



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

**ÁREA OPERATIVA 4 – NEIVA (HUILA)
17/10/2017**

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 04
		Fecha: 27/04/2015
		Página 2 de 20

TABLA DE CONTENIDO

1.	DATOS GENERALES	3
2.	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	3
3.	ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	3
4.	CRITERIOS DE AUDITORÍA	4
5.	METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA	4
6.	FORTALEZAS	19
7.	NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS	19
8.	CONCLUSIONES	20
9.	EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS	20

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 04
		Fecha: 27/04/2015
		Página 3 de 20

Auditoría No. IAIA04-Neiva-2017-36		
Fecha		
Día	Mes	Año
17	11	2017

1. DATOS GENERALES

PROCESO AUDITADO	Área Operativa 4 – Neiva-Huila		
LIDER DE PROCESO	OFELIA ANGEL OVIEDO	CARGO	Coordinadora Área Operativa 4 – Neiva-Huila
AUDITOR LÍDER	Cesar Augusto Tovar Lucuara	CARGO	Contratista- Auditor Financiero 1

OBSERVADORES Y/O ACOMPAÑANTES.	
NOMBRE:	CARGO:
NOMBRE:	CARGO:
NOMBRE:	CARGO:

FECHA DE APERTURA AUDITORIA	28/08/2017
FECHA DE CIERRE DE LA AUDITORIA	01/09/2017

2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Evaluar el Sistema de Control Interno en aspectos de carácter administrativo y financiero en la sede de Neiva.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

“Evaluar el Sistema de Control Interno en aspectos de carácter administrativo y financiero en la sede de Neiva tales como: instalaciones estructura física, cumplimiento de las funciones de coordinación, pago de servicios públicos, conciliaciones bancarias, impuestos, inventarios individuales, inventarios de almacén, archivo, evaluación de desempeño de los funcionarios del Área Operativa, entrega de elementos de seguridad industrial, verificación ejercicio de supervisión a los contratos, validación seguimiento a riesgos, avances de planes de mejoramiento(en caso de existir) durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de julio de 2017, en cumplimiento de las normas legales vigentes sobre cada materia.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 04
		Fecha: 27/04/2015
		Página 4 de 20

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Ley 87 de 1993 (por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones)
- NTCGP 1000:2009 NORMA TÉCNICA DE CALIDAD EN LA GESTIÓN PÚBLICA
- Resolución vigente sobre funciones del Coordinador Área Operativa
- Acuerdo 565 de 2016 Por el cual se establece el Sistema Tipo de Evaluación del Desempeño Laboral de los Empleados Públicos de Carrera Administrativa y en Período de Prueba.
- Resolución 205 de 2006 Por la cual se adopta el manual para el manejo administrativo de los bienes de propiedad del Instituto
- Además de las normas citadas, se tendrán en cuenta para el desarrollo de la auditoría el cumplimiento de la normatividad interna del Instituto, así como los actos que adicionen o modifiquen las relacionadas.

5. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA

5.1. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno, desarrolló las actividades de auditoría interna al Área Operativa 4 con sede en Neiva-Huila, teniendo en cuenta el Programa Anual de Auditorías 2017 y en cumplimiento de las funciones que le asisten como instancia de evaluación independiente de la gestión de procesos y procedimientos, aplicando la siguiente metodología: entrevistas a los funcionarios responsables del proceso, verificación y análisis de información, revisión de soportes documentales, identificación de responsables de procesos y procedimientos, identificación de oportunidades de mejoras, observaciones y la definición de conclusiones y recomendaciones necesarias para el mejoramiento continuo del Área Operativa. Para el inicio de la auditoría, se llevó a cabo la reunión de apertura, con la asistencia de los funcionarios del Área.

5.2. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA

Una vez realizada la apertura de la auditoría, (como consta en el listado de asistencia anexo) se ejecutaron las siguientes actividades:

5.2.1. CAPACITACIÓN AUTOCONTROL

A la capacitación realizada asistieron 14 funcionarios del Área Operativa 4 donde se trataron los siguientes temas:

- Objetivo de la Oficina de Control Interno
- Evolución del Sistema de Control Interno en Colombia
- Instancias del Sistema de Control Interno
- Ubicación de la Oficina de Control Interno dentro del Organigrama del IDEAM
- Conformación del Comité de Coordinación de Control Interno
- Roles de la Oficina de Control Interno
- Importancia del Autocontrol

El Área Operativa 4 con sede en Neiva- Huila se encuentra ubicada en la Calle 3 No.8 – 40 y está conformada por los siguientes servidores públicos:

RELACIÓN DE FUNCIONARIOS, CONTRATISTA Y PASANTES AO 4- 2017				
Nº	NOMBRE FUNCIONARIO	CEDULA NUMERO	EMPLEO TITULAR	COGIGO GRADO
1	OFELIA ANGEL OVIEDO	51.880.408	TECNICO ADMINISTRATIVO	3124-14
2	JAIRO RAMOS MONTENEGRO	12.118.053	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	2044-11
3	MAYRA A LEXANDRA SOTO	1.082.803.528	VERIFICADOR METEOROLOGIA	contratista
4	JORGE HUMBERTO JIMENEZ SANZ	19.418.502	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	2044-09
5	MIGUEL ANGEL PALACIOS ACEVEDO	12.193.769	TECNICO ADMINISTRATIVO	3124-11
6	OSCAR FABIAN VERA RUIZ	1.075.221.516	TECNICO ADMINISTRATIVO	3124-14
7	DIEGO FERNANDO CORTES CARDOZO	7.725.371	TECNICO OPERATIVO	3132-12
8	EDGAR HUMBERTO TAMAYO HURTADO	79.046.875	TECNICO ADMINISTRATIVO	3224-10
9	ALEXANDER RAMIREZ GARCIA	12.134.310	TECNICO ADMINISTRATIVO	3224-10
10	JUAN RODRIGO OCAMPO AFANADOR	7.723.280	TECNICO ADMINISTRATIVO	3224-10
11	CESAR AUGUSTO GUEVARA CASTILLO	1.083.839.211	TECNICO ADMINISTRATIVO	3224-10
12	DIANA KATHERINE POVEDA		PASANTE	
13	ANDREA DEL PILAR MOSQUERA		PASANTE	
14	VALENTINA PAREDES CASTRO		PASANTE	

De los 14 funcionarios, 8 son de carrera administrativa, 2 son provisionales, 1 contratista y 3 pasantes de la Corporación Universitaria del Huila.

