



COMUNICACIÓN INTERNA

Remitente: JANETH VILLALBA MAHECHA JANETH
Anexos:

Para : **Juan Guillermo Jiménez Gómez**
Gerente General
María Constanza Eraso Concha
Subgerente de Planeación y Administración de Proyectos

De : **Janeth Villalba Mahecha**
Jefe Oficina de Control Interno

Asunto: **Informe Integral Desempeño de Auditores - Auditorías Internas de Calidad - Segundo Ciclo 2020.**

1. INTRODUCCIÓN.

La Norma ISO 9000:2015 (Sistemas de Gestión de la Calidad - Fundamentos y Vocabulario) define las Auditorías Internas de Calidad como *“Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el alcance al que se cumplen los criterios de auditoría”*, con el objetivo de evaluar la suficiencia y efectividad de las disposiciones de calidad de una organización mediante la recolección y uso de evidencia objetiva, e identificar y registrar las instancias de no cumplimiento con las disposiciones de calidad e indicar, hasta donde es posible, las causas de estas situaciones. Con el propósito de implementar las Auditorías Internas de Calidad, la Empresa capacitó en el año 2019 a un grupo de funcionarios, que, junto con personal de prestación de servicios, forman un grupo de auditores internos que garantizan la ejecución de las mismas.

Alcance de la Norma ISO 19011:2018.

La Norma ISO 19011:2018 - [Directrices para los Sistemas de Gestión de Auditoría](#) -, es referencia para todos los procesos de auditoría interna y externa de los distintos sistemas de gestión basados en estándares de ISO. En general, orienta a las organizaciones acerca de cómo se deben realizar las diferentes auditorías internas, como por ejemplo la de calidad, la de medio ambiente, o cualquier otra norma que requiera auditorías para revisar sus sistemas de gestión. Su alcance incluye los principios de auditoría, gestión de un programa de auditorías y conducción de auditorías del sistema de gestión, así como la orientación sobre la evaluación de la competencia de los empleados involucrados en el [proceso de auditoría](#). Estas actividades incluyen los profesionales que administran el programa de auditoría, los auditores, y el equipo de trabajo en general.

Por lo anterior, en cumplimiento de lo establecido en los numerales 7.6 - Evaluación del Auditor, de la norma ISO 19011:2018 y 9.2 – Auditorías Internas de la norma ISO 9001:2015, y del procedimiento PD-57 Auditorías Internas SIG y de Evaluación Independiente -Versión 3, se realizó la Evaluación del Desempeño del Grupo de Auditores que participaron en el Primer Ciclo de Auditorías Internas del Sistema Integrado De Gestión.



2. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DEL GRUPO DE AUDITORES.

2.1 Generalidades.

- El Segundo Ciclo de Auditorías Internas de Calidad se efectuó a nivel de pre diagnóstico de apoyo sobre el tema de calidad en la empresa.
- Las auditorías se realizaron a 14 procesos así:

PROCESOS ESTRATÉGICOS

Direccionamiento Estratégico

PROCESOS MISIONALES

Formulación de Instrumentos

Evaluación Financiera de Proyectos

Gestión Predial y Social

Ejecución de Proyectos

Comercialización

PROCESOS DE APOYO

Gestión Jurídica y Contractual

Gestión Financiera

Gestión de Talento Humano

Gestión Ambiental

Gestión Documental

Gestión de TIC

Atención al Ciudadano

PROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Evaluación y Seguimiento

Nota: Los procesos Gestión de Grupos de Interés, Dirección, Gestión y Seguimiento de Proyectos y Gestión de Servicios Logísticos no fueron objeto del presente ciclo de auditorías internas de calidad, ya que los mismos fueron auditados durante el primer ciclo realizado en el mes de febrero de 2020.

- Se tuvo en cuenta a los auditores internos capacitados, con el fin de que adquieran experiencia en el proceso de auditorías.
- Las auditorías fueron atendidas por los Líderes de Procesos y sus Líderes Operativos de los procesos, quienes calificaron el desempeño de los grupos de auditores.

2.2 Objetivo General.

Contar con la Evaluación del Desempeño de Auditores como una herramienta de apoyo que permita seguir en el proceso de formación de las competencias del Grupo de Auditores Internos de Calidad con que cuenta la Empresa, para la debida implementación de las Auditorías Internas de Calidad.

