

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

INTRODUCCIÓN

De conformidad con las funciones y competencias asignadas a la Oficina de Control Interno de acuerdo con lo establecido en el Artículo 12 de la Ley 87 de 1993, en cumplimiento de las funciones de la Oficina, establecidas en el Decreto 648 de 2017, que modificó el Decreto 1083 de 2015 en su capítulo 3, Artículo 2.2.21.5.3., así como lo establecido en el Plan Anual de Auditorías de la presente vigencia. La Oficina de Control Interno presenta el informe del tercer seguimiento cuatrimestral de la vigencia 2018 al Plan de Mejoramiento por procesos de Canal Capital, con el fin de revisar el estado de avance de las acciones formuladas por los líderes de proceso y demás responsables.

El alcance de este informe comprende el cumplimiento y el grado de avance de las Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejoramiento formuladas por los procesos desde la vigencia 2017 hasta el 31 de diciembre de 2018, producto de las auditorías de Origen Interno (auditorías internas y seguimientos de 2017 y 2018) y Origen Externo (Archivo Distrital).

La metodología empleada para realizar la actividad correspondió a recolección de información junto con las evidencias a través de correo electrónico, dejando como responsables directos de la información y su contenido a cada área.

TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento en general cuenta con un total de 163 acciones correctivas, preventivas y de mejora, que han formulado los diferentes responsables de los procesos para eliminar las causas de las observaciones y/o hallazgos de las diversas auditorías efectuadas con el fin de mejorar las actividades que hacen parte de la gestión de los procesos y minimizar así los riesgos en el desarrollo de la Gestión institucional.

De la totalidad de acciones suscritas, se realizó seguimiento a 147 acciones con fecha de corte 31 de diciembre de 2018, las cuales aumentaron en un 26% con respecto al segundo seguimiento efectuado; estas se presentan consolidadas para cada área en la Tabla No. 1.

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

**Tabla No.1 Total de Acciones Plan de Mejoramiento a la fecha de corte
31 de diciembre de 2018**

Origen de Auditoría	Nombre de auditoría	Número de acciones	Acciones con seguimiento	Dependencia responsable	Acciones asignadas				
Origen Interno	Auditoría Contratos vigencia 2016 - 2017	13	13	Coordinación Jurídica y Contractual	12				
				Coordinación Técnica	1				
Origen Interno	Auditoría Contratos vigencia 2016 - 2018	1	0	Coordinación Jurídica	1				
Origen Interno	Auditoría Facturación y Cartera 2015 a 2017	1	1	Atención al Ciudadano	1				
Origen Interno	Auditoría Interna Control Interno	1	1	Sistemas	1				
Origen Interno	Auditoría Proceso Comercialización	15	15	Coordinación de Programación	1				
				Coordinación Jurídica y Contractual	7				
				Servicios Administrativos	1				
				Gestión Documental	1				
				Ventas y Mercadeo	5				
Origen Interno	Auditoría Proceso Planeación Estratégica	19	19	Coordinación de Producción	1				
				Coordinación Jurídica	3				
				Planeación	12				
				Subdirección Administrativa	1				
				Recursos Humanos	1				
Origen Interno	Auditoría Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	33	33	Recursos Humanos	33				
				Origen Interno	Informe Anual de Control Interno Contable - Vigencia 2015	1	1	Contabilidad	1
				Origen Interno	Informe Anual de Control Interno Contable - Vigencia 2016	3	3	Contabilidad	2
								Servicios Administrativos	1
				Origen Interno	Informe Anual de Control Interno Contable Vig. 2017	7	7	Contabilidad	5
Planeación	1								
Servicios Administrativos	1								

Revisó: Néstor Fernando Avella Avella – Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Jizeth Hael González Ramírez – Apoyo Oficina de Control Interno

