



CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

---

---

INFORME CONSOLIDADO  
AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD  
AÑO 2014

Medellín, Julio de 2014



## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

---

---

PRESENTADO POR:

FLORA JIMENEZ MARIN  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

ELABORADO POR:

MAURICIO HURTADO PÉREZ  
MIRIAM BEATRIZ PALACIO LOPERA  
Profesional Universitario

Julio de 2014

## INTRODUCCION

En la vigencia 2014, el proceso de Auditorías Internas de Calidad tuvo alcance con cubrimiento de la totalidad de los procesos que conforman el Sistema de Gestión Institucional en la Contraloría General de Antioquia y el objetivo fue verificar que el Sistema se ha implementado y se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva para satisfacer los requisitos del cliente, y es conforme con los requisitos de las normas NTC ISO 9001:2008 y NTCGP 1000:2009, y el sistema de Control Interno, para determinar la conformidad del sistema de gestión institucional y los requisitos del mismo.

El ejercicio de estas auditorías permitió determinar la eficaz implementación y mantenimiento del sistema de gestión Institucional; con el propósito de identificar oportunidades de mejora para el sostenimiento permanente de las acciones y controles que se aplican en éste.

El presente informe presenta de manera consolidada, los resultados del Ciclo de Auditorías Internas realizadas en la vigencia 2014, las cuales fueron practicadas a todos los procesos, y dos instructivos, con el fin de retroalimentar a los dueños y responsables de los procesos en la toma de acciones que garanticen la mejora y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El documento incluye en primera instancia el objetivo, alcance y criterios del ciclo de auditorías internas. Los resultados se presentan a partir de la clasificación de los hallazgos; las fortalezas, las no conformidades, las observaciones y los aspectos por mejorar de cada proceso institucional.

Finalmente se presentan las conclusiones del informe consolidado. A todos los auditores internos especial agradecimiento, así como a los demás funcionarios responsables y colaboradores de los procesos auditados por su disponibilidad, atención y receptividad durante el desarrollo del programa de auditorías.

**OBJETIVO DEL INFORME:** Presentar el resultado de las auditorías internas de calidad, realizadas desde el 23 de enero a julio 21 de 2014, a los procesos estratégicos, misionales de apoyo, evaluación y ajuste

Los criterios de la auditoria fueron los procesos, los documentos asociados a cada proceso, las normas legales, y las relacionadas ISO 9001-2008, la norma técnica NTCGP 1000-2009 y el modelo estándar de control interno MECI, riesgos, indicadores y planes de mejoramiento.

- 1. EQUIPO AUDITOR:** Se contó con un equipo auditor de 29 auditores de los cuales, 18 son antiguos y 11 son auditores nuevos; se les capacitó en el fortalecimiento de competencias de auditores internos, con el repaso de las normas relacionadas con ISO 9001-2008, la norma técnica NTCGP 1000-2009 y la guía de Auditoria para entidades públicas e instructivo para la realización de las auditorías internas de calidad.

Se resalta el compromiso de los auditores internos, puesto que alternamente ejecutaron otras actividades y algunos participaron en más de una auditoria.

Se evidencia el interés por parte de los auditores para poner en práctica el proceso auditor, y los auditores antiguos en generar valor agregado a través del conocimiento en la aplicación de las normas con el fin de brindar asesoría a los procesos auditados.

## **2. PROCESOS AUDITADOS:**

➤ **ESTRATÉGICOS:** Gestión Ética, Comunicación e Información Pública, Planeación Institucional, Desarrollo Organizacional

➤ **MISIONALES:** Auditoria Integral, Responsabilidad Fiscal, Desarrollo del Control social, Evaluación de Políticas Publicas r instructivo para la indagación Preliminar

➤ **APOYO:** Administración de los Recursos Financieros, Administración de Bienes y Servicios, Desarrollo Tecnológico y Telecomunicaciones, Administración del Talento Humano, Control Interno Disciplinario, Asesoría jurídico Fiscal y representación Legal.

