

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAr113</b>      |
|   | <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
|   | <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   |   | <b>PAGINA: 1 de 7</b>       |

26.

|              |                                    |
|--------------|------------------------------------|
| <b>FECHA</b> | miércoles, 29 de noviembre de 2017 |
|--------------|------------------------------------|

Señores  
**UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA**  
 BIBLIOTECA  
 Ciudad

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| <b>UNIDAD REGIONAL</b> | Sede Fusagasugá |
|------------------------|-----------------|

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| <b>TIPO DE DOCUMENTO</b> | Pasantía |
|--------------------------|----------|

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>FACULTAD</b> | Ciencias Administrativas<br>Económicas y Contables |
|-----------------|--|

|   |          |
|---|----------|
| <b>NIVEL ACADÉMICO DE FORMACIÓN O PROCESO</b> | Pregrado |
|---|----------|

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMA ACADÉMICO</b> | Contaduría Pública |
|---------------------------|--------------------|

El Autor(Es):

| <b>APELLIDOS COMPLETOS</b> | <b>NOMBRES COMPLETOS</b> | <b>No. DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN</b> |
|----------------------------|--------------------------|--|
| LOZANO MARTÍNEZ            | JUAN CAMILO              | 1.069.743.566                          |

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAr113</b>      |
|   | <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
|   | <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   |   | <b>PAGINA: 2 de 7</b>       |

Director(Es) y/o Asesor(Es) del documento:

| <b>APELLIDOS COMPLETOS</b> | <b>NOMBRES COMPLETOS</b> |
|----------------------------|--------------------------|
| Romero Duarte              | Félix David              |
| Jaimes Acosta              | Henderson                |
|                            |                          |
|                            |                          |

| <b>TÍTULO DEL DOCUMENTO</b>  |
|--|
| Soporte A La Gestión Contable Y Financiera En La Tesorería De La Universidad De Cundinamarca |

| <b>SUBTÍTULO<br/>(Aplica solo para Tesis, Artículos Científicos, Disertaciones, Objetos Virtuales de Aprendizaje)</b> |
|---|
|   |

| <b>TRABAJO PARA OPTAR AL TÍTULO DE:<br/>Aplica para Tesis/Trabajo de Grado/Pasantía</b> |
|---|
| Contador Público  |

| <b>AÑO DE EDICIÓN DEL DOCUMENTO</b> | <b>NÚMERO DE PÁGINAS</b> |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 15/11/2017                          | 36                       |

| <b>DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES EN ESPAÑOL E INGLÉS<br/>(Usar 6 descriptores o palabras claves)</b> |                                    |
|---|------------------------------------|
| <b>ESPAÑOL</b>  | <b>INGLÉS</b>                      |
| 1. Certificado de disponibilidad presupuestal   | Certificate of budget availability |
| 2. Impuesto   | Tax                                |
| 3. Competencia profesional  | Professional competence            |
| 4. Causación de pago  | Cause of payment                   |
| 5. Registro presupuestal  | Budget Record                      |
| 6. Conciliación bancaria  | Bank reconciliation                |

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000976000  
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co  
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad  
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*



|   |                             |
|---|-----------------------------|
| <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAr113</b>      |
| <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
| <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   | <b>PAGINA: 3 de 7</b>       |

### RESUMEN DEL CONTENIDO EN ESPAÑOL E INGLÉS

(Máximo 250 palabras – 1530 caracteres, aplica para resumen en español):

Informe de pasantía elaborado por Juan Camilo Lozano Martínez para optar por el título de Contador Público. El presente informe tiene como objetivo dar a conocer las actividades realizadas durante el periodo de pasantía, la cual se realizó en la tesorería de la misma universidad, la cual tuvo una duración de 640 horas, estas actividades consistieron en dar apoyo en la gestión contable y financiera, tales como la elaboración de preinformes y elaboración de conciliaciones bancarias, el desarrollo de todas estas actividades contribuye a que el pasante complemente sus conocimientos y que se prepare a enfrentarse en el campo laboral, por esto se hace mención a las pasantías como la parte fundamental en el desarrollo de la carrera.

