Medellín, 19 de febrero de 2024

Doctor@
YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ
Director Administrativo de Control Interno
Tecnológico de Antioquia I.U.

Asunto: Carta de representación en cumplimiento del artículo 2.2.21.4.8 del Decreto 648 de 2017.

Con respecto a la Auditoría en el proceso "Contable y financiero de la entidad" inscrito en el Plan Anual de Auditorías vigencia 2024, con el propósito de (evaluar el sistema de control interno contable 2023 y verificar algunos aspectos financieros de la entidad). Atendiendo además los principios establecidos en el artículo 1 de la Ley 87 de 1993, que en el ejercicio del control interno que se debe analizar en la entidad; la igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos y en cumplimiento al literal b) del artículo 2.2.21.4.8 del Decreto 648 de 2017 confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de este comunicado, que:

A. Se hará entrega oficial de toda la información relacionada con el proceso, atendiendo los requerimientos del Director de la Dirección de Control Interno o quien haga sus veces.

B. La información que suministramos es real, oportuna e integral y completa para los propósitos del desarrollo del proceso auditor.

C. Reconocemos nuestra responsabilidad y compromiso con respecto al Sistema de Control Interno de la entidad, para prevenir y corregir cualquier tipo de desviación o acción de mejora que se deba realizar.

Cordialmente,

ELISEO SUAREZ PINTO
Profesional Universitario - Contador
Tecnológico de Antioquia I.U.

Tecnológica de Antioquia Institución Universitaria Acreditación de Alta Calidad	GESTIÓN DE AUDITORÍA APERTURA DE AUDITORÍA	Código: A1:I32FO-EIN-07 Versión: 01 Fecha: Febrero 21 de 2022 Página 1 de 1 COPIA CONTROLADA

PROCESO: Contable y Financiero	AUDITORIA N° 04
FECHA: 19/02/2024	
LUGAR: MEDELLÍN	ROBLEDO

1. **ASISTENCIA**:
   La reunión de apertura contó con los siguientes funcionarios:

   Por parte del proceso auditado: ELISEO SUAREZ PINTO

   Por parte del equipo de auditoría: YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ
   LEONARDO FABIO VILLADA ZULETA

2. **PRESENTACIÓN Y OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:**

Se llevó a cabo la presentación de cada uno de los funcionarios que participarán y/o atenderán como designados las visitas de Auditoría como facilitadores y articuladores de la información requerida para su desarrollo. Designando al equipo como enlace entre la auditoría y el auditor.

Luego se explicó por parte del auditor el contenido del plan de trabajo, en cuando a: Metodología de seguimiento y el término previsto para la ejecución de la auditoría; igualmente se socializa el objetivo de la auditoría y el propósito general de la misma.

LÍDER DEL PROCESO AUDITADO

LÍDER DEL PROCESO AUDITOR

Tecnológica de Antioquia Institución Universitaria Acreditación de Alta Calidad	GESTIÓN DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-03
		Versión: 02
		Fecha de Aprovación: febrero 17 de 2022
		Página 1 de 1
		COPIA CONTROLADA

PLAN DE AUDITORÍA AL PROCESO CONTROL INTERNO CONTABLE

Macroproceso/Proceso/Procedimiento	FINANCIERO
Objetivos de la Auditoría	Evaluar el proceso de Control Interno Contable para la vigencia 2023 y verificar algunos aspectos financieros de la entidad.
Alcance de la Auditoría	2023
Criterios de Auditoría Generales	Ley 1474 de 2011, Resolución 193 de 2016, Resolución 706 de 2016 e instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022 C.G.N.
Criterios de Auditoría Especificos	Instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022 C.G.N.
Normas Aplicables	Normas Generales de auditoria, Ley 1474 de 2011, Resolución 193 de 2016, Resolución 706 de 2016 e instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022.
ditado (Líder)	Beatriz Eugenia Muños Caicedo
Otros Notificados	Eliseo Suarez Pinto - Entre Otros

ITEM	ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	AUDITOR RESPONSABLE	CRONOGRAMA			
			AÑO	MES	DÍA	HORA
1	REUNIÓN DE INICIO		2024	2	19	08:30 A.M.
2	SOLICITUD DE INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL PROCESO TENIENDO EN CUENTA EL OBJETO Y ALCANCE DEFINIDOS		2024	2	19	09:00 A.M.
3	DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA, PAPELES DE TRABAJO Y PRUEBAS DE AUDITORIA		2024	2	19	10:00 A.M.
4	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE AUDITORÍA		2024	2	19	10:00 A.M.
5	ANALISIS Y EVALUACIÓN DE DATOS		2024	2	19	10:00 A.M.
6	FORMULACIÓN DE HALLAZGOS		2024	2	19	11:00 A.M.
7	CONCLUSIONES		2024	2	19	11:30 A.M.
8	REUNIÓN DE CIERRE - PRESENTACIÓN DEL INFORME DEFINITIVO		2024	2	19	11:30 A.M.
9	SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO					

