

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA REGULAR

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA –
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

VIGENCIA 2017

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, junio de 2018

1

R-2017-05000-Departamento de Antioquia-Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria

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 Antioquia / NIT. 811000372-7



TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA – INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

Contralor General de Antioquia	Sergio Zuluaga Peña
Subcontralor	Rubén Darío Naranjo Henao
Contralor Auxiliar Delegado	Diana Carolina Torres García
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada	José Hernando Duque Arango

Equipo Auditor

Contralora Auxiliar – Coordinadora	Andrea Velásquez Hincapié
Profesional Universitaria	María Patricia Salazar Soto
Profesional Universitaria	Irma López López

Comité Operativo

Contralor Auxiliar – Contadora	María Nelly Zapata Echeverry
Contralor Auxiliar – Ingeniera (P)	Ángela Paola Ríos Rosas
Profesional Universitaria – Abogada	Martha Lillyam Palacios Maldonado
Profesional Universitaria – Abogada	Nacyra Raquel Mattar Acuña



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN INTEGRAL.....6

1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO6

1.1.1. Control de Gestión.....6

1.1.2. Control Financiero7

1.1.2.1. Opinión sobre los Estados Contables.....8

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....9

2.1. CONTROL DE GESTIÓN9

2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación9

2.1.1.1. Gestión Contractual.10

2.1.1.2. Legalidad11

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.....12

2.1.2 Control Fiscal Interno.....12

2.1.3. Gestión Ambiental.....13

2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.....13

2.2 CONTROL FINANCIERO13

2.2.1. Estados Contables.....13

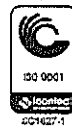
2.2.1.1. Concepto Control Interno Contable.....14

3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.....16

3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS Y/O INSUMOS.....17

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR17

3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS17





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	18
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS	19
5. ANEXOS	20



Medellín, Junio de 2018

Doctor
LORENZO PORTOCARRERO SIERRA
Rector
Tecnológico de Antioquia
Calle 78b # 72^a – 220
controlinterno@tdea.edu.co
Teléfono: (57) (4) 444 37 00
Medellín, Antioquia

Asunto: Dictamen de Auditoría vigencia 2017

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 2017, 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 rectoría 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 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 **99.8** 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 2017.

1 MATRIZ EVALUACION DE GESTION FISCAL TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017			
1. CONTROL DE GESTIÓN	99.7	0.71	71.2
2. GESTIÓN DE RESULTADOS	0	0	0
3. CONTROL FINANCIERO	100.0	0.29	28.6
Calificación Total Auditoría		1.00	99.8

FENECIMIENTO	CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL
FENECE	FAVORABLE

Fuente: Sistema Gestión transparente.
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 Control de Gestión, es **Favorable**, como consecuencia de la calificación de **99.71** puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

2 CONTROL DE GESTION TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017			
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	99.770	0.793	79.080
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	100.000	0.024	2.440
1.3. LEGALIDAD	100.000	0.061	6.100
1.4. GESTIÓN AMBIENTAL	0	0	0
1.5. TICS	0	0	0
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0	0
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	99.160	0.122	12.090
Calificación Total Control de Gestión		1	99.71

RESULTADO CONTROL DE GESTION	
99.71	

Fuente: Sistema Gestión Transparente
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 CONTROL FINANCIERO TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017			
3.1. ESTADOS CONTABLES	100.000	1.000	100.000
3.2. GESTIÓN PRESUPUESTAL	0	0	0
3.3. GESTIÓN FINANCIERA	0	0	0
Calificación Total Control Financiero		1	100

RESULTADO CONTROL FINANCIERO	
100	

Fuente: Sistema Gestión transparente.
Elaboró: Equipo Auditor.



1.1.2.1. Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los Estados Contables del Tecnológico de Antioquia, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado a 31 de diciembre de 2017, y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados o prescritos por la Contaduría General de la Nación. Por lo tanto, el dictamen es **SIN SALVEDADES O LIMPIO.**

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,


JOSE HERNANDO DUQUE ARANGO
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

ANDREA VELASQUEZ
ANDREA VELASQUEZ HINCAPIÉ
Coordinador Equipo Auditor

P/E Andrea Velásquez Hincapié, Coordinador Auditoría

Visto Bueno: María Patricia Salazar, PU

R/ Ángela Paola Ríos Rosas, Comité Operativo

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 en la Contratación

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 y/o suscribió la siguiente contratación:

En total celebró 1.172 contratos por valor de \$30.188.139.939, distribuidos así:

4. CONTRATACION TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017				
TIPOLOGIA	CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	3	24.927.845	3	24.927.845
Prestación de Servicios	1083	20.922.765.615	30	5.008.037.051
Suministros	58	7.932.993.952	20	7.029.385.071
Consultoría u Otros	26	1.049.855.175	3	469.755.508
Interventoría	0	0	0	0
Régimen Especial	2	257.597.352	1	185.597.352
TOTAL	1.172	30.188.139.939	57	12.717.702.827

Fuente: Contratación Tecnológico de Antioquia / Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

De acuerdo a lo anterior el siguiente es el resultado de la ejecución de la auditoría regular al TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA:



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

2.1.1.1. Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **99,77** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

5. GESTIÓN CONTRACTUAL TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017											
Variables a Evaluar	Servicios	Q	Suministro	Q	Cons y Otros	Q	Obras Pub	Q	Promedio	Ponderación	Calificación
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	100.000	30	100.000	20	100.000	4	100.000	3	100.000	0.500	50.000
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	100.000	30	100.000	20	100.000	4	100.000	3	100.000	0.050	5.000
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	100.000	30	99.170	20	100.000	4	100.000	3	99.710	0.200	19.940
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	100.000	30	97.500	20	100.000	4	100.000	3	99.120	0.200	19.820
1.1.5. Liquidación de Contratos	100.000	25	100.000	18	100.000	3	100.000	3	100.000	0.050	5.000
Eficiente					79.100					1.000	99.770

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

Nota: Se hace claridad que en el ítem de contratos de Consultoría y otros, están consolidados los contratos de tipología Consultoría, Interventoría y Régimen Especial.

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de 3 contratos de obra pública se auditaron 3; por valor de \$24.927.845, 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; con el siguiente resultado: En esta tipología no se evidenciaron hallazgos al respecto.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 1.083 contratos de prestación de servicios se auditaron 30; por valor de \$5.008.037.051, equivalente al 23.94% 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: En esta tipología no se evidenciaron hallazgos al respecto.



2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 58 contratos de suministros se auditaron 20; por valor de \$7.029.385.071, equivalente al 88.6 % 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: En esta tipología no se evidenciaron hallazgos al respecto.

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

De un universo de 26 contratos de consultoría u otros se auditaron 3; por valor de \$469.755.508, equivalente al 44.74% 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: En esta tipología no se evidenciaron hallazgos al respecto.

2.1.1.1.5. Interventoría

La Entidad no reporta contratos rendidos en Gestión Transparente bajo esta tipología.

2.1.1.1.6. Régimen Especial

De un universo de 2 contratos de Régimen Especial se auditó 1; por valor de \$185.597.352, equivalente al 72.04% 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: En esta tipología no se evidenciaron hallazgos al respecto.

2.1.1.2. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de 100 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:



**CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA**
Control Objetivo, Justicia Fiscal

**6. LEGALIDAD
TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
VIGENCIA 2017**

Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	100.000	0.600	60.000
Eficiente	6.100	0.600	100.000

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de **100** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

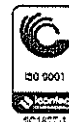
**7. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
VIGENCIA 2017**

Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	100.000	0.100	10.000
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y Anexos)	100.000	0.300	30.000
1.2.3. Calidad (Veracidad)	100.000	0.600	60.000
Eficiente	2.400	1.000	100.000

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

2.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de **99,16** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

**8. CONTROL FISCAL INTERNO
TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
VIGENCIA 2017**

Variables a Evaluar	Puntaje Attribuido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	98.440	0.300	29.530
1.7.2. Efectividad de los Controles	99.470	0.700	69.630
Eficiente	12.100	1.000	99.160

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

2.1.3. Gestión Ambiental

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente Auditoría.

2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual

En la ejecución de la presente Auditoría y en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas Anual de la Contraloría General de Antioquia N° 0079 de enero 12 de 2018, se observó que El TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA, rindió los documentos que debían hacerse con plazo a 30 de abril 2018, observando lo establecido en los artículos 25 al 29 de la Resolución antes mencionada, según la calificación de 100 (Eficiente), arrojando el siguiente resultado:

Rindió Cuenta Anual		Rendición extemporánea y/o mal		Solicitud de PAS	
Concepto auditor	Fecha	Concepto auditor	Fecha	Radicado	Fecha
SI	30/04/2018	N/A	N/A	N/A	N/A

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: Andrea Velásquez Hincapié.

