



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

Fecha	Día	Mes	Año	Hora de inicio	Hora de finalización
	21	07	2022	10:30 a.m.	11:00 a.m.

### ASISTENTES A LA REUNIÓN

Nombres y Apellidos	Dependencia/Entidad
Claudia Milena Gordillo Rodriguez	Subdirección de Gestión Financiera
Camilo José Medina Ayala	Subdirección de Gestión Financiera
Yolanda Margarita Salgado Duarte	Subdirección de Gestión Financiera
Luis Felipe Larrarte Restrepo	Subdirección de Gestión Financiera
Patricia Ovalle Giraldo	Subdirección de Gestión Financiera
Ingrid Xiomara Chitiva Padilla	Viceministerio de Educación Superior
Carolina Lindo Lozano	Dirección de Fomento de la Educación Superior
Héctor Javier Cortes Suarez	Viceministerio de Educación Superior
Fabian Alonso Vega Torres	Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior
Camilo Andrés Bustos Parra	Dirección de la Calidad para la Educación Superior

### OBJETIVO DE LA REUNIÓN

Conocer por parte del supervisor, el estado financiero del Convenio 76 de 1987, con el objetivo de determinar si éste podría ser registrado en la cuenta 190801 recursos entregados en administración de los estados financieros del Ministerio de Educación Nacional - MEN.

### TEMAS TRATADOS

- 1 Estado financiero del convenio 76 de 1987, el cual fue objeto de observaciones por parte de la Contraloría General de la Republica – CGR, durante la auditoria financiera de la vigencia 2021.

### CONCLUSIONES/DECISIONES

- 1 El MEN suscribió con el ICETEX el convenio 76 de 1987, con el objeto de la constitución en el ICETEX de un Fondo en administración que se llamará ICETEX INDUSTRIAL, con el objeto de financiar programas de educación no formal para el mejoramiento tecnológico de las empresas pequeñas y medianas.  
Teniendo en consideración el objeto contractual, el cual se relaciona con las funciones del Viceministerio de Educación Superior, se designó como supervisor al servidor Héctor Javier Cortés Suárez, del Viceministerio de Educación Superior, a efectos de adelantar el proceso de liquidación del mencionado convenio.  
De otra parte, se indicó que el convenio tiene una cartera por valor de \$37.296.467,51 y que el ICETEX está conceptuando sobre ésta con el fin de determinar la acción a seguir y llevar a cabo la liquidación de este convenio.  
Adicionalmente, se mencionó por parte de la supervisión del convenio que se reunió con ACOPI, quien es la otra parte integrante del Convenio, con el fin de comunicarles que no es posible continuar con la ejecución del convenio, debido a los cambios normativos surgidos en el



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

concepto de educación formal.

Desde la supervisión del convenio se iniciarán las actividades relativas con la liquidación del convenio, que se espera que sea llevada a cabo antes de culminar la presente vigencia.

Por las razones expuestas, este convenio no se reconocerá en la cuenta 190801 recursos entregados en administración en los EEFF del MEN.

Compromisos adquiridos		
Compromiso	Fecha de límite de cumplimiento	Responsable
Elaboración del proyecto de liquidación del convenio 76 de 1987.	31 de julio de 2022	Supervisión del convenio
Efectuar la liquidación del convenio 76 de 1987.	31 de diciembre de 2022	Supervisión del convenio

FIRMAS			
		MEDINA AYALA CAMILO JOSE Firmado digitalmente por MEDINA AYALA CAMILO JOSE Fecha: 2022.08.18 15:45:23 -05'00'	
Servidor	Claudia Milena Gordillo Rodríguez	Servidor	Camilo José Medina Ayala
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
Servidor	Yolanda Margarita Salgado Duarte	Servidor	Luis Felipe Larrarte Restrepo
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
Servidor	Patricia Ovalle Giraldo	Servidor	Ingrid Xiomara Chitiva Padilla
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Viceministerio de Educación Superior
Servidor	Carolina Lindo Lozano	Servidor	Héctor Javier Cortés Suárez
Dependencia/Entidad	Dirección de Fomento de la Educación Superior	Dependencia/Entidad	Viceministerio de Educación Superior