2.3 Metodología.

Para el presente informe, se tomó como insumo la Evaluación del Desempeño de Auditores diligenciada en el formato FT-116 (Evaluación Desempeño Auditor – Ver Imagen No 1) por los procesos auditados. Igualmente, se tiene en cuenta la calificación en conjunto dada al Grupo Auditor, por tratarse de la segunda interacción de los auditores en las Auditorías de Calidad, y que en las mismas se permitió su participación a nivel de aprendizaje, sin tener en cuenta su rol dentro del grupo.

2.4 Grupos de Auditoría.

- **Direccionamiento Estratégico**
Auditor Líder: Auditor OCI - Edgar Efrén Mogollón Montañez
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez
Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez
- **Formulación de Instrumentos**
Auditor Líder: Auditor OCI – Omar Urrea Romero
Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Ramón Santis Jiménez
Observador: OCI – Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP Osiris Viña M.
- **Evaluación Financiera de Proyectos**
Auditor Líder: Auditor OCI- José Edwin Lozano Gómez
Auditor Acompañante: Auditor OCI – Lily Johanna Moreno González
Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González -SPAP – Esperanza Peña
- **Gestión Predial y Social**
Auditor Líder: Auditor OCI - José Ramón Santis Jiménez
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Yuliana Paola Segura Páez
Observador: OCI - Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP Maribel C. González
- **Ejecución de Proyectos**
Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Luis Alberto Rojas Torres
Auditor Acompañante: Auditor OCI – Edgar Efrén Mogollón Montañez
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Mauricio Hernán Echeverry P.
- **Comercialización**
Auditor Líder: Auditor OCI – Miguel Ángel Pardo Mateus
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez
Observador: Auditor Interno de Calidad – Irene Duarte M. – SPAP – Osiris Viña M.
- **Gestión Jurídica y Contractual**
Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Mauricio Liévano
Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez
Observador: OCI – Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP -Esperanza Peña.

- **Gestión Financiera**

Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Luis Alberto Rojas Torres
Auditor Acompañante: Auditor OCI – Edgar Efrén Mogollón Montañez
Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez

- **Gestión de Talento Humano**

Auditor Líder: Auditor OCI – Lily Johanna Moreno González
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez
Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González

- **Gestión Ambiental**

Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Paola Tatiana Sandoval
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Hernán Echeverry P.
Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez

- **Gestión Documental**

Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad No - Yuliana Paola Segura Páez
Auditor Acompañante: Auditor OCI - Miguel Ángel Pardo Mateus
Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González – SPAP - Maribel C. González

- **Gestión de TIC**

Auditor Líder: Auditor OCI – Ernesto Quintana Pinilla
Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Ramón Santis Jiménez
Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González

- **Atención al Ciudadano**

Auditor Líder: Auditor OCI - Lily Johanna Moreno González
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Hernán Echeverry P.
Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Edwin Lozano Gómez

- **Evaluación y Seguimiento**

Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Liévano
Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Yuliana Paola Segura Páez
Observador: Auditor Interno de Calidad – Irene Duarte Méndez

Nota: Apoyo transversal a los grupos de auditores: Auditores OCI - José Ramón Santis Jiménez y Edgar Efrén Mogollón Montañez.

Imagen No 1. Formato FT-116 – Evaluación Desempeño Auditor.

		EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DEL AUDITOR	
PROCESO:			
AUDITOR (a evaluar):			
AUDITADO (quién evalúa):			
Le agradezco su colaboración en el desarrollo de la auditoría y a continuación le solicito diligenciar el siguiente formato. Que sirve como registro para retroalimentar a los auditores internos.			
NOTA: Calificar los Numerales 1, 2 y 3 con la ponderación de 1 a 5 (Siendo 1: Insuficiente 2: Aceptable 3: Satisfactorio 4: Bueno y 5: Excelente)			
ASPECTOS A EVALUAR		Valor del punto	Puntaje obtenido
1. AUDITORÍA			
¿Fue adecuada la metodología utilizada en la realización de la Auditoría?		1 a 5	
¿Se cumplieron los objetivos de la Auditoría?		1 a 5	
¿El Auditor da tiempo para dar las respuestas a las preguntas?		1 a 5	
¿El tipo de preguntas que utiliza son claras y concisas?		1 a 5	
¿El Informe de la Auditoría se elaboró correctamente?		1 a 5	
Expresa clara y concisamente la evidencia objetiva que respalda el hallazgo de una no conformidad		1 a 5	
Seriedad y disciplina durante el ejercicio de la auditoría		1 a 5	
2. CONOCIMIENTOS			
¿Conoce el Auditor los requisitos a Auditar?		1 a 5	
¿Conoce el Auditor la Legislación y Reglamentos aplicables al proceso Auditado?		1 a 5	
3. ATRIBUTOS PERSONALES Y FUNCIONALES DEL AUDITOR			
¿Es de mente abierta? (dispuesto a considerar ideas o puntos de vista alternativos)		1 a 5	
¿Es diplomático? (posee tacto en el trato con las personas auditadas)		1 a 5	
¿Es buen observador? (está activamente informado de las actividades)		1 a 5	
¿Es persistente en buscar objetivos?		1 a 5	
¿Es decidido? (Llega a conclusiones oportunas con base en análisis lógicos)		1 a 5	
¿Tiene confianza en sí mismo? (se desempeña con seguridad mientras interactúa con los demás)		1 a 5	
¿Es independiente? (sin conflictos de interés, imparcialidad y objetividad)		1 a 5	
TOTAL DE EVALUACIÓN:			

2.5 Rangos de Evaluación.

Los Rangos de Evaluación determinados para determinar el desempeño de los Grupos de Auditores son los siguientes (Cuadro No 1):

Cuadro No 1- Rango de Desempeño del Grupo Auditor.

RANGO DE DESEMPEÑO DEL GRUPO AUDITOR		
INSUFICIENTE	SATISFACTORIO	SOBRESALIENTE
0 A 49 PUNTOS	DE 50 A 69 PUNTOS	DE 70 A 80 PUNTOS
0 A 61%	DEL 62% AL 86%	DEL 87% AL 100%

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.

Una vez consolidadas las calificaciones entregadas por los procesos auditados en el formato FT-116 -Evaluación Desempeño Auditor, se obtuvieron los siguientes resultados (Cuadro No 2)

Cuadro No 2 – Cuadro Consolidado de Evaluación del Desempeño del Grupo Auditor.

ASPECTOS A EVALUAR	Valor del punto	PROCESO No													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. AUDITORÍA															
¿Fue adecuada la metodología utilizada en la realización de la Auditoría?	1 a 5	4	5	5	5	5	3	5	5	5	5	4	4	5	4
¿Se cumplieron los objetivos de la Auditoría?	1 a 5	4	5	5	5	5	3	5	5	5	5	4	4	5	5
¿El Auditor da tiempo para dar las respuestas a las preguntas?	1 a 5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	4	5	5	5
¿El tipo de preguntas que utiliza son claras y concisas?	1 a 5	5	5	5	5	5	3	5	4	5	5	4	5	5	4
¿El Informe de la Auditoría se elaboró correctamente?	1 a 5	5	5	5	5	5	3	5	5	4	4	4	5	5	4
Expresa clara y concisamente la evidencia objetiva que respalda el hallazgo de una no Seriedad y disciplina durante el ejercicio de la auditoría	1 a 5	4	5	5	5	5	3	5	5	5	5	4	5	5	4
1 a 5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5
2. CONOCIMIENTOS															
¿Conoce el Auditor los requisitos a Auditar?	1 a 5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	4	4	5	4
¿Conoce el Auditor la Legislación y Reglamentos aplicables al proceso Auditado?	1 a 5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	4	5	4	4
3. ATRIBUTOS PERSONALES Y FUNCIONALES DEL AUDITOR															
¿Es de mente abierta? (dispuesto a considerar ideas o puntos de vista alternativos)	1 a 5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	4	4	5
¿Es diplomático? (posee tacto en el trato con las personas auditadas)	1 a 5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5
¿Es buen observador? (está activamente informado de las actividades)	1 a 5	4	5	5	5	5	4	5	4	5	5	4	5	4	4
¿Es persistente enfocado en lograr objetivos?	1 a 5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	4	4
¿Es decidido? (Llega a conclusiones oportunas con base en análisis lógicos)	1 a 5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	4	4
¿Tiene confianza en sí mismo? (se desempeña con seguridad mientras interactúa con los)	1 a 5	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5	4	4
¿Es independiente? (sin conflictos de interés, imparcialidad y objetividad)	1 a 5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	3	4
TOTAL DE EVALUACIÓN:		73	80	80	78	80	63	78	78	79	79	64	76	71	69
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO / CALIFICACIÓN		91%	100%	100%	98%	100%	79%	98%	98%	99%	99%	80%	95%	89%	86%
RANGO DE DESEMPEÑO DEL GRUPO AUDITOR		SS	SS	SS	SS	SS	ST	SS	SS	SS	SS	ST	SS	SS	ST

SS: Sobresaliente, ST: Satisfactorio, IN: Insuficiente.

