

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA REGULAR

DEPARTAMENTO DE ANTIQUIA

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2015

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, junio de 2016











DEPARTAMENTO DE ANTIQUIA TECNOLÓGICO DE ANTIQUIA

Contralor General de Antioquia

Sergio Zuluaga Peña

Subcontralor

Rubén Dario Naranjo

Contralor Auxiliar Delegado

Diana Carolina Torres García

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

José Hernando Duque Arango (E)

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar - Coordinador

Hernando de Jesus Acevedo Ortiz

Contralor Auxiliar

Isabel Cristina Arboleda Ramírez

Contralor Auxiliar

Lizet Cristina Roldan Giraldo

Profesional Universitario

Héctor Enrique García

Comité Operativo

Contralor Auxiliar- Abogado

Edwin Arbey Castañeda Berrio

Contralor Auxiliar-Abogada

Silvia Inés Marulanda Castaño

Profesional Universitario-Ingeniero

Edison Monsalve Valencia

Profesional Universitario- Contador

Jaime Alberto Peña Martínez











Tabla de contenido

1. DICTAMEN INTEGRAL	6
1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO	6
1.1.1 Control de Gestión	: 6
1.1.2. Control Financiero	7
1.1.2.1. Opinión sobre los Estados Contables	7
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	g
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	g
2.1.1. Factores Evaluados	g
2.1.1.1. Gestión Contractual	S
2.1.1.2 Control Fiscal Interno	12
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta	12
2.1.1.4. Legalidad	13
2.2 CONTROL FINANCIERO	13
2.2.1. Estados Contables	14
2.2.1.1. Concepto Control Interno Contable	14
3. OTRAS ACTUACIONES	16
3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	16
3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	16
3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	16
3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS	16
3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS	16
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS	17











	ANEXOS	<i>;</i>	18	ζ
5.1.	EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN C	LIENTES	18	}











Medellín, 07 de junio de 2016

Doctor

LORENZO PORTOCARRERO SIERRA

Rector
Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria
Calle 78B No. 72ª – 220
Teléfono 4443700
Rectoria@tdea.edu.co; controlinterno@tdea.edu.co
Medellín, Antioquia

Asunto: Dictamen de Auditoría vigencia 2015

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 2015, la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad del Rector del Tecnológico de Antioquia 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 el 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 98,27 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 2015.

1. MATRIZ DE	EVALUACIÓN DE LA GESTIÓ	N FISCAL	
通话是是是是是一个。 第15章	CNOLÓGICO DE ANTIQUIA		
	VIGENCIA 2015	dd Sallyau:	i di inga i di di
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	97,57	0,71	69,27
2. Control Financiero	100	0,29	29,00
Calificación total		1,0	98,27
Fenecimiento	FEN	ECE	
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVO	RABLE	adagadaga

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 97,55 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

2.c	ONTROL DE GESTIÓN		
TECNIC TECNIC	OLÓGICO DE ANTIOQUIA	Hoha Linis Saj	ki ki kinisi
	VIGENCIA 2015		kinesuji
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	97,41	0,75	73,05
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	94.33	0.03	2,82











Control Objetiva, Justicia Fiscal

<u> </u>	CONTROL DE GESTIÓN		
10 kg susaid i dumpakidi liitech	NOLÓGICO DE ANTIOQUIA		
	VIGENCIA 2015	Magailleanil	dan dada
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
3. Legalidad	97,72	0,09	8,79
4. Control Fiscal Interno	99,20	0,13	12,89
Calificación total		1,0	97,55
Concepto de Control de Gestión	FAVO	RABLE	

Fuente: Matriz de evaluación de la gestión fiscal

Elaboró: Equipo Auditor

1.1.2. Control Financiero

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control Financiero, es Favorable, como consecuencia de la calificación de 100 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

3.0	CONTROL FINANCIERO		
TECN	NOLÓGICO DE ANTIOQUIA		
	VIGENCIA 2015	Historiani,	hkayaku.
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100	1,00	100,0
Calificación total		1,0	100,0
Concepto de Control Financiero	FAVOR	RABLE	

Fuente: Matriz de calificación Elaboró: Equipo Auditor

1.1.2.1. Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, de acuerdo a la evaluación realizada de los estados financieros del Tecnológico de Antioquia el dictamen es LIMPIO, reflejan la situación financiera real, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, con los principios y normas prescritas por las











autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos Administrativos de acuerdo a su competencia.

Atentamente,

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada (E)

HERNANDO DE JS. ACEVEDO O.