Bogotá, D.C., 18 de febrero de 2019

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

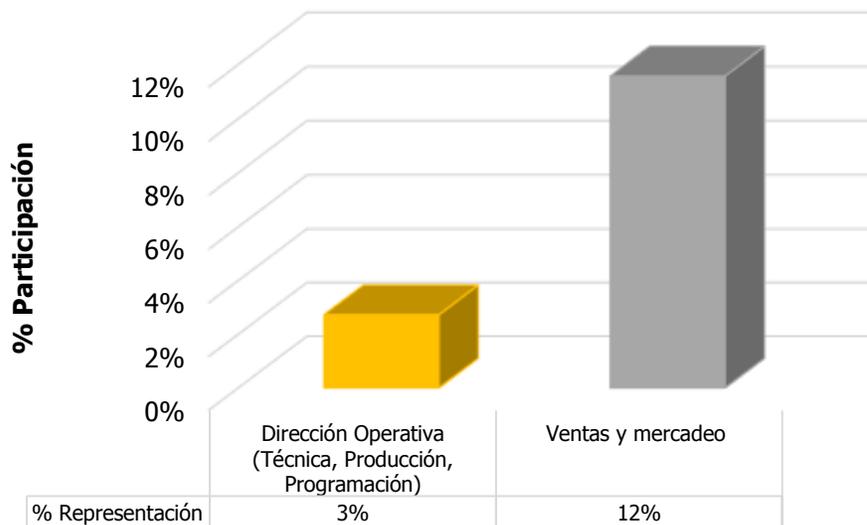
Origen de Auditoría	Nombre de auditoría	Número de acciones	Acciones con seguimiento	Dependencia responsable	Acciones asignadas
Origen Interno	Informe de Auditoria Gestión de Recursos y Administración de la Información. 2017	16	6	Servicios Administrativos	16
Origen Interno	Informe de Auditoria Nuevos Negocios. 2017	12	12	Ventas y Mercadeo	12
Origen Interno	Informe Derechos de Autor Vigencia 2017	5	5	Sistemas	4
				Servicios Administrativos	1
Origen Interno	Publicación de la contratación de la entidad en el SECOP 2017	2	2	Secretaría General	2
Origen Interno	Reunión de Avance Oficina de Control Interno correspondiente al mes de abril	1	1	Control Interno	1
Origen Interno	Seguimiento Comité SIG 2016-2017	1	1	Secretaría General	1
Origen Interno	Seguimiento del reporte a la Dirección Nacional de Derechos de Autor - Utilización de Software 2016 así como el proceso de dar de baja el software en la entidad.	3	3	Coordinación de Producción	1
				Servicios Administrativos	2
Origen Interno	Seguimiento y verificación registro hoja de vida y declaración de bienes y rentas SIDEAP 2017	8	8	Coordinación Jurídica y Contractual	8
Origen Interno	Visita de Seguimiento al Cumplimiento de la Normativa Archivistica (herramientas 1 y 2 - Recomendaciones)	21	16	Gestión Documental	21
Total con seguimiento			147	Total asignadas	163

Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

De las acciones con seguimiento presentadas en la tabla anterior, se realiza la discriminación del porcentaje de participación de cada una de las áreas misionales, como se muestra en la gráfica No. 1:

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Gráfica No.1 Representación áreas misionales