➤ **EVALUACION:** Control Interno

➤ **AJUSTE :** Mejoramiento Institucional

**3. CUMPLIMIENTO DE AUDITORIA:** Se realizaron auditorias a los 15 procesos y 2 instructivos: 4 de Direccionamiento Estratégico, 5 Misionales, 6 de apoyo, 1 de evaluación y 1 de ajuste.

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA AUDITORIA
<b>GESTIÓN ETICA</b>	Gestora ética y agentes de cambio de las diferentes áreas de gestión	Mauricio Hurtado Pérez, Miriam Beatriz Palacio Lopera	Junio 3 al 13 de 2014
<b>COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN PÚBLICA</b>	Jefe de comunicaciones y jefe de control social, desarrollo tecnológico y telecomunicaciones	María Eugenia Ramírez Marta Nelly Munera Rendón	Febrero 17 al 28 de 2014
<b>PLANEACIÓN INSTITUCIONAL</b>	Jefe oficina asesora de planeación y Profesional universitario	Adriana Patricia Grisales Liliana Castro Mesa	Marzo 10 al 17 de 2014
<b>DESARROLLO ORGANIZACIONAL</b>	Jefe oficina asesora de planeación y Profesional universitario	Lina María Tamayo	febrero 17 al 28 de 2014
<b>AUDITORIA INTEGRAL</b>	Contralor auxiliar de auditoría Integral, delegado, comité operativo, jefe de medio ambiente, Profesional universitario, auxiliar administrativo	María Elena Pulgarin Mondragón, Mauricio Hurtado Pérez, Miriam Beatriz Palacio Lopera Norma Elizabeth Álvarez Grajales. Clara Mónica sol Urdaneta Luz Marina Flórez Rivera	Marzo 18 al 25 de abril de 2014
<b>RESPONSABILIDAD FISCAL</b>	Contralor auxiliar de Responsabilidad Fiscal. Comité operativo y contralores auxiliar Abogados, profesional universitario, técnicos, auxiliar administrativo	Miriam Beatriz Palacio Lopera, Mauricio Hurtado Pérez. Sergio Andrés Velásquez Nohelia Galvis Betancur Marta Cecilia Giraldo Montes. Cruz María Baloyes	Mayo 2 al 7 de julio de 2014
<b>DESARROLLO CONTROL SOCIAL</b>	Jefe de control social, profesional universitario, asesor del despacho	Marta Lilian Palacio Maldonado	febrero 17 al 28 de 2014

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA AUDITORIA
<b>PROYECTOS ESPECIALES</b>	Contralor auxiliar proyectos especiales, contralores auxiliares y profesional universitario	Hernando Vásquez Sánchez. Gabriel Gómez	Marzo 3 al 14 de 2014
<b>ADMINISTRACION DE RECURSOS FINANCIEROS</b>	Jefe de subdirección financiera, contador, profesional universitario, tesorero y auxiliar	Bayron Suarez Osorio Luis Felipe Velásquez Cruz María Baloyes	Mayo 5 al 10 de julio de 2014
<b>ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	Jefe de subdirección operativa, contralor auxiliar, profesional universitario, almacenista y auxiliares	María Elena Jaramillo Flor Dilia Jiménez Marín Lina María Tamayo Saldarriaga Mauricio Hurtado Pérez Cruz María Baloyes Chaverra	enero 23 al 26 de febrero de 2014
<b>DESARROLLO TECNOLÓGICO Y TELECOMUNICACIONES</b>	Director de desarrollo tecnológico y telecomunicaciones, profesional especializado técnicos y auxiliares	Adriana Patricia Grisales Jhon Jairo Giraldo Luna	Abril 21 al 5 de mayo de 2014
<b>ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO</b>	Jefe de subdirección Administrativa, profesional universitario, técnicos y auxiliares	Patricia Olano Azuad Isabel cristina Posada Cruz María Baloyes Chaverra	Mayo 14 al 24 de 2013
<b>REPRESENTACIÓN LEGAL ASESORÍA JURÍDICA</b>	Jefe oficina asesora jurídica, contralores abogados, profesional universitario.	Sergio Andrés Velásquez Correa Nacyra Mattar Acuña	Junio 22 al 21 de julio de 2014
<b>CONTROL INTERNO</b>	Jefe oficina asesora Control interno y profesional universitario.	Gloria Mercedes Aguirre Cardona María Elena Estrada Ibagón	Junio 7 al 11 de 2014
<b>MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL</b>	Jefe oficina asesora de planeación y profesional universitario.	Clara Mónica Sol Urdaneta Maribel Restrepo Bustamante	Mayo 2 Al 23 de 2014
<b>CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO</b>	Jefe oficina control interno disciplinario	Noelia Galvis Betancur Mauricio Hurtado Pérez	Junio 16 a julio 4 de 2014
<b>INDAGRACION PRELIMINAR.</b>	Jefe Contraloría Auxiliar de indagación preliminar y profesional universitario.	Marcela Álvarez Del Pino Isabel Cristina posada Luis Felipe Velásquez	Enero 23 al 5 de febrero de 2014