Coordinador Equipo Auditor

P/E Hernando de Jesus Acevedo Ortiz, Contralor auxiliar <

V.B. Isabel Cristina Arboleda Ramírez, Contador de la comisión

R/ Edison Monsaive Valencia, P.U. Ingeniero, Comité Operativo EDISONM.











2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen hallazgos de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. Gestión Contractual

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por el Tecnológico de Antioquia, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 552 contratos por valor de \$17.777.801.469, distribuidos así:

	CONTRATACIÓN	
	TECNOLÓGICO DE ANTIQUIA	
	VIGENCIA 2015	
TIPOLOGÍA	CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	1	212.787.608
Prestación de Servicios	493	11.884.031.993
Suministros	54	5.569.383.118
Consultoría y otros	1	16.048.750
Interventoría	1	0
Régimen Especial	2	95.550.000
TOTAL	552	17.777.801.469

Fuente: Gestión Transparente

Elaboró: Hernando de J. Acevedo Ortiz (Coordinador)

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de 97,41 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:











GI	ESTI	Ól	V CON	١T	RACTU	JΔ	\L				
TEC	VOL(ÓC	OOI	DE	ANTIC)(QUIA				-
	V	ΊG	ENC!	A :	2015						
Factores Mínimos				Cali	ficación Par	cial				Ponderación	Calificación Total
L1 GESTIÓN CONTRACTUAL					97.412					0.793	77.217
Variables a Evaluar	Servician	Q	Sustinetto	Q	Cors y Ottos	Q	Obra Pub	Ç	Promedio	Ponderación	Ca∛ಕೆಡಾಕನೇ
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones	98.630	70	98.330	23	100,000	4	100.000	i,	98.629	0.500	49.315
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	99.290	70	97.830	23	100.000	3	100.000	1	98.973	0.050	4.949
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	99,280	70	97.100	23	100.000	4	100.000	1	98.805	0.200	19.761
1.1.4. Labores de Interventoria y Seguimiento	96.430	70	89.130	23	87.500	4	100,000	1	94.389	0.200	18.878
1.1.5. Liquidación de Contratos	94.050	42	58.330	6	100,000	2	100,000	1	90.198	0.050	4.510
Eficiente				77	.217			"		1.000	97.412

Fuente: Matriz de Evaluación Fiscal

Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de 1 contrato de obra pública se auditó 1; por valor de \$212.787.608, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; no encontrándose hallazgo al respecto.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 493 contratos de prestación de servicios se auditaron 70; por valor de \$4.774.313.357, equivalente al 40.17% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

HALLAZGOS (Cifras en pesos)

1. En el contrato de prestación de servicios No. RCPS_017_2015 cuyo objeto contractual es "De manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a prestar sus servicios profesionales como sistematizadora para realizar la consolidación de la información que se genere de los procesos realizados por los profesionales de la Unidad de Atención Integral (UAI) de Medellín; en el marco del

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56 Calle 42B № 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7











contrato interadministrativo No 4600050075 de 2013 celebrado entre la Secretaría de Educación del municipio de Medellín y el Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria", por un valor de \$56.766.666; se observó que se presentan informes de supervisión de los meses de enero y febrero de 2016 con la firma escaneada del contratista, aun cuando esta se encontraba en el goce de su licencia de maternidad (del 24 de enero al 30 de abril de 2016) evidenciándose una falta de seguimiento y control en la supervisión, inobservando los Artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 del 2011. Es de anotar que la Entidad procedió a ordenar la apertura del proceso disciplinario respectivo, mediante Auto del 05 de mayo de 2016, para determinar la presunta responsabilidad de quienes ejercieron la supervisión en el ameritado contrato. (A)

2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 54 contratos de suministros se auditaron 23; por valor de \$5.340.052.598, equivalente al 95,88% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; no encontrándose hallazgo al respecto

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

De un universo de 1 contratos de consultoría u otros se auditaron 1; por valor de \$16.048.750, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, no encontrándose hallazgo al respecto

2.1.1.1.5. Interventoría

De un universo de 1 contratos de Interventoría se auditaron 1, por valor de \$0, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; no encontrándose hallazgo al respecto.

2.1.1.1.6. Régimen Especial.

De un universo de 2 contratos de Régimen especial se auditaron 2; por valor de \$95.550.000, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquía / NIT. 811000372-7











los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; no encontrándose hallazgo al respecto.