Internship report prepared by Juan Camilo Lozano Martinez to qualify for the Certified Public Accountant. The purpose of this report is to publicize the activities carried out during the internship period, which took place in the treasury of the same university, which lasted 640 hours. These activities consisted in providing support in accounting management and financial, such as the preparation of pre-reports and preparation of bank reconciliations, the development of all these activities contributes to the intern complement their knowledge and prepare to face in the labor field, this is why internships are mentioned as the part fundamental in the development of the career.

### AUTORIZACION DE PUBLICACIÓN

Por medio del presente escrito autorizo (Autorizamos) a la Universidad de Cundinamarca para que, en desarrollo de la presente licencia de uso parcial, pueda ejercer sobre mí (nuestra) obra las atribuciones que se indican a continuación, teniendo en cuenta que, en cualquier caso, la finalidad perseguida será facilitar, difundir y promover el aprendizaje, la enseñanza y la investigación.

En consecuencia, las atribuciones de usos temporales y parciales que por virtud de la presente licencia se autoriza a la Universidad de Cundinamarca, a los usuarios de la Biblioteca de la Universidad; así como a los usuarios de las redes, bases de datos y demás sitios web con los que la Universidad tenga perfeccionado una alianza, son:  
Marque con una "X":



|   |                             |
|---|-----------------------------|
| <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAR113</b>      |
| <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
| <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   | <b>PAGINA: 4 de 7</b>       |

| <b>Autorizo (Autorizamos)</b>  | <b>SI</b> | <b>NO</b> |
|--|-----------|-----------|
| 1. La reproducción por cualquier formato conocido o por conocer.   | X         |           |
| 2. La comunicación pública por cualquier procedimiento o medio físico o electrónico, así como su puesta a disposición en Internet.   | X         |           |
| 3. La inclusión en bases de datos y en sitios web sean éstos onerosos o gratuitos, existiendo con ellos previa alianza perfeccionada con la Universidad de Cundinamarca para efectos de satisfacer los fines previstos. En este evento, tales sitios y sus usuarios tendrán las mismas facultades que las aquí concedidas con las mismas limitaciones y condiciones. | X         |           |
| 4. La inclusión en el Repositorio Institucional.   | X         |           |

De acuerdo con la naturaleza del uso concedido, la presente licencia parcial se otorga a título gratuito por el máximo tiempo legal colombiano, con el propósito de que en dicho lapso mi (nuestra) obra sea explotada en las condiciones aquí estipuladas y para los fines indicados, respetando siempre la titularidad de los derechos patrimoniales y morales correspondientes, de acuerdo con los usos honrados, de manera proporcional y justificada a la finalidad perseguida, sin ánimo de lucro ni de comercialización.

Para el caso de las Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía, de manera complementaria, garantizo(garantizamos) en mi(nuestra) calidad de estudiante(s) y por ende autor(es) exclusivo(s), que la Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía en cuestión, es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi(nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro (aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos de la Tesis o Trabajo de Grado es de mí (nuestra) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

Sin perjuicio de los usos y atribuciones otorgadas en virtud de este documento, continuaré (continuaremos) conservando los correspondientes derechos patrimoniales sin modificación o restricción alguna, puesto que, de acuerdo con la legislación colombiana aplicable, el presente es un acuerdo jurídico que en ningún



|   |                             |
|---|-----------------------------|
| <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAr113</b>      |
| <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
| <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   | <b>PAGINA: 5 de 7</b>       |

caso conlleva la enajenación de los derechos patrimoniales derivados del régimen del Derecho de Autor.

