

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 1 de 8

1. INFORMACIÓN GENERAL

Informe Inicial	Fecha inicio	3	01	2022	Fecha cierre	30	06	2022
Auditor Líder	JORGE ELIECER CORRAL ARAMBURO							
Equipo Auditor	JUAN CARLOS ESCOBAR V Profesional Apoyo.							
Procedimiento	Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y Contraloría General de la República							

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

Objetivo General: Determinar el grado de cumplimiento de los planes de Mejoramiento suscrito a las auditorías llevadas a cabo por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República con el fin que la entidad a través de los procesos responsables de estas actividades realice las acciones correctivas en los tiempos establecidos para tal fin, evaluando la funcionalidad y el mejoramiento continuó

Alcance: El siguiente informe es llevado a cabo mediante el seguimiento al estado de avance y/o cumplimiento de las acciones correctivas propuestas, en los planes de mejoramiento de INDERVALLE, en lo referente a las auditorías realizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República, identificando acciones correctivas eficaces que contribuyan al mejoramiento a fecha corte 30 de junio de 2022.

3. CRITERIOS NORMATIVOS

- Ley 87 de 1993, Normas para el ejercicio de control interno en entidades del estado.
- Decreto 1537 de 2001 Art 3. Por la cual se reglamenta la Ley 87 de 1993, en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno en entidades del estado.
- Decreto 1499 de 2017 Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Directiva Presidencia 08 de 2003, Orden para el cumplimiento de los planes de mejoramiento acordados con la Contraloría General de la República.
- Directiva Presidencia 03 de 2012. Plan de Mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.
- Resolución Reglamentaria No 015 de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el sistema de información, SIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA (SIA CONTRALORIAS, SIA POAS MANAGER, SIA ATC Y SIA OBSERVA).
- Resolución Orgánica No. 008 de 2020 por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a la contraloría general de la república,
- Resolución No. 017 de 2020 Contraloría Departamental del Valle del Cauca por medio de la cual se describen los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta y la presentación de informes, se reglamenta su revisión y se unifica su información.
- Resolución Reglamentaria No. 005 de 2021 "Por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión".
- Resolución Reglamentaria No. 018 de 2021 "Por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la contraloría departamental del Valle del Cauca".

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 2 de 8

- Resolución Reglamentaria No. 009 de 2020 por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la contraloría departamental del Valle del Cauca.

4.METODOLOGIA

Para la realización del presente informe se realizó teniendo en cuenta la información así:

- De los procesos responsables de actividades frente acciones correctivas de los planes de mejoramiento y los soportes correspondientes.
- Análisis de la información recibida como soportes de los planes de mejoramiento.
- Llevar el registro en la matriz de planes de mejoramiento establecidas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.
- Registrar y valorar porcentualmente las acciones correctivas establecidas en los planes de mejoramiento acorde a la normatividad establecida.
- Presentación y suscripción de planes de mejoramiento a las Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República los tiempos establecidos.
- Cumplimiento en la presentación de los planes de mejoramiento producto de las auditorías con entes externos (Contralorías Departamental y Nacional), de conformidad con las fechas estipuladas por los entes de Control.

5. DESARROLLO DEL INFORMES PLANES MEJORAMIENTO ENTES EXTERNOS.

La Oficina de Control Interno realizo seguimiento a la gestión de las dependencias, o procesos que son responsables de las acciones de mejora y la implementación de las acciones correctivas, que hacen parte de los planes de mejoramiento, con corte a junio 30 de 2022.

Los planes de mejoramiento de las auditorías realizadas se relacionan a continuación:

Contraloría Departamental del Valle del Cauca

- A. Auditoría Actuación de Fiscalización de Seguimiento Planes de Mejoramiento.
- B. Auditoría Actuación de Fiscalización, Pronunciamiento sobre la Revisión a la Rendición en línea RCL.
- C. Auditoría de Actuación Especial al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al Proceso Cierre Fiscal.
- D. Auditoría Especial de Fiscalización Infraestructura Deportiva vigencia 2021.

Contraloría General de la República

- A. Auditoría Actuación Especial AT-45 de 2020. La cual se realizó seguimiento al plan de mejoramiento y los hallazgos quedaron cerrados, a criterio de la entidad, pero a la fecha no han sido evaluados por la Contraloría General de la República, por lo cual dicha información es relacionada en el presente informe. Así mismo se orienta el seguimiento a la acción correctiva, a la eficacia y efectividad de las acciones propuestas, que contribuyan a eliminar la causa raizal de los hallazgos de las auditorías externas.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 3 de 8

5.1. PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS EXTERNAS SUSCRITOS - CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