La educación  
es de todos


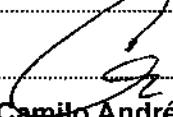
Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

			
Servidor	Fabian Alonso Vega Torres	Servidor	Camilo Andrés Bustos Parra
Dependencia/Entidad	Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior	Dependencia/Entidad	Dirección de la Calidad para la Educación Superior



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

Fecha	Día	Mes	Año	Hora de inicio	Hora de finalización
	19	07	2022	10:00 a.m.	11:00 a.m.

ASISTENTES A LA REUNIÓN	
Nombres y Apellidos	Dependencia/Entidad
Claudia Milena Gordillo Rodriguez	Subdirección de Gestión Financiera
Camilo José Medina Ayala	Subdirección de Gestión Financiera
Yolanda Margarita Salgado Duarte	Subdirección de Gestión Financiera
Maria Denis Cortes Ruiz	Dirección de la Calidad para la Educación Superior
Luis Bernardo Carrillo Alvarez	Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior
Ingrid Xiomara Chitiva Padilla	Viceministerio de Educación Superior
Luis Felipe Larrarte Restrepo	Subdirección de Gestión Financiera
Patricia Ovalle Giraldo	Subdirección de Gestión Financiera
John Jairo Velasco Gooding	Dirección de la Calidad para la Educación Superior
Liliam Johanna Hernandez Palomar	Dirección de la Calidad para la Educación Superior

OBJETIVO DE LA REUNIÓN
Conocer el estado financiero del convenio 288 de 2019, con el objetivo de determinar si requiere ser registrado en la cuenta 190801 recursos entregados en administración en los estados financieros del Ministerio de Educación Nacional - MEN.

TEMAS TRATADOS
1 Estado financiero del Convenio 288 de 2019, el cual fue objeto de observaciones por parte de la Contraloría General de la Republica – CGR, durante la auditoria financiera de la vigencia 2021.

CONCLUSIONES/DECISIONES
1 El MEN suscribió con el ICETEX el convenio 288 de 2019, con el objeto de constituir un fondo en administración para propiciar transferencia de conocimiento, asistencia técnica, acompañamiento, estudios, investigaciones e información de los diversos sistemas de acreditación y aseguramiento de la calidad de la educación superior del mundo a través de ayudas educativas.  El valor de este convenio asciende a la suma de \$1.584.684.335, de los cuales se han ejecutado para las vigencias 2020: \$41.640.166, 2021: \$278.061.943 y 2022: \$50.000.000. Adicionalmente, se tienen comprometidos recursos por valor de \$573.550.000 para la vigencia 2022.  Teniendo en cuenta que los recursos desembolsados están destinados a cumplir una finalidad específica y que aún resta por comprometer el 43,63% de estos recursos, se resuelve en los EEEF del MEN reconocer este convenio en la cuenta 190801 - recursos entregados en administración.



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

Por lo anterior, desde la supervisión del convenio se deben radicar ante la Subdirección de Gestión Financiera los informes de ejecución financiera, en el formato GF-FT-05, y en las fechas establecidas en la Circular No 05 de 2022, con el fin de que sean registrados en los EEEF del MEN y garantizar que la información financiera cumpla con las características de relevancia y representación fiel.

Adicionalmente, se efectuará una conciliación trimestral entre la Subdirección de Gestión Financiera, la supervisión del convenio y el ICETEX, con el fin de conciliar las diferencias que se pudiesen presentar en los saldos de cada una de las partes.

