



## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO- LEY1474DE2011

### INTRODUCCION

Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1474 del 2011, se rinde el segundo informe pormenorizado de 2013, con corte 12 de Abril a 11 de Agosto de 2013, teniendo en cuenta las actividades o funciones que le compete a la Unidad de Control Interno dentro de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P, tomando como guía referencial los Sistemas, Subsistemas y los componente del modelo Estándar de control Interno MECI.

En este informe se destacan los cambios estructurales dentro de la Planeación estratégica con respecto a la Misión, Visión, Valores Corporativos y la Política integral de gestión; así mismo los resultados obtenidos en la evaluación realizada por el Instituto Colombiano de Normas Técnicas "ICONTEC", con lo cual se logró mantener la certificación en ISO 9001:2008, para los procesos de prestación de servicio de acueducto.

De igual manera se reflejan el Programa de auditorías Internas 2013, los seguimientos y los planes de mejoramientos acordados con los entes de control.

#### Subsistema de Control Estratégico

Este Subsistema al interior de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. se mantiene en un nivel alto, debido al desarrollo eficiente en cada uno de los elementos que la conforman.

### AMBIENTE DE CONTROL

**Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos:** Mediante la Resolución Número 00859 de Octubre de 2008, La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. cuenta con el Código de Buen Gobierno y este ha sido socializado cada año en la re-inducción a todos los servidores públicos y es presentado a los nuevos funcionarios en el proceso de inducción.

Este código fue construido de manera participativo y en él se encuentran inmersos los principios éticos de la Entidad.

La empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., desde la vigencia 2007, adquirió compromisos con la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS, los cuales fueron ratificados en junio del 2009 por la administración de turno donde se comprometieron a mejorar los siguientes indicadores:



1. Ingresos operacionales y reducción de costos operacionales.
2. Recuperación de la cartera.
3. Fondo del pasivo pensional.
4. Nivel de Micro medición.
5. Calidad del agua.

Estos compromisos no fueron cumplidos y en febrero del 2011, fue solicitada una prórroga con un plazo hasta febrero del 2012.

La actual Administración viene trabajando para cumplir a cabalidad con estos compromisos, y de esta manera ha mitigado los riesgos de una posible intervención de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS, mejorando sustancialmente los indicadores de cada unos de los puntos mencionados.

### **Desarrollo del Talento Humano:**

La administración del Talento Humano es llevada a cabo mediante la ejecución de las actividades propias de los procedimientos de vinculación, formación, capacitación, cultura, recreación, deportes, seguridad social compensación, salud ocupacional, prevención de riesgo laborales, actualización de la información de las hojas de vida y dar cumplimiento al Reglamento Interno del trabajo.

Se encuentra en ejecución, el Plan Institucional de Capacitación a través del rubro asignado en el presupuesto para contratar el plan de capacitación integral a desarrollarse en el año 2013, para los empleados de la empresa de servicios públicos de Valledupar, EMDUPAR S.A. E.S.P.

Las actividades de capacitación y formación se Planean y se programan de conformidad con los lineamientos de la Gerencia y la necesidad de cada proceso y de las normas vigentes en la materia.

Durante la vigencia 2013, se llevó a cabo la sensibilización de los principios y valores a través de capacitaciones como “ETICA MORAL Y CONTROL DISCIPLINARIO”, “HACIA LA CULTURA DEL AUTOCONTROL” e “INVESTIGACION DE INCIDENTES Y ACCIDENTES DE TRABAJO”, con la participación activa de todas las áreas, lo cual permite la interiorización y aplicación en las actividades realizadas por los servidores.

Se realiza la evaluación de cada capacitación para determinar la efectividad y la aplicación de la misma.

Se registra en una base de datos y en forma detallada las competencias adquiridas por los servidores como consecuencia de los eventos de capacitación programados por la empresa.



En el ingreso de los funcionarios se realiza la INDUCCION para que conozcan las generalidades, estructura de la empresa y de sus funciones y la REINDUCCION a empleados con antigüedad con el fin de actualizarlos en los cambios que se han dado en cada proceso.