Posteriormente y para dar cumplimiento al plan de auditoría, se realizó la prueba de recorrido a las instalaciones del Área Operativa.

5.2.2 REALIZACIÓN PRUEBAS DE RECORRIDO ESTRUCTURA FÍSICA, ARCHIVO, ALMACÉN

Las instalaciones donde opera el AO, son de propiedad del Instituto, y consta de 1 nivel. En el recorrido por las instalaciones de la sede, se evidenciaron aspectos positivos, como son: En la puerta de ingreso se informa el horario de atención al público; las oficinas se encuentran debidamente identificadas y cuenta con cartelera de información para los funcionarios, (cronogramas, cumpleaños y normatividad); existe plano de ruta de evacuación, las salidas de emergencia están plenamente identificadas y son de conocimiento de los funcionarios del AO; así mismo, se ha dispuesto un espacio para la atención de usuarios externos; en general, se encontró una sede en orden y aseada.

En caso de emergencia el AO cuenta con 5 extintores con carga vigente hasta el 31 de diciembre de 2017 de polvo químico ABC multipropósito a base de fosfato monomaniaco y extintores de Solkaflan; se tiene un botiquín para emergencias, adicionalmente las instalaciones cuentan con servicio de vigilancia las 24 horas.



- **Infraestructura tecnológica**

El AO cuenta con 21 computadores los cuales se relacionan a continuación:

COMPUTADORES DE MESA				
N°	MAQUINA	INV.	SERVIDOR PUBLICO	ESTADO
1	HP COMPAQ	022688	JUAN RODRIGO OCAMPO AFANADOR	ok
2	PC SMART	020705	JAIRO RAMOS MONTENEGRO	ok
3	DELL	12695	EDGAR HUMBERTO TAMAYO HURTADO	ok
4	HP COMPAQ	19136	DIEGO FERNANDO CORTES CARDOZO	ok
5	COMPAQ DESKPRO	5154	DIEGO FERNANDO CORTES CARDOZO	FUSER
6	HP COMPAC	19241	OFELIA ANGEL (ADMINISTRATIVO)	ok
7	HP COMPAC	022818	OFELIA ANGEL OVIEDO	ok
8	DELL	10992	MIGUEL PALACIOS (AUDITORIO)	ok
9	HP COMPAC	022740	OFELIA ANGEL (MAYRA SOTO)	ok
10	ACER	0167	OFELIA ANGEL (BD)	ok
11	HP COMPAC	022857	OSCAR FABIAN VERA RUIZ	ok
12	HP COMPAC	022815	ALEXANDER RAMIREZ GARCIA	ok
13	HP COMPAC	19227	JORGE HUMBERTO JIMENEZ SANZ	ok
14	HP COMPAC	22872	MIGUEL ANGEL PALACIOS ACEVEDO	ok
PORTATIL				
N°	MAQUINA	INV.	SERVIDOR PUBLICO	ESTADO
1	HP	23759	CESAR GUEVARA (MESA)	ok
2	HP	141114	MIGUEL PALACIOS (ADCP)	ok
3	DELL	16144	MIGUEL PALACIOS (CAMPO)	ok
4	DELL	16154	MIGUEL PALACIOS (CAMPO)	ok
5	DELL	23742	MIGUEL PALACIOS (REUNIONES)	ok
SERVIDOR				
N°	MAQUINA	INV.	SERVIDOR PUBLICO	ESTADO
1	DELL	11721	OFELIA ANGEL	ok
GRANULOMETRO				
N°	MAQUINA	INV.	SERVIDOR PUBLICO	ESTADO
1	HP	9379	JORGE JIMENEZ	ok

A los computadores relacionados se les realizó mantenimiento el 29 de junio de 2017; se cuenta con impresora multifuncional para la cual se evidenció que funciona adecuadamente; el RACK se encuentra protegido y no ha presentado fallas operativas.

Se evidenció el cableado de las instalaciones eléctricas e internet, en canaletas, lo cual brinda orden, seguridad de la información y previene accidentes laborales.

5.2.3 VERIFICACIÓN DE BIENES

Conociendo la importancia de los bienes del Instituto, lo que representa en el Balance General y los riesgos que se

pueden presentar frente a su custodia; se realizó la verificación de los bienes así:

INVENTARIOS INDIVIDUALES

Se tomó una muestra de los bienes asignados a cada funcionario, validando aspectos tales como: Identificación, existencia y el estado de los elementos. Para los inventarios de funcionarios con mayor número de elementos a su cargo, se tomó como referencia los elementos con valor histórico superior al \$1.000.000.