De conformidad con lo establecido en el artículo 30 de la Ley 23 de 1982 y el artículo 11 de la Decisión Andina 351 de 1993, “*Los derechos morales sobre el trabajo son propiedad de los autores*”, los cuales son irrenunciables, imprescriptibles, inembargables e inalienables. En consecuencia, la Universidad de Cundinamarca está en la obligación de RESPETARLOS Y HACERLOS RESPETAR, para lo cual tomará las medidas correspondientes para garantizar su observancia.

**NOTA:** (Para Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía):

### **Información Confidencial:**

Esta Tesis, Trabajo de Grado o Pasantía, contiene información privilegiada, estratégica, secreta, confidencial y demás similar, o hace parte de la investigación que se adelanta y cuyos resultados finales no se han publicado.

**SI  NO .**

En caso afirmativo expresamente indicaré (indicaremos), en carta adjunta tal situación con el fin de que se mantenga la restricción de acceso.

## **LICENCIA DE PUBLICACIÓN**

Como titular(es) del derecho de autor, confiero(erimos) a la Universidad de Cundinamarca una licencia no exclusiva, limitada y gratuita sobre la obra que se integrará en el Repositorio Institucional, que se ajusta a las siguientes características:

- a) Estará vigente a partir de la fecha de inclusión en el repositorio, por un plazo de 5 años, que serán prorrogables indefinidamente por el tiempo que dure el derecho patrimonial del autor. El autor podrá dar por terminada la licencia solicitándolo a la Universidad por escrito. (Para el caso de los Recursos Educativos Digitales, la Licencia de Publicación será permanente).
- b) Autoriza a la Universidad de Cundinamarca a publicar la obra en formato y/o soporte digital, conociendo que, dado que se publica en Internet, por este hecho circula con un alcance mundial.
- c) Los titulares aceptan que la autorización se hace a título gratuito, por lo tanto, renuncian a recibir beneficio alguno por la publicación, distribución, comunicación pública y cualquier otro uso que se haga en los términos de la presente licencia y de la licencia de uso con que se publica.



|   |                             |
|---|-----------------------------|
| <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAr113</b>      |
| <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
| <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   | <b>PAGINA: 6 de 7</b>       |

d) El(Los) Autor(es), garantizo(amos) que el documento en cuestión, es producto de mi(nuestra) plena autoría, de mi(nuestro) esfuerzo personal intelectual, como consecuencia de mi (nuestra) creación original particular y, por tanto, soy(somos) el(los) único(s) titular(es) de la misma. Además, aseguro(aseguramos) que no contiene citas, ni transcripciones de otras obras protegidas, por fuera de los límites autorizados por la ley, según los usos honrados, y en proporción a los fines previstos; ni tampoco contempla declaraciones difamatorias contra terceros; respetando el derecho a la imagen, intimidad, buen nombre y demás derechos constitucionales. Adicionalmente, manifiesto (manifestamos) que no se incluyeron expresiones contrarias al orden público ni a las buenas costumbres. En consecuencia, la responsabilidad directa en la elaboración, presentación, investigación y, en general, contenidos es de mí (nuestro) competencia exclusiva, eximiendo de toda responsabilidad a la Universidad de Cundinamarca por tales aspectos.

e) En todo caso la Universidad de Cundinamarca se compromete a indicar siempre la autoría incluyendo el nombre del autor y la fecha de publicación.

f) Los titulares autorizan a la Universidad para incluir la obra en los índices y buscadores que estimen necesarios para promover su difusión.

g) Los titulares aceptan que la Universidad de Cundinamarca pueda convertir el documento a cualquier medio o formato para propósitos de preservación digital.

h) Los titulares autorizan que la obra sea puesta a disposición del público en los términos autorizados en los literales anteriores bajo los límites definidos por la universidad en el “Manual del Repositorio Institucional AAAM003”

i) Para el caso de los Recursos Educativos Digitales producidos por la Oficina de Educación Virtual, sus contenidos de publicación se rigen bajo la Licencia Creative Commons: Atribución- No comercial- Compartir Igual.



j) Para el caso de los Artículos Científicos y Revistas, sus contenidos se rigen bajo la Licencia Creative Commons Atribución- No comercial- Sin derivar.