2.1.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 99,20 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

CONTR	OL FISCAL INTERNO		
TECNOL	ÓGICO DE ANTIQUIA		
V	IGENCIA: 2015		
Variables a Evaluar	Pantaje Atribudo	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	99.205	0.300	29.762
1.7.2. Efectividad de los Controles	99.197	0.700	69.43\$
Eficiente	12.097	1.000	99,200

Fuente: Matriz de Evaluación Fiscal

Elaboró: Equipo Auditor

No encontrándose hallazgo al respecto

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 94,33 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

TECNOLÓGIC	E LA CUENTA CONTRACTUAL D DE ANTIOQUÍA CIA: 2015		
Variables a Evaluar	Pomzaje Apribuldo	Penderación	Calificación
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	97.426	0.100	9.743
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y	99,491	0.300	29.547
1.2.3. Calidad (Veracidad)	91.238	0.600	54.743
Eficiente	2,301	1.000	94.333

Fuente: Matriz de Evaluación Fiscal

Elaboró: Equipo Auditor











No encontrándose hallazgo al respecto

2.1.1.4. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de 97,72 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

TECNO	D GESTIÓN - CONTRACTUAL DLÓGICO DE ANTIOQUIA VIGENCIA: 2015		
Variables a Evaluar	Pontaje Atribuido	Poncereción	Calificación
1.3.1. Financiera	0		٥
1.3.2. De Gestión	97.724	0.600	58.634
Eficiente	5.959	0.600	97.724

Fuente: Matriz de Evaluación Fiscal

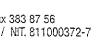
Elaboró: Equipo Auditor

No encontrándose hallazgo al respecto

2.2 CONTROL FINANCIERO

Como resultado de la auditoria adelantada al componente Control Financiero, donde se tuvieron en cuenta insumos como: la información rendida por el Tecnológico de Antioquia a la plataforma Chip de la Contraloría General de Nación, los Estados Financieros firmados y certificados con sus anexos, y los libros oficiales; todos al 31 de diciembre de 2015; que al ser evaluados se encontró concordancia con las cifras y los documentos soportes que los respaldan, encontrando que la Institución cumple con los principios de contabilidad pública y con las normas técnicas relativas a los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, elaboración y presentación de los estados financieros, con la integridad de los registros de las transacciones y con las normas y principios de contabilidad adoptados mediante las Resoluciones 355 y 356 de 2007 de la Contraloría General de la Nación.

Esta evaluación fue practicada de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos de auditoria y el proceso auditor adoptado por la Contraloría General de Antioquia, mediante pruebas selectivas que proporcionaron una base razonable para emitir la opinión expresada en este informe.











Dado lo anterior, en el componente financiero no se identificaron hechos irregulares que constituyan observaciones para ser contenidas en el presente informe, en consecuencia los saldos contables presentados en los estados financieros son veraces.

2.2.1. Estados Contables

EST	ADOS CONTABLES	
\	.ÓGICO DE ANTIQUIA /IGENCIA: 2015	
Variables a Evaluar	Puntajie Atripuldo	Poncersown Calificación
3.1.1. Total inconsistencias \$ (millones)		
3.1.2. Indice de inconsistencias (%)		
Sin salvedad o limpia	100.000	

Elaboró: Equipo Auditor

La auditoría practicada por la Contraloría General de Antioquia, a los Estados Contables presentados por el Tecnológico de Antioquia, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2015, se llevó a cabo con el fin de examinar y emitir un concepto sobre la razonabilidad de la presentación y contenido de los mismos.

2.2.1.1. Concepto Control Interno Contable

La evaluación al sistema de control interno contable realizada por el Tecnológico de Antioquia, arrojó un resultado de **4.97** es decir, se ubicó en un rango — **Adecuado**.

De la evaluación realizada por este órgano de control fiscal a las etapas y actividades del proceso contable, se obtuvo que el control interno contable del Tecnológico de Antioquia, se ubicó en un rango **Adecuado**, con una calificación de **4.9**, de conformidad con lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, "Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación". Resultados de la Evaluación:

NÚME RO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE		INTERPRETA CIÓN	
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,90	ADECUADO	
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,80	ADECUADO	

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56 Calle 42B № 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT, 811000372-7











Control Objetivo, Justicia Fiscal

NÚME RO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJ E OBTENI DO	INTERPRETA CIÓN
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,90	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,80	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,80	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,90	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,90	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	5,00	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	5,00	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	5,00	ADECUADO