#### 4. HALLAZGOS ENCONTRADOS:

Como resultado de las auditorías internas de calidad y dando cumplimiento al numeral 8.2.2 de las normas ISO 9001: 2008 Y NTCGP 1000: 2009, en total se encontraron 161 hallazgos de los cuales 55 son no conformidades, 19 observaciones y 87 aspectos por mejorar.

## 5. DESCRIPCIÓN DE LOS HALLAZGOS POR PROCESO VIGENCIA 2014

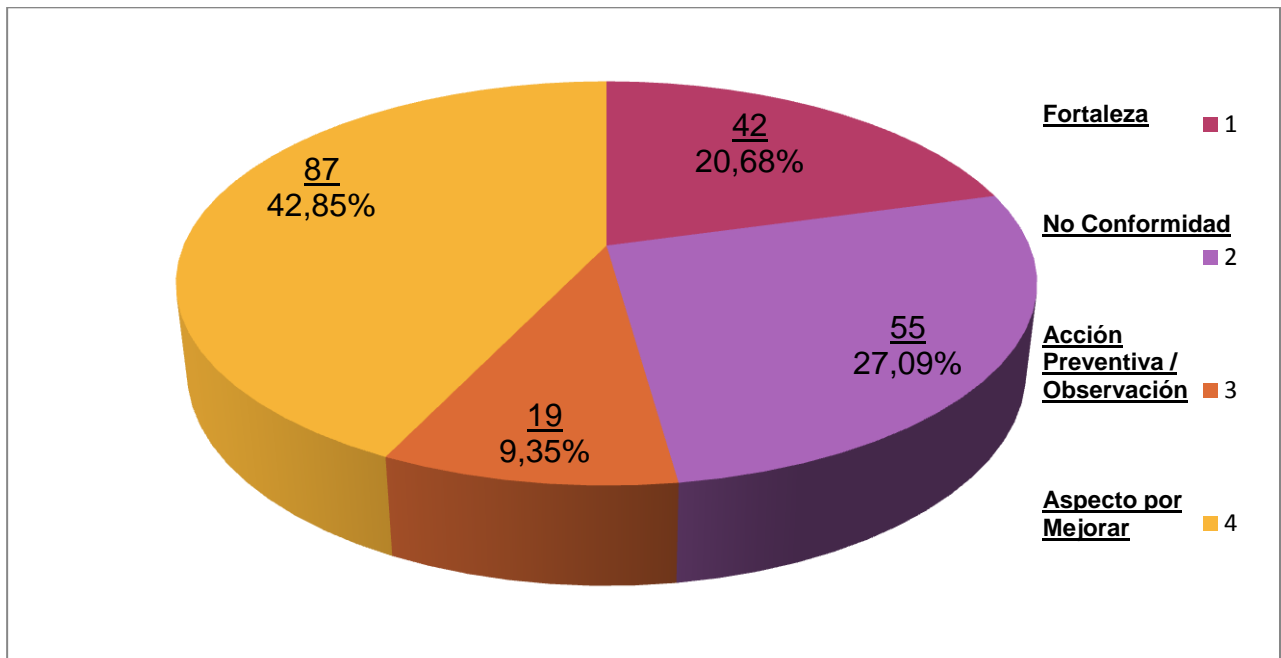
PROCESOS ESTRÁTEGICOS					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
P01 - 06	Gestión Ética	2	0	0	7
P02 - 06	Comunicación E Información Pública	1	3	0	2
P03 - 09	Planeación Institucional	0	0	1	7
P04 - 09	Desarrollo Organizacional	1	1	2	3
<b>TOTAL PROCESOS ESTRÁTEGICOS</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>19</b>
PROCESOS MISIONALES					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
H01-10	Auditoria Integral	3	12	2	10
H02 - 10	Responsabilidad Fiscal	11	13	6	17
H- 2.1	Responsabilidad Fiscal – Procedimiento <b>Indagación Preliminar</b>	2	3	0	6
H03 - 04	Desarrollo del Control Social	1	0	0	1
H04 - 02	Evaluación de Políticas Públicas	2	0	1	1
<b>TOTAL PROCESOS MISIONALES</b>		<b>19</b>	<b>28</b>	<b>9</b>	<b>35</b>

