|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011** | | |
| **Jefe de Control Interno,  o quien haga sus veces:** | **MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO** | **Período evaluado: Julio a octubre de 2017** |
| **Fecha de elaboración: 09 de noviembre 2017** |

|  |
| --- |
|  |

**1. ALCANCE**

Este informe compila los resultados de las actividades de seguimiento y control, desarrolladas por la oficina de control interno, durante el periodo julio a octubre de 2017. Teniendo en cuenta que la oficina no cuenta con un equipo multidisciplinario como lo ordena el artículo 11 de la ley 87 de 1993, el proceso auditor se desarrolla a través de actividades de seguimiento y evaluación a los procesos, midiendo el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales establecidas en el plan estratégico y en el plan de acción para la vigencia. 2017.

**2. BASE LEGAL**

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 9º de la Ley 1474 de 2011, se presenta el informe pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle – INTEP. En este sentido, el presente documento describe las fortalezas y debilidades del Modelo Estándar de Control Interno, MECI – 2014 y se relacionan las acciones adelantadas por el Instituto para adoptar su actualización conforme a lo establecido en el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014.

Otras normas:

Ley 87 de 1993

Ley 909 de 2004

Decreto ley 19 de 2012

Decreto 2482 de 2012

Decreto 943 de 2014

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2

**3. DESARROLLO DEL INFORME**

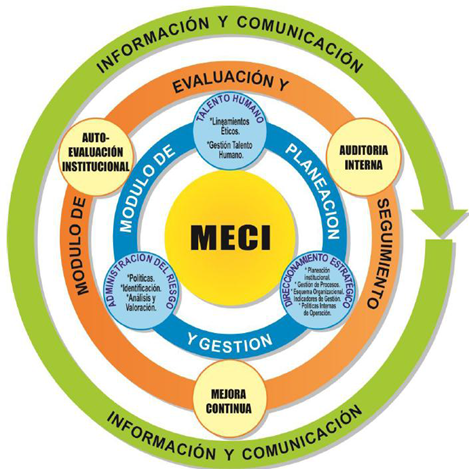


FIGURA 1: MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI Versión 2014

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 3

|  |
| --- |
| **MÓDULO PLANEACIÓN Y GESTIÓN** |

**Componentes:**

**Direccionamiento Estratégico**

**Talento Humano**

**Administración del Riesgos**

**1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO**

En el Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP, para el periodo comprendido entre 01 de noviembre de 2016 hasta el 31 de octubre de 2019, se reeligió como rector al Magister Germán Colonia Alcalde, quien presentó el Plan Rectoral denominado **«LA CONSOLIDACIÓN DEL INTEP EN UNA COLOMBIA EN PAZ»**, el cual se articula con el plan de desarrollo 2010-2020: **«Un Nuevo Horizonte hacia la Excelencia»,** las áreas prioritarias de desarrollo del INTEP sobre las cuales se sustenta este Plan Rectoral son las siguientes:

1. Aseguramiento y mejoramiento de la calidad de los programas educativos, garantizando la cobertura, con pertinencia social, equidad y eficiencia.
2. Generación, aplicación y difusión del conocimiento a través de procesos de formación de profesores, trabajo en cuerpos académicos y movilidad por medio de redes de investigación.
3. Consolidación de la infraestructura del nuevo campus universitario.

1. Educación Virtual y movilidad interna y externa (instituciones de educación superior nacional e internacional) de los estudiantes y profesores.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 4

1. Bilingüismo: Generación de competencias en un segundo idioma de acuerdo con lo contemplado en el Marco Común Europeo.
2. Extensión y difusión de la cultura, deporte y Programa EMPRENDEDOR, como una visión en la formación integral de los estudiantes.
3. Transparencia y honestidad en el manejo de los recursos.
4. Vinculación con los sectores productivo y social de la región.
5. Centro de investigación que atenderá y fomentará todas las actividades de investigación científica y transferencias de la tecnología.

Los funcionarios presentaron el plan de trabajo, acorde con las líneas estratégicas del Plan Trienal y el respectivo informe de gestión a junio de 2017.

En el INTEP se realiza la depuración contable para la implementación de las normas NIIF, según lo estipulado por la Contaduría General de la Nación.