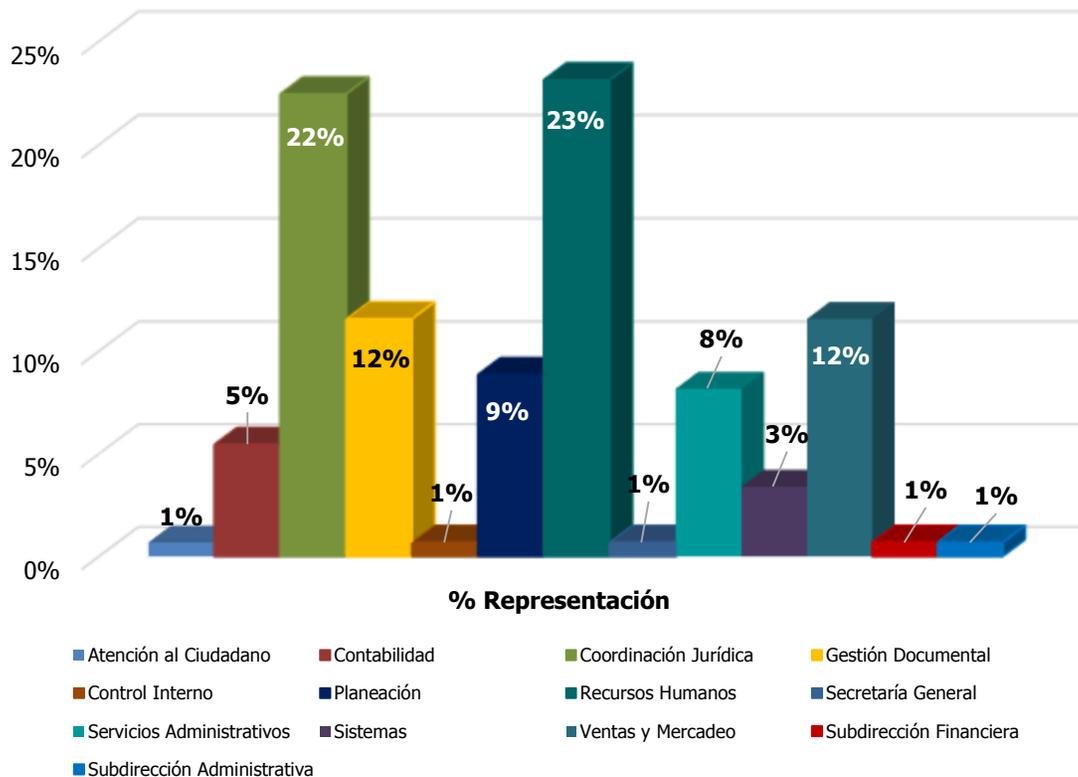
Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

Esta gráfica, permite evidenciar que el área de Ventas y mercadeo permanece con el mayor porcentaje de representación dentro de los procesos misionales dado por el 12%, incrementando en 11 acciones frente al segundo seguimiento; por otro lado, las áreas de Coordinación de Producción, Coordinación de Programación y Coordinación Técnica cuentan con el 3% de representación, lo que registra una disminución respecto al seguimiento anterior.

Por otro lado, en la gráfica No. 2 para los procesos de apoyo, estratégico y de control, se presenta la participación en porcentajes, siendo las áreas de Recursos Humanos y Coordinación Jurídica las de mayor representación con el 23% y 22% respectivamente, incrementando su participación con respecto al segundo seguimiento; así mismo, se evidencia que las áreas de Gestión Documental, Sistemas, Secretaría General y Planeación disminuyeron sus porcentajes de participación, toda vez que han ejecutado las actividades que permiten darle cumplimiento a lo planteado.

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Gráfica No.2 Representación áreas de Apoyo, Estratégicas y de Control



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

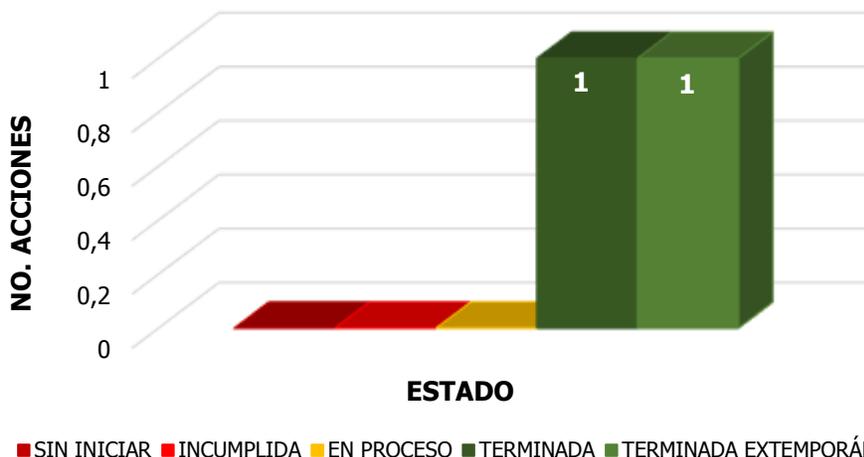
2. ESTADO DE LAS ACCIONES CON SEGUIMIENTO