PROCESOS DE APOYO					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
H05-09	ADMINISTRACIÓN RECURSOS FINANCIEROS	2	4	0	3
H06-04	ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1	5	1	7
H07-09	DESARROLLO TECNOLÓGICO Y TELECOMUNICACIONES	2	6	3	6
H08-02	ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	4	1	1	9
H081-01-08	ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO - CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	2	4	0	3
H09-05	ASESORÍA JURÍDICO FISCAL Y REPRESENTACIÓN LEGAL	6	0	2	2
<b>TOTAL PROCESOS DE APOYO</b>		<b>17</b>	<b>20</b>	<b>7</b>	<b>30</b>

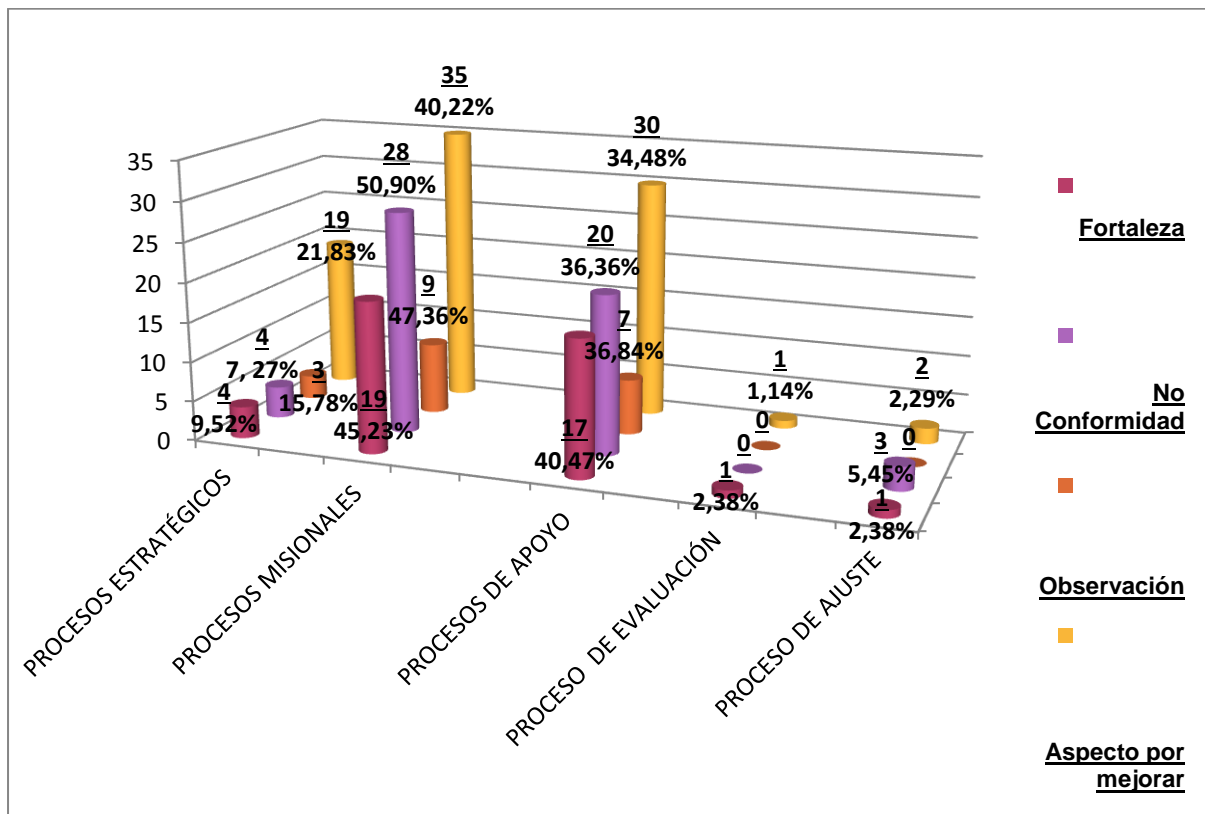
PROCESOS DE EVALUACIÓN					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
V01-08	CONTROL INTERNO	1	0	0	1
<b>TOTAL PROCESOS DE EVALUACIÓN</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
PROCESO DE AJUSTE					
PROCESO		FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	ACCIÓN PREVENTIVA OBSERVACIÓN	ASPECTO POR MEJORAR
A01-10	MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	1	3	0	2
<b>TOTAL PROCESO DE AJUSTE</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>