**Nota:**

Si el documento se basa en un trabajo que ha sido patrocinado o apoyado por una entidad, con excepción de Universidad de Cundinamarca, los autores garantizan que se ha cumplido con los derechos y obligaciones requeridos por el respectivo contrato o acuerdo.

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <b>MACROPROCESO DE APOYO</b>  | <b>CÓDIGO: AAAR113</b>      |
|   | <b>PROCESO GESTIÓN APOYO ACADÉMICO</b>                                    | <b>VERSIÓN: 3</b>           |
|   | <b>DESCRIPCIÓN, AUTORIZACIÓN Y LICENCIA DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL</b> | <b>VIGENCIA: 2017-11-16</b> |
|   |   | <b>PAGINA: 7 de 7</b>       |

La obra que se integrará en el Repositorio Institucional, está en el(los) siguiente(s) archivo(s).

| Nombre completo del Archivo Incluida su Extensión<br>(Ej. PerezJuan2017.pdf) | Tipo de documento<br>(ej. Texto, imagen, video, etc.) |
|--|---|
| 1. Informe pasantía Juan Camilo Lozano.pdf                                   | Imagen y texto  |
| 2.   |   |
| 3.   |   |
| 4.   |   |

En constancia de lo anterior, Firmo (amos) el presente documento:

| APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | FIRMA<br>(autógrafa)   |
|-------------------------------|--|
| Lozano Martínez Juan Camilo   |  |

12.1.50

|  |  |                |
|--|--|----------------|
|  <b>UDEEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|  | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|  | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 1 de 3 |

## DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

**1. TIPO DE DOCUMENTO**

Informe de Pasantía

**2. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN**

Soporte A La Gestión Contable Y Financiera En La Tesorería De La Universidad De Cundinamarca

**3. AUTOR**

Juan Camilo Lozano Martínez

**4. UNIDAD QUE PATROCINA LA INVESTIGACIÓN**

Programa de Contaduría Pública

**5. PÁGINAS**

36 páginas

**6. ANEXOS**

Se entregan cuatro fotografías y 16 imágenes de los informes realizados.

**7. AÑO**

2013

## DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVES

Certificado de disponibilidad presupuestal

Impuesto

Competencia profesional

Causación de pago

Registro presupuestal

Conciliación bancaria

|   |  |                |
|---|--|----------------|
|  <b>UDEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 2 de 3 |

## RESUMEN

### DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO

Generar base de datos manual para pre informe de Estampilla Pro-Desarrollo sede Fusagasugá.

Crear base de datos manual para pre informe de ejecución de activa y pasiva de la oficina de Tesorería de la Universidad de Cundinamarca – Sede Fusagasugá.

Realizar conciliación Bancaria de las Cuentas Bancarias de la Universidad de Cundinamarca.

Elaborar informe detallado del estado de las cuentas bancarias de proyectos especiales.

Revisar y verificar los pagos de las monitorias académicas de la Universidad de Cundinamarca.

Apoyar en el asiento de comprobantes de egreso generados por Transacción Electrónica en el software Gestasoft

Verificar documentos para la aprobación o negación del descuento electoral a través del software Gestasoft.

Actualizar el archivo de reservas presupuestales.

### **1. CAPÍTULOS DEL TRABAJO**

- 1) Primer informe mes de marzo de 2017
- 2) Segundo informe mes de abril de 2017
- 3) Tercer informe mes de mayo de 2017
- 4) Informe final

### **2. ACTIVIDADES REALIZADAS**

- 1) Generar base de datos manual para pre informe de Estampilla Pro Desarrollo en Excel. Para realizar esta actividad se procede a formular la hoja de Excel, para luego verificar los soportes de ingresos, registrando en Excel los valores

|   |  |                |
|---|--|----------------|
|  <b>UDEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 3 de 3 |

correspondientes recibidos, fecha de ingreso, luego se realiza la clasificación del ingreso con el código del auxiliar contable, se identifica el tercero que realiza el aporte (ver Anexos 1, 2, 3 y 4).

