Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

Manizales, 23 de agosto de 2023.

Señores
INFIMANIZALES
Atte. Dra. Luz Adriana Franco Gallego
Ciudad

AUDMZ-2023-224

ASUNTO: INFORME DE CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO No 2023-04-068

Respetados señores

A continuación, con el fin de dar cumplimiento a la cláusula quinta del contrato No 2023-04-068, nos permitimos presentar relación de cada una de las actividades realizadas en el mes de julio de 2023:

Impuestos

- ✓ Revisión de la liquidación, presentación y pago oportuno de retención en la fuente mes de junio de 2023.
- ✓ Revisión de la liquidación, presentación y pago oportuno del impuesto sobre el Valor Agregado (IVA) correspondiente al bimestre III (mayo-junio) de 2023.
- ✓ Revisión liquidación, presentación y pago oportuno de retención en la fuente a título de estampillas, tasas y contribuciones mes de junio de 2023.
- ✓ Revisión liquidación, presentación y pago oportuno de la retención en la fuente del impuesto del impuesto de Industria y Comercio, correspondiente al bimestre III (mayo- junio) de 2023.
- ✓ De las anteriores declaraciones se valida su adecuado reconocimiento en los libros contables, las variaciones significativas en cada uno de los conceptos declarados, verificación por muestreo de soportes base de retención y su adecuado cálculo.

Función certificante

- ✓ Expedición del certificado parafiscales correspondiente al mes de junio de 2023, validando la oportunidad en su pago y cruce de cifras contables con las planillas correspondientes.

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

Otras actividades:

- ✓ Emisión concepto de Inversiones a junio de 2023.

Planeación vigencia 2023.

- ✓ **Cumplimiento legal:** Revisión de Estatutos, Revisión del RUT, Cumplimiento de informes a presentar ante la DIAN, entidades municipales y demás entes de control, Cumplimiento en el pago oportuno de los aportes de Seguridad Social, Cumplimiento en la acumulación máxima de días de vacaciones por empleado. Entre otras.

- ✓ **Evaluación bajo el modelo de planeación y gestión MIPG:** Talento humano y direccionamiento estratégico, Direccionamiento estratégico, Gestión con valores para resultados, Evaluación de resultados, Información y comunicación, Gestión del conocimiento, Control Interno.

- ✓ Pruebas de controles asociados a los riesgos significativos de control interno y emisión de reportes financieros: Ciclo de nómina, ciclo de ingresos y facturación, Ciclo de Propiedad, Planta y equipo.

Cordialmente,

KATHERINE MUÑOZ CARDONA
Audit Manager
CROWE CO S.A. S

SANDRA MILENA RAMIREZ LARGO
Revisor Fiscal
Delegada de CROWE CO S.A.S

copia.

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co



INFORME DE AUDITORIA – ETAPA DE PLANEACIÓN

REVISORIA FISCAL

INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE MANIZALES- INFI- MANIZALES

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

Manizales, agosto 04 de 2023

Doctor
ALEJANDRO ARANGO CASTRO
Gerente
INFIMANIZALES
Ciudad

AUDMZ- 2023-214

REF. ETAPA PLANEACIÓN AUDITORIA – 2023

Respetado Doctor Arango reciba un cordial saludo,

Como parte del alcance del trabajo de la revisoría fiscal de INFIMANIZALES, por el año que terminará el 31 de diciembre de 2023, se revisaron aspectos de control interno y la información financiera con corte 30 de abril de 2023. Los asuntos que llamaron la atención se presentan en el informe adjunto para la consideración de la administración de la entidad.

El trabajo se realizó con base en pruebas selectivas, por esta razón, se sugiere evaluar las recomendaciones para todos los casos en donde sean aplicables.

Hemos preparado los comentarios adjuntos sobre los aspectos de carácter contable y administrativo.

Expresamos nuestro agradecimiento por la cortesía y cooperación prestada durante la ejecución de nuestro trabajo.

Para fines de comprensión, nuestro informe estuvo sometido a la respectiva socialización con los responsables de las áreas y las recomendaciones emitidas en este documento fueron puestas en conocimiento de los líderes delegados por la Administración, por lo que es importante definir las fechas y responsables de planes de acción, sobre aquellos asuntos que aún no han sido atendidos.