<b>TOTAL HALLAZGOS</b>	<b>42</b>	<b>55</b>	<b>19</b>	<b>87</b>
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

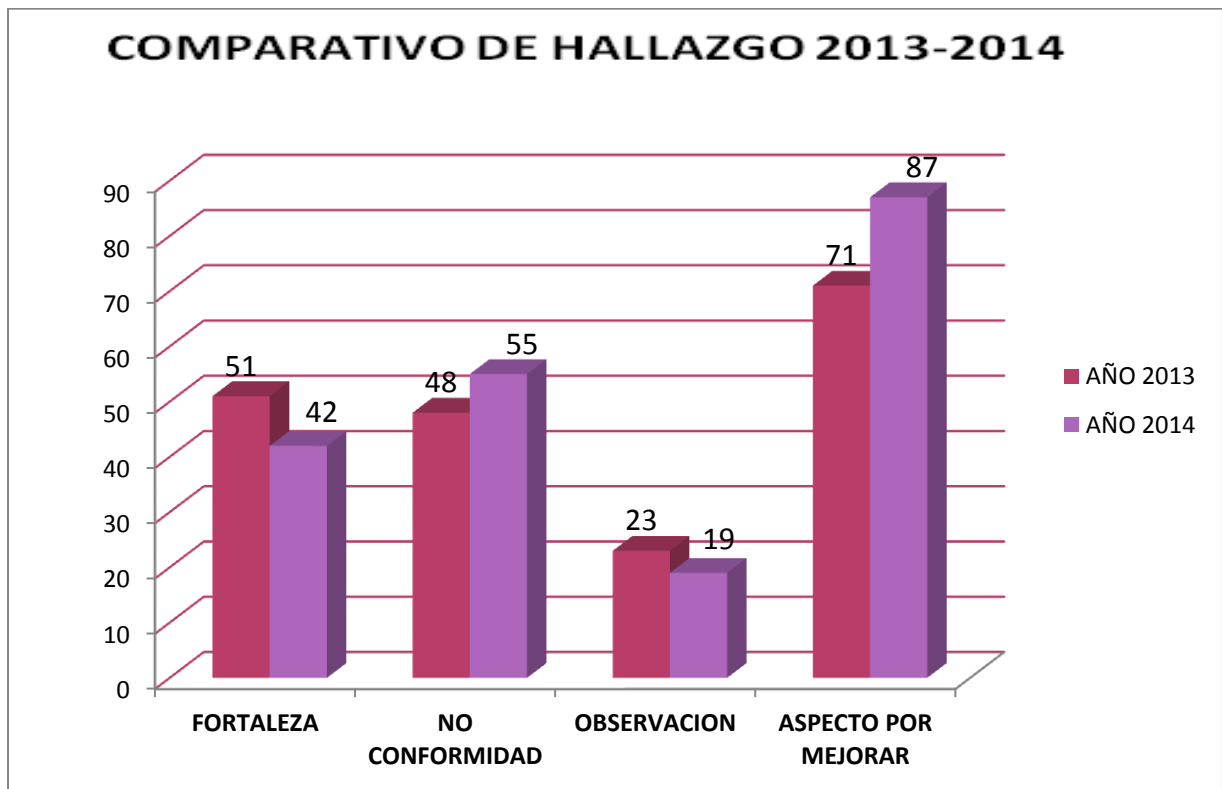


<b>AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD-2014 CONSOLIDADO HALLAZGOS POR CLASIFICACIÓN DE PROCESOS</b>				
<b>CLASIFICACIÓN DE PROCESOS</b>	<b>FORTALEZAS</b>	<b>NO CONFORMIDAD</b>	<b>OBSERVACION</b>	<b>ASPECTO POR MEJORAR</b>
PROCESOS ESTRATÉGICOS	4	4	3	19
PROCESOS MISIONALES	19	28	9	35
PROCESOS DE APOYO	17	20	7	30
PROCESO DE EVALUACIÓN	1	0	0	1
PROCESO DE AJUSTE	1	3	0	2
<b>TOTAL HALLAZGOS</b>	<b>42</b>	<b>55</b>	<b>19</b>	<b>87</b>



Las observaciones, no conformidades y aspectos por mejorar se encuentran registradas en el sistema de información MEJORAMISO, en el cual se incluye la programación de las auditorías, el plan e informe de auditoría, como su respectivo plan de mejoramiento, los cuales pueden ser consultados por los líderes de los procesos en el momento que se requiera pertinente.

COMPARATIVO HALLAZGOS AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD 2013-2014				
VIGENCIA	FORTALEZA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACION	ASPECTO POR MEJORAR
AÑO 2013	51	48	23	71
AÑO 2014	42	55	19	87
VARIACIÓN	-9	7	-4	16
VARIACIÓN PORCENTUAL	-17.6%	14.28%	-17.39%	22.53%