En cumplimiento a la resolución reglamentaria No 001 de 2016 artículo 5 parágrafo 1 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca que estipula “en cada sujeto de control fiscal, solo podrá estar vigente un plan de mejoramiento”. INDERVALLE presenta al sujeto de control un solo plan de mejoramiento. El ultimo avance deber ser presentado a más tardar el 25 de julio de la vigencia 2022, en el cual se consolida el avance de la rendición del plan de mejoramiento de:

(A)- La auditoría de Actuación de Fiscalización de Seguimiento plan de mejoramiento de la vigencia 2020, auditoría realizada en diciembre de 2021, el resultado fue (2) hallazgos que suscribieron plan de mejoramiento a 29 diciembre 2021. A la fecha del presente informe un hallazgo obtuvo un avance del 100%, y el otro el 85%

(B)- Auditoría Actualización de Fiscalización Pronunciamento Sobre la Revisión a la Rendición de la Cuenta Vigencia 2020 RCL, la cual fue realizada en septiembre de 2021, el resultado fue (1) hallazgo a la fecha se suscribió el plan de mejoramiento con (3) acciones correctivas propuestas por los responsables. A la fecha de este informe obtuvo un avance del 100% para ser presentado el avance en la vigencia 2022.

(C)- Auditoría Actuación de Fiscalización al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al proceso Cierre Fiscal, periodo auditado año 2020, auditoría realizada en la vigencia 2021, arrojado como resultado (3) hallazgos para lo cual los responsables propusieron (5) acciones correctivas. A la fecha de este informe obtuvo un avance del 100% para ser presentado el avance en la vigencia 2022.

(D)- Auditoría Especial de Fiscalización Infraestructura Deportiva periodo auditado año 2021, auditoría realizada en la vigencia 2021, arrojado como resultado (1) hallazgo para lo cual los responsables propusieron (2) acciones correctivas. A la fecha de este informe obtuvo un avance del 100% para ser presentado el avance en la vigencia 2022.

Los soportes del avance reposan en el archivo de Gestión de la Oficina de Control Interno.

La oficina asesora de control interno hizo el seguimiento pertinente a los planes de mejoramiento, acorde a los siguientes resultados de cada auditoría donde se presentó:

- El total de acciones correctivas por cada proceso.
- Las acciones cumplidas y las que faltan por cumplir.
- Porcentaje cumplimiento de cada hallazgo frente a planes de mejoramiento presentados a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República.

5.2. PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORÍAS EXTERNAS SUSCRITOS CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA.

En cumplimiento a la Resolución Reglamentaria No. 017-018 de la Contraloría General de la República, donde se estipulan los lineamientos generales sobre los planes de mejoramiento y el manejo de las acciones cumplidas, INDERVALLE presentó el plan de mejoramiento de la **(A)-Auditoría Actuación Especial AT-45 de 2020**, proyectos ejecutados sistemas General de Regalías con vigencias 2015-2018 que arrojó un total de (10) hallazgos, en el plan de mejoramiento los responsables plantearon (14) acciones correctivas, las cuales fueron cerradas.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 4 de 8

**6.RESULTADO DE LA VERIFICACION
ESTADO DE LOS HALLAZGOS CIERRE O EN EJECUCION DE LOS MISMOS.**

6.1. PLANES MEJORAMIENTO CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL VALLE

6.1.1. (A)- Actuación de fiscalización de Seguimiento plan de mejoramiento vigencia 2020:

(Resultado de la Verificación Planes de Mejoramiento): La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizó la auditoría de Fiscalización de Seguimiento plan de mejoramiento al Instituto del Deporte la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca INDERVALLE el cual comprende (2) hallazgos del periodo auditado 2020 y auditoría realizada en diciembre de 2021 a los cuales les realizó seguimiento y evaluación correspondiente de acuerdo a la Resolución Reglamentaria No. 09 del 8 de junio de 2021, de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. Las acciones de mejoramiento implementadas se cumplieron en un 93%

Cuadro Hallazgos Auditoría Actuación de la Fiscalización de Seguimiento Plan de Mejoramiento período auditado 2020 Auditoría realizada en la vigencia 2021.

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Planeación	1	1
Infraestructura	1	1
Total	2	2

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Actuación de la Fiscalización de Seguimiento Plan de Mejoramiento

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento a 30/6/2022	% Cumplimiento	Pendientes a cumplir
Planeación	1	1	85%	0
Infraestructura	1	1	100%	0
Total	2	2	93%	0

A lo anterior se informa que el plan de mejoramiento anterior fue evaluado por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca mediante la siguiente auditoría:

(A) Auditoría Actuación de Fiscalización de Seguimiento Plan de Mejoramiento.