**1.2 TALENTO HUMANO**

Con el objeto de aplicar las acciones correctivas, se llevó a cabo la inducción y reinducción a los funcionarios sobre cada uno de los procesos institucionales.

* Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo

En la vigencia 2017, la implementación del Sistema de Salud y Seguridad se viene realizando de acuerdo al resultado de la evaluación realizada por la ARL Positiva, para lo cual se ha asignado a un coordinador y a un docente para actualizar los documentos y la sensibilización al personal.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 5

Es importante tener en cuenta que actualmente se realizó la capacitación de un curso de 50 horas con el SENA para los funcionarios integrantes del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo.

* La práctica en psicología , de un estudiante de la Fundación Universitaria Católica del Norte del programa académico Psicología, trazó como objetivo el fortalecimiento del Sentido de Pertinencia en el INTEP, iniciando con el diagnóstico del estado actual y así determinar estrategias que correspondan a los aspectos que requieran intervención y las fortalezas institucionales, el mecanismo utilizado fue la encuesta aplicada a una población de 92 encuestados, entre docentes y funcionarios administrativos, evidenciando las siguientes conclusiones:

Es importante tener en cuenta que los resultados globales obtenidos en identidad institucional y sentido de pertenencia, son muy favorables, 4.15 y 4.33, respectivamente en una escala de 1 a 5.

Se puede evidenciar una identidad institucional que aunque requiere fortalecimiento, se muestra sólida y fiable. La identidad institucional incide en los empleados en un aumento del compromiso y responsabilidad en el adecuado desarrollo de sus labores, apuntando a la consecución de los objetivos institucionales.

Se requiere fortalecer la comunicación de la filosofía institucional, historia, misión, visión, valores, objetivos.

Se evidencia una fortaleza institucional en la percepción de sus miembros en cuanto al crecimiento personal como profesional dentro de la misma.

* Apoyo estudiantil para la cualificación docente en maestrías, en 2017 se da continuidad al 100% del valor de la matrícula, gastos de desplazamiento y alojamiento. A octubre de 2017 la inversión en capacitación en maestrías es la siguiente:

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONVENIOS DE COOPERACIÓN EDUCATIVA PARA LA REALIZACIÓN DE ESTUDIOS EN MAESTRIAS DOCENTES DE LA PLANTA DEL INTEP - RESURSOS CREE** | | | | | | | | |
|
| **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A OCTUBRE DE 2017** | **NOMBRE DOCENTE DE PLANTA** | | **VALOR DEL SEMESTRE** | | **VALOR OTROS GASTOS** | | **OBSERVACIONES** | |
| Lorena Gálvez Bedoya | | $ 8.191.488,00 | | $ 1.766.600,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I y viáticos. (Año 2015-1) | |
| $ 8.067.180,00 | | $ 2.060.600,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2015-2 matrícula y año 2016-1 viáticos). | |
| $ 7.539.420,00 | | $ 2.440.594,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2016-2). | |
| $ 7.428.000,00 | | $ 1.979.176,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre VI y viáticos. (Año 2017-1). | |
| **TOTAL** | | **$ 31.226.088,00** | | **$ 8.246.970,00** | |  | |
| **TOTAL APOYO 2017-1** | | **$ 39.473.058,00** | | | |
| Carolina Giraldo Alcalde | | $ 4.252.710,00 | | $ 3.365.450,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción, viáticos. y homologación. (Año 2015-1) | |
| $ 4.252.710,00 | | $ 3.060.000,00 | | Por concepto de pago semestre II y viáticos. (Año 2015-2 matrícula y año 2016-1 viáticos). | |
| - | | $ 176.250,00 | | Pago derechos de grado (2017-1) | |
| **TOTAL** | | **$ 8.505.420,00** | | **$ 6.601.700,00** | |  | |
| **TOTAL APOYO 2017-1** | | **$ 15.107.120,00** | | | |
| Gentil Mayor | | $ 3.578.295,00 | | $ 2.223.200,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I y viáticos. (Año 2015-1) | |
| $ 3.494.490,00 | | $ 3.616.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos.(Año 2015-1 matrícula y año 2016-1 viáticos). | |
| $ 3.723.057,00 | | $ 3.254.400,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos.( Año 2016-2). | |
| $ 3.738.057,00 | | $ 3.438.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre IV y viáticos. (Año 2017-1). | |
| **TOTAL** | | **$ 14.533.899,00** | | **$ 12.531.600,00** | |  | |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 27.065.499,00** | | | |
| Oscar Humberto Gaviria Arana | | $ 6.294.233,00 | | $ 3.383.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-1) | |
| $ 5.899.000,00 | | $ 2.915.233,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016-2) | |
| $ 6.253.000,00 | | $ 3.425.276,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-1) | |
| $ 6.253.000,00 | | $ 3.425.276,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre IV y viáticos. (Año 2017-2) | |
| **TOTAL** | | **$ 24.699.233,00** | | **$ 13.148.785,00** | |  | |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 37.848.018,00** | | | |
| Carolina Vinasco Varela | | $ 6.294.233,00 | | $ 3.383.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-1) | |
| $ 5.899.000,00 | | $ 2.915.233,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016-2) | |
| $ 6.253.000,00 | | $ 3.425.276,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-1) | |
| $ 6.253.000,00 | | $ 3.425.276,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre IV y viáticos. (Año 2017-2) | |
| **TOTAL** | | **$ 24.699.233,00** | | **$ 13.148.785,00** | |  | |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 37.848.018,00** | | | |
|  | | **NOMBRE DOCENTE DE PLANTA** | | **VALOR DEL SEMESTRE** | | **VALOR OTROS GASTOS** | | **OBSERVACIONES** |
| **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A OCTUBRE DE 2017** | | María Teresa Muñoz | | - | | $ 424.000,00 | | Por concepto de pago derechos de grado (Año 2016-2) |
| **TOTAL APOYO 2016** | | **$ -** | | **$ 424.000,00** | |  |
| Beatriz E. Gómez G. | | $ 5.212.272,00 | | $ 2.142.400,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2) |
| $ 5.353.610,00 | | $ 2.196.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1) |
| $ 5.551.321,00 | | $ 2.196.000,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-2) |
| **TOTAL** | | **$ 16.117.203,00** | | **$ 6.534.400,00** | |  |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 22.651.603,00** | | | |
| Julián Alberto Osorio R. | | $ 4.895.124,00 | | $ 2.898.400,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2) |
| $ 5.026.120,00 | | $ 3.299.200,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1) |
| $ 5.211.972,00 | | $ 3.299.200,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-2) |
| **TOTAL** | | **$ 15.133.216,00** | | **$ 9.496.800,00** | |  |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 24.630.016,00** | | | |
| Oscar Eduardo Giraldo Alcalde | | $ 5.187.575,00 | | $ 3.288.768,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2) |
|  | | $ 968.000,00 | | Por concepto de pago viáticos continuación semestre I. (Año 2017-1) |
| $ 5.187.665,00 | | $ 3.782.500,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1) |
| $ 9.427.244,00 | | $ 2.383.071,00 | | Por concepto de pago derechos de grado Esp., inscripción segunda fase maestría, matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-2) |
| **TOTAL** | | **$ 19.802.484,00** | | **$ 10.422.339,00** | |  |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 30.224.823,00** | | | |
| Patricia Inés Jaramillo T. | | $ 5.430.468,00 | | $ 2.585.898,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2017-1) |
|  | | $ 5.175.516,00 | | $ 3.032.148,00 | | Por concepto de pago matrícula semestre II, y viáticos. (Año 2017-2) |
| **TOTAL** | | **$ 10.605.984,00** | | **$ 5.618.046,00** | |  |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 16.224.030,00** | | | |
| Felix Gonzalez M. | | - | | $ 833.000,00 | | Por concepto de pago derechos de grado (Año 2017-1) |
| **TOTAL APOYO A FEBRERO DE 2017** | | **$ -** | | **$ 833.000,00** | |  |
| José Berleín Quintero J. | | $ 7.926.135,00 | | $ 718.428,00 | | Por concepto de pago derechos de grado (Año 2017-1) |
| **TOTAL** | | $ 7.926.135,00 | | $ 2.384.428,00 | |  |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 10.310.563,00** | | | |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2017** | | **$ 262.639.748,00** | | | | | | |

Tabla 2: Cualificación Docente 2017

Fuente: Proceso Gestión del Talento Humano

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 10

|  |
| --- |
| **MÓDULO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO** |