Dentro del programa de Bienestar Social y Estímulos, se realizan las siguientes actividades: deportivas, recreativas, culturales, tour de empleados y su núcleo familiar, comité recreación social y deporte, Integración de fin de año para los empleados de la empresa, celebración de festividades del año (día de la mujer, día de la madre, día de la secretaria, día del padre, vacaciones recreativas, día del niño, Halloween).

### **Estilo de Dirección:**

Se evidenció el cumplimiento a los compromisos de la alta Gerencia con respecto al sistema Integrado de Gestión MECI-Calidad, proporcionando los recursos necesarios para su mantenimiento.

Teniendo en cuenta los resultados positivos en su gestión, el Gerente de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., continúa con las actividades del Comité Técnico Administrativo, para establecer los objetivos y metas con cada responsable de Proceso y realizar seguimientos periódicos a través de los indicadores.

## **DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO**

Teniendo en cuenta que este componente alcanzo un avance en su implementación de 100%, ubicándose en el rango de cumplimiento adecuado Ante el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, actualmente se realizó un análisis de la planeación estratégica de la empresa, de la cual se obtuvo cambios en la norte estratégico de la organización, aprobados mediante Resolución 00916 de 23 de Julio de 2013, quedando de la siguiente manera:

### **MISIÓN**

Prestar servicios de acueducto y alcantarillado con productos y servicios de calidad, contribuyendo a la sostenibilidad Ambiental, Económica y social.

### **VISIÓN**

Ser una empresa de servicios públicos líder en la región, competitiva y reconocida en los mercados nacionales, garantizando la sostenibilidad Ambiental, Económica y social.



## **POLÍTICA INTEGRAL DE GESTIÓN**

En Emdupar S.A E.S.P, somos una empresa que trabaja comprometida con la CALIDAD, LA EXCELENCIA EN EL SERVICIO, LA SEGURIDAD Y LA NORMATIVIDAD VIGENTE; satisfaciendo las necesidades de nuestros clientes, accionistas y comunidad, para contribuir a un desarrollo Ambiental, Económico y social sostenible.

Comprometida con el mejoramiento continuo y como empresa socialmente responsable Emdupar S.A E.S.P, asegura la gestión transparente de sus procesos y la administración de los riesgos asociados con la prestación del servicio.

Comprometida con el desarrollo sostenible ambiental, Económico y social que satisface las necesidades del presente, protegiendo las generaciones futuras.

Comprometida con fomentar la cultura preventiva y de control sobre los eventos de seguridad industrial y de salud ocupacional de su personal, brindando un mejor entorno laboral.

## **VALORES CORPORATIVOS**

La gestión integral de Emdupar S.A E.S.P, está orientada a la formación de valores de responsabilidad y vocación al servicio en el marco de la calidad, honestidad, lealtad y disciplina valores que garantizan la eficiencia de nuestra gestión soportada en la base de la transparencia y consientes del compromiso con la comunidad y el medio ambiente.

### **Planes y Programas:**

El Plan Estratégico 2012 – 2015, de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., se encuentra en ejecución, el cual armoniza con los Ejes Estratégicos del Plan de Desarrollo Municipal, Hacia la Transformación de Valledupar.

Con este plan como marco, el Gerente y su equipo de trabajo de acuerdo a sus competencias, han elaborado los Planes de Acción con el fin de cumplir los objetivos y metas propuestas.

Cada trimestre se realiza seguimiento a la planeación institucional frente al cumplimiento de las actividades propuestas en el Plan de Acción por procesos.

A través de la auditoría realizada por el Instituto Colombiano de Normas Técnicas “ICONTEC”, fue evaluada la gestión que se lleva a cabo con el sistema de Calidad



que maneja la Empresa EMDUPAR S.A E.S.P, arrojando resultados positivos, con lo cual se logró mantener la certificación en ISO 9001:2008, para los procesos de prestación de servicio de acueducto que involucra las actividades de captación, conducción, tratamiento y distribución así como Diseño y construcción de proyectos para sistemas de acueducto y alcantarillado.