Atentamente,

SANDRA MILENA RAMIREZ LARGO
Revisor Fiscal
Miembro de **CROWE CO S.A.S**

LUIS WILMAR ALZATE GOMEZ
Socio de Auditoría
Miembro de **CROWE CO S.A.S**

C.C. *Luis Ernesto Vargas de los Ríos – Profesional especializado*
Luz Adriana Franco Gallego- Jefe Oficina Servicios Corporativos

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

INFIMANIZALES
CARTA DE CONTROL VISITA PLANEACIÓN
AL 30 DE ABRIL DE 2023

La planeación de la auditoria, permite profundizar y tecnificar los procedimientos detectando la disponibilidad y el alcance de cada uno de ellos, la creación de un plan estratégico que permitirá identificar los riesgos de la auditoría, evaluarlos y así definir los mecanismos adecuados a seguir para alcanzar los objetivos propuestos, además nos proporciona una guía para el desarrollo de estrategias que permitan generar a la organización ser más competitiva, dinámica y sostenible en el mercado, generando así una eficiente utilización del recurso humano y planta física para la consecución de logros de objetivos.

A. OBJETIVO

Dar a conocer a la administración de **INFIMANIZALES**, los asuntos que llamaron la atención y las respectivas oportunidades de mejora identificadas en la revisión de los asuntos de cumplimiento legal, recursos humanos y revisión de los procesos operativos de Nómina, facturación y Propiedad, planta y Propiedad, al 30 de abril de 2023.

B. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Durante el desarrollo de nuestras pruebas de auditoría con corte al 30 de abril de 2023, se realizó los siguientes procedimientos de auditoría:

CUMPLIMIENTO LEGAL

✓ Revisión de Estatutos
✓ Revisión de libros oficiales
✓ Revisión del RUT
✓ Revisión de servicios tercerizados
✓ Cumplimiento de informes a presentar ante la DIAN, entidades municipales y demás entes de control
✓ Verificación de las resoluciones de facturación
✓ Cumplimiento de las obligaciones por concepto de impuestos nacionales y municipales
✓ Cumplimiento en el pago oportuno de los aportes de Seguridad Social
✓ Verificación de asignación de porcentaje de ARL (Administradora de Riesgos Laborales) de acuerdo con el cargo.
✓ Cumplimiento en la acumulación máxima de días de vacaciones por empleado
✓ Cumplimiento de las disposiciones sobre tratamiento de bases de datos
✓ Revisión del cumplimiento de la aplicación las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el año 2023.

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

✓ Revisión de auditoría interna

✓ Pruebas de recorrido para realizar el entendimiento de los procedimientos relacionados a cada ciclo y los controles claves asociados al mismo.

CICLOS

Ciclo de nómina
Ciclo de ingresos- facturación
Ciclo de Propiedad, planta y equipo

✓ Pruebas de controles asociados a los riesgos significativos de control interno y emisión de reportes financieros.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

✓ Ambiente de control
✓ Evaluación de riesgos
✓ Actividades de control
✓ Información y comunicación
✓ Monitoreo y control

DESARROLLO:

En nuestro proceso de revisión se evaluaron los siguientes puntos:

- Se definió la materialidad de la planeación lo cual nos permite como auditores enfocarnos en los aspectos relevantes de los estados financieros, principalmente en los efectos potenciales para el buen manejo de los procesos, la importancia de las partidas de los estados financieros de resultados recurrentes vs no recurrentes, incorrecciones que en el futuro puedan ser significativos y la sensibilidad a la existencia de fraude, todo esto ayuda a optimizar los recursos de la compañía, así como obtener la seguridad razonable de que los estados financieros se encuentre libres de incorrecciones materiales.

  El cálculo de la materialidad para INFIMANIZALES., se determinó tomando como base la NIA 320 y se calculó de acuerdo con el total de los activos a 30 de abril de 2023, por considerar que hace parte del Core de la entidad e influye significativamente en las decisiones económicas que se toman con base en los Estados Financieros.

