

## 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

- 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

- 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

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

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	