### **Modelo de Operación por Procesos:**

La Empresa cuenta con un modelo de operación por procesos, el cual fue diseñado teniendo en cuenta las necesidades y expectativas de los clientes, estos se encuentran identificados en el mapa de Procesos, en el cual se describe el Sistema Integrado de Gestión, de acuerdo a la importancia de las actividades que se desarrollan, estos procesos interactúan secuencialmente y el objetivo principal es la de satisfacción total del cliente.

La Oficina de MECI-CALIDAD realiza revisiones y ajustes a los documentos y registros de los procesos de acuerdo a las necesidades de los líderes de procesos.

### **Estructura Organizacional:**

La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. de acuerdo a su carácter de Empresa de Servicios Mixta y acorde a su función social, cuenta con una estructura organizacional donde se establecen claramente las responsabilidades y niveles de autoridad. Aunado a lo anterior, se definieron los perfiles y responsabilidades institucionales, diseñados de acuerdo a las actividades que desarrollan la Empresa y su capacidad presupuestal, con el fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

### **Administración del Riesgo**

**Contexto Estratégico:** La Empresa estableció un sistema de administración de riesgos para el sistema de gestión Integrado en los Procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, con el fin de dar cumplimiento a los objetivos estratégicos de la Empresa. La metodología de administración de riesgos está ajustada a la establecida por el MECI, contando con una política de administración de riesgos, el manual de gestión integral de riesgos y el mapa de riesgos institucional.



## Subsistema de Control de Gestión

La Oficina Asesora de Planeación cuenta con aplicativos orientados al cumplimiento de los objetivos institucionales como: SUI, MECI-CALIDAD, SICE, CHIP, SIA, PASIVO PENSIONAL (PASIVOCOL), Aplicativo Activos Fijos Inmobiliarios (Inversiones CISA PROGA).

**Subsistema de Control de Gestión:** La Empresa se encuentra en el 98% de implementación de este subsistema, es decir todos sus elementos se encuentran desarrollados y funcionando eficazmente.

### ACTIVIDADES DE CONTROL

**Políticas de Operación:** La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., cuenta con políticas de operación claramente definidas, manuales de procedimientos actualizados y debidamente formalizados de acuerdo a la estructura organizacional de tal manera que EMDUPAR S.A. E.S.P. en su operación se enfoca al cumplimiento de su misión institucional, consistente en la gestión integral para la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado.

**Procedimientos:** La Empresa en su Sistema Integrado de Gestión MECI-CALIDAD, describe los objetivos y las metas de cada Proceso enmarcados en la caracterización y el desarrollo de las actividades a través de los procedimientos. De igual forma cuenta con los formatos establecidos para el manejo y registro de la información en cada proceso identificados de acuerdo al procedimientos de control de documentos y registros.

En aras al mejoramiento continuo estos Procesos se encuentran en permanente actualización.

**Controles:** En cada proceso de la organización existen controles definidos con el fin de prevenir posibles eventos que pongan en riesgo la adecuada ejecución de los procesos.

**Indicadores:** La Empresa ha implementado indicadores en los proceso, para medir y evaluar el cumplimiento de los objetivos, se realiza el análisis de los resultados teniendo en cuenta la gestión de cada proceso, esta información reportada por los indicadores ha facilitado la toma de decisiones por la Gerencia



para establecer las acciones correctivas y de mejora.

**Manual de procedimientos:** EMDUPAR S.A. E.S.P., cuenta con manual de procedimientos, el cual fue construido, adoptado y divulgado, a partir de la recopilación e integración de la información que regula las acciones de la entidad, establecidos mediante Resolución, en la que se validan claramente los procesos vigentes al interior de la entidad.

La empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. con frecuencia realiza acciones de Sensibilización y ajuste permanente a los procedimientos, guías, Manuales, Políticas de operación adoptados, estas son divulgadas y socializadas a los funcionarios y van acorde a los procesos, al igual que el Manual de Procesos y Procedimientos, modificado y aprobado mediante Acta de reunión No.005 de Diciembre de 2009 por el Comité SGM.