2.2 CONTROL FINANCIERO

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

2.2.1. Estados Contables

En nuestra opinión, los Estados Contables del Tecnológico de Antioquia, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más



significativos por el año terminado a 31 de diciembre de 2017, y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados o prescritos por la Contaduría General de la Nación. Por lo tanto, el dictamen es **SIN SALVEDADES O LIMPIO.**

10. ESTADOS CONTABLES TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2017			
Variables a Evolucionar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
3.1.1. Total inconsistencias \$ (millones)			
3.1.2. Índice de inconsistencias (%)			
Sin salvedad o limpia	100.000		

Fuente: Sistema Gestión Transparente
Elaboró: María Patricia Salazar, PU

2.2.1.1. Concepto Control Interno Contable

En lo relacionado con la evaluación del Sistema de Control Interno Contable realizada por la comisión auditora de la Contraloría General de Antioquia, al TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA, lo ubica en un puntaje de **4,98**, correspondiente a un nivel de desarrollo **ADECUADO**, según lo establecido en la Resolución 357 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación, debido a:

Resultados de la Evaluación

NÚMERO	11. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.98	ADECUADA
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.94	ADECUADA
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	5.00	ADECUADA
1.1.2	CLASIFICACIÓN	5.00	ADECUADA
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.83	ADECUADA
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	5.00	ADECUADA
1.2.1	ELABORACIÓN de ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5.00	ADECUADA
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN de LA INFORMACIÓN	5.00	ADECUADA



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

NÚMERO	11. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	5.00	ADECUADA
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	5.00	ADECUADA

Fuente: Evaluación realizada por la Contraloría General de Antioquia
Elaboró: María Patricia Salazar Soto, PU

Debilidades del sistema de control interno contable

El modulo académico no genera interface a contabilidad por lo cual la causación y pago de las matriculas se efectúa con la información que pasa tesorería.



• **3. OTRAS ACTUACIONES**

3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	VALOR / OTROS
Nit Entidad	890905419-6
Valor Presupuesto Transferido SGP	\$0
Valor Presupuesto Transferido SGR	\$0
Valor Presupuesto Recursos Propios	\$71.958.423.618
Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$15.854.134.273
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	\$46.064.475.829
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$0
Estado Entidad	VIGENTE
Código CHIP / CGN	121705000

Fuente: Reporte generado página de Contaduría General de la Nación (17/05/2018)
Elaboro: Andrea Velásquez Hincapié, CA

PRESUPUESTO VIGENCIA 2017

Evaluación Ejecución Presupuestal vigencia 2017

Ingresos

El presupuesto inicial de ingresos de la vigencia 2017 fue de \$66.013.013.964, el cual fue adicionado en \$5.945.409.654, para un presupuesto definitivo de \$71.958.423.618; de los cuales se recaudaron \$72.558.950.950.

Al evaluar el cierre presupuestal de la vigencia 2017, se observa que la ejecución presupuestal cumplió en un nivel superior de la ejecución, en términos de eficiencia y eficacia del manejo de los recursos en un 101%, del presupuesto definitivo de \$71.958.423.618 y recaudo del período de \$72.558.950.950, es decir, que se recaudaron \$600.527.332 más de lo presupuestado.

El resultado obtenido presentó SUPERAVIT de Ingresos, debido a que los recaudos percibidos superaron los ingresos proyectados.

Egresos

El presupuesto inicial de gastos de la vigencia 2017 fue de \$66.013.013.964, el cual fue adicionado por \$5.945.409.654, para un presupuesto final de \$71.958.423.618; de los cuales se pagaron \$61.030.540.324.

Al evaluar el cierre presupuestal de la vigencia 2017, se observa que la ejecución presupuestal cumplió en un nivel superior de la ejecución, en términos de eficiencia y eficacia del manejo de los recursos en un 84,85%, con certificado de registro presupuestal por \$3.372.517.106 y pagos por \$57.658.023.218, por lo tanto, se presenta una disponibilidad de \$10.927.883.293.

El resultado obtenido presentó un SUPERÁVIT de Egresos, debido a que las erogaciones realizadas fueron inferiores las apropiaciones definitivas.

Por lo anterior, se presenta un SUPERAVIT de ejecución presupuestal de \$11.528.410.625, debido a que los gastos ejecutados fueron inferiores a los ingresos recaudados.

3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS Y/O INSUMOS

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Durante la presente auditoría no se generaron beneficios de auditoría.

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
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Fuente: Tesorería Tecnológico de Antioquia (03/05/2018)
Elaboro: Andrea Velásquez Hincapié, CA

Durante la presente auditoría no se encontró en la entidad manejo de Fiducias.



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2017

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	0	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	\$0
• Obra Pública	0	\$0
• Prestación de Servicios	0	\$0
• Suministros	0	\$0
• Consultoría y Otros	0	\$0
• Estados Contables	0	\$0
• Otros conceptos (Régimen Especial)	0	\$0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	0	\$0

Nota: En total son 0 hallazgos y 0 tipificaciones. Del presente informe no surge Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS".



5. ANEXOS

Diligenciar encuesta de satisfacción del cliente y hacerla llegar a la Contraloría General de Antioquia vía correo electrónico.