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

EVALUACIÓN BAJO EL MODELO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN MIPG – DECRETO 1499 DE 2017

Objetivo

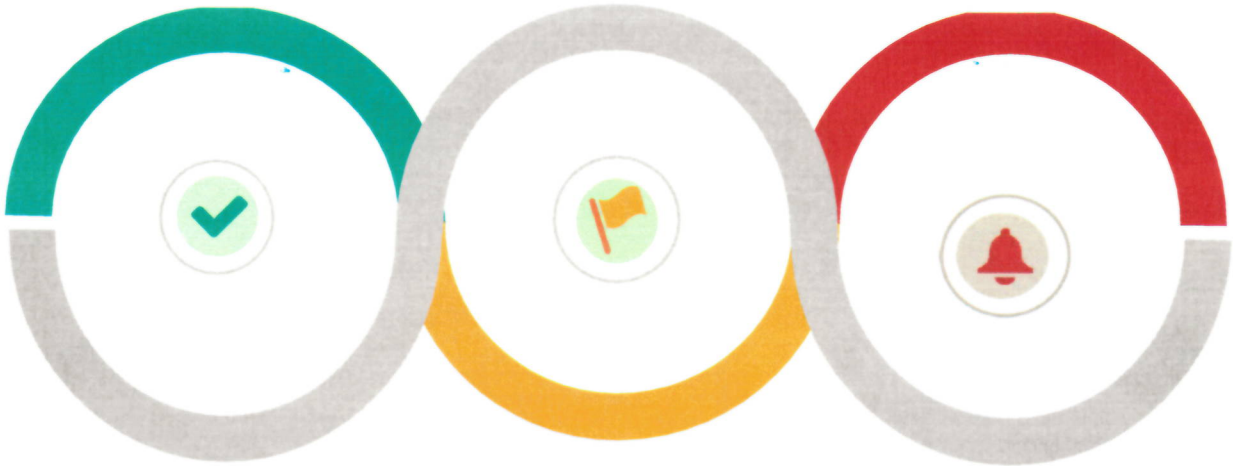
Evaluar los controles establecidos por la administración de INFIMANIZALES, para la implementación de los elementos que integran el Modelo Estándar de Control Interno MECI; teniendo en cuenta la actualización y articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual se alinea a las buenas prácticas de control, contemplando las siguientes dimensiones:

- Talento humano y direccionamiento estratégico.
- Direccionamiento estratégico.
- Gestión con valores para resultados.
- Evaluación de resultados.
- Información y comunicación.
- Gestión del conocimiento.
- Control Interno.

La calificación de los aspectos evaluados tiene la siguiente interpretación, que indica el grado de cumplimiento y el impacto que supone la carencia o debilidad del procedimiento de control:

Control Efectivo
Las desviaciones de los controles son mínimas. Se aplica la normatividad vigente

Control no Efectivo
No se evidencian controles o los controles no están operando efectivamente, se requieren planeas de acción inmediata.



Oportunidad de Mejora
Se encuentran excepciones de control interno que requieren medidas u oportunidades de mejora

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

➢ TALENTO HUMANO

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
1	Infimanizales cuenta con manuales de funciones y competencias laborales para todos los cargos.	✓	✓
2	Se realiza inducción al empleado nuevo y reinducción a empleados antiguos.	✓	✓
3	La entidad cuenta con un plan de bienestar para sus empleados.	✓	✓
4	La entidad realiza evaluaciones de desempeño a sus funcionarios.	✓	✓
5	La entidad cuenta con una política o plan de capacitaciones.	✓	✓
6	La entidad cuenta con un código de integridad.	✓	✓
7	El código de integridad es aprobado por el Consejo Directivo.	✓	✓
8	La entidad realiza medición de clima laboral cada dos años y su respectivo plan de mejoramiento.	✓	✓
9	La entidad realiza entrevistas para identificar las razones de retiro del personal.	✓	✓
10	La Entidad cuenta con un procedimiento del SGSST.	✓	✓

➢ DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
11	La Entidad cuenta con principios, objetivos generales, estratégicos, misión y visión.	✓	✓
12	La entidad cuenta con una planeación estratégica y está correctamente divulgada	✓	✓
13	La entidad establece un plan anticorrupción y atención al ciudadano	✓	✓

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

14	Existe una estructura organizacional en la entidad.		
15	La Entidad cuenta con un presupuesto y realiza el respectivo seguimiento presupuestal desagregado.		
16	Infimanizales Identifica los riesgos relacionados con el cumplimiento de objetivos operacionales, financieros y de cumplimiento.		
17	Infimanizales cuenta con un plan para la gestión ambiental para el buen uso de los recursos públicos.		