Una vez identificado el número total de acciones por fuente y tipo de auditoría, así como el número de acciones específicas a las cuales se les hizo seguimiento en el tercer cuatrimestre de la vigencia, se presenta en las gráficas No. 3 a No.18 el estado de las acciones por área, posterior al seguimiento efectuado:

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

2.1. Estado de las acciones áreas misionales

Gráfica No.3 Estado de las acciones Coordinación de Producción



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

La gráfica No. 3 presenta el estado de las dos (2) acciones contempladas dentro del tercer seguimiento efectuado para la Coordinación de Producción, las cuales se calificaron como **“Terminada”** con estado **“Abierta”** y **“Terminada Extemporánea”** con el cierre respectivo, al efectuarse de manera continua las actividades planteadas.

Gráfica No.4 Estado de las acciones Coordinación de Programación



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

La gráfica No. 4 presenta el estado de las acciones de la Coordinación de Programación, en la que se contempla la acción de seguimiento, cuya calificación fue **"Incumplida"** al no contar con los soportes que dieran cuenta del cumplimiento a lo formulado.

Gráfica No.5 Estado de las acciones Coordinación Técnica



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

La Coordinación Técnica, con una (1) acción para seguimiento del tercer cuatrimestre; obtuvo como resultado de la evaluación una alerta de **"Incumplida"** manteniendo la calificación del seguimiento anterior, como se registra en la gráfica No. 5.

Gráfica No.6 Estado de las acciones Ventas y Mercadeo



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

De las 17 acciones con seguimiento para el área de ventas y mercadeo, como se presenta en la gráfica No. 6, 12 se registran con una alerta de **"Sin Iniciar"**, dos (2) acciones registran calificación **"Incumplida"** y tres (3) acciones restantes se calificaron con estado **"Terminada"**, de las cuales una (1) fue cerrada toda vez que se adelantaron las actividades pertinentes.

2.2. Estado de las acciones áreas de Apoyo, Estratégicas y de Control

Gráfica No.7 Estado de las acciones Atención al Ciudadano



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

El área de Atención al Ciudadano para el tercer seguimiento efectuado registraba una (1) acción, la cual obtuvo una alerta de **"Incumplida"** como se presenta en la gráfica No. 8, al no finalizar las actividades que permiten darle cumplimiento a lo formulado.

Gráfica No.9 Estado de las acciones Subdirección Administrativa



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Como se presenta en la gráfica No. 9, la Subdirección Administrativa para el tercer seguimiento del Plan de Mejoramiento por Procesos contaba con una (1) acción, la cual no registró avance en su cumplimiento, por lo que obtuvo una calificación con alerta **"Incumplida"**.

Gráfica No.10 Estado de las acciones Gestión Documental



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

El área de Gestión Documental a la fecha de seguimiento contaba con 17 acciones, de las cuales ocho (8) se encuentran con alerta de **"Incumplida"** y las nueve (9) acciones restantes registran calificación de **"Terminada"** y **"Terminada Extemporánea"**, como se da a conocer en la gráfica No. 10.

Gráfica No.11 Estado de las acciones Recursos Humanos



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

Revisó: Néstor Fernando Avella Avella – Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Jizeth Hael González Ramírez – Apoyo Oficina de Control Interno

Bogotá, D.C., 18 de febrero de 2019

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

El área de Recursos Humanos a la fecha de corte registraba 34 acciones con seguimiento, de las cuales 20 obtuvieron una calificación de **“Terminada”** y **“Terminada Extemporánea”** respectivamente y 13 se encuentran **“En proceso”**, como se da a conocer en la gráfica No.11.