## **INFORMACIÓN**

**Información Primaria:** La Empresa cuenta con herramientas eficaces para el almacenamiento de la información primaria, tales como: recepción, registro y atención de PQR's, comunicaciones bidireccionales con los grupos de interés de la Empresa mediante el sistema de información de correspondencia ORFEO, otras fuentes tales como página Web y encuestas de satisfacción.

Se cuenta con un sistema de información de participación ciudadana con el Grupo de atención al cliente, la línea telefónica gratuita 116, la página Web, respuesta a quejas y reclamos verbales y escritos.

Los procedimientos de consultas públicas son abiertos, sistémicos y ofrecen igualdad de acceso para todos los interesados y afectados.

**Información Secundaria:** Se cuenta con fuentes de información secundaria, el correo institucional ZIMBRA y los aplicativos tecnológicos necesarios, los cuales permiten un manejo adecuado de la información, así como la estandarización del proceso de administración de archivo.

Así mismo en la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., se encuentra implementadas y actualizadas de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 594 de 2000, las Tablas de Retención Documental las cuales ofrecen los siguientes beneficios:

- Facilitan el manejo de la documentación.
- Permiten a la Administración prestar un servicio eficaz y eficiente
- Facilitan el control y acceso a los documentos a través de los tiempos de retención estipulados.
- Garantizan la selección y conservación de los documentos que tienen carácter permanente.
- Regulan las transferencias Documentales en las diferentes fases de archivo.



- Sirven de apoyo en la racionalización de los procesos administrativos.
- Determinan cuales son los documentos que han perdido interés o utilidad para la administración.

**Sistemas de Información:** Los sistemas de información con que cuenta la Empresa permiten que ésta fluya de manera eficiente facilitando la oportunidad en la preparación y presentación de informes, la depuración de la información, la causación de las operaciones, el levantamiento y diseño de todos los procesos, la desconcentración de la atención al cliente, la seguridad de los sistemas y la identificación de los niveles de autoridad y responsabilidad que permiten la adecuada segregación de funciones.

Controles preventivos y correctivos definidos para todos los procedimientos de la Entidad.

Definición de indicadores por proceso para medir la eficacia, eficiencia y efectividad de los planes y programas.

## **COMUNICACIÓN PÚBLICA**

**Comunicación Organizacional:** La comunicación organizacional de EMDUPAR S.A. E.S.P., se realiza de manera interna a través del ZIMBRA, comunicaciones internas y carteleras, facilitando la divulgación de los objetivos, estrategias, planes y programas al interior de la Empresa.

Por otra parte se ha facilitado el flujo de la información en la Entidad tanto descendente, ascendente y transversal, debido a que se actualizó las bases de datos de todo el organigrama.

**Comunicación Informativa:** La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. como prestadora de servicios públicos y con énfasis en su responsabilidad social, cuenta con un sistema de información oportuno y eficaz dirigido a la comunidad, mediante los informes de gestión, rendición de cuentas, proyectos especiales ,entre otros.

Asimismo se publicó oportunamente en la página web, la información sobre el Plan Institucional, identificando los programas, proyectos, metas y recursos financieros y humanos presupuestados.

Se cuenta con un mecanismo que permiten verificar la calidad y veracidad de la información que se reporta a los diferentes sistemas gubernamentales de información.

**Medios de Comunicación:** La Empresa facilita a la comunidad información pertinente sobre la gestión, infraestructura, prestación de servicios, entre otros,





a través de medios de comunicación, como son: radio y televisión, periódicos de amplia circulación Municipal, así como también a través de la factura del servicio de Acueducto y Alcantarillado.

Además se cuenta con información personalizada en la sala de atención a Usuarios a través de una pantalla Led con un Reel de Videos, entregando información relacionada con la parte misional de la Empresa.