6.1.2. (B)-Auditoría Actuación de Fiscalización “pronunciamiento sobre la Revisión a la Rendición de la Cuenta, Vigencia auditada 2020” proceso Auditor realizado en la vigencia 2021

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizó la auditoría actuación de fiscalización “pronunciamiento sobre la revisión a la rendición de la cuenta vigencia 2020” rendición de cuentas en línea RCL que permite evaluar el control fiscal interno del instituto del deporte la educación física y la recreación del valle del cauca con respecto al proceso financiero, contable y presupuestal, en la vigencia 2020; El resultado de auditorio arrojó (1) hallazgo administrativo para lo cual se suscribió el plan de mejoramiento y se establecieron (3) acciones correctivas, al realizaron evaluación se pudo establecer que a la fecha se logró un avance del 100%.

Cuadro Hallazgos Auditoría Rendición en línea RCL vigencia auditada 2020

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 5 de 8

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Jefe de Oficina Jurídica	1	3
Total	1	3

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Auditoría Rendición en línea RCL 2020.

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 30/06/2022	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Jefe de Oficina Jurídica	3	100%	100%	0
Total	3	100%	100%	0

La Oficina de Control Interno en evaluación independiente establece un porcentaje de cumplimiento de 100% a la fecha corte de este informe y con las evidencias suministradas por el responsable del proceso las cuales reposan en la Oficina De Control Interno en su respectiva carpeta, lo anterior requiere ser presentado en el 2022 al ente de control como avance del plan de mejoramiento.

6.1.3. (C)-Auditoría de Actuación Especial al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al Proceso Cierre Fiscal. Período auditado 2020, proceso Auditor realizado en la vigencia 2021.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizó auditoría de actuación especial al cierre fiscal y control fiscal interno al proceso cierre fiscal, de la vigencia 2020, con el fin de agregar valor y mejorar las operaciones del proceso fiscal de la entidad en procura de la disminución de riesgos y el mejoramiento en la eficacia de al evaluar el control fiscal interno de INDERVALLE con respecto al proceso financiero, contable y presupuestal, en la vigencia 2020. El resultado de la auditoría arrojó (3) hallazgos administrativos para lo cual se suscribió el plan de mejoramiento y se establecieron (5) acciones correctivas. Los planes y metas institucionales en cumplimiento de la normatividad vigente relacionada.

Cuadro Hallazgos Auditoría Actuación Especial al Cierre Fiscal

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Subgerente administrativo y financiero y responsables áreas, presupuesto, contabilidad, tesorería	2	2
Jefe de Oficina de Control Interno	1	3
TOTAL	3	5

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Auditoría Actuación Especial al Cierre Fiscal.

Área responsable	número de actividades	Cumplimiento 30/06/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Subgerente administrativo y financiero y responsables áreas contables, presupuesto, contabilidad, tesorería	2	2	100%	0
Jefe de Oficina de Control Interno	3	3	100%	0
TOTAL	5	5	100%	0

Es importante anotar que el avance del plan de mejoramiento debe ser presentado a través de la plataforma **SIA CONTRALORÍAS** en el 2022; El cumplimiento y efectividad de los hallazgos en los planes de mejoramiento serán evaluados por el ente de control según corresponda.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 6 de 8

6.1.4. (D)- Auditoría Especial de Fiscalización Infraestructura Deportiva vigencia 2020, proceso auditor realizado en el año 2021.

La OACI mediante seguimiento evaluó el plan de mejoramiento Auditoría Infraestructura Deportiva, vigencia 2021, el cual arrojó un total de (1) hallazgo, los responsables realizaron (2) actividades como acciones correctivas, a la fecha de este informe el estado de los hallazgos acorde al procedimiento de valoración de la CGR es cerrado con un cumplimiento del 100%.

Cuadro Hallazgos Auditoría infraestructura Deportiva vigencia 2021

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Planeación	1	2
TOTAL	1	2

Cuadro actividades cumplidas Auditoría infraestructura Deportiva vigencia 2021.

Área responsable	número de actividades	Cumplimiento 30/08/2022	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Planeación	1	2	100%	0
TOTAL	1	2	100%	0

Anexos de este informe reposan en la carpeta seguimiento planes de mejoramiento de la oficina de control interno con las respectivas evidencias.

El cumplimiento y efectividad de los hallazgos en los planes de mejoramiento serán evaluados por el ente de control correspondiente. La Oficina de Control Interno de Indervalle realiza seguimiento a las acciones correctivas planteadas y dan las recomendaciones con el fin de asegurar el mejoramiento continuo.

6.2. PLANES MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.

6.2.1. (A) Auditoría Actuación Especial AT-45 DE 2020, proyectos Ejecutados Sistemas General de Regalías, vigencias 2015-2018.