➢ GESTION CON VALORES PARA RESULTADOS

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
18	Se aprobó oportunamente el anteproyecto presupuestal para la vigencia fiscal.		
19	La información contable se reporta a la Contaduría General de la Nación oportunamente.		
20	La Entidad prepara mensualmente los estados financieros.		
21	La Entidad cuenta con una política pública de prevención del daño antijurídico.		
22	La Entidad realiza la caracterización de usuario.		
23	La Entidad cuenta con una política, procedimiento y área para atender PQRS.		
24	La Entidad contempla métodos para la atención a ciudadanos con discapacidades cognitivas, auditivas y visuales.		

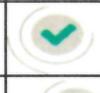
Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

➢ EVALUACION DE RESULTADOS

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
25	La Entidad cuenta con un diagnóstico de la implementación de Seguridad y Privacidad de la Información.		
26	Infimanizales cuenta con indicadores de seguimiento y evaluación del Desempeño Institucional.		
27	La Entidad realiza evaluaciones independientes (auditorías internas).		
28	Infimanizales realiza ejercicios de autoevaluaciones por parte de los líderes a planes programas y proyectos.		
29	La Entidad evalúa los resultados alcanzados de acuerdo con los objetivos planteados.		
30	La Entidad valora la calidad del gasto público.		

➢ INFORMACION Y COMUNICACIÓN

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
31	La Entidad cuenta con una política de gestión documental aprobada, implementada y publicada.		
32	En la entidad cuenta con tablas de retención documental y se encuentran aprobadas, documentadas e implementadas.		
33	La Entidad cuenta con una política aprobada y publicada del cuadro de clasificación documental CCD.		
34	Infimanizales cuenta con la elaboración aprobación e implementación del Sistema Integrado de Conservación SIC.		
35	La entidad conoce el número de PQRS que recibe mensualmente y el tiempo tomado para responder.		
36	La Entidad cuenta en su página web con formatos para realizar PQRS.		

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

- **GESTIÓN DE CONOCIMIENTO**

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
37	Implementar una estrategia de cultura organizacional orientada a la innovación a la entidad.		
38	Incluir en el plan estratégico del talento humano el fortalecimiento de capacidades en innovación y llevar a cabo el seguimiento y evaluación de los resultados.		
39	Capacitaciones requeridas anualmente por el personal de la entidad, posteriormente, evalúa e implementa acciones de mejora.		

- **CONTROL INTERNO**

No.	Aspecto evaluado	Calificación 2022	Calificación 2023
40	**Ambiente de control-** Se demuestra el compromiso con la integridad (valores) por parte de todos los servidores de la entidad, Infimanizales se asegura que las personas y actividades a su cargo, estén adecuadamente alineadas con la administración.		
42	**Evaluación del riesgo-**Identificar acontecimientos potenciales que, de ocurrir, afectarían a la entidad. Dar cumplimiento al artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción - mapa de riesgos de corrupción.		
43	**Actividades de control-** Definir controles en materia de tecnologías de la información y la comunicación TIC, Implementar políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en materia de control.		
44	**Actividades de monitoreo-** Realizar autoevaluaciones continuas y evaluaciones independientes para determinar el avance en el logro de las metas, resultados y objetivos propuestos; evaluar y comunicar las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas.		

Detalle de las observaciones identificadas en la evaluación de MIPG para la vigencia 2023:

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

SITUACIONES CON OPORTUNIDAD DE MEJORA SEGÚN EL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG)			
No	**Situación Observada**	**Recomendación**	**Calificación**
TALENTO HUMANO			
7	El código de integridad Resolución No 0040 del 05 de febrero / 2019, se encuentra anexo al acuerdo No 20 del mes de diciembre / 2021 "Código de ética y buen gobierno corporativo.	Infimanizales cuenta con el Código de integridad; sin embargo, se recomienda actualizar la resolución en mención con el fin de alinearla a la dirección estratégica 2021-2023 donde se define los valores corporativos contenidos en el código como parte del ADN del Instituto.	
GESTION CON VALORES PARA RESULTADOS			
23	El Instituto cuenta con un aplicativo donde se gestionan las PQRSD (Peticiones quejas, reclamos, sugerencias, denuncias); no obstante, en el manual no se incluye los lineamientos para dar respuesta a cada solicitud.	Se recomienda incluir dentro del manual como se asignan los casos, quien es el responsable y los tiempos de respuesta a las PQRSD, para así mejorar el control y seguimiento de todas las PQRSD radicadas en el Instituto.	
24	Infimanizales no contempla, de manera formal, los métodos para la atención a ciudadanos con discapacidades cognitivas, auditivas y visuales; según lo indagado a la fecha de este informe se cuenta con un comité para el fortalecimiento para la atención del ciudadano.	Se recomienda la identificación y formalización de los métodos implementados para la atención a ciudadanos con discapacidades cognitivas, auditivas y visuales, así mismo, su aprobación, implementación y divulgación.	
EVALUACION DE RESULTADOS			
25	Infimanizales cuenta con una política general básica de seguridad de la información aprobada por el Consejo Directivo en la sesión del 23 de diciembre de 2021; la nueva actualización de esta política se encuentra en borrador donde se incluye todo lo relacionado con la ciberseguridad.	Se recomienda culminar con la actualización y aprobación de la política de seguridad de la información para INFIMANIZALES y posteriormente con su divulgación con el fin de salvaguardar la información sensible de la entidad.	
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			
31	Infimanizales cuenta con la política de Gestión de Documentos y Plan Institucional de Archivos - PINAR aprobada en la resolución No 000012 del 30 de enero de 2017; sin embargo, se encuentra desactualizada en lo referente a la dirección estratégica de la entidad, modificada en el año 2021.	Se recomienda realizar la actualización de la política de gestión documental, incluyendo los cambios realizados del direccionamiento estratégico de la entidad.	

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

OPORTUNIDADES DE MEJORA SOBRE LAS EVALUACIONES REALIZADAS

Dentro de nuestro proceso de auditoría, se verificó el cumplimiento de las políticas y los procedimientos internos y de la normatividad que rige a Infimanizales, por lo cual cabe mencionar algunas oportunidades de mejora para administrar el riesgo, a continuación, se relaciona:

<table>
<tr><th>No</th><th>Situación Observada</th><th>Recomendación</th><th>Calificación</th></tr>
<tr><td colspan="4">Rubro de cuentas por cobrar - Facturación</td></tr>
<tr><td>1</td><td>En la revisión de proceso de facturación de bienes, regalías y dividendos se observó que se cuenta con procedimientos.
La Entidad implementó a partir del mes de mayo la solicitud de facturación de manera formal.</td><td>Diseñar e implementar un formato estándar de orden de facturación, con el fin de registrar toda la información del cliente, valor a facturar, periodicidad, fechas, concepto, así como el nombre del autorizador o aprobador responsable de dicha instrucción de registro y facturación, con el fin de evitar errores involuntarios y formalizar la instrucción.

Respuesta de la administración: Se implementó a partir del mes de mayo de 2023 un archivo en Excel para el cobro de los arrendamientos, donde se incluye No del contrato. el valor mensual e IVA, este es enviado por correo electrónico por la persona encargada de bienes al profesional del facturación y cartera para emitir la factura.</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">Cumplimiento Legal</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Del total de los funcionarios que se encuentran vinculados en el Instituto, se evidenció incumplimiento sobre la acumulación de dos periodos permitidos de vacaciones a un funcionario de la entidad, según lo normado en la Ley 1045 de 1978, lo que puede llevar a un riesgo legal por demandas laborales, adicional la compañía puede incurrir en sobrecostos al liquidar los periodos de vacaciones, pues deben ser liquidadas con el salario actual del empleado.