Notas:

- Proceso No 1 Direccionamiento Estratégico, Proceso No 2 Formulación de Instrumentos, No 3 Evaluación Financiera de Proyectos, Proceso No 4 Gestión Predial y Social, Proceso No 5 Ejecución de Proyectos, Proceso No 6 Comercialización, Proceso No 7 Gestión Jurídica y Contractual, Proceso No 8 Gestión Financiera, Proceso No 9 Gestión de Talento Humano, Proceso No 10 Gestión Ambiental, Proceso No 11 Gestión Documental, 12 Gestión de TIC, Proceso No 13 Atención al Ciudadano, Proceso No 14 Evaluación y Seguimiento.

4. RANKING EQUIPOS AUDITORES

Basados en la evaluación anterior, se estableció el Ranking de Equipos de Auditores, como una primera lista de prueba, que adjudica una posición determinada, basada en el rango y porcentaje de cumplimiento de cada Equipo Auditor, de un lugar superior a otros menores, como se establece en el Cuadro de Ranking (Ver cuadro No 3).

Cuadro No 3 – Cuadro Ranking de Equipos de Auditores

RANKING EQUIPOS AUDITORES - SEGUNDO CICLO AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD				
BASADO EN LA EVALUACION DEL DESEMPEÑO DE LOS EQUIPOS AUDITORES DEL SEGUNDO CICLO DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD				
POSICION	CALIFICACION Y CUMPLIMIENTO	PROCESO AUDITADO / EQUIPO AUDITOR		
<u>1</u>	80 PUNTOS 100%	<ul style="list-style-type: none"> Formulación de Instrumentos Auditor Líder: Auditor OCI – Omar Urrea Romero Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Ramón Santis Jiménez Observador: OCI – Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP Osiris Viña M. 	<ul style="list-style-type: none"> Ejecución de Proyectos Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Luis Alberto Rojas Torres Auditor Acompañante: Auditor OCI – Edgar Efrén Mogollón Montañez Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Mauricio Hernán Echeverry P. 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluación Financiera de Proyectos Auditor Líder: Auditor OCI- José Edwin Lozano Gómez Auditor Acompañante: Auditor OCI – Lily Johanna Moreno González Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González -SPAP – Esperanza Peña
<u>2</u>	79 PUNTOS 99%	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Talento Humano Auditor Líder: Auditor OCI – Lily Johanna Moreno González Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González 	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Ambiental Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Paola Tatiana Sandoval Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Hernán Echeverry P. Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez 	
<u>3</u>	78 PUNTOS 98%	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Predial y Social Auditor Líder: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Yuliana Paola Segura Páez Observador: OCI - Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP Maribel C. González 	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Jurídica y Contractual Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Mauricio Liévano Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez Observador: OCI – Marcos Andrés Rodríguez Naizaque – SPAP - Esperanza Peña 	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Financiera Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad – Luis Alberto Rojas Torres Auditor Acompañante: Auditor OCI – Edgar Efrén Mogollón Montañez Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez
<u>4</u>	76 PUNTOS 95%	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de TIC Auditor Líder: Auditor OCI – Ernesto Quintana Pinilla Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Ramón Santis Jiménez Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González 		
<u>5</u>	73 PUNTOS 91%	<ul style="list-style-type: none"> Direccionamiento Estratégico Auditor Líder: Auditor OCI - Edgar Efrén Mogollón Montañez Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez Auditor Acompañante: Auditor OCI – José Ramón Santis Jiménez 		
<u>6</u>	71 PUNTOS 89%	<ul style="list-style-type: none"> Atención al Ciudadano Auditor Líder: Auditor OCI - Lily Johanna Moreno González Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Hernán Echeverry P. Auditor Acompañante: Auditor OCI - José Edwin Lozano Gómez 		
<u>7</u>	69 PUNTOS 86%	<ul style="list-style-type: none"> Evaluación y Seguimiento Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad - Mauricio Liévano Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad - Yuliana Paola Segura Páez Observador: Auditor Interno de Calidad – Irene Duarte Méndez 		
<u>8</u>	64 PUNTOS 80%	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Documental Auditor Líder: Auditor Interno de Calidad No - Yuliana Paola Segura Páez Auditor Acompañante: Auditor OCI - Miguel Ángel Pardo Mateus Observador: OCI – Flora Isabel Ramírez González – SPAP - Maribel C. González 		
<u>9</u>	63 PUNTOS 79%	<ul style="list-style-type: none"> Comercialización Auditor Líder: Auditor OCI – Miguel Ángel Pardo Mateus Auditor Acompañante: Auditor Interno de Calidad – Rufina García Páez Observador: Auditor Interno de Calidad – Irene Duarte M. – SPAP – Osiris Viña M. 		