La auditoría aquí establecida suscribió plan de mejoramiento con la contraloría General de la Republica con un total de (10) hallazgos, los responsables realizaron (14) actividades como acciones correctivas. A la fecha corte de este informe el estado de los hallazgos acordes al procedimiento de la CGR evidencia (10) hallazgos cerrados con un cumplimiento promedio de 95%. Para este informe la entidad modificó su estructura administrativa con un nuevo proceso denominado Infraestructura en el cual se distribuyen acciones correctivas para realizar.

Cuadro Hallazgos Auditoría actuación especial AT-45 DE 2020, Seguimiento diciembre de 2021.

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Planeación y secreta	1	1
Secretaría general.	2	2
Subgerencia de Planeación	5	7
Subgerencia Fomento	2	4
TOTAL	10	14

Cuadro Seguimiento Actividad Programa Vs Actividades Cumplidas Auditoría Especial AT-45- 2020

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12 /2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Secretaría General	1	1	100%	0
Secretaría General	2	2	85%	0
Jefe de Planeación	4	4	100%	0
Subgerencia de Infraestructura	3	3	85%	0
Subgerencia Fomento	2	2	100%	0
Subgerencia Fomento	2	2	100%	0

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 7 de 8

TOTAL	14	14	95%	0
-------	----	----	-----	---

A la fecha los hallazgos de proceso que a un tenían acciones correctivas por realizar como el proceso de Fomento fueron evaluados de conformidad con las acciones correctivas y los respectivos soportes quedando en un porcentaje de Cumplimiento del 100%.

La OACI como estrategia para fortalecer el control interno institucional desde los planes de mejoramiento con entes externos y en este caso puntual **Auditoría actuación especial AT-45 de 2020**, solicitó a la fecha corte de este informe a los responsables de las acciones correctivas Secretaria General, Sugerencia Infraestructura que tenían acciones correctivas al **85%** de cumplimiento enviar información soportada de las actividades a fin de incrementar el porcentaje de cumplimiento como primera y segunda línea de defensa de las acciones de mejora según cuadro siguiente:

Cuadro de fortalecimiento de las acciones correctivas con porcentajes entre 50% al 85%

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Secretaria General	2	2	85%	0
Subgerencia Infraestructura	3	3	85%	0
TOTAL	5	5	85%	0

El avance del plan de mejoramiento anterior de la Auditoría Actuación Especial AT-45 de 2020. Fue enviado a la Gerencia Departamental del Valle del Cauca de la CGR, de igual forma se realizó la consulta a la mesa de trabajo de CGR, pero no fue posible enviarlo por la plataforma del SIRECI según archivo de gestión de control interno.

7.0. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES.

7.1. CONCLUSIONES:

La Oficina de Control Interno, realizó el seguimiento a los **(5)** planes de mejoramiento, de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República, los cuales arrojaron un total de (17) hallazgos, de las cuales se implementaron (26) acciones correctivas, así:

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 30/06/2022	Pendientes a cumplir
Contraloría Departamental del Valle del Cauca	12	12	0
Contraloría General de la República.	14	14	0
TOTAL	26	26	0

A lo anterior las **(14)** acciones correctivas de las auditorías de la CGR requieren fortalecerse frente al sistema de control interno de la entidad.

Cabe recordar que las tres líneas de defensa tienen la responsabilidad de fortalecer la gestión y desempeño institucional, realizando trabajo en equipo y cumpliendo su rol al implementar las actividades establecidas en los planes de mejoramiento de los entes externos. Y verificar la efectividad de las acciones implementadas.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 8 de 8

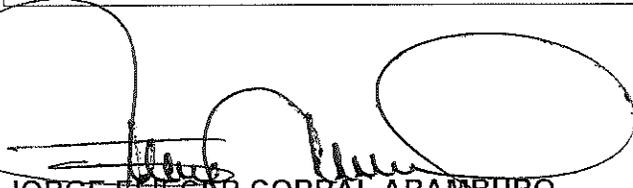
7.2. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Es necesario que los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías con entes externos, se relacionen con los respectivos Planes de Acción, con el fin de que se pueda determinar La oportunidad, y efectividad en el seguimiento a los mismos.

Los responsables de plantear las acciones correctivas y deben evaluar la eficacia y efectividad de las mismas con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional.

Es importante que los responsables de los procesos en la entidad al delegar la ejecución de las actividades determinen el personal idóneo que materialice la eficiencia y efectividad de las actividades planteadas.

Como parte de este informe se cuenta con el formato plan de mejoramiento de la Contraloría Departamental diligenciado; y formato de plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República. Asimismo, se tiene evidencias en las carpetas de seguimiento de Auditorías Externas para su verificación, dichos documentos reposan en el archivo de Gestión de la Oficina de Control Interno.


JORGE ELIECER CORRAL ARAMBURO.
 Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Juan Carlos Escobar V Profesional de apoyo

Revisó: Jorge Eliecer Corral A jefe Oficina Control Interno