**UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA**

**COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

|  |
| --- |
| **SEDE: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **UNIDAD ESPECIAL \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **VERIFICACION RECONOCIMIENTO CONTABLE:**  Los abajo firmantes certificamos que las deudas objeto de castigo de cartera remitidas por \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Dirección Jurídica Nacional, sus jefaturas o asesores jurídicos, Oficinas o Asesores Jurídicos de sede o quienes hagan sus veces en las sedes o Unidades Especiales, abogados externos o las firmas de cobranza contratados por la Universidad) mediante Formato de Ficha *“Concepto Jurídico sobre Imposibilidad de Recaudo o Evaluación Costo - Beneficio”* se encuentran reconocidos en los estados financieros de la Universidad Nacional de Colombia como deudores (cuenta 13) y como prestamos por cobrar (cuenta 14) y deteriorados al 100%. (Cuenta 1386 y 1480). |
| **CUADRO CONSOLIDADO DE LAS CAUSALES DE CASTIGO INVOCADAS, CONFORME AL ARTÍCULO 7 DEL REGLAMENTO DE CARTERA (RESOLUCIÓN 1465 DE 2013)**  A continuación, se presenta el cuadro resumen de los Formatos de Ficha *“Concepto Jurídico sobre Imposibilidad de Recaudo o Evaluación Costo - Beneficio”* remitidos por las Áreas Jurídicas Responsables, de los cuales se verificó que se encuentran firmadas, debidamente soportados, y sobre los mismos se recomienda expresamente el castigo de las deudas:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **CAUSAL DE CASTIGO** | **No DE FORMATOS** | **SALDO CARTERA A CASTIGAR** | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | **TOTAL** |  |  |   Según el Análisis de Viabilidad de las Acciones Disciplinarias y/o Fiscales contenido en los Formatos de Ficha *“Concepto Jurídico sobre Imposibilidad de Recaudo o Evaluación Costo - Beneficio”* se recomienda adelantar las acciones disciplinarias y/o fiscales en los siguientes casos:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **No. DE FORMATOS** | **ACCIONES DISCIPLINARIAS** | **ACCIONES FISCALES** | |  |  |  | |  |  |  |   A continuación se presenta el cuadro resumen de los Formatos de *“Informe de Verificación Financiera”* remitidos por las Áreas de Bienestar Responsables de acuerdo con los Formatos de Ficha *“Concepto Jurídico sobre Imposibilidad de Recaudo o Evaluación Costo - Beneficio”* por concepto de préstamo beca o préstamo estudiantil, de los cuales se verificó que se encuentran firmados, debidamente soportados, y sobre los mismos se recomienda expresamente el castigo de las deudas:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **CAUSAL DE CASTIGO** | **No. DE FORMATOS** | **SALDO CARTERA A CASTIGAR** | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | **TOTAL** |  |  |   Según el Análisis de Viabilidad de las Acciones Disciplinarias y/o Fiscales contenido en los Formatos de Ficha *“Concepto Jurídico sobre Imposibilidad de Recaudo o Evaluación Costo - Beneficio”* se recomienda adelantar las acciones disciplinarias y/o fiscales en los siguientes casos:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **No. DE FICHAS** | **ACCIONES DISCIPLINARIAS** | **ACCIONES FISCALES** | |  |  |  | |  |  |  | |
| **ANEXOS: (Relación sucinta de los documentos adjuntos debidamente foliados)** |
| **RESPONSABLES DEL INFORME DE VERIFCACION FINANCIERA**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Jefe Área Financiera Responsable**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Contador de la Sede O Unidad Especial o quien haga sus veces** |