## Subsistema de Control de Evaluación

**Subsistema Control de Evaluación:** La implementación del Subsistema de Control de Evaluación para la vigencia 2012., alcanzó una calificación del 90%, resaltando que en los componentes de Autoevaluación y Evaluación Independiente los elementos están desarrollados en un 100%

### AUTOEVALUACIÓN

**Autoevaluación del Control:** Para la Vigencia 2013, la Empresa viene trabajando, para el fortalecimiento de la Autoevaluación en los procesos de la organización, a través de mecanismos de control e indicadores en cada una de las áreas.

**Autoevaluación a la Gestión:** Por medio de los Planes de Acción, y sus indicadores, se realiza la autoevaluación de gestión, buscando identificar y minimizar las desviaciones frente a las metas establecidas.

### EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

**Evaluación al Sistema de Control Interno:** Dentro de los principales roles de la Unidad de Control Interno de Gestión, se encuentra la evaluación independiente del MECI, que junto con otros sistemas adoptados por la Empresa, como el de Calidad, se encuentran dentro de un sistema integrado llamado Sistema Integrado de Gestión (SIG). Por medio de esta evaluación se mide el grado de cumplimiento de los principios, fundamentos y objetivos del Sistema de Control Interno. En términos generales la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., ha venido desarrollando, manteniendo y mejorando con éxito, los tres subsistemas del MECI: Estratégico, Gestión y Evaluación.

**Auditoría Interna:** El Programa de Auditorías Internas, para la vigencia 2013, se ejecuto y desarrolló en su totalidad de acuerdo al cronograma, los parámetros y el



tiempo preestablecido, el objetivo fue el mantenimiento del Sistema de Gestión

integrado siguiendo los preceptos de la Norma de Calidad ISO 9001: 2008, NTC GP 1000: 2009 Y MECI 1000: 2008.

- ✓ PROCESO GESTION PLANIFICACION
- ✓ PROCESO GESTION COMERCIAL
- ✓ PROCESO GESTION PLANTA DE TRATAMIENTO
- ✓ PROCESO GESTION DISTRIBUCION DE AGUA (ACUEDUCTO)
- ✓ PROCESO GESTION RECOLECCION Y DISPOSICION DE AGUAS RESIDUALES (ALCANTARILLADO)
- ✓ PROCESO GESTION LABORATORIO
- ✓ PROCESO GESTION JURIDICA
- ✓ PROCESO GESTION CONTRATACION DE SERVICIOS OBRAS Y SUMINISTROS
- ✓ PROCESO GESTION DEL TALENTO HUMANO
- ✓ PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
- ✓ PROCESO GESTION INFORMATICA
- ✓ PROCESO GESTION DOCUMENTAL
- ✓ GERENCIA ESTRATEGICA

Realizada la evaluación a estos procesos, se lleva a cabo los seguimientos a las no conformidades detectadas para corregirlas y cerrar el Ciclo de Auditoria 2013.

## **PLANES DE MEJORAMIENTO**

**Plan de Mejoramiento Institucional:** Teniendo en cuenta las Auditorías externas que se desarrollaron, la empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., está a la espera de los resultados para realizar los procedimientos pertinentes; en cuanto a las Auditorias de vigencias Anteriores, en los Planes de Mejoramiento propuestos, se presentaron los avances al ente de control “Contraloría Municipal de Valledupar” para el “Plan de Mejoramiento de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios” y “Plan de Mejoramiento de los Estados Contable.

La empresa cumple con los Avances para los Planes de Mejoramiento suscritos con el ente de control externo.

**Planes de Mejoramiento por Procesos:** La unidad de Control Interno en la vigencia 2013, según el programa de auditoría, realizó evaluación a los catorce (14) Procesos que conforman el Sistema Integrado de Gestión en un ciclo. Teniendo en cuenta las no conformidades detectadas, actualmente se realiza el seguimiento a los Planes de Mejoramientos internos, suscrito con cada responsable de proceso para cerrar la Auditoria vigencia 2013.



