**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**  |