Al comparar los resultados de las Auditorías Internas de Calidad realizadas en el año 2014 respecto al 2014, se encontró lo siguiente:

- Se presentaron 42 fortalezas, que van dirigidas a resaltar el valor agregado y a optimizar el desarrollo de las actividades de los procesos, respecto a la vigencia anterior disminuyeron en 9, lo que representa un -17.6% de menos en esta vigencia
- Se identificaron 55 No Conformidades, respecto a la vigencia anterior se presentó un aumento de 7 NC, que representa el 14.28%, de más, lo anterior demuestra que falta mayor control y seguimiento a las acciones levantadas en las auditorias. Como lo demuestra el plan de mejoramiento de la Auditoria General de la Republica, en el cual se dejaron registrados acciones no cumplidas de vigencias anteriores.

- Se encontraron 19 Observaciones con respecto al año 2013, disminuyeron en 4 que representa un 17.39% de menos, lo que demuestra que a través del proceso de auditoría se pueden identificar posibles riesgos que ayudan a tomar acciones preventivas para que no se materialicen.
- Se presentaron 87 Aspectos por Mejorar, con un aumento respecto al año anterior de 16, lo que equivale al 22.5%, lo que significa que en algunos procesos se tiene una mayor tendencia a generar valor agregado para optimizar el resultado de los procesos y actividades.