OBSERVACIONES:

RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

HUMANOS	FINANCIEROS	TECNOLÓGICOS	
Director de Control Interno	YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ	**Firma:**	
Auditor Líder	LEONARDO FABIO VILLADA ZULETA	**Firma:**	
Líder del Proceso	ELISEO SUAREZ PINTO	**Firma:**	
Otro Notificado	Beatriz E Muñoz Caicedo	**Firma:**	
Fecha de Elaboración	AÑO: 2024 MES:02 DÍA:16	**Fecha de aprobación**	AÑO: 2023 MES:02 DÍA:16

Tecnológica de Antioquia Institución Universitaria Acreditación de Alta Calidad	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-09
		Versión: 01
		Fecha: Febrero 21 de 2022
		Página 1 de 1

PROCESO: CONTABLE
PROCEDIMIENTOS AUDITADOS: Control Interno Contable
OBJETIVO: evaluar el proceso de control interno contable para la vigencia 2023
CRITERIOS DE LEY: Ley 1474 de 2011, Resolución 193 de 2016, Resolución 706 de 2016 e instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022 C.G.N.
FECHA:05/03/2024
AUDITOR: YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ
LEONARDO VILLADA ZULETA

FORTALEZAS	DEBILIDADES
Conocimiento asertivo del proceso; entrega oportuna de la información contable a los entes de control.	Debilidad general en el manejo del Software que administra el sistema de información contable, falta de socialización de las políticas contables, procesos y procedimientos.

OPORTUNIDADES DE MEJORA Y OBSERVACIONES
Se deben implementar acciones de mejora basadas en evidencias, teniendo en cuenta las debilidades mencionadas. Ver informe anexo.
CONCLUSIONES: Una vez realizada la Evaluación de Control Interno Contable obtuvo una calificación de 4.66.

APROBACIÓN DEL INFORME	RESPONSABLE DEL PROCESO	FIRMA
Líder del proceso Auditado	ELISEO SUAREZ PINTO	
Jefe de Control Interno	YON ALEJANDO VASQUEZ ALVAREZ	
Auditor Líder	LEONARDO FABIO VILLADA ZULETA	
Otros Auditados		

Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria Acreditación de Alta Calidad	GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO CIERRE DE AUDITORÍA	Código: FO-EIN-08 Versión: 01 Fecha: Febrero 21 de 2022 Página 1 de 1 COPIA CONTROLADA

PROCESO: CONTABLE AUDITORIA: # 04	DEPENDENCIA AUDITADA: DIRECCIÓN ADMINSITRATIVA Y FINANCIERA
FECHA: 05/03/2024	HORA DE INICIO: 09:00 AM
LUGAR: FINANCIERA	HORA DE TERMINACIÓN: 09:30 AM

1. ASISTENCIA:

La reunión de cierre contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado:

ELISEO SUAREZ PINTO

Por parte del equipo de auditoría:

YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ
LEONARDO FABIO VILLADA ZULETA

2. AGRADECIMIENTO:

Se agradeció al líder del proceso y a los funcionarios de la dependencia auditada, por la disponibilidad de los recursos físicos y logísticos que fueron solicitados para la realizar el trabajo y por la disposición del personal que fue requerido en las evaluaciones que fueron realizadas.

3. HECHOS RELEVANTES:

El auditor presenta los hechos más relevantes encontrados en desarrollo de la auditoría. Estos quedan registrados en el informe de auditoría.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El responsable del proceso evaluado enviará el plan de mejoramiento propuesto a la Dirección de Control Interno el (19) del (04) del (2024), según el formato establecido para el Plan de mejoramiento de (nombre del proceso)

5. INFORME DE AUDITORÍA:

Finalmente se informó que se procederá a la entrega del informe final de la auditoría interna el (05) del (03) del (2024)

LÍDER DEL PROCESO AUDITADO

LÍDER DEL PROCESO AUDITOR

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.66
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRAD	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROL	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0.72	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EL PROCESO		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EL PROCESO		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0.90	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVO	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EL PROCESO		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE R	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL IN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA A	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0.86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLU	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EL PROCESO		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIEI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O L	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INST	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO D	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU IN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	

1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS H	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCID	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN L	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGF	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGF	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESP	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS P	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS D	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER C	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS F	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO,	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA C	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA T	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA C	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS R	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O L	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS D	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CU	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS E	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFEREN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE L	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMO	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IM	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RI	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		

1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERI	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR C	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERM	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ES	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSI	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARI	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO		
2.1	FORTALEZAS	SI	CONOCIMIENTO ACERTIVO DEL PROCESO CONTABLE; ENTREGA OPO		
2.2	DEBILIDADES	SI	SOFTWARE QUE ADMINISTRA EL SISTEMA DE INFORMACION CONTA		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	HA MEJORADO EL PROCESO EN LA DOCUMNETACION DE POLITICAS Y		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	SE DEBEN EJECUTAR LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEJADOS DE IN		