5. CONCLUSIONES GENERALES.

La realización del Segundo Ciclo de Auditorías Internas de Calidad, permitió al Grupo de Auditores que participó en el mismo, implementar los conocimientos adquiridos en la capacitación proporcionada por la Empresa y los presentes dentro de sus perfiles como contratistas, además de sumar experiencia y tiempo como auditores internos en pro de adquirir y aumentar su nivel como tal. De esta manera la Empresa garantiza que los Auditores Internos de Calidad tengan las competencias para la evaluación y mejora continua de su Sistema de Gestión de Calidad (Norma ISO 9001:2015 – Numeral 7.2 Competencia).

Fortalezas:

- Referente a la evaluación realizada por los procesos auditados, que el Grupo de Auditores haya obtenido en conjunto una calificación promedio de **75 puntos** equivalente a un porcentaje del **94% (Rango Sobresaliente)**, refleja su compromiso, interés y disciplina en la preparación y ejecución de las auditorías, lo cual contribuye e incentiva a la Empresa a la mejora continua de sus Sistemas de Gestión.
- El trabajo en equipo de los auditores internos, permitió identificar oportunidades de mejora para el Sistema de Gestión de Calidad, gracias a la interacción y cooperación de sus integrantes durante la implementación de las auditorías.
- La participación en las auditorías internas, permitió al Grupo de Auditores, aplicar sus atributos personales que consideran aspectos indispensables en este aspecto como: Ética, mentalidad abierta, diplomacia, observación, percepción y seguridad en sí mismo, entre otros; además de poder desplegar sus conocimientos y habilidades como auditores internos de calidad.

Oportunidad de Mejora:

El Grupo de Auditores Internos debe realizar una autoevaluación de su gestión en las Auditorías Internas de Calidad, con el fin de mejorar aspectos puntuales en los cuales los procesos auditados dieron una calificación satisfactoria o inferior a su trabajo, como:

- Tiempo para dar las respuestas a las preguntas realizadas al auditado.
- Tipo de preguntas claras y concisas.
- Conocimiento de la Legislación y Reglamentos aplicables al proceso Auditado.
- Expresión clara y concisa de la evidencia objetiva que respalda el hallazgo de una no conformidad.

6. RECOMENDACIONES.

- A través de acciones de capacitación y transferencia de conocimiento en la Empresa mantener actualizadas y/o fortalecer las competencias de su Grupo de Auditores Internos de Calidad, mediante educación, formación o experiencia apropiadas y periódicas (Norma ISO 9001:2015 – Numeral 7.2 Competencia).
- Evaluar mecanismos de incentivos no pecuniarios, para los servidores que colaboran con las auditorías de calidad a los procesos de la Empresa.
- Atender, por parte de los procesos auditados, las diferentes acciones de mejora orientadas al cumplimiento de los requisitos de las normas de calidad.
- Todo lo anterior, teniendo en cuenta el papel fundamental que juega el Grupo de Auditores Internos de Calidad, en la evaluación de la eficacia del Sistema de Gestión de Calidad y su certificación para la vigencia 2021, conforme a los requisitos establecidos por la norma ISO 9001:2015.

Cualquier inquietud con gusto será atendida.

Cordialmente,

Janeth Villalba Mahecha
Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Elaboró:	José Ramón Santis Jiménez	Contratista	Oficina de Control Interno	
Revisó:	Janeth Villalba Mahecha	Jefe	Oficina de Control Interno	
Aprobó:	N/A			
Los(as) arriba firmantes, declaramos que hemos revisado el presente documento y lo presentamos para su respectiva firma.				