### **ASPECTOS RELEVANTES DE LA AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD - 2014**

- En el ciclo de Auditoría interna de calidad de la vigencia 2014, de acuerdo a los resultados obtenidos se presentó un aumento de las acciones correctivas y de mejora respecto a la vigencia anterior, pasando de 142 hallazgos a 161 en la vigencia 2014, lo que evidencia falta de control en la materialización de las deficiencias y prevención en la identificación de los riesgos que permitan un manejo oportuno y adecuado de los riesgos
- Los Procesos con mayor número de no conformidades fueron: Responsabilidad Fiscal (13) Auditoria Integral (12) Desarrollo Tecnológico y de Telecomunicaciones (6) Administración de Recursos Financieros (4), Administración de Bienes y Servicios (4). Con lo anterior se demuestra que existen varias situaciones que no están siendo controladas por la entidad, lo cual se evidencia en la recurrencia de NC con relación a las auditorías internas desarrolladas en vigencias anteriores.
- En el proceso de Control Social se continua exitosamente con el proyecto del Contralor Estudiantil, y Auditor Universitario, los cuales han contribuido de manera eficiente y eficaz, al desarrollo de los procesos y por tanto al ejercicio del control fiscal. Así mismo, la realización de eventos en los municipios mediante la descentralización “Contraloría visible”, y la puesta en marcha de la escuela de líderes.

- Se continua efectuando el seguimiento, monitoreo y control al desarrollo del proceso de Responsabilidad Fiscal, evidenciado en las actas y mesas de trabajo del Comité Operativo. Sin embargo se continúan observando debilidades refrendadas por la Auditoria General de las Republica, las cuales se encuentran implementando acciones de mejora.
- Para dar mayor integralidad a las Auditorías internas de calidad, se verificaron en cada uno de los procesos el estado de los riesgos observándose que en 7 procesos se actualizó y efectuó seguimiento a los mismos; los 8 procesos restantes no han revaluado ni han efectuado el respectivo monitoreo.
- En el ciclo de Auditorías Internas de calidad 2014, se concluye que los 15 procesos auditados, los procedimientos de Indagación Preliminar y el Instructivo de Control Interno Disciplinario cumplen con el objetivo propuesto.

## CONCLUSIONES

Las auditorías internas de calidad se llevaron a cabo de manera dinámica y objetiva, como resultado y dando cumplimiento al Numeral 8.2.2 de la norma NTC-ISO 9001-2008 y la NTCGP 1000:2009: AUDITORIA INTERNA, La organización debe llevar a cabo a intervalos planificados auditorias interna para determinar si el sistema de gestión de la calidad se encuentra:

Literal a: Conforme a disposiciones planificadas.

Literal b: Se ha implementado y se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva.

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
<p><b>EFICACIA</b></p> <p>Grado en que se realizan las actividades planificadas y se</p>	<p>En el ciclo de Auditorías Internas de calidad 2014, se concluye que los 15 procesos de la Entidad que fueron auditados, cumplen con el objetivo propuesto.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ejercer un mayor control a la calidad de los informes generados en el Proceso Auditor.</li> <li>• Nombrar en la Contraloría Auxiliar de Auditoria Integral</li> </ul>

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
<p>alcanzan los resultados planificados.</p>		<p>un líder funcional que interactuó con sistemas y el proveedor de gestión transparente con el fin de informar las deficiencias que se presentan en la operatividad del sistema</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Registra toda la trazabilidad del proceso Auditor en el sistema de gestión transparente, debido a que en algunas auditorias no se encontraron los respectivos programas de auditoría, y el desarrollo de los procedimientos, formatos de verificación, soportes de los hallazgos, mesas de trabajo y de controversia entre el equipo auditor y el abogado o comité operativo.</li> <li>• Oportunidad en la notificación del informe definitivo al sujeto de control,</li> <li>• Oportunidad en el traslado de los hallazgos y establecer el término interno para que la Contraloría Auxiliar de Auditoria Integrada corrija, aclare ó modifique los insumos devueltos por la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal.</li> <li>• Continuar con el seguimiento y monitoreo permanentemente los procesos de Responsabilidad Fiscal para que no se presente prescripciones,</li> </ul>