- 2) Crear base de datos manual para pre informe de ejecución de activa y pasiva de la oficina de Tesorería de la Universidad de Cundinamarca – Sede Fusagasugá. Para el desarrollo de esta actividad se deben tomar el reporte de pagos de Excel, organizar la información en el mismo archivo, tomar los boletines diarios, buscar los ingresos y egresos para luego empezar a registrarlos en Excel, se debe verificar cada boletín con cada cuenta para proceder a registrar, fecha, número de asiento, número de causación, auxiliar, rubro, cuenta bancaria, concepto, débito, crédito, fuente de financiación, número de identificación, nombre, registro presupuestal, valor causado, valor pagado (ver Anexos 6 y 7).
- 3) Realizar conciliación Bancaria de las Cuentas Bancarias de la Universidad de Cundinamarca. La universidad en su SGC (Sistema de Gestión de la Calidad) implemento un formato (ver Anexo 8) para llevar a cabo la conciliación bancaria, basado en ese formato se procede a confrontar los valores que aparecen en el extracto entre los libro auxiliar bancario, al momento de encontrar e identificar diferencias o inconsistencias se procede a confrontar los boletines diarios con el libro auxiliar bancario con sus respectivas cuentas de soporte, luego se procede a elaborar la partida conciliatoria (ver Anexo 9) para que el encargado de Tesorería realice los respectivos ajustes en el libro auxiliar bancario. Después de haber realizado las conciliaciones bancarias de las cuentas que la Universidad de Cundinamarca posee en las entidades bancarias Davivienda y AvVillas se realiza un informe detallado del estado de estas cuentas (ver Anexo 10 y 11).
- 4) Elaborar informe detallado del estado de las cuentas bancarias de proyectos especiales, para el desarrollo de esta actividad se elaboró un archivo en Excel con los datos requeridos tales como: número de cuenta, nombre de la cuenta, saldo de extracto y libro auxiliar bancario, diferentes cobros financieros y la diferencia (ver Anexo 12).
- 5) Revisar y verificar en los pagos de las monitorias académicas de la Universidad de Cundinamarca. Para el desarrollo de esta actividad hay que comparar la información contenida en las causaciones de pago de cada monitoria y que dichos pagos correspondan a la lista de los monitores reconocidos en la resolución de pago de monitorias. A esta actividad se le hizo la respectiva

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| <br><b>UDECA</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 4 de 3 |

revisión de liquidación de impuestos generada automáticamente por el software (ver Anexo 13).

- 6) Apoyar en el asiento de comprobantes de egreso generados por Transacción Electrónica en el software Gestasoft, para generar afectación contable y bancaria de los pagos realizados en la sede de Fusagasugá, para el desarrollo de esta actividad hay que ingresar a Gestasoft, al módulo “Servicios de Tesorería”, comprobante de egresos, ingresar la fecha del mes de las cuentas a asentar y luego dar en la opción buscar, en tipo de documento contable se indica que es un comprobante de egreso, se escoge el tipo de pago, por lo general se paga a través de giro electrónico, se escoge el banco y cuenta bancaria a través de la cual se realizara el pago, y nuevamente se le da buscar, se procede a seleccionar el tercero que recibirá el pago y se da en la opción “asentar”, nuevamente se le da “asentar”, luego se procede a guardar el comprobante de egreso en formato PDF para imprimirlo y adjuntarlo en el boletín diario (Ver Anexo 14 y 15).
- 7) Verificar documentos para la aprobación o negación del descuento electoral a través del software Gestasoft. Se ingresa a la plataforma en el módulo de descuento electoral, se selecciona la sede y se selecciona la opción de “buscar” y luego se procede a verificar individualmente que cada estudiante haya subido el documento escaneado, que el certificado electoral coincida con el número de cedula del estudiante, el certificado electoral debe ser el de la última votación (ver Anexo 16 y 17).
- 8) Actualizar el archivo de reservas presupuestales, esta actividad se hace con el fin de mantener la información de los pagos realizados a los diferentes proyectos de acuerdo a la forma de pago acordada, para el desarrollo de esta actividad es importante tomar el archivo ya existente y actualizarlo con los datos tales como, que el pago se realice de acuerdo al RP y el CDP, dado que el tercero puede tener diferentes contratos con la Universidad, y luego se procede a registrar en el archivo de Reservas el valor total de la acusación de pago en el mes que se realiza el desembolso (ver Anexo 18).

