

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA – INSTITUCION UNIVERSITARIA

VIGENCIA 2012

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR PARA AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, junio de 2013



TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA – INSTITUCION UNIVERSITARIA

Contralor General de Antioquia

Luz Helena Arango Cardona

Subcontralor

Octavio de Jesús. Duque Jiménez

Contralor Auxiliar Delegado

Gabriel Jaime Urrego Bernal

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

Gustavo Andrés Monsalve Londoño

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar – Coordinador

Pablo Arturo Vásquez Arboleda

Contralor Auxiliar

Walther Alfonso Gil Pérez

Contralor Auxiliar

Margarita María Sierra Palacio

Profesional Universitario

Jaime Alberto Peña Martínez

Profesional Universitario

Joan Andrés Ibarquen Arce



Tabla de contenido

1. DICTAMEN INTEGRAL.....	5
1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO	5
1.1.1. Control de Gestión.....	5
1.1.2. Control Financiero	6
1.1.2.1. Opinión sobre los Estados Contables	7
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	8
2.1.1. Factores Evaluados.....	8
2.1.1.1. Gestión Contractual	8
2.1.1.1.1. Obra Pública	9
2.1.1.1.2. Prestación de Servicios.....	10
2.1.1.1.3. Suministros	10
2.1.1.2 Control Fiscal Interno.....	10
2.1.1.3 Rendición y revisión de la cuenta	11
2.1.1.4 Legalidad	11
2.2 CONTROL FINANCIERO	11
2.2.1. Estados Contables	12
2.2.1.1. Concepto Control Interno Contable	14
3. RESULTADO SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO.....	16
4. OTRAS ACTUACIONES.....	17
4.1. SEGUIMIENTO MEMORANDOS DE ADVERTENCIA.....	17
4.2. ATENCIÓN DE QUEJAS	17
4.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	17
5. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	18
6. ANEXOS	19
6.1 PLAN DE MEJORAMIENTO.....	19
6.2 EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES	20

Medellín, junio de 2013

Doctor
LORENZO PORTOCARRERO SIERRA
Representante Legal
Tecnológico de Antioquia

Asunto: Dictamen de Auditoría vigencia 2012

La Contraloría General de Antioquia con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Regular al ente que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión, el examen del Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a 31 de diciembre de 2012 la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Administración del Tecnológico de Antioquia que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría General de Antioquia, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.



1. DICTAMEN INTEGRAL

1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Con base en la calificación total de 96.4 puntos, sobre la Evaluación de la Gestión Fiscal, componentes control de gestión y control financiero, la Contraloría General de Antioquia (Fenece) la cuenta de la Entidad por la vigencia fiscal correspondiente al año 2012.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA AUDITADA			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	94,9	0,71	67,4
3. Control Financiero	100,0	0,29	29,0
Calificación total		1,00	96,4
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Matriz de evaluación de la gestión fiscal

Elaboró: Equipo Auditor

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

1.1.1. Control de Gestión

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión, es (Favorable), como consecuencia de la calificación de 99,6 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:



