

	INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2025
Reporte 19 de febrero 2026	

INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2025

MUSEO CASA DE LA MEMORIA

YON ALEJANDRO VÁSQUEZ ÁLVAREZ
JEFE CONTROL INTERNO

Medellín, febrero de 2026



(604) 520 20 20, Ext. 100
Calle 51 #36 - 86, Parque Bicentenario
Medellín, Colombia

www.museocasadelamemoria.gov.co



Alcaldía de Medellín
Oficina de
Ciencia, Tecnología e Innovación

	INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2025
Reporte 19 de febrero 2026	

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe de seguimiento se emite en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Museo Casa de la Memoria. La Oficina de Control, en ejercicio de su función constitucional de Evaluación y Seguimiento, presenta un informe detallado de la evaluación de las actividades que dan cuenta sobre el estado del Control Interno Contable, a través de la metodología establecida por la Contaduría General de la nación.

El informe anual de Control Interno Contable, se elabora en cumplimiento a lo establecido por la Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, Ley 1952 de 2029, Resolución 193 de 2026, Resolución 706 de 2016, Instructivo 002 de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

2. OBJETIVO

Evaluar el estado del Control Interno Contable del Museo Casa de la Memoria, con el fin de lograr la existencia y efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable que garanticen razonablemente la generación de información financiera, económica, social y ambiental y presentar informe anual de Control Interno Contable 2025.

3. ALCANCE

Realizar auditoria el 09 de febrero de 2026 y presentación del correspondiente informe el 19 de febrero de 2026 que corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025.

4. DESARROLLO DE LA REVISIÓN CONTABLE

En cumplimiento de la normativa vigente, desde la oficina de Control Interno del Museo Casa de la Memoria, se realizó la evaluación anual al Control Interno Contable a la vigencia 2025 mediante la estructura establecida por la Contaduría General de la Nación; dando como resultado una calificación de **4.57**

Reporte 19 de febrero 2026

Reporte de Información

Entidad: Museo Casa de la Memoria

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 2025 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.57
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	FUE IMPLEMENTADA EL 9 DE FEBRERO DE 2024, SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0.93	
1.1.2	1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE HA MEJORADO EL PROCESO		
1.1.3	1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.4	1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.5	1.4 LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC.) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	PARCIALMENTE	SE HA MEJORADO EN EL PROCESO	0.88	
1.1.7	2.1 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE HA MEJORADO EN EL PROCESO		
1.1.8	2.2 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE HA MEJORADO EN EL PROCESO		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.10	3.1 SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.11	3.2 SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.12	3.3 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.14	4.1 SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.15	4.2 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD	1.00	
1.1.17	5.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.18	5.2 SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.20	6.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.21	6.2 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.1.23	7.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.1.24	7.2 SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		



Reporte 19 de febrero 2026

1.1.26	8.1. SE REALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	NO	SE DEBE IMPLEMENTAR COMO SE SEGREGA LA INFORMACIÓN Y SE CONSOLIDA Y REVELA LA INFORMACIÓN CONTABLE	0.20
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.2.1.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.86
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.2.1.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.1.8	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.2.4	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.5	17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS			

Reporte 19 de febrero 2026

1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.7	25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.13	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	

Reporte 19 de febrero 2026

1.3.1	¿SI A UNIDAD A MENCIÓN DE CUENTAS SE PREPARA INFORMACIÓN PARA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESION DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O ELIMINAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	0.60
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	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 DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	SE VIENE MEJORANDO EN EL PROCESO	
2.1	FORTALEZAS	SI	SE ESTA DANDO CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN MATERIA CONTABLE, DE UNA ENTIDAD ESTATAL DESENTRALIZADA DEL DISTRITO DE MEDELLIN	
2.2	DEBILIDADES	SI	FALTA FLUJOGRAMA DE LA INFORMACION DE INDOLE CONTABLE. PUBLICACION OPORTUNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL SITIO WEB Y LUGAR VISIBLE DE LA ENTIDAD	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	DURANTE LA VIGENCIA EVALUADA SE ANUARON ESFUERZOS EN LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE.	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	PUBLICAR OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL SITIO WEB Y EN LUGAR VISIBLE. REALIZAR EL FLUJOGRAMA DE INDOLE CONTABLE. ACTUALIZAR PROCESOS, PROCEDIMIENTOS Y RIESGOS DE INDOLE CONTABLE.	

	INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2025
Reporte 19 de febrero 2026	



5. Fortalezas del informe anual Control Interno Contable vigencia 2025

Se está dando cumplimiento a la normatividad en materia contable de la entidad estatal descentralizada del distrito de Medellín.

6. Debilidades del informe anual Control Interno Contable vigencia 2025

Falta flujograma de la información de índole contable, publicación oportuna de los estados financieros en el sitio web y lugar visible de la entidad.

7. Avances y mejoras del informe anual de Control Interno Contable vigencia 2025

Durante la vigencia evaluada se anuaron esfuerzos en las recomendaciones emitidas en la evaluación del Sistema de Control Interno Contable.

8. Recomendaciones del informe anual de Control Interno Contable vigencia 2025

Publicar oportunamente los estados financieros en el sitio web y en lugar visible, realizar el flujograma de índole contable, actualizar procesos, procedimientos y riesgos de índole contable.

9. Fortalezas presentadas en la auditoria al Sistema de Control Interno Contable vigencia 2025

Entrega oportuna de la información financiera contable a los entes de control y Contaduría General de la Nación.

(604) 520 20 20, Ext. 100
Calle 51 #36 - 86, Parque Bicentenario
Medellin, Colombia

www.museocasadelamemoria.gov.co



Alcaldía de Medellín
Dario de
Ciencia, Tecnología e Innovación

	INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2025
Reporte 19 de febrero 2026	

10. Debilidades presentadas en la auditoria al Sistema de Control Interno Contable vigencia 2025

Se deberá atender de manera asertiva las recomendaciones de esta vigencia y efectividad en las acciones de mejora continua en el proceso contable.

11. Conclusión presentada en la auditoria al Sistema de Control Interno Contable vigencia 2025

Se evidencia una calificación de **4.57** en la evaluación de Control Interno Contable para la vigencia 2025 y hacer efectivas las recomendaciones de mejora para la conformidad del proceso en la entidad.



YON ALEJANDRO VÁSQUEZ ÁLVAREZ
Jefe de Control Interno