Fuente: Evaluación realizada por el componente financiero CAII, Contraloría General de Antioquia Elaboró: Álvaro Diego Jiménez Pérez, PU. E Isabel Cristina Arboleda Ramírez, CA

Debilidades del sistema de control interno contable

- 1. A pesar de que la Entidad maneja el software contable administrativo de la compañía Xemco S.A., y realiza interfaces entre las dependencias, la provisión de aportes a la seguridad social se realiza de forma manual mensualmente; situación que la Institución está en proceso de mejora con el personal encargado del aplicativo.
- 2. En enero de 2015 la entidad contrato los servicios con la empresa Educatic SAS, con el objeto de manejar la información académica (notas, las inscripciones, las matriculas, las estadísticas, el cronograma académico, entre otros). Sistema que se encuentra en el proceso de implementación, lo que no ha permitido generar una interface con el departamento de contabilidad ajustada y real, por lo que contablemente se están realizando los ajustes necesarios manuales; mientras que el sistema empieza a operar adecuadamente.











3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Nit Entidad	Valor Presupue sto Transferid o SGP	Valor Presupuest o Transferido SGR	Valor Presupuesto Recursos Propios	Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	Valor Ejecut ado Servici o de la Deuda	Estado Entidad	Código CHIP / CGN
890905419-6	N/A	N/A	18.560.376.533	10.475.052.203	35.321.607.582	0	Vigente	121705000

3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

"Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias."

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

En la etapa de ejecución, se observa irregularidad en pago de dinero a contratista en licencia de maternidad. Se realiza devolución, por la Señora Nancy Janeth Tabares Arenas, consignación en Davivienda del 04 de mayo de 2016. Por valor de \$4.015.200, el mismo se informa al Contralor Auxiliar de Auditoria Integral mediante radicado 2016300002261 del 10 de mayo de 2016.

3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

"Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos."

3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS

Fiduciaria	Clase de negocio fiduciario o fiducia	Saldo a la fecha de corte	Naturaleza de los recursos	Tipo de Gasto	Tipo de Activos Fideicomitidos	Destinación de los Recursos
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S. A	OTRA - PATRIMONIO AUTONOMO- MANEJO DE ANTICIPO	\$181.513.970	NACIONAL	INVERSIÓN	MONETARIOS	OTRA- INFRAESTRUCTURA











Control Objetivo, Justicia Fiscal

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS Vigencia 2015

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	1	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
Obra Pública	0	0
Prestación de Servicios	0	0
Suministros	0	0
Consultoría y Otros	0	0
Estados Contables	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	1	0

Nota: En total son un (1) hallazgos y una (1) tipificación, del presente informe no surge PAS.











5. ANEXOS

5.1. EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES

	EVALUACION SATISFACCION INFORMES DE LOS PRODUCTOS WISION	ALES				
Entida	d a la que pertenece					
North	e de informe o evaluación.	Fisic	na de	evali	Jak jó	T (
		D	M			
	mbre de informe o evaluación", por favor escriba según el caso:		•			
1	forme de Auditoría					
1	forme Fiscal y Financiero					
	forme de Políticas Públicas					
- In	forme de los Recursos Naturales y del Ambiente	leizototopo o usa (stea	200000000000000000000000000000000000000	konyawaliozi:	nicostánes (in	edestraines
	por bolicos. Propriedos propriedos dos consensos com esta entre esta como como como como como como como com	ш		щ		
		XCELENTE	ИO	CEPTABI	3	•
N	PREGLINTA	100	BUENO	ā	4Ectura	E
		×	66	Ö	#	-
1	¿Cómo califica la contribución que da la Contraloría en el mejoramiento de la Entidad,					
	mediante el informe entregado?					
2	¿Cómo califica el conocimiento y experiencia de los funcionarios de la contraloría?					
3	¿Cómo califica la oportunidad en la evaluación realizada?	fotosis casa sail	STEENS NESSON	Messaysiles.		nankamensi
		102		19		
		XCELENT	0	ACEPITABLE		
A-O	CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	#	BUENO		REGULA	E.
		Q.	ă	떙	Ž.	-3
	The Market Assembly appears (ARE) and Assembly appearance of the property of the property of the control of the	#		•		
1	¿Cómo califica la imagen que usted tiene de la Contraloría?					and Sarkey
2	¿Cómo califica el trabajo de la Contraloría en la protección al manejo de los recursos					
	públicos?					
3	¿Cómo califica la información que usted recibe de la Contraloría?					
	Que otros tamas la gustana que se hibieran incluidoren el informe o eval					
	1					
<u> </u>						