FUNCIONARIO **OFELIA ANGEL OVIEDO** **CEDULA 51.880.408**

DESCRIPCION	PLACA FÍSICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTÓRICO	MEJORA	DEP ACUMULAD	CUENTA CONTABL	OBSERVACIONES
UPS	EA 9804 19-1	30/04/2006	6.275.000,00	1.324.643,67	7.599.643,67	1-6-45-12	Se evidenciaron los elementos debidamente identificados y custodiados, no se identificaron faltantes.
AIRE ACONDICIONADO	24023	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.316.526,72	1-6-65-01	
AIRE ACONDICIONADO	24024	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.316.526,72	1-6-65-01	
AIRE ACONDICIONADO	24025	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.316.526,72	1-6-65-01	
AIRE ACONDICIONADO	24033	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.276.107,04	1-6-65-01	
CAMARA FOTOGRAFICA	24080	31/12/2014	4.924.200,00	0,00	209.277,99	1-6-70-01	
CAMARA FOTOGRAFICA	24086	31/12/2014	4.924.200,00	0,00	209.277,99	1-6-70-01	
VIDEO BEAM	18834	14/10/2011	2.103.080,00	0,00	1.156.112,01	1-6-70-01	
CARTELERA DIGITAL	25377	25/11/2016	10.420.110,60	0,00	353.126,56	1-6-70-01	
CPU	19241	22/12/2011	2.088.169,00	0,00	2.088.169,00	1-6-70-02	
CPU	22740	10/02/2014	1.746.000,00	0,00	723.620,00	1-6-70-02	
CPU	22818	10/02/2014	1.746.000,00	0,00	723.620,00	1-6-70-02	
IMPRESORA	18036	29/07/2011	5.051.791,00	0,00	2.809.364,13	1-6-70-02	
IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO	17083	23/12/2010	1.615.715,28	0,00	1.615.715,28	1-6-70-02	
MICROCOMPUTADOR	EA 9511 425-34	30/04/2006	3.142.980,00	2.863.545,50	6.006.525,50	1-6-70-02	
SERVIDOR	11721	28/12/2006	5.065.915,52	0,00	5.065.915,52	1-6-70-02	

ALEXANDER RAMIREZ GARCIA **CÉDULA 12.134.310**

DESCRIPCION	PLACA FÍSICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTÓRICO	MEJORA	DEP ACUMULAD	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
CONTADOR	25582	16/02/2017	3.978.715,02	0,00	101.678,40	1-6-60-01-02	Se encontraron los elementos debidamente identificados y custodiados, no se
MOLINETE	25655	16/02/2017	22.924.819,30	0,00	585.856,92	1-6-60-01-02	
MUESTREADOR	23795	31/10/2014	2.218.660,08	0,00	224.945,85	1-6-60-02	



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 9 de 20

NIVEL TOPOGRAFICO	15756	25/11/2009	699.999,68	0,00	699.999,68	1-6-60-02	identificaron faltantes.
AIRE ACONDICIONADO	24022	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.316.526,72	1-6-65-01	
CPU	22815	10/02/2014	1.746.000,00	0,00	723.620,00	1-6-70-02	
MONITOR	22682	10/02/2014	420.000,00	0,00	420.000,00	1-6-70-02	
NIVEL TOPOGRAFICO	EA 9504 81-6	30/04/2006	76.797,00	74.739,63	151.536,63	1-6-60-02	Se recomienda definir una política sobre elementos, que como el Nivel Topográfico, se encuentran totalmente depreciados, pero se siguen utilizando y tienen un valor de mercado superior al registrado en la contabilidad.

EDGAR HUMBERTO TAMAYO HURTADO
CÉDULA 79.046.875

DESCRIPCIÓN	PLACA FÍSICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTÓRICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
CONTADOR	7085	30/04/2006	1.964.390,90	0,00	1.771.217,11	1-6-60-01-02	Se encontraron los elementos debidamente identificados y custodiados, no se identificaron faltantes.
NIVEL TOPOGRAFICO	15763	25/11/2009	699.999,68	0,00	699.999,68	1-6-60-02	
AIRE ACONDICIONADO	24007	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.276.107,04	1-6-65-01	
PUESTO DE TRABAJO	18103	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	
CPU	12695	18/07/2007	6.487.923,56	0,00	6.487.923,56	1-6-70-02	
MONITOR	12752	18/07/2007	664.100,00	0,00	664.100,00	1-6-70-02	

DIEGO FERNANDO CORTES CARDOZO
CEDULA 7.725.371

DESCRIPCION	PLACA FÍSICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTÓRICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
PUESTO DE TRABAJO	18106	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	Se evidenciaron los elementos debidamente identificados y custodiados, no se identificaron faltantes.
PUESTO DE TRABAJO	18109	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	
CPU	5154	30/04/2006	1.950.420,00	134.789,66	2.085.209,66	1-6-70-02	
CPU	19136	22/12/2011	2.088.169,00	0,00	2.088.169,00	1-6-70-02	
MONITOR	11873	28/12/2006	371.200,00	0,00	371.200,00	1-6-70-02	
MONITOR	22687	10/02/2014	420.000,00	0,00	420.000,00	1-6-70-02	