Compromisos adquiridos		
Compromiso	Fecha de límite de cumplimiento	Responsable
Radicación de los informes de ejecución financiera del convenio 288 de 2019 formato GF-FT-05	Mensualmente	Supervisión del convenio
Conciliación de saldos del convenio 288 de 2019	Trimestralmente	Supervisión del convenio Grupo de Contabilidad ICETEX

FIRMAS			
		MEDINA AYALA CAMILO JOSE <small>Firmado digitalmente por MEDINA AYALA CAMILO JOSE Fecha: 2022.08.02 11:04:18 +05'00'</small>	
Servidor	Claudia Milena Gordillo Rodriguez	Servidor	Camilo José Medina Ayala
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
Servidor	Yolanda Margarita Salgado Duarte	Servidor	Maria Denis Cortes Ruiz
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Dirección de la Calidad para la Educación Superior
Servidor	Luis Bernardo Carrillo Alvarez	Servidor	Ingrid Xiomara Chitiva Padilla
Dependencia/Entidad	Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación	Dependencia/Entidad	Viceministerio de Educación Superior



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01

Versión: 03

Rige a partir de su publicación en  
el SIG

<b>Servidor</b>	<b>Luis Felipe Larrarte Restrepo</b>	<b>Servidor</b>	<b>Patricia Ovalle Giraldo</b>
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
	<i>[Signature]</i>		<i>Liliam Hernández</i>
<b>Servidor</b>	<b>John Jairo Velasco Gooding</b>	<b>Servidor</b>	<b>Liliam Johanna Hernandez Palomar</b>
Dependencia/Entidad	Dirección de la Calidad para la Educación Superior	Dependencia/Entidad	Dirección de la Calidad para la Educación Superior

# **ACTA DE REUNIÓN**

**Código: PM-FT-01**

**Versión: 03**

Rige a partir de su publicación en el SIG

Fecha	Día	Mes	Año	Hora de inicio	10:00 a.m.	Hora de finalización	12:20 p.m.
	26	07	2022				

## **ASISTENTES A LA REUNIÓN**

Nombres y Apellidos	Dependencia/Entidad
Claudia Milena Gordillo Rodriguez	Subdirección de Gestión Financiera
Camilo José Medina Ayala	Subdirección de Gestión Financiera
Yolanda Margarita Salgado Duarte	Subdirección de Gestión Financiera
Luis Felipe Larrarte Restrepo	Subdirección de Gestión Financiera
Edgar Hernán Rodríguez Ariza	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
William Aned Rodriguez Verano	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
Ana Francisca Ussa Alvarez	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
Gustavo Montero Sanchez	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
Alfonso Andres Vanegas Tovar	Viceministerio de Educación Preescolar, Básica y Media
Angela Paola Rojas	Coordinación Grupo de Fondos ICETEX
Carolina Lindo Lozano	Dirección de Fomento de la Educación Superior

## **OBJETIVO DE LA REUNIÓN**

Analizar la información de los estados de cuenta de los fondos reportados por el ICETEX, con el fin de determinar si los valores relacionados en estos requieren ser incluidos dentro de las ejecuciones de los contratos y/o convenios y registrados en los estados financieros del Ministerio de Educación Nacional - MEN. Lo anterior, para atender el informe final de auditoría de la Contraloría General de la República – CGR, correspondiente a la vigencia 2021, en el cual formuló un hallazgo correspondiente a la diferencia en la comparación de saldos reportados por el MEN versus los del ICETEX para los rubros de “Intereses de crédito” y “Otros ingresos”.

## **TEMAS TRATADOS**

- 1 Rubros “Intereses de crédito” y “Otros ingresos” de los estados de cuenta de los fondos creados por el ICETEX a partir de los convenios y/o contratos suscritos con el MEN, los cuales ocasionaron hallazgos en la auditoria financiera de la vigencia 2021, por parte de la CGR.