**Autoevaluación Institucional**

**Auditoría Interna**

**Planes de Mejoramiento**

* La Institución para la Acreditación de tres de sus programas académicos cuenta con un equipo de profesores encaminados a fortalecer el proceso de Autoevaluación Académica que evalúa los aspectos de su gestión. Además, el proceso Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión, se cuenta con el procedimiento de Autoevaluación del Control y de la Gestión (P13-PD-08), el cual tiene como objetivo establecer la metodología para verificar la existencia de cada uno de los elementos de control y el nivel de ejecución en los procesos, así como evaluar su efectividad, en el área responsable y en general en la entidad.
* A través con la autoevaluación del control, se realizó el seguimiento a las acciones preventivas planteadas para minimizar la materialización de los riesgos establecidos en la institución, su impacto y probabilidad de ocurrencia.
* La cultura del autocontrol implementada en la institución ha facilitado el ejercicio de la autoevaluación.
* Con base en los hallazgos detectados en la auditoría interna de 2017, los líderes de proceso junto con sus equipos de trabajo diligenciaron el formato de Plan de Mejoramiento, una vez realizado el análisis de causa – efecto.
* Se llevó acabo el ciclo de auditoría y seguimiento a las no conformidades por proceso, obteniendo un indicador de eficacia de los Planes de Mejoramiento del 48.65%. En la siguiente tabla se indica el número de No Conformidades por proceso.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 11



Tabla: No Conformidades por Proceso a 2017

Fuente: Informe de Auditoría Interna 2017

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 12

**CONTRATACIÓN**

A continuación se relaciona la contratación ejecutada durante el periodo julio-octubre de 2017

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MES | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ($) | PRESTACIÓN DE SERVICIOS  ($) | SUMINISTROS ($) | ARRIENDO ($) | COMPRAVENTA ($) | TOTAL ($) |
| JULIO | 244.102.804 | 6.685.651 | 0 | 0 | 0 | 250.788.455 |
| AGOSTO | 104.492.018 | 0 | 0 | 41.480.000 | 33.102.624 | 179.074.642 |
| SEPTIEMBRE | 21.511.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.511.600 |
| OCTUBRE | 91.622.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91.622.000 |
| TOTAL | 461.728.422 | 6.685.651 | 0 | 41.480.000 | 33.102.624 | 542.996.697 |

Se observa una mayor incidencia de los contratos por la modalidad de Prestación de Servicios Profesionales (85%) del valor total contratado.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 13

|  |
| --- |
| **EJE TRANSVERSAL COMUNICACIÓN** |

* Las sugerencias recibidas de los clientes y la ciudadanía en general se canalizan a través del sistema de Sugerencias, Quejas y Reclamos, constituyéndose en fuente para la generación de acciones preventivas, correctivas y de mejora.
* Fidelización de los actuales estudiantes a través de campañas de comunicación interna.
* Se cuenta con un manual de imagen, para estandarizar los contenidos de las piezas de promoción y divulgación por los diferentes medios y canales de comunicación
* La actualización de la Matriz de Comunicación e Información de cada uno de los procesos, permitió que los funcionarios interiorizaran y retomaran la gestión de comunicación.
* Fortalecimiento de las relaciones institucionales con los medios de comunicación.
* Establecimiento de medios de comunicación eficientes, mejora en la imagen corporativa buscando incrementar el nivel de la satisfacción de los clientes y partes interesadas para ofrecer un trato digno, respetuoso y transparente que contribuya a la consecución de los fines del Estado, siempre bajo principios de eficiencia y eficacia.
* Actualización de las Tablas de Retención Documental siguiendo los lineamientos del Archivo General de la Nación pendiente aprobación por el Comité de Gestión.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 14

**DEBILIDADES**

Aspectos que ameritan ajustes

* Actualizar y operativizar las políticas de operación.
* La autoevaluación institucional y la autoevaluación de MECI, no han sido integradas para el logro de la estandarización del proceso requerido por las entidades del estado.
* La aplicación de las acciones correctivas para subsanar las no conformidades detectadas en la auditoría se ha visto afectada no pudiendo determinar su eficacia en forma oportuna.
* Los programas de capacitación, Inducción, Re-inducción institucional, los cuales requieren un mayor fortalecimiento, durante los procesos formativos
* Cada proceso tiene definidos sus indicadores y la periodicidad para la medición, sin embargo se debe fortalecer la toma de decisiones para subsanar

las desviaciones presentadas.