## **INFORMES Y SEGUIMIENTOS**

Los seguimientos realizados Fueron los siguientes:

### **❖ INFORMES DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO**

La unidad de control interno, cumpliendo con sus obligaciones legales y reglamentarias ante los entes de control, además de lo establecido en el cronograma de trabajo, rinde los Informes trimestrales de Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico a la Contraloría Municipal de Valledupar. El 05 de Julio de 2013, se presentó el informe correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio información suministrado por el Departamento Administrativo y Financiero, el cual fue conforme a los requerimientos exigidos por este ente de control. En estos informes se contemplaron los siguientes gastos:

- Informe de administración del personal y contratación de servicios personales
- Servicios Personales indirectos (S.P.I)
- Informe sobre acción y uso de teléfonos fijo, celulares e internet
- Informe sobre impresos, Seguridad, publicidad y publicaciones
- Informe sobre asignación y uso de vehículos oficiales
- Adquisición de inmuebles, mejoras y mantenimiento

### **❖ INFORME CORRESPONDIENTE AL SEGUIMIENTO DE LA CONTRATACION**

Se rindió Informe sobre acciones de control a la contratación de la Empresa EMDUPAR S.A E.S.P., de los meses Mayo y Junio de 2013, a la Contraloría Municipal de Valledupar, cargue que se realiza bimestralmente a través del CHIP.



## **SEGUIMIENTO A DIFERENTES ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLARON EN LA ENTIDAD**

- Seguimiento de los reportes del SIA (Sistema electrónico de rendición de cuentas, sistema integral de auditorías).
- Seguimiento de Planes de Acción Institucional
- Seguimientos a los Reportes del Sistema Único de Información Servicios Públicos- SUI.
- Seguimientos y Acuerdos de Gestión suscritos por las diferentes dependencias de la Entidad
- Evaluaciones y Seguimientos a las Consignaciones Bancarias
- Evaluación y Seguimientos a las peticiones quejas y reclamos
- Seguimientos y Acuerdos de Mejoramientos suscritos entre la empresa y la superintendencia de servicios públicos domiciliarios.
- Seguimiento a los Planes de Mejoramientos de las Auditorias Interna

Durante la vigencia 2013 en la Empresa se realizaron los siguientes Informes de seguimientos:

- Informe de Seguimiento al Mantenimiento de Válvulas, Rejillas, y Canales Recolectores.
- Informe de Seguimiento a Las PQR
- Informe de Seguimiento o Arqueo a La Caja Menor
- Informe de Seguimiento a las Notas Débitos y/o Créditos
- Informe de Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias

### **Estado general del Sistema de Control Interno**

Realizada la evaluación para determinar el Estado General del Sistema de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR S.A. E.S.P., se concluye que esta se encuentra en el máximo nivel de implementación y funcionamiento con una calificación del 97,79% en el MECl y el 85% en el Sistema Gestión de la calidad, Mostrando con estos resultados, la eficacia y eficiencia del Sistema.

La Entidad cuenta con una herramienta integrada de los Sistemas de Control Interno y de Gestión de la Calidad, lo que permite la consolidación y control



permanente de los elementos de MECI, con los requisitos de la norma de calidad NTGP 1000:2004, los cuales han contribuido de manera efectiva al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

## CONCLUSIÓN

Cumpliendo con lo estipulado en la Ley 1474 de 2011, en la elaboración del Informe pormenorizado de Control Interno de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., y aplicando los métodos establecidos por el Modelo Estándar de Control Interno MECI, esta unidad realizó el Segundo informe pormenorizado del año 2013, teniendo en cuenta el seguimiento, análisis y evaluación del Sistema Integrado de Gestión en cada subsistema, componente y elemento, para verificar la conformidad en cada uno de estos y determinar la eficiencia y eficacia de los procesos; además del cumplimiento en los objetivos estratégicos.

Por lo anterior se concluye que el Sistema de Control Interno de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., cumple con los requerimientos legales y de Gestión en aras al mejoramiento continuo, para determinar el funcionamiento adecuado del Sistema.

**CARLOS ENRIQUE SANCHEZ BLANCO**

Jefe Unidad de Control Interno

Proyectó y Elaboró: Pedro Otálora T.P Control Interno