Gráfica No.12 Estado de las acciones Secretaría General



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

Para la acción registrada con seguimiento en el Plan de Mejoramiento a cargo de la Secretaría General, se mantiene la calificación de alerta **“Incumplida”**, toda vez que no se han adelantado las actividades formuladas.

Gráfica No.13 Estado de las acciones Servicios Administrativos



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

El área de Servicios Administrativos a la fecha de corte registró 12 acciones con seguimiento en el Plan de Mejoramiento, como se da a conocer en la gráfica No.13; de estas, nueve (9) acciones permanecen con alerta de **"Incumplida"** y las tres (3) acciones restantes obtuvieron una calificación de **"Terminada"** y **"Terminada Extemporánea"**.

Gráfica No.14 Estado de las acciones Planeación



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

Como se presenta en la gráfica No.14, el área de Planeación contaba con 13 acciones para seguimiento, las cuales registraron a la fecha de corte una calificación de alerta **"Incumplida"**.

Gráfica No.15 Estado de las acciones Sistemas

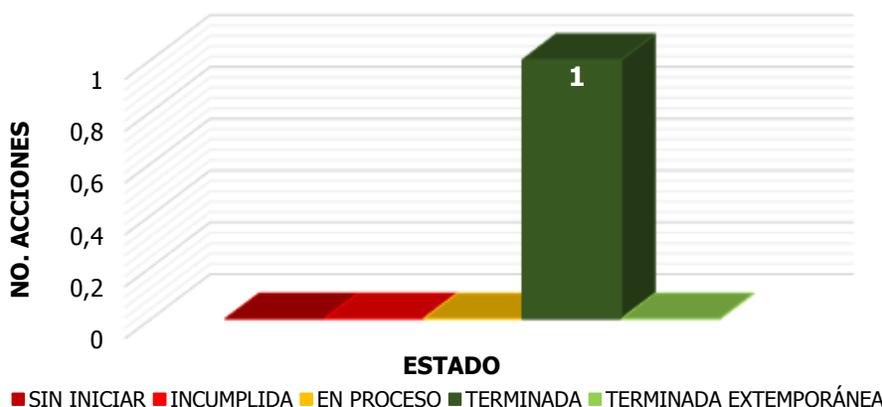


Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

El área de Sistemas registraba cinco (5) acciones para seguimiento, como se da a conocer en la gráfica No.15; de dichas acciones tres (3) fueron calificadas con alerta de **"Incumplida"** y las dos (2) acciones restantes obtuvieron una calificación de **"Terminada Extemporánea"**.

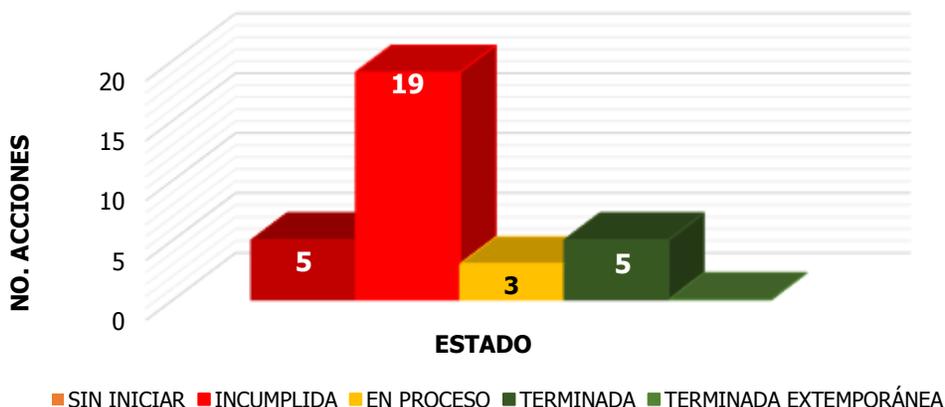
Gráfica No.16 Estado de las acciones Subdirección Financiera



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

Como se observa en la gráfica No.16, la Subdirección Financiera registró una (1) acción con seguimiento, la cual obtuvo la calificación de **"Terminada"**, así como el respectivo cierre para la fecha de corte.

Gráfica No.17 Estado de las acciones Coordinación Jurídica



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

La Coordinación Jurídica mantiene un total de 33 acciones con seguimiento, de las cuales, a la fecha de corte del informe, cinco (5) no reportaron inicio en la ejecución, 19 fueron calificadas como **"Incumplidas"** y 5 obtuvieron una calificación de **"Terminada"**; de estas, tres (3) acciones obtuvieron el cierre pertinente, como se observa en la gráfica No.17.

Gráfica No.18 Estado de las acciones Control Interno



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

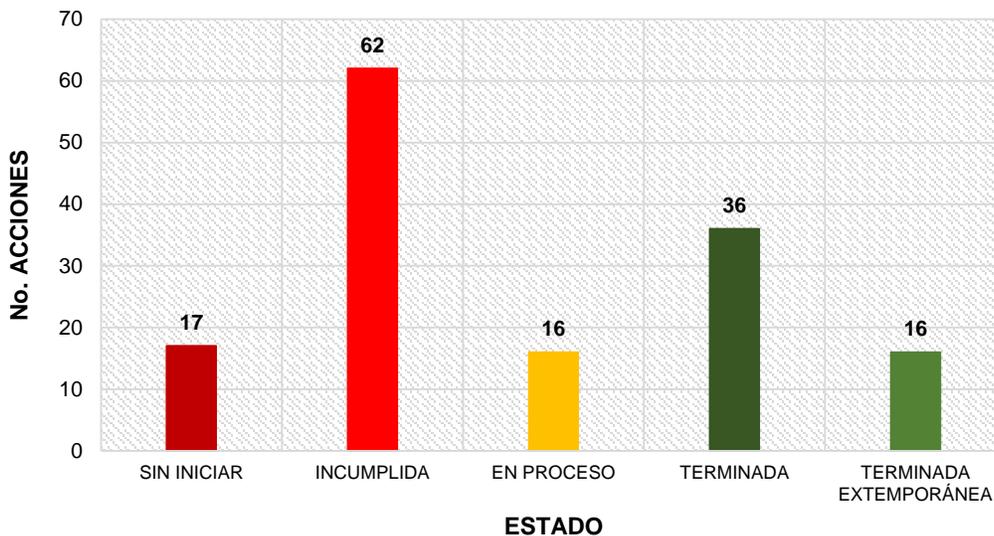
Por último, la Oficina de Control Interno, para la acción con la cual contaba para seguimiento, a la fecha de corte obtuvo una calificación con alerta **"Incumplida"**.

3. ESTADO GENERAL DE LAS ACCIONES CON SEGUIMIENTO

En resumen, una vez finalizada la evaluación efectuada para las 147 acciones reportadas para seguimiento, se obtuvo como resultado que 17 de estas aún no registran inicio o avance de ejecución, aumentando en comparación al seguimiento anterior; en segundo lugar se encuentran las 62 acciones calificadas con alerta de **"Incumplida"** lo que representa el 42% del Plan de Mejoramiento, 16 se encuentran con estado de **"En proceso"**, que en comparación con el seguimiento anterior disminuyeron y por último se obtuvo que 52 acciones fueron **"Terminadas"** y **"Terminadas Extemporáneas"**, incrementando frente al segundo seguimiento realizado durante la vigencia 2018. Lo anterior se evidencia en la gráfica No.19:

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Gráfica No.19 Estado general de las acciones con seguimiento