* Los mapas de riesgo fueron revisados y ajustados por los líderes de los proceso, es necesario realizar el seguimiento a las acciones de control definidas para minimizar la ocurrencia del riesgo.
* Dar continuidad a las acciones para disminuir el saldo de la cartera clasificada como de difícil cobro,
* Aunque en la Entidad se tienen establecidos procedimientos y guías para el manejo documental, se evidenció la necesidad de fortalecer el sistema de Gestión documental.
* El plan de desarrollo institucional requiere valorarse para su evaluación

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 15

**ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**DEBILIDAES**

* Se debe dar cumplimiento a la periodicidad de medición de los Indicadores de Gestión y de Riesgos.
* Consolidar el sistema de Gestión Documental.
* Operativizar la actualización y aprobación de las Tablas de Retención Documental en el Archivo General de la Nación.
* Dar continuidad a la verificación de los documentos suministrados por los contratistas para detectar posibles falsificaciones, identificado como riesgo de corrupción.

* La agilidad en la operación e interacción del proceso contractual con los otros procesos. Revisar la distribución de las actividades inherentes al proceso contractual.
* Estandarizar el listado de los Registros Calificados aprobados por el Ministerio de Educación Nacional, para atender las alertas tempranas con el objeto de dar inicio a su renovación.
* Desarrollar acciones que se mantengan en la línea del tiempo y hagan parte de la vida institucional en el fortalecimiento del sentido de pertenencia.
* Revisar y actualizar la estandarización de los procesos para optimizar su operación.
* Un aspecto importante se requiere el compromiso en la formulación oportuna y cumplimiento con la presentación de los planes de mejoramiento,

INFORMEPORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 16

producto de las auditorías realizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la oficina de Control Interno.

* Desarrollar estrategias para el fortalecimiento de la interiorización en los funcionarios de los aspectos como visión, misión, valores y objetivos institucionales.
* Fortalecer la comunicación asertiva entre los diferentes niveles jerárquicos de la institución.
* La dinamización de los riegos; en donde los procesos adopten una postura proactiva frente a la gestión y actualización de éstos.
* El fortalecimiento del análisis de causas por parte de los procesos que conforman la Institución; contribuyendo a la definición de acciones eficaces y en especial la eliminación de causas raíz y no conformidades detectadas en diferentes fuentes.
* La evolución que ha tenido el proceso de Investigación; en donde se inició con la formalización del sistema de investigación y poco a poco han ido construyendo cimientos que les han permitido enfocar el proceso hacia el fortalecimiento de este pilar en la comunidad educativa.
* Las diferentes actividades que se vienen desarrollando con los docentes desde el Centro de Investigación; en donde se evidencian talleres prácticos, entrega de lecturas y demás que fortalecen las habilidades del equipo humano para el incentivo de la realización de investigación.
* El crecimiento que viene presentando la Institución; con relación a la población estudiantil; de tal manera que permite visualizar no solo la aceptación en la Región, sino la pertinencia de los programas ofertados.

INFORMEPORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 17

* El exhaustivo ejercicio de auditorías internas; contribuyendo así a la detección de mejoras, acciones correctivas e incluso acciones preventivas que llevan a un mejoramiento constante en los procesos de la institución.
* Se realizó un ciclo de auditorías en el período 22 de mayo al 31 de julio de 2017, auditándose todos los procesos de manera integral; con base en los requisitos de la NTCGP 1000:2009 y NTC ISO 9001:2008. Se encontraron 25 no conformidades en los diferentes procesos.
* El ciclo de auditorías fue realizado por auditores internos de la Institución y permitió evidenciar la adopción de lineamientos definidos en la NTC ISO 190011:2012.Con los análisis realizados la Institución evidencia la contribución del sistema de gestión de calidad al mejoramiento de los procesos y de los diferentes servicios ofertados.
* Es importante que se realice la visualización como entrada analizada en la revisión por la dirección de los cambios que impactan el sistema de gestión y el servicio no conforme.

Original Firmado

**MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO**

Profesional Universitario oficina de Control Interno

Elaboró