## **CONCLUSIONES/DECISIONES**

- 1 Se explica por parte del ICETEX que, en el rubro de Intereses de crédito, se reporta el valor de los intereses generados en los préstamos otorgados a diferentes beneficiarios. Por su parte, el rubro Otros ingresos se compone de los mayores valores pagados por los beneficiarios, representado un saldo a favor de estos, y por los traslados de recursos entre fondos producto de los modificatorios suscritos por el Ministerio de Educación Nacional.  
Respecto a los valores del rubro de Intereses de crédito, el MEN indica que pueden ser registrados en los estados financieros, de acuerdo con la norma de Prestamos por cobrar del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.  
De otra parte, respecto a los valores del rubro Otros ingresos, aquellos que corresponden a

recursos trasladados de otros fondos, el MEN solicita que sean incluidos en el rubro de Consignaciones, toda vez que corresponden a recursos desembolsados en su momento por el MEN y son objeto de control por parte de la supervisión del convenio y/o contrato.

En cuanto a los valores clasificados como mayores valores pagados, por parte del MEN se expone que estos no pueden ser registrados en los estados financieros toda vez que no corresponden a recursos desembolsados para la ejecución del convenio y no deberían aumentar el valor de la cartera de los convenios, por tal razón solicita al ICETEX que estos valores se incluyan en un rubro diferente al de “Cartera de Créditos” ya que, como tal, no se constituyen en cartera (pues no son recursos que los beneficiarios deban al Fondo), o por lo menos que al registrarse en el estado de cuenta permita establecer de forma clara que hace referencia a recursos pagados en exceso por los beneficiarios y no tienen afectación sobre los recursos aportados por el MEN.

Respecto a estas solicitudes, el ICETEX informa que debe ser consultado con el área de Contabilidad de esta entidad, ya que los rubros en el estado de cuenta reflejan todos los movimientos producto de la administración de los recursos, incluyendo la cartera, y se sugiere realizar una mesa de trabajo con las áreas contables y técnicas de las dos entidades, con el fin de evaluar lo requerido por el MEN frente a los mayores valores pagados.

Compromisos adquiridos		
Compromiso	Fecha de límite de cumplimiento	Responsable
Consultar la posibilidad de modificar la denominación del rubro “Consignaciones” del estado de cuenta, y unificar en el mismo los recursos entregados en administración, tanto los que provienen de consignaciones como los que se trasladen desde otros fondos.	30 de septiembre de 2022	ICETEX
Reportar y registrar los valores del rubro Intereses de crédito del estado de cuenta de cada uno de los fondos	Mensualmente	Supervisiones de los convenios y/o contratos Subdirección de Gestión Financiera
Efectuar mesa de trabajo con el área contable del ICETEX	19 de agosto de 2022	ICETEX - MEN

FIRMAS			
<b>Servidor</b>	<b>Claudia Milena Gordillo Rodríguez</b>	<b>Servidor</b>	<b>Camilo José Medina Ayala</b>
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera



# **ACTA DE REUNIÓN**

**Código: PM-FT-01**  
**Versión: 03**  
 Rige a partir de su publicación en el SIG

<b>Servidor</b>	<b>Yolanda Margarita Salgado Duarte</b>	<b>Servidor</b>	<b>Luis Felipe Larrarte Restrepo</b>
Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
<b>Servidor</b>	<b>Edgar Hernán Rodríguez Ariza</b>	<b>Servidor</b>	<b>William Aned Rodriguez Verano</b>
Dependencia/Entidad	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES	Dependencia/Entidad	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
<b>Servidor</b>	<b>Ana Francisca Ussa Alvarez</b>	<b>Servidor</b>	<b>Gustavo Montero Sanchez</b>
Dependencia/Entidad	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES	Dependencia/Entidad	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES
<b>Servidor</b>	<b>Alfonso Andres Vanegas Tovar</b>	<b>Servidor</b>	<b>Angela Paola Rojas</b>
Dependencia/Entidad	Viceministerio de Educación Preescolar, Básica y Media	Dependencia/Entidad	Coordinación Grupo de Fondos ICETEX
<b>Servidor</b>	<b>Carolina Lindo Lozano</b>	<b>Servidor</b>	
Dependencia/Entidad	Dirección de Fomento de la Educación Superior	Dependencia/Entidad	

