NOMBRE AUDITORIA	HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACION	RESPONSABLE	INDICADOR	COMENTARIOS RESPONSABLE A DICIEMBRE 2024	COMENTARIOS RESPONSABLE A ABRIL 2025	COMENTARIOS RESPONSABLE A JUNIO 2025	COMENTARIOS RESPONSABLE A NOVIEMBRE 2025	EVIDENCIAS	CALIFICACIÓN	COMENTARIOS RESPONSABLE A DICIEMBRE 2025
Auditoría Financiera y de Gestión y Aeropuerto Internacional Matecaña vigencia 2022	**HALLAZGO N°2 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-INTANGIBLES:** Se evidencia en el grupo de Propiedades, Planta y equipo los siguientes situaciones al cierre de la vigencia 2022: 2.1)Diferencia entre los saldos registrados en los Estados Financieros de los bienes que conforman este grupo, frente a los bienes de datos reportados por el Almacén y la OPAM (Concesionaria) donde no detallan estos activos. 2.2)De la base de datos de Almacén se observó que se siguen bienes cuyo costo es hasta 50 UVT los cuales se encuentran totalmente depreciados, que el valor de su depreciación se registra en costo de adquisición; al cierre de la vigencia se observan una diferencia de un millón doscientos treinta y cinco mil cuatrocientos setenta pesos con setenta y cuatro ($1.235.470,04) entre estos dos conceptos. Así mismo, se evidenció que siguen bienes de las cuentas 1670 - 1685- 1675 y 1970 se encuentran completamente depreciados y en uso, por otra parte, se hizo evidente que se siguen bienes de la cuenta 1670 el valor de la depreciación supera el costo de éstos y se conoce que es evidencia un valor en libros negativo.	2.2 Realizar la revaluación de los bienes que están totalmente depreciados y que continúan en uso.	2.2 100% de los bienes revaluados que están depreciados y continúan en uso.	2/01/2023	30/06/2024	Jefe Administrativo, Financiero y Talentos Profesional Especializado Técnico Administrativo Almacén	2.2 Bienes totalmente depreciados y que continúan en uso / Bienes revaluados	2.2.2.Se realizan clarificación de los bienes en servicio desde de la vida útil 1990 de las mismas que no se encuentran absolutas en condiciones de inservibilidad, sobre la Planilla de Entrada de Inservible que se encuentra en Consultoría propiedad de la Aerocali, la cual en Dim04. de Bienes del mes de febrero de 2024 se constató en continuar con la bitácora colaborativa de una empresa que realiza un dictamen técnico para determinar la posible vida útil que puede tener a futuro, teniendo en cuenta que se se encuentra totalmente depreciado contablemente	Se realizan clarificación de los bienes en servicio desde de la vida útil 1990 de las mismas que no se encuentran absolutas en condiciones de inservibilidad, sobre la Planilla de Entrada de Inservible que se encuentra en Consultoría propiedad de la Aerocali, la cual en Dim04. de Bienes del mes de febrero de 2024. Para cuenta con una cotización para realizar el artículo técnico de dichos bienes, ni cual se encuentran revisándose para poder empezar dicha presente.	Se realizan clarificación de los bienes en servicio desde de la vida útil 1990 de las mismas que no se encuentran absolutas en condiciones de inservibilidad, sobre la Planilla de Entrada de Inservible que se encuentra en Consultoría propiedad de la Aerocali, la cual en Dim04. de Bienes del mes de febrero de 2024. Para cuenta con una cotización para realizar el artículo técnico de dichos bienes, ni cual se encuentran revisándose para poder empezar dicha presente.	El contratista ha realizado la entrega del informe de avalúo, el cual determina el valor realizable de los bienes que se encuentran completamente depreciados. Dicho informe se encuentra actualmente revisado por parte del área Administrativa, y estamos a la espera de la debida aprobación para la continuación del proceso.	https://drive.google.com/drive/folders/1xsAkGG-1ysdAkGG-1ysdAkGG-dSzRcx3GZTu_A?usp	60	**Todos los bienes que se encuentran totalmente depreciados se modifiquen que estan inservibles, y formular por la concesion respectiva de almacen, se dejen en bodega de inservibles.**
Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Aeropuerto Internacional Matecaña, Vigencia Fiscal 2023	**HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.2: ELEMENTOS EN USO DEPRECIADOS EN SU 100%.** Se evidencia en la base de datos entregada al equipo auditor 14 Elementos cuyo valor es mayor a 50 UVT, de los propiedades planta y equipo en Uso, los cuales, ya han sido depreciados en un 100% y representan un saldo total de $2.016.604.674, lo que contraviene lo estipulado en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores Modelo contable.	Clasificar y dar valor residual a aquellos bienes que son no encuentran en servicio y se optimiz condiciones y depreciados al 100%.	100% de los bienes depreciados completamente con valor residual.	15/10/2024	17/4/2025	Soleni Nieto Colmenares-Técnico Administrativo	N/A	Se realizó el respectivo presupuesto para dar disposición final dismar bienes que no encuentran 100% depreciados, ni embargo, se encuentran en bodega de inservibles técnicos de dismar bienes que la requieren para disposición.	Se realizó el respectivo presupuesto para dar disposición final dismar bienes que no encuentran 100% depreciados, ni embargo, se encuentran en bodega de inservibles técnicos de dismar bienes, ni cual se encuentra en revisión para poder empezar dicha presente.	Se realizan clarificación de los bienes en servicio desde de la vida útil 1990 de las mismas que no se encuentran absolutas en condiciones de inservibilidad, sobre la Planilla de Entrada de Inservible que se encuentra en Consultoría propiedad de la Aerocali, la cual en Dim04. de Bienes del mes de febrero de 2024. Para cuenta con una cotización para realizar el artículo técnico de dichos bienes, ni cual se encuentran revisándose para poder empezar dicha presente.	El contratista ha realizado la entrega del informe de avalúo, el cual determina el valor realizable de los bienes que se encuentran completamente depreciados. Dicho informe se encuentra actualmente revisado por parte del área Administrativa, y estamos a la espera de la debida aprobación para la continuación del proceso.	https://drive.google.com/drive/folders/1xsAkGG-1ysdAkGG-1ysdAkGG-dSzRcx3GZTu_A?usp	75	**Por bajo en bienes evaluados por en elaboracion,se realiza el traslado de inservibles en almacen.**
Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Aeropuerto Internacional Matecaña, Vigencia Fiscal 2023	**HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.3: DEFICIENCIA DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN (SIF) Y AUTOCONTROL.** La información entregada al equipo auditor como balance de pruebas por tercero es incompleta, toda vez que como mínimo debió entregarse a nivel de 3 dígitos las subcuentas; de las cuentas que conforman el Libro Mayor y balance, situación que ha inobservado por el responsable del proceso, quien debió revisar, que esta información carecía de eficiencia y calidad, que le permitiera al equipo auditor hacer las pruebas y cálculos necesarios de la información. Así mismo, se evidenciaron dificultades para generar los reportes del aplicativo SIF, ya que la información salía incompleta. (Base de datos bienes).	Solicitar mediante la plataforma de soporte del SIF la posibilidad de parametrizarle para completar el Balance de Pruebas con terceros a nivel de 3 dígitos.	Balance de Pruebas con terceros a nivel de 3 dígitos.	15/10/2024	17/4/2025	Santiago Estefar-Profesional Especializado	N/A	Se realizó solicitud al proveedor reporte corte al 19 de noviembre de 2024, arrojando un reporte en excel de cuarto solicitado.	Teniendo en cuenta que dicha solicitud estaba a la espera de la viabilidad de los parametrizados para completar el Balance de pruebas con terceros a nivel de 3 dígitos por parte del proveedor el cierre de la vigencia con cero fallos completados dicha solicitud, se inicia nuevamente con el corte para la solicitud definitiva al reporte del proveedor.	Se realizo solicitud del 12 de mayo de 2024 ticket 889117, a la espera de la entrega definitiva a dicha solicitud por parte del proveedor, en este corte de amplitud de una de control interno.	Se realizaría debida parametrización en el software del proveedor al balance de prueba consulta, arrojando productos de cierre que arrojan en la información generada necesariamente a requerir ajustes ya que se tiene valores bastante diferentes de los de auxiliares.	ANEXO BALANCE DE PRUEBA COMPLETO	75	**Se solicita al proveedor nuevamente la correccion de los errores debe en el informe que genera el sistema.**