

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría SCI
FECHA DEL INFORME	2022-12-14
FECHA DE LA AUDITORÍA	2022-11-15
Lugar	Sede Las Aguas

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Marina Azucena Medina Sandoval - DIRECTORA CONTABILIDAD

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Vivian Carolina Amaya Bedoya - ANALISTA CONTABILIDAD

Andrea Beltran Kazlauskas - ASESOR TECNICO DESPACHO

Colaboradores adicionales

Jorge Enrique Molina Ramirez / Coordinador Operaciones Contables

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Luis Alberto Obando Martinez - PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI

PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión contable y tributaria
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión Contable y Tributaria
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar las actividades y procedimientos vinculados al Proceso Gestión Contable y Tributaria, con el fin de verificar el registro oportuno, confiable y razonable de las operaciones realizadas en la entidad dentro del sistema de información y en cumplimiento de las políticas aplicables, identificando y presentando las observaciones y recomendaciones que permitan el mejoramiento de dicho proceso.
ALCANCE	Evaluar la aplicabilidad del proceso Gestión Contable y Tributaria durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2022.
CRITERIOS	<ul style="list-style-type: none"> § Caracterización de procesos y procedimientos Icetex. § Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa 100 de 1995). § Manual Políticas Contables. § Balance General ICETEX con corte 30 de septiembre de 2022. § Actas y Acuerdos Junta Directiva. § Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. § Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector
FORTALEZAS	

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
Gestión Contable y Tributaria <ul style="list-style-type: none"> Manual de Políticas Contables 	Conforme	Teniendo en cuenta la información allegada y verificada de las políticas materia de análisis, respecto al reconocimiento, medición y registro de las operaciones de la entidad, se evidencia una correcta aplicación de las políticas contables descritas en el Manual.	Se recomienda a la Dirección de Contabilidad junto con los líderes de proceso, continuar con el seguimiento periódico sobre la parametrización y fórmulas de cálculo aplicados a los diferentes rubros, con el fin de mitigar el riesgo de eventuales desviaciones en el registro de las operaciones y transacciones de la entidad

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Luis Alberto Obando Martinez	PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI	2022-12-14 09:40:24
Aprobador	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2022-12-19 09:50:54
Aprobador	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2022-12-19 10:03:39