### **3. RESULTADOS OBTENIDOS**

- 1) Se logró generar la base de datos para pre informe estampilla Pro Desarrollo de manera oportuna y organizada de modo que la Vicerrectoría Financiera logre determinar cómo va a ejecutar estos recursos.

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
|  | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | <b>CODIGO: rOGP05</b> |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                          | <b>VERSION: 2</b>     |
|   | <b>PASANTÍA</b>   | <b>PAGINA: 5 de 3</b> |

- 2) Se cumplió con la actualización del pre informe de ejecución de activa y pasiva de tesorería de la Universidad de Cundinamarca – sede Fusagasugá con el fin de entregar la información a la persona encargada para que esta se encargara de la elaboración de los informes requeridos en la Vicerrectoría Financiera.
- 3) Se elaboraron las conciliaciones bancarias de las cuentas poseídas por la Universidad de Cundinamarca en las entidades bancarias Davivienda y AvVillas hasta el 30 de abril de 2017, se evidencia que algunas cuentas que se encontraban marcadas se le practicaron cobros indebidos por parte de la entidad financiera, en algunos casos la entidad realizo el reembolso del dinero y en otros casos no es posible solicitar el reembolso por el tiempo que ha transcurrido, además se logró llevar a la fecha de 31 de julio de 2017 la conciliación de la cuenta bancaria 4060-0009995-1 Fondo Extensión Y Proyectos Especiales, la cual estaba conciliada hasta marzo de 2010 y de esa fecha en adelante se encontraba mal elaborada la conciliación. Se evidencia que en el libro auxiliar bancario hay diferencias por error de digitación del valor registrado.
- 4) Se logró elaborar el informe detallado del estado de las cuentas bancarias de proyectos especiales, que ya han finalizado, con el propósito de identificar cobros indebidos por parte de la entidad bancaria, efectivo disponible y así proceder a realizar la respectiva cancelación de las cuentas bancarias después de solicitar el reintegro de los cobros financieros indebidos.
- 5) En la revisión y verificación de los pagos de las monitorias académicas de la Universidad de Cundinamarca se logró llevar a cabo el registro total y se evidencio que el software tuvo un solo error al momento de liquidar un pago dado que no aplico los respectivos descuentos de los impuestos que debían generarse, este hallazgo fue informado en el área de contabilidad donde no se realizó alguna acción porque se consideró más desgastante corregir la acusación del egreso que empezar a realizar el proceso para que el estudiante realice la devolución del dinero.
- 6) Se efectuó el apoyo en el asiento de los comprobantes de egreso generados por Transacción Electrónica en el software Gestasoft, porque el software al momento de realizar la transferencia electrónica no hace la afectación contable y por lo tanto no se tendría la información financiera correcta al finalizar el mes, pero si existiría una diferencia con la información financiera y bancaria.
- 7) Se logró verificar la documentación requerida para la aprobación o negación del descuento electoral a través del software Gestasoft, en el desarrollo de esta

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| <br><b>UDEEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 6 de 3 |

actividad se evidencio que algunos estudiantes suben documentos que no corresponden a los solicitados para así poder obtener el descuento electoral.

8) Se realizó la actualización del archivo de reservas presupuestales.