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 10 de 20

MIGUEL ANGEL PALACIOS ACEVEDO

CÉDULA 12.193.769

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACION
PLANTA ELECTRICA	EA 9504 49-1	30/04/2006	1.550.000	1.588.996,45	3.138.996,45	1-6-45-01	No se identificaron faltantes.
UPS	21652	12/11/2013	5.600.000	0,00	3.219.998,85	1-6-45-12	
GUADAÑADORA	EA 9504 80-791	30/04/2006	480.000	467.140,95	947.140,95	1-6-55-11-01	
GUADAÑADORA	9887	30/04/2006	1.185.000	0,00	1.185.000,00	1-6-55-11-01	
MULTIMETRO DIGITAL	12056	29/12/2006	849.118,82	0,00	849.118,82	1-6-55-11-01	
CONTADOR	7090	30/04/2006	1.964.390,90	0,00	415.792,92	1-6-60-01-02	
MICROMOLINETE	7018	30/04/2006	15.704.896	0,00	13.013.248,00	1-6-60-01-02	
MICROMOLINETE	7020	30/04/2006	15.704.896	0,00	15.704.896,00	1-6-60-01-02	
MICROMOLINETE	7017	30/04/2006	15.704.896	0,00	15.704.896,00	1-6-60-01-02	
AIRE ACONDICIONADO	20737	31/12/2012	2.600.333,35	0,00	747.590,85	1-6-65-01	
AIRE ACONDICIONADO	24031	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	220.864,68	1-6-65-01	
AIRE ACONDICIONADO	24034	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.276.107,04	1-6-65-01	
CAMARA FOTOGRAFICA	EA 0511 705-16	30/04/2006	410.000,00	0,00	410.000,00	1-6-70-01	
TELEVISOR	23194	24/07/2014	2.285.200,00	0,00	561.145,52	1-6-70-01	
IMPRESORA	10958	30/04/2006	986.232,00	0,00	986.232,00	1-6-70-02	
MONITOR	12850	18/07/2007	696.000,00	0,00	696.000,00	1-6-70-02	
MONITOR	22683	10/02/2014	420.000,00	0,00	420.000,00	1-6-70-02	

JORGE HUMBRETO JIMENEZ SANZ

C.C 19.418.502

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
BALANZA ANALITICA	EA 9811 104-5	30/04/2006	4.250.000,00	943.938,10	5.193.938,10	1-6-60-02	No se identificaron faltantes.
BALANZA ANALITICA	16977	22/11/2010	3.647.547,24	0,00	401.231,16	1-6-60-02	
BALANZA DE PRECISION	EA 9611 295-3	30/04/2006	2.853.600,00	1.736.438,82	4.590.038,82	1-6-60-02	
BOMBA DE VACIO	19042	28/11/2011	1.336.320,00	0,00	1.336.320,00	1-6-60-02	
CONDUCTIMETRO	8285	30/04/2006	3.032.414,08	0,00	2.512.700,22	1-6-60-02	
GRANULOMETRO	8837	30/04/2006	314.071.686	0,00	314.071.686,00	1-6-60-02	
MUFLA	EA 9811 108-2	30/04/2006	3.015.000,00	630.993,27	3.645.993,27	1-6-60-02	
PHMETRO	21889	16/12/2013	3.028.348,28	0,00	1.074.225,17	1-6-60-02	

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 11 de 20

AIRE ACONDICIONADO	16580	12/08/2010	2.320.000,00	0,00	1.098.125,76	1-6-65-01	
NEVERA	EA 9704 34-1	30/04/2006	468.000,00	177.176,96	645.176,96	1-6-65-01	
COMPUTADOR	9379	30/04/2006	8.218.864,41	0,00	8.218.864,41	1-6-70-02	
CPU	19227	22/12/2011	2.088.169,00	0,00	2.088.169,00	1-6-70-02	

JAIRO RAMOS MONTENEGRO
CEDULA: 12.118.053

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
PUESTO DE TRABAJO	18107	12/12/2011	1.360.540,8	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	No se evidenciaron faltantes, elementos en buen estado.
CPU	20530	28/12/2012	1.398.500,0	0,00	1.398.500,00	1-6-70-02	

OSCAR FABIAN RUIZ VERA
1075221516

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
PUESTO DE TRABAJO	18108	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	No se evidenciaron faltantes, elementos en buen estado.
CPU	22857	10/02/2014	1.746.000,00	0,00	723.620,00	1-6-70-02	
MONITOR	22684	10/02/2014	420.000,00	0,00	420.000,00	1-6-70-02	

JUAN RODRIGO OCAMPO AFANADOR
7723280

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACION
AIRE ACONDICIONADO	24028	31/12/2014	5.196.800,00	0,00	1.316.526,72	1-6-65-01	No se evidenciaron faltantes, elementos en buen estado.
CPU	22743	10/02/2014	1.746.000,00	0,00	723.620,00	1-6-70-02	
ESCANDALLO	25411	07/12/2016	1.113.600,00	0,00	1.113.600,00	1-6-60-01-02	
PUESTO DE TRABAJO	18105	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	

CESAR AUGUSTO GUEVARA CASTILLO

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACION
PUESTO DE TRABAJO	18112	12/12/2011	1.360.540,80	0,00	1.360.540,80	1-6-65-01	No se evidenciaron

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 12 de 20

COMPUTADOR PORTATIL	23759	12/09/2014	5.506.636,00	0,00	1.723.881,74	1-6-70-02	faltantes, elementos en buen estado.
MUESTREADOR	23790	31/10/2014	5.404.574,56	0,00	1.189.005,84	1-6-60-02	

VERIFICACIÓN DEL INVENTARIO DEL ÁREA OPERATIVA - ALMACÉN

En cuanto a la verificación de los elementos devolutivos se validaron los siguientes elementos así:

DESCRIPCION	PLACA FISICA	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	MEJORA	DEP ACUMULADA	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
UPS	9997	30/04/2006	1.452.958,00	0,00	1.452.958,00	1-6-35-01-05	Al momento de realizar la auditoria no se evidenció la UPS; sin embargo y de acuerdo a la revisión, se pudo establecer que el elemento se adjudicó por el martillo el 2 de noviembre de 2012 al señor Álvaro Martin Bonilla y retirado el 13 de noviembre de 2012. Lo anterior, evidencia inoportunidad en el registro de información, lo cual afecta la toma de decisiones frente a compra de elementos.
UPS	15685	22/10/2009	5.891.964,80	0,00	5.891.964,80	1-6-35-01-05	Elemento siniestrado el 13 de noviembre de 2012 y a la fecha no se ha retirado del inventario; en el ejercicio de auditoria se realizó el comprobante de egreso 5 con fecha 31/08/2017
CONTADOR	14297	06/08/2009	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	1-6-35-02-02	Elemento en buen estado
PLANTA ELECTRICA	EA 9504 48-1	30/04/2006	1.550.000,00	1.588.996,45	3.138.996,45	1-6-45-01-01	Elemento en buen estado
CONTADOR	EA 9511 336-10	30/04/2006	1.339.500,00	1.293.167,08	2.632.667,08	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
CONTADOR	18816	28/09/2012	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
MOLINETE	EA 9611 271-5	30/04/2006	4.985.510,67	2.891.899,71	7.877.410,38	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
MOLINETE	7064	30/04/2006	20.685.445,40	0,00	20.685.445,40	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
MOLINETE	7452	30/04/2006	57.321.335,70	0,00	57.321.335,70	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
PSICROMETRO	EA 0011 597-7	30/04/2006	2.468.000,00	81.965,81	2.549.965,81	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado
REGISTRADOR AUTOMATICO NIVEL RECOLECTOR DE CON DE	7273	30/04/2006	2.040.101,80	0,00	2.040.101,80	1-6-60-01-02	Elemento siniestrado el 18 de marzo de 2011 y a la fecha no se ha retirado del inventario;

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 13 de 20

DATOS THALIMEDES							en el ejercicio de auditoría se realizó el comprobante de egreso con fecha 31/08/2017
REGISTRADOR AUTOMATICO DE NIVEL CON RECOLECTOR DE DATOS THALIMEDES	7292	30/04/2006	2.040.101,80	0,00	2.040.101,80	1-6-60-01-02	Elemento siniestrado el 18 de abril de 2007 Estación Talaga Toez y a la fecha no se ha retirado del inventario; en el ejercicio de auditoría se realizó el comprobante de egreso con fecha 31/08/2017.
REGISTRADOR AUTOMATICO DE NIVEL CON RECOLECTOR DE DATOS THALIMEDES	7279	30/04/2006	2.040.101,80	0,00	2.040.101,80	1-6-60-01-02	Elemento entregado a la estación 3 esquinas mediante comprobante de traslado 105 del 30/08/2017
CONDUCTIMETRO	8356	30/04/2006	3.032.414,08	0,00	3.032.414,08	1-6-60-02	Elemento dañado para dar de baja
GEOPOSICIONADOR	7545	30/04/2006	2.718.184,98	0,00	2.718.184,98	1-6-60-02	Elemento en buen estado
GEOPOSICIONADOR	7535	30/04/2006	2.718.184,98	0,00	2.718.184,98	1-6-60-02	Elemento en buen estado
PHMETRO	7895	30/04/2006	1.592.545,89	0,00	1.592.545,89	1-6-60-02	Elemento dañado para dar de baja
PHMETRO	7908	30/04/2006	1.592.545,89	0,00	1.592.545,89	1-6-60-02	Elemento dañado, para dar de baja
PHMETRO	7931	30/04/2006	1.592.545,89	0,00	1.592.545,89	1-6-60-02	Elemento dañado, para dar de baja
PHMETRO	7829	30/04/2006	1.592.545,89	0,00	1.592.545,89	1-6-60-02	elemento dañado, para dar de baja
SEXTANTE DE TAMBOR	8600	30/04/2006	4.482.000,00	0,00	4.482.000,00	1-6-60-02	Elemento en buen estado
CAMARA FOTOGRAFICA	23931	05/12/2014	1.177.400,00	0,00	1.177.400,00	1-6-70-01	Elemento en buen estado
FAX	EA 9504 40-1	30/04/2006	461.107,00	472.707,99	933.814,99	1-6-70-01	Elemento dañado, para dar de baja
COMPUTADOR PORTATIL	16144	10/03/2010	3.650.177,52	0,00	3.650.177,52	1-6-70-02	Se evidenció el elemento
CPU	5072	30/04/2006	2.317.500,00	117.761,22	2.435.261,22	1-6-70-02	Elemento dañado para dar de baja
MICROCOMPUTADOR	EA 9811 283-25	30/04/2006	2.563.600,00	439.157,36	3.002.757,36	1-6-70-02	Elemento dañado para dar de baja
CAMARA FOTOGRAFICA	23913	05/12/2014	1.177.400,00	0,00	1.177.400,00	1-6-70-01	Elemento en buen estado
COMPUTADOR PORTATIL	16154	10/03/2010	3.650.177,52	0,00	3.650.177,52	1-6-70-02	Elemento en buen estado
GPS	23996	31/12/2014	23.435.480,00	0,00	23.435.480,00	1-6-70-01	Elemento en buen estado
GPS	23985	31/12/2014	23.662.260,00	0,00	23.662.260,00	1-6-70-01	Elemento en buen estado
GPS	23995	31/12/2014	23.662.260,00	0,00	23.662.260,00	1-6-70-01	Elemento en buen estado
PERFILADOR ACUSTICO DE CORRIENTE DOPPLER	23028	31/03/2014	89.995.000,00	0,00	89.995.000,00	1-6-60-01-02	Elemento en buen estado

En el ejercicio de auditoría, se evidenció el no registro oportuno de la baja de algunos bienes siniestrados, trasladados y/o vendidos de varias vigencias (2007, 2011 y 2012); tales como los identificados con las placas: 9997,

15685, 7273, 7292, 7279. Lo anterior, toda vez que al realizar la validación de bienes, estos se encontraban activos en el inventario de almacén. La situación descrita, fue subsanada en el ejercicio de auditoría; sin embargo, esta Oficina recomienda seguir adelantando los procesos de depuración del inventario.

