

200 – 07 – 07



202502181518224378

Memorando

Febrero 18, 2025 15:18

Radicado 2025-000378



Caldas Antioquia, 18/02/2025

Para: **Jorge Mario Rendón Vélez**
Alcalde

De: **Carlos Mario Henao Vélez**
Jefe Oficina de Control Interno
Oficina de Control Interno

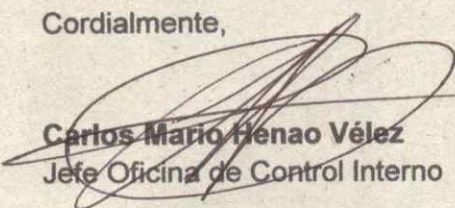
Asunto: Remisión informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno segundo semestre de 2024.

Respetado Dr. Jorge Mario, reciba un cordial saludo.

Dando cumplimiento a los Decretos 1083 de 2015 y 2016 de 2019 hago entrega del segundo informe semestral que realiza la oficina de control interno de manera independiente al estado del Sistema de Control Interno del Municipio de Caldas Antioquia con corte a 30 de diciembre de 2024

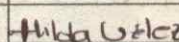
Atento a cualquier inquietud o socialización.

Cordialmente,



Carlos Mario Henao Vélez
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: 6 folios

	Nombres Completos	Cargo	Firma	Fecha
Proyectó:	Hilda Janed Vélez Torres	Contratista		18/02/2025
Revisó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		18/02/2025
Aprobó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		18/02/2025



17/