<table>
<tr><th>Identificación</th><th>Nombre</th><th>Días acumulados</th></tr>
<tr><td>1053776497</td><td>PATRICIA PAOLACUBILLOS LOPEZ</td><td>37</td></tr>
</table>
Fuente: Datos extraídos de los libros contables, con corte al 30 de abril de 2023.</td><td>De acuerdo con decreto Ley 1045 de 1978 “De la acumulación de vacaciones. Solo se podrán acumular vacaciones hasta por dos años, siempre que ello obedezca a aplazamiento por necesidad del servicio”, de igual manera cita el Art 12.” Del goce de vacaciones. Las vacaciones deben concederse por quien corresponde. oficiosamente o a petición del interesado, dentro del año siguiente a la fecha en que se cause el derecho a disfrutarlas.”
Se recomienda evaluar estos periodos pendientes de vacaciones con el fin de establecer un control sobre ellos dando cumplimiento a la normatividad vigente, garantizando el debido descanso de sus colaboradores.</td><td></td></tr>
</table>

Crowe CO S.A.S
Member Crowe Global

Carrera 23 C # 62-06, Oficina 705
Edificio Forum Business Center
Manizales, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.6.886.1853 MAIN
www.crowe.co
Manizales@Crowe.com.co

3	En nuestra auditoria se realizó muestreo a los expedientes de los funcionarios de la entidad, con el fin de validar los documentos mínimos para la vinculación a la entidad; sin embargo, Infimanizales no tiene implementado de una manera formal o una lista de chequeo que garantice el cumplimento de la circular 004 de 2003 expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.	Se recomienda Implementar de manera formal una lista de chequeo, con el fin de garantizar que todas las personas que ingresen a la entidad cuenten con los documentos mínimos exigidos. Así mismo, se recomienda realizar actualización de certificados penales y fiscales, por lo menos una vez al año con el fin de tener certeza que los colaboradores vinculados a la entidad, no estén inmersos en causales de inhabilidad.	

CONCLUSIÓN

Basado en el trabajo realizado en el conocimiento de los procesos y procedimientos en la identificación y evaluación de los controles claves, diseño e implementación del control interno de Infimanizales, efectuamos pruebas de eficacia de controles y algunas de doble propósito con el fin de administrar los riesgos que se puedan presentar en la organización; lo cual nos ayudó a determinar que el riesgo de Auditoria del cliente es normal con confianza en controles establecidos por la entidad.

****

Forma A-35

Crowe

HOJA DE CONTROL

Nombre del Cliente	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE MANIZALES	Periodo terminado	
Cliente No.	AUD0006352	Tipo de Reporte o Documento	INFORME DE PLANEACION- AUDMZ-2023-214
Objeto social del Cliente	Actividades reguladoras y facilitadoras de la actividad economica		
Nombre del Socio	Luis Wilmar Alzate Gomez	Nombre del Socio Alternativo	N/A
Nombre Socio Alterno (Calidad) (Escriba "N/A" si no aplica)	N/A	Fecha de Compromiso	N/A
Persona que preparó el reporte	Sandra Milena Ramirez Largo	Fecha	4/08/2023
	Nombre	Firma	Fecha
Reporte preparado por	Sandra Milena Ramirez Largo		4/08/2023
Word generado por	Sandra Milena Ramirez Largo		4/08/2023
Reporte revisado	Lina Maria Correa		4/08/2023
Cruzado por	Lina Maria Correa		4/08/2023
Corregido por Primer Borrador	Lina Maria Correa		4/08/2023
Final	Katherine Muñoz Cardona		4/08/2023

Temas abiertos		Resueltos por (Firmas)	Fecha
Fecha del Reporte firmado	Luis Wilmar Alzate Gomez		15/08/2023
Fecha de Emisión	Sandra Milena Ramirez Largo		15/08/2023
Fecha de entrega al cliente _____	Jazmin Ocampo	Jazmin Ocampo	16/08/2023