5.2.4 VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO FUNCIONES COORDINACIÓN

- Aspectos de Talento Humano, supervisión de contratos, servicios públicos.**

Todas las novedades administrativas se envían a través del aplicativo Orfeo, la coordinadora del AO lleva un control por mes de las solicitudes de permisos, para el período enero a julio se tramitaron 10 permisos los cuales se realizaron en el formato **SOLICITUD PERMISO** identificado con el código: A-GH-F020, versión 01.

- Evaluación de Desempeño primer trimestre**

En cuanto a las evaluaciones de desempeño del primer semestre de 2017, se aportaron 7 evaluaciones correspondientes a la primera evaluación parcial semestral de los funcionarios de carrera administrativa, observando en el histórico de Orfeo, que las mismas, se entregaron en los tiempos establecidos en el literal a) artículo 25 del acuerdo 565 de 2016; es decir, hasta el 18 de agosto de 2017

RELACIÓN EMPLEADOS DE PLANTA IDEAM					
Nº	NOMBRE FUNCIONARIO	CEDULA NUMERO	ORFEO EDL	FECHA MAXIMA A REALIZAR EVALUACIÓN	FECHA ENTREGA A GTH
1	OFELIA ANGEL OVIEDO	51.880.408	20177040002193	15/08/2017	15/08/2017
2	JAIR RAMOS MONTENEGRO	12.118.053	20177040000842	Período de prueba	
3	JORGE HUMBERTO JIMENEZ SANZ	19.418.502	20177040002253	15/08/2017	15/08/2017
4	MIGUEL ANGEL PALACIOS ACEVEDO	12.193.769	20177040002263	15/08/2017	03/08/2017
5	OSCAR FABIAN VERA RUIZ	1.075.221.516	20177040002203	15/08/2017	03/08/2017
6	DIEGO FERNANDO CORTES CARDOZO	7.725.371	20177040002233	15/08/2017	03/08/2017
7	EDGAR HUMBERTO TAMAYO HURTADO	79.046.875	20177040002243	15/08/2017	03/08/2017
8	ALEXANDER RAMIREZ GARCIA	12.134.310	20177040002183	15/08/2017	03/08/2017
9	JUAN RODRIGO OCAMPO AFANADOR	7.723.280		Provisional	
10	CESAR AUGUSTO GUEVARA CASTILLO	1.083.839.211		Provisional	

- Seguimiento a contratos**

La Coordinadora del AO realiza la supervisión a 2 contratos de prestación de servicios, así:



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 15 de 20

VALIDACIÓN AGOSTO 31

Contrato	Contratista	Valor	Objeto	Fecha de Inicio	Fecha de finalización	% ejecución a agosto	certificado de supervisión
317	MAYRA A LEXANDRA SOTO	29.280.000	Prestar los servicios profesionales para evaluar, capturar, procesar, verificar y analizar datos meteorológicos de los años 2016 y 2017 en el Área Operativa 04 Neiva	04/11/2016	31/10/2017	75%	SI
120	UT SERVICOL 2016	18.966.231	Servicio integral de aseo y cafetería con el fin de mantener obtener un óptimo ambiente de trabajo,	01/03/2017	31/10/2017	74%	SI

En los expedientes 201610202705900241E y 201710202721300003E se evidenciaron los seguimientos a los contratos 317 de 2016 y 120 de 2017, en donde para el mes de agosto se realizó por el contrato 317 un pago de \$2.472.000 y por aseo y cafetería pago por valor de \$2.370.779.

En cuanto al contrato de Seguridad y Vigilancia No. 384 de 2016, la supervisión se realiza desde el nivel central y en caso de novedades se informa por parte del coordinador del AO.

Asistir en representación del IDEAM a reuniones con entidades gubernamentales y no gubernamentales

La Coordinadora del Área Operativa informó que asiste a las reuniones o comités convocados por las diferentes entidades gubernamentales y no gubernamentales, para la vigencia 2017 asistió a cuatro reuniones con entidades gubernamentales lo cual se pudo constatar en las listas de asistencias aportadas por la coordinadora del AO 4.

Pagos de servicios públicos

Los pagos de servicios públicos se realizan desde el nivel central, estos son remitidos por el Área Operativa, mediante Orfeo al Grupo de Presupuesto para su correspondiente trámite; para el periodo auditado se presentó el siguiente comportamiento en los servicios públicos:

ENERGIA – ENERO A JULIO DE 2017				
PERIODO (Fecha Inicial y Final)	DATOS DEL CONSUMO EN KWh	Total	No. Cheque / orden	Fecha de Pago
01 al 31 de enero de 2017	2.079	1.008.460	26675917	10-feb
01 al 28 de febrero de 2017	2.131	1.152.310	59065417	15-mar
01 al 31 de marzo de 2017	2.197	1.466.740	91915617	20-abr

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 16 de 20

01 al 30 de abril de 2017	2.261	1.380.030	121988817	15-may
01 al 31 de Mayo de 2017	2.319	1.245.460	157120917	15-jun
01 al 30 de junio de 2017	2.360	1.284.580	195249517	18-jul
01 al 31 de julio de 2017	2.438	1.310.020	225157117	14-ago

Recomendación: Como se evidencia en el cuadro anterior y tomando como punto de partida el mes de enero; se observa que, mes a mes se ha incrementado el consumo de energía; por lo anterior se hace un llamado para que se analicen los incrementos del consumo de energía y de ser posible se tomen las medidas necesarias con el fin de contribuir en la racionalización de este tipo de gastos.

SERVICIO DE TELEFONIA – ENERO A JULIO DE 2017						
Periodo	872 10 80	8716830	875 58 04 Aeropuerto	TOTAL	No. Cheque / Orden	Fecha de Pago
01 al 31 de enero de 2017	110.989	28.972	32.693	172.654	30304717	15-feb
01 al 28 de febrero de 2017	110.989	28.972	42.749	182.710	61753117	16-mar
01 al 31 de marzo de 2017	110.989	28.972	42.749	182.710	91926917	20-abr
01 al 30 de abril de 2017	110.989	28.972	32.480	172.441	123599017	17-may
01 al 31 de Mayo de 2017	110.989	N/A	45.482	156.471	159398617	16-jun
01 al 30 de junio de 2017	110.989	N/A	54.673	165.662	202105517	14-jul
01 al 31 de julio de 2017	110.989	N/A	47.355	158.344	231315417	18-ago

En relación a los pagos por concepto de comunicaciones, se evidencia una disminución en las erogaciones realizadas a partir del mes de junio, debido a la cancelación de la línea telefónica 8716830.

SERVICIO DE ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO								
PERIODO (Fecha Inicial y Final)	CONSUMO EN M3	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	OTROS COBROS	ASEO	TOTAL	FECHA	No. CHEQUE/ ORDEN
01 al 31 de enero de 2017	16	\$ 41.050	\$ 38.390	\$ 0	\$ 44.810	124.250	15-feb-17	26160917
01 al 28 de febrero de 2017	18	\$ 44.670	\$ 41.170	\$ 0	\$ 46.770	132.610	17-mar-17	61726317-61727817

01 al 31 de marzo de 2017	19	\$ 46.490	\$ 42.550	\$ 0	\$ 46.440	135.480	26-abr-17	28175-9
05 abril al 06 de mayo 2017	25	\$ 59.149	\$ 52.420	\$ 0	\$ 47.000	158.569	26-may-17	28178-1
07 mayo al 05 de junio 2017	20	\$ 49.802	45.289	\$ 108	\$ 44.940	140.139	22-jun-17	162474617 - 162470517
06 de junio al 06 de julio 2017	26	\$ 61.020	\$ 53.850	\$ 0	\$ 44.880	159.750	21-jul-17	197607917 - 197613517
07 de julio al 03 de agosto 2017	23	\$ 44.190	\$ 41.000	\$ 0	\$ 45.900	131.090	17-ago	229116917 - 229117717

En cuanto al servicio de acueducto y aseo, para los meses de abril y junio se presentaron los mayores incrementos en el consumo de agua, por lo anterior, *se recomienda analizar los consumos de agua y de ser posible, se tomen las medidas necesarias con el fin de contribuir en la racionalización del gasto.*

5.2.5 Retención al impuesto de Industria y comercio

- ACUERDO 050 DEL 2009, ARTICULO 129. OBLIGACION DEL AGENTE RETENEDOR DE PRESENTAR INFORMACION EN MEDIO MAGNETICOS. Los agentes retenedores deberán presentar en medio magnético la información de las personas a quienes les efectuaron retención en el año inmediatamente anterior, dentro de los plazos y requerimientos técnicos de información que mediante resolución fije la Secretaría de Hacienda Municipal.

En el ejercicio de auditoría se validó que el AO cumplió con el cronograma establecido para la presentación de la información en medios magnéticos, el cual su fecha máxima de presentación fue hasta el 25 de mayo de 2017 y el Área Operativa lo presentó el 8 de mayo de 2017 con el Orfeo 20177040000221.

- ARTICULO 108 ACUERDO 050 DE 2009. TARIFA DE RETENCION. La retención del impuesto de Industria y Comercio sobre los pagos o abonos en cuenta gravables será la que resulte de aplicar a dichos pagos o abonos, la tarifa del cinco por mil (5x1000).

Se validó el pago de los impuestos del bimestre noviembre y diciembre de 2016, el cual se presentó y pagó en el mes de enero de 2017, evidenciando que se realizó un pago por mayor valor, representado en \$18.571 por concepto de retenciones a observadores voluntarios:

Beneficiario Orden Pago	Base	Retención practicada	Retención calculada OCI	Diferencia
ALBERTO CARIJONA CARIJONA	\$ 268.000,00	\$ 2.680,00	\$ 1.340,00	\$ 1.340,00
GLORIA MIRAÑA BORA	\$ 268.000,00	\$ 2.680,00	\$ 1.340,00	\$ 1.340,00
ELISVAN MENDEZ CHEIVA	\$ 268.000,00	\$ 2.680,00	\$ 1.340,00	\$ 1.340,00
ORLANDO SALGADO OCAMPO	\$ 274.500,00	\$ 2.745,00	\$ 1.372,50	\$ 1.372,50



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 04

Fecha: 27/04/2015

Página 18 de 20

NATALIA CARIJONA TANIMUCA	\$ 284.500,00	\$ 2.845,00	\$ 1.422,50	\$ 1.422,50
ELISVAN MENDEZ CHEIVA	\$ 284.500,00	\$ 2.845,00	\$ 1.422,50	\$ 1.422,50
ALBERTO CARIJONA CARIJONA	\$ 284.500,00	\$ 2.845,00	\$ 1.422,50	\$ 1.422,50
GLORIA MIRAÑA BORA	\$ 284.500,00	\$ 2.845,00	\$ 1.422,50	\$ 1.422,50
ILARIO MUTIS HUITOTO	\$ 231.500,00	\$ 2.315,00	\$ 1.157,50	\$ 1.157,50
ILARIO MUTIS HUITOTO	\$ 246.000,00	\$ 2.460,00	\$ 1.230,00	\$ 1.230,00
PEDRO QUINTERO	\$ 490.500,00	\$ 4.905,00	\$ 2.452,50	\$ 2.452,50
HUMBERTO ALARCON SOLANO	\$ 503.000,00	\$ 5.030,00	\$ 2.515,00	\$ 2.515,00
NATALIA CARIJONA TANIMUCA	\$ 26.800,00	\$ 268,00	\$ 134,00	\$ 134,00
TOTALES		\$ 37.143,00	\$ 18.571,50	\$ 18.571,50

- ARTICULO 128 ACUERDO 050 DE 2009. CONTENIDO DE LA DECLARACION DE RETENCION. Están obligados a presentar declaración bimestral de retención del impuesto de industria y comercio, todos los Agentes Retenedores en el formulario oficial prescrito por la Secretaría de Hacienda Municipal que para el efecto deberá contener como mínimo la siguiente información: 1. Formulario debidamente diligenciado, aproximando las cifras por un valor total de o por defecto al múltiplo de mil más cercano. En el ejercicio de auditoría se evidenció que a las declaraciones del impuesto de industria y comercio, correspondientes a los 3 primeros bimestres del presente año, no se les realizó la aproximación al múltiplo de mil más cercano como lo establece la norma citada.

Recomendación

Se recomienda fortalecer la revisión de la liquidación de los impuestos locales, teniendo en cuenta la normatividad vigente.

• Cuentas Bancarias

En el Área operativa se manejan 2 cuentas corrientes:

Cuenta corriente No. 000 28707 5071 Banco Davivienda Gastos generales

Cuenta corriente No. 000 28707 5063 Banco Davivienda Servicios Personales

Se manejan 2 cuentas corrientes para pagos de gastos generales (pago de impuestos y servicios públicos cuando se requiere) y servicios personales (a 31 de julio de 2017, no registra movimientos), las cuales son administradas por la Coordinadora del Área Operativa.

El último pago realizado a 31 de julio de 2017, de la cuenta de gastos generales, fue por valor de \$2.218 pagados por concepto de Reteica del tercer bimestre con cheque No. 95953-1 del 10 de julio.

A 31 de julio de 2017, el saldo de las cuentas corrientes administradas por el AO reporta en sus extractos bancarios un saldo de \$0 y se encuentran conciliadas a 31 de julio de 2017.

5.2.6 RIESGOS Y PLANES DE MEJORAMIENTO

Para evaluar el conocimiento de riesgos, se realizó reunión con el grupo del AO donde se evidenció conocimiento

por parte de los funcionarios del AO sobre los riesgos asociados a los procesos y actividades que desarrollan. Para el Proceso de Generación de Datos e Información Hidrometeorológica y Ambiental para la toma de decisiones se tienen identificados 3 riesgos así:

- Pérdida de continuidad de la información
- Generación de datos hidrometeorológicos y ambientales inexactos e inoportunos.
- Suministro información hidrometeorológica y ambiental para beneficio particular.

Para el proceso de Gestión de servicios Administrativos en el AO se tiene identificado 1 riesgo así:

- Uso inadecuado de los bienes en custodia de bienes en bodega.

Como se dijo anteriormente, hay conocimiento de los riesgos identificados; sin embargo para el caso de los riesgos asociados al proceso de Generación de Datos e Información Hidrometeorológica y Ambiental no se evidenció el monitoreo realizado por el AO. El monitoreo es esencial para asegurar que las acciones se están llevando a cabo y evaluar la eficiencia en su implementación adelantando revisiones sobre la marcha para evidenciar todas aquellas situaciones o factores que pueden estar influyendo en la aplicación de las acciones preventivas. Esta debilidad se evidenció también en el AO 8 Bucaramanga donde la Subdirección de Hidrología suscribió el 29 de septiembre dos acciones con el objetivo de eliminar la causa de este hallazgo; por lo anterior y de acuerdo a lo informado por el Grupo de Operación de Redes no se requiere formular una nueva acción de mejora.

En cuanto a Planes de mejoramiento, el AO, no tiene pendiente acciones por ejecutar.

5 FORTALEZAS

En el proceso de auditoría, fueron detectadas las siguientes fortalezas:

1. Las debilidades encontradas en el inventario se subsanaron en el ejercicio de auditoría
2. Liderazgo y conocimiento de la Coordinadora del Área Operativa
3. Se cuenta con personal comprometido en el cumplimiento de sus labores y con conocimientos del Sistema de Gestión Integrado.
4. Adecuadas Instalaciones, ordenadas.

6 NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS

NC	OBS	DESCRIPCIÓN (Debe contener criterio afectado)	RECOMENDACIONES

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 04
		Fecha: 27/04/2015
		Página 20 de 20

Nota: Tanto las No Conformidades como las Observaciones identificadas se encuentran establecidos como “hallazgos de auditoría”.

7 CONCLUSIONES

Describir de manera breve los aspectos a rescatar de la auditoría Interna

- Se encontró un grupo capacitado, con conocimiento de los temas a desempeñar en el AO y conscientes de la importancia del autocontrol y la mejora continua.
- No se evidenciaron faltantes en la verificación de los bienes.
- Las debilidades frente al inventario se subsanaron en el ejercicio de auditoria

8 EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Nombre: CESAR AUGUSTO TOVAR LUCUARA Cargo: Contratista OCI	Auditor Líder	

MEPJ

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN
01	30/10/2012	Creación del documento
02	19/11/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
03	05/12/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
04	27/04/2015	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso, en donde se suprime el ítem de recomendaciones.

ELABORÓ: María Eugenia Patiño Jurado Jefe Oficina Control Interno.	REVISÓ: Sirley Corredor Monsalve Profesional de Calidad de la Oficina Asesora de Planeación.	APROBÓ: Jairo Cesar Fúquene Ramos Jefe Oficina Asesora de Planeación.
--	---	---