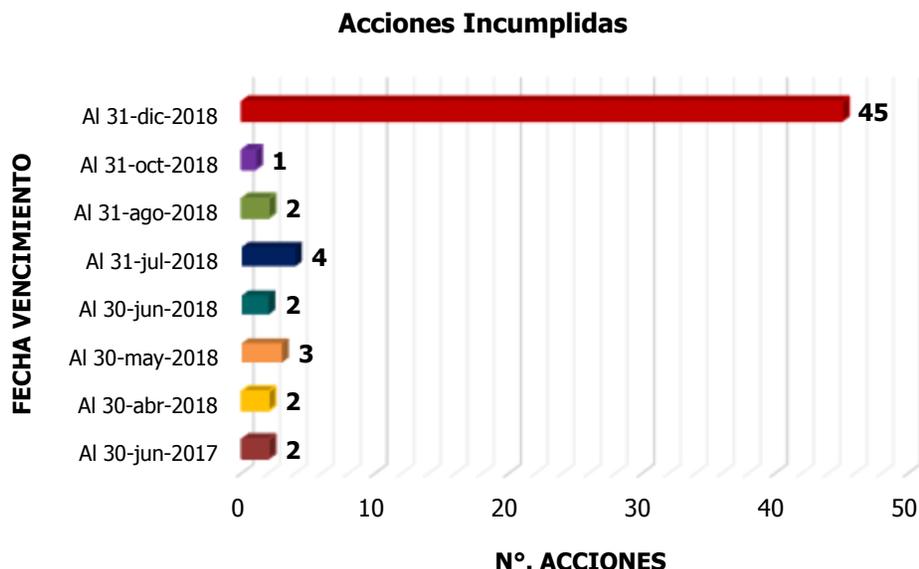
Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

3.1. Acciones Incumplidas a la fecha de corte

Respecto a las acciones que se calificaron con alerta de incumplimiento a la fecha de seguimiento, se registran dos (2) que pertenecen a la vigencia de 2017, que, si bien disminuyeron en comparación con el segundo seguimiento, es importante que se efectúe el desarrollo de las actividades que permitan eliminar las causas de las observaciones y/o hallazgos; de igual manera, se identificaron 59 acciones cuyo vencimiento se registraba para el 31 de diciembre de 2018, como se evidencia en la gráfica No.20.

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Gráfica No.20 Fechas de vencimiento de acciones incumplidas



Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

3.2. Acciones Terminadas con Estado Abierto

A continuación, se presentan las 10 acciones que, al finalizar el seguimiento, con corte al 31 de diciembre de 2018 obtuvieron una calificación terminada, pero su estado de cierre es abierto:

Tabla No.2 Acciones Terminadas con estado abierto

Calificación	Código	Estado	Área	Cantidad	Auditoría	Observaciones
Cumplida	1.b	Abierta	Coordinación de Producción	1	Seguimiento del reporte a la Dirección Nacional de Derechos de Autor - Utilización de Software 2016 así como el proceso de dar de baja el software en la entidad.	No se remiten los soportes que den cumplimiento a la ejecución del inventario pendiente del seguimiento anterior.
	2		Coordinación Jurídica y Contractual	2	Auditoría Contratos vigencia 2016 - 2017	A la fecha de seguimiento no se cuenta con una Matriz de Riesgos contractuales que apoye la identificación de riesgos en los diferentes procesos que adelanta el Canal.

Revisó: Néstor Fernando Avella Avella – Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Jizeth Hael González Ramírez – Apoyo Oficina de Control Interno

Bogotá, D.C., 18 de febrero de 2019

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Calificación	Código	Estado	Área	Cantidad	Auditoría	Observaciones
	1-5.3		Gestión Documental	3	Visita de Seguimiento al Cumplimiento de la Normativa Archivística.	Faltaría verificar la socialización del Plan de emergencias a las partes interesadas.
	1-5.8					Se califica como abierta, a la espera de que el área adelante la socialización del documento al interior del Canal.
	11		Recursos Humanos	2	Auditoría Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	El área de recursos humanos adelanto las acciones propuestas en los tiempos establecidos, sin embargo al verificar la matriz de peligros, valoración de riesgos y elementos, Código AGTH-FT-044 que fue actualizada el 05 de diciembre de 2018 de conformidad con el mail enviado por planeación, se observó que los datos publicación no fueron actualizados por planeación, por lo anterior la acción queda abierta.
	15					Debido a que se realizaron las actividades propuestas al hallazgo evidenciado dentro del periodo establecido, se da cierre de la acción, sin embargo, es necesario verificar la aplicación en la contratación de la vigencia 2019.
	4		Servicios Administrativos	2	Seguimiento del reporte a la Dirección Nacional de Derechos de Autor - Utilización de Software 2016 así como el proceso de dar de baja el software en la entidad.	Debido a que a la capacitación no asistieron la totalidad de los supervisores es importante se implementen otro tipo de metodologías con el fin de que la información sea suministrada a las partes interesadas, por lo cual la acción no se cierra con el fin de buscar su efectividad.
	5					