## ACTA DE REUNIÓN

**Código: PM-FT-01**

**Versión: 03**

Rige a partir de su publicación en el SIG

Fecha	Día	Mes	Año	Hora de inicio		Hora de finalización	
	09	08	2022		10:00am		11:00 am

### ASISTENTES A LA REUNIÓN

Nombres y Apellidos	Dependencia/Entidad
Claudia Nubia Rodriguez Mora	Subdirección de Talento Humano
Elssy Nallyve Gonzalez Ariza	Subdirección de Gestión Financiera
Miguel Enrique Saldaña Parra	Subdirección de Gestión Financiera

### OBJETIVO DE LA REUNIÓN

1. Aclarar inquietudes relacionadas con la presentación de información de cartera de difícil cobro al Comité de Cartera del MEN.
2. Avances del procedimiento de incapacidades que se prepara en coordinación con la Subdirección de Desarrollo organizacional.
3. Fechas para la entrega de información de incapacidades de Talento Humano al Grupo de Contabilidad

### TEMAS TRATADOS

1	Cuentas por cobrar por concepto de incapacidades. - Cuenta contable 138426001, -PAGO POR CUENTA DE TERCEROS particularmente EPS: CAFESALUD, CRUZ BLANCA que se encuentran en liquidación. y/o ARL.
2	Actualización del procedimiento de incapacidades.
3	Fechas de reporte de la información de incapacidades por parte de Talento Humano a la subdirección financiera.

### CONCLUSIONES/DECISIONES

1	Se hace necesario aclarar con la Oficina Asesora Jurídica las acciones a seguir para gestionar ante el comité de cartera el estudio y evaluación de la cartera de imposible recaudo para la actualización de saldos de la cuenta contable 138426001, -PAGO POR CUENTA DE TERCEROS.
2	La Subdirección de Talento Humano está realizando la actualización del procedimiento de incapacidades, y se encuentra pendiente la revisión final para coordinar con la Subdirección de Desarrollo Organizacional el documento definitivo del proceso.
3	En relación con las fechas de reporte de la información de incapacidades por parte de Talento Humano, la Subdirección de Gestión Financiera solicitó mediante oficio 2022-IE-033354 del 04 de agosto de 2022 que se enviara a más tardar 2 (DOS) días después del cierre de tesorería. Se evaluará la necesidad de contar con esta información para el día 10 de cada mes; de ser así, se dará un alcance a esta solicitud de información; en caso contrario quedará en firme la solicitud de los 2 (DOS) días.

## ACTA DE REUNIÓN

Código: PM-FT-01



Versión: 03

Rige a partir de su publicación en el SIG

### Compromisos adquiridos (Revisión próxima reunión)

Compromiso	Fecha de límite de cumplimiento	Responsable
Coordinar con Oficina Asesora Jurídica el procedimiento para tramitar ante el Comité de Cartera el estudio y evaluación de Cartera de imposible recaudo.	Por definir	Subdirección de Talento Humano.
Presentar a la Subdirección de Desarrollo Organizacional el documento del Procedimiento de incapacidades desarrollado en la Subdirección de Talento Humano.	Por definir	Subdirección de Talento Humano.
Informar a la Subdirección de Talento Humano la fecha en la cual se debe remitir el informe de incapacidades con relación al mes inmediatamente anterior.	Por definir	Subdirección Financiera

### FIRMAS

		<b>GONZALEZ ARIZA ELSSY NALLYVE</b>	
<b>Servidor</b>	<b>Claudia Nubia Rodriguez Mora</b>	<b>Servidor</b>	<b>Elssy Nallyve Gonzalez.</b>
Dependencia/ Entidad	Subdirección de Talento Humano.	Dependencia/ Entidad	Subdirección de Gestión Financiera
			
<b>Servidor</b>	<b>Miguel Enrique Saldaña Parra</b>	<b>Servidor</b>	
Dependencia/ Entidad	Subdirección de Gestión Financiera	Dependencia/ Entidad	

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ ARIZA ELSSY NALLYVE  
Fecha: 2022.08.23 11:47:33 -05'00'