#### **4. CONCLUSIONES**

- La práctica profesional permite al estudiante adquirir la experiencia más valiosa en el paso por la universidad, dado que posibilita explorar en el campo de la Contaduría Pública en sus diferentes áreas, y de esta manera concede que el estudiante se incline al área que más llame su atención, permitiéndole conocer sus principales enfoques, el manejo de procesos y el desarrollo de habilidades frente a cada situación, facultándolo para que descubra la dinámica que se maneja en el campo laboral y profesional, aplicando y desarrollando en el transcurso del ejercicio las características que exigen el mercado laboral para así llegar a ser un profesional íntegro.
- Finalmente la pasantía le enseña al estudiante a ser responsable y comprometido, a afrontar problemas reales que ayudan a desenvolverse en el mundo empresarial, por consiguiente hay labores en que los empleados de las empresas no pueden dedicar el tiempo suficiente por lo cual esta es una oportunidad para demostrar las habilidades adquiridas, asimismo se obtienen nuevos contactos que ayudarán a relacionarse con otras entidades donde se podrán prestar los servicios relacionados con la profesión.

#### **5. RECOMENDACIONES**

##### **A la Tesorería de la Universidad**

- Cumplir con las políticas contables que se encuentran en proceso de implementación en la Universidad de Cundinamarca para así tener una información financiera actualizada que permita realizar la toma de decisiones correctas a tiempo.

##### **A la Universidad**

- Profundizar en la enseñanza y manejo de diferentes softwares contables desde el inicio del pregrado ya que estos softwares brindan la oportunidad

|   |  |                |
|---|--|----------------|
|  <b>UDEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/> ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZACO (R.A.E)</b>                           | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 7 de 3 |

de poner en práctica los conocimientos adquiridos en la academia y ser aceptados laboralmente en el mercado.

- Que todos los convenios para realizar la pasantía, se incluya una clausula obligatoria de remuneración económica al pasante.
- Que el programa de Contaduría Pública se comprometa a verificar las condiciones de aprendizaje durante el desarrollo de la pasantía y a realizar un seguimiento donde el estudiante realizará la pasantía.
- Ofrecer al estudiante más énfasis en materias teórico-prácticas que son fundamentales en el campo laboral.

#### **A los estudiantes**

- Aprovechar la oportunidad de aplicar todos los conocimientos teórico prácticos adquiridos en la academia al momento de realizar la pasantía para resaltar la calidad del profesional egresado de la universidad de Cundinamarca.
- Ser responsable con los horarios, cumplir con las labores encargadas y la normatividad interna de la empresa.

### **ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Según el sistema de investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas Económicas y Contables, el proyecto de pasantía titulado “Soporte A La Gestión Contable Y Financiera En La Tesorería De La Universidad De Cundinamarca”, se ubica en:

#### **Área:**

Contable, Financiera y Tributaria.

#### **Línea:**

Organización contable, financiera y tributaria.

#### **Programa:**

Contaduría Pública

#### **Método:**

Metodología Cuantitativa y Cualitativa

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| <br><b>UDEEC</b><br>UNIVERSIDAD DE<br>CUNDINAMARCA | <b>FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS,<br/>         ECONÓMICAS Y CONTABLES</b> | CODIGO: rOGP05 |
|   | <b>RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E)</b>                                   | VERSION: 2     |
|   | <b>PASANTÍA</b>  | PAGINA: 8 de 3 |

**Muestra de Población:**

Terceros con relación directa o indirecta con la Universidad de Cundinamarca

**EVALUACIÓN Y APROBACIÓN**

**ASESOR INTERNO - FÉLIX DAVID ROMERO DUARTE**

**FIRMA ASESOR INTERNO**

**ASESOR EXTERNO – HENDERSON JAIMES ACOSTA**

**FIRMA ASESOR EXTERNO**

**Vo.Bo COORDINADOR PASANTIAS**

**FIRMA COORDINADOR PASANTIAS**