Revisó: Néstor Fernando Avella Avella – Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Jizeth Hael González Ramírez – Apoyo Oficina de Control Interno

Bogotá, D.C., 18 de febrero de 2019

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

Calificación	Código	Estado	Área	Cantidad	Auditoría	Observaciones
	2		Ventas y Mercadeo	2	Auditoría Proceso Comercialización	Al verificar la articulación de las áreas de ventas y mercadeo y nuevos negocios en cumplimiento del procedimiento creado, se evidencia que los formatos diseñados no se aplican por parte de los responsables.
	4					No se ha dado aplicación al formato, toda vez que el Canal no ha efectuado canjes.

Fuente: Matriz Tercer Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos vigencia 2018

4. CONCLUSIONES

- Finalizado el tercer seguimiento de la vigencia 2018, se evidencia que el Plan de Mejoramiento suscrito cuenta con 17 acciones que aún no presentan inicio o avance (presentando un incremento frente al seguimiento anterior), lo que equivale al 12% del total de acciones con seguimiento para el cuatrimestre; de igual manera se registró que aquellas que se calificaron con una alerta de incumplimiento se incrementaron con respecto al segundo seguimiento, al tener 62 acciones que representan el 42% del total y tan solo el 35% con estado **“Terminadas”** y **“Terminadas Extemporáneas”** lo cual corresponde a 52 acciones planteadas.
- Los líderes de los procesos encargados de la ejecución de las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento no tienen en cuenta los tiempos de ejecución establecidos para cumplimiento de las acciones, lo que genera rezagos tanto en el inicio como en la terminación de estas.
- Se evidencia que al interior de cada proceso en el desarrollo de sus actividades no se llevan a cabo autoevaluaciones que permitan determinar los avances de ejecución, así como de la efectividad de las acciones formuladas, ni se da continuidad sobre la ejecución de las actividades formuladas que permitan eliminar las causas de las observaciones y/o hallazgos, por lo que estas registran un aumento en las alertas de incumplimiento.

INFORME TERCER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS VIGENCIA 2018

5. RECOMENDACIONES

- Se recomienda la verificación de los plazos establecidos para el cumplimiento de las acciones por parte de los líderes de los procesos junto con sus equipos de trabajo, con el fin de realizar la solicitud de modificación de las acciones, fórmula del indicador, meta de la acción, fecha de terminación, área responsable, cargo del líder del proceso y cargo del responsable de ejecución a que haya lugar, de conformidad con la Circular Interna 020 del 6 de noviembre de 2018 "Formulación, Modificación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento".
- Se recomienda a los responsables de la ejecución de las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento, realizar la verificación periódica de los tiempos de ejecución establecidos para las actividades, así como el avance de estas, y no solamente en el momento en el que se adelanten los seguimientos por parte de la Oficina de Control Interno, con el fin de evitar el incumplimiento e impactar de manera positiva en la gestión institucional.
- Se recomienda a los responsables del desarrollo de las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento que tengan en cuenta los análisis y recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en los seguimientos efectuados, con el fin de ejecutar las actividades pendientes que permitan darle cabal cumplimiento a lo formulado y de esta manera eliminar las causas de las observaciones y/o hallazgos determinados.

Firma en documento original disponible en la Oficina de Control Interno

NÉSTOR FERNANDO AVELLA AVELLA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Revisó: Néstor Fernando Avella Avella – Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Jizeth Hael González Ramírez – Apoyo Oficina de Control Interno

Bogotá, D.C., 18 de febrero de 2019