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
		<p>caducidades y nulidades.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mayor seguimiento por parte de los dueños de los procesos a las responsabilidades establecidas en los procesos transversales.</li> <li>• Mejorar la trazabilidad de los documentos de los expedientes del proceso contractual y realizar seguimiento a los informes presentados por los supervisores e interventores de los contratos</li> </ul>
<p><b>EFICIENCIA</b></p> <p>Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados</p>	<p>En este ciclo de Auditorías Internas de calidad se concluye que los procesos de la Entidad que fueron auditados, son eficientes, ya que se demuestra la optimización de los recursos humanos, tecnológicos y físicos en el logro de los objetivos propuestos, como se refleja en la cobertura de los sujetos de control en el ejercicio del control fiscal.</p> <p>Como estrategia para optimizar el proceso de Responsabilidad Fiscal, se contrato un grupo de 10 abogados para impulsar los procesos y así cumplir con los requerimientos establecidos en el plan de mejoramiento de la Auditoria General de la Republica</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Continuar con el seguimiento oportuno a las acciones correctivas, preventivas y de mejora, en el ejercicio del control fiscal.</li> <li>• Cumplimiento por parte de los operadores jurídicos y los Auditores universitarios del cronograma establecido por la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal para tramitar oportunamente los procesos y así dar cumplimiento al plan de mejoramiento de la Auditoria General de la Republica.</li> <li>• Poner en funcionamiento en los módulos de Responsabilidad Fiscal e Indagación Preliminar en el sistema de gestión transparente</li> <li>• Efectuar un estudio del análisis del riesgo de los procesos más vulnerables en la entidad y de los auditores</li> </ul>

CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
		<p>internos que participan en su realización con el fin de establecer medidas correctivas frente a los imprevistos que se puedan presentar en la ejecución de las mismas.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Un mayor compromiso por parte de los líderes de los procesos para que las auditorias se realicen el plazo establecido, y los auditores internos puedan cumplir con la programación de las auditorias teniendo en cuenta la carga laboral que cada uno debe realizar en su puesto de trabajo.</li> <li>• Analizar la posibilidad de elaborar y ejecutar el PGA de enero a diciembre de cada vigencia, con el fin de efectuar la rendición de la cuenta anualizada en los términos solicitados por la auditoría General de la Republica.</li> <li>• Dar cumplimiento a lo establecido en el decreto 943 del 21 de mayo de 2014 referente a la actualización del Modelo Estándar de Control Interno y aplicabilidad a la ley 1712 del 6 de marzo de 2014 referente a la transparencia</li> </ul>
<p><b>EFFECTIVIDAD</b></p> <p>Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados</p>	<p>El impacto generado por cada uno de los procesos de la Entidad, se ve reflejado en el cumplimiento de sus objetivos con eficiencia y eficacia, a través de la realización de los</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Continuar el control y seguimiento permanente al desarrollo del proceso auditor con la aplicación del modelo de Auditoria y su sistematización en el sistema</li> </ul>



CUMPLIMIENTO	CONCLUSION	QUE FALTARIA
<p>planificados como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.</p>	<p>programas de televisión, audiencias públicas, la elección de los contralores estudiantiles, el encuentro pedagógico, y escuela de líderes, el proyecto del Auditor Universitario. La operatividad del software de Gestión Transparente, y el software de Alphasig.</p> <p>El acercamiento de la Contraloría a la comunidad mediante el programa de descentralización, con el fin de estar más cerca de la comunidad, dar a conocer sus programas y proyectos, resolver quejas y reclamos de la ciudadanía, capacitar en temas relacionados con el control fiscal y presentar los resultados de la acción fiscalizadora.</p> <p>El cubrimiento del 100% del proceso auditor a los sujetos de control.</p>	<p>de Gestión Transparente.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar seguimiento y control a los resultados del proceso de Responsabilidad Fiscal, para descongestionar y dar cumplimiento al plan de contingencia.</li> <li>• Dar cumplimiento oportuno a los procedimientos establecidos en la metodología para administrar los riesgos de gestión y anticorrupción y el manejo del software mejorariesgos.</li> <li>• Mayor empoderamiento de todos los funcionarios de la entidad frente a todos los sistemas que integran la gestión institucional.</li> </ul>

**FLORA JIMENEZ MARIN**

Jefe Oficina Asesora De Control Interno

PYE/ MIRIAM PALACIO, MAURICIO HURTADO P. Profesional Universitario.

R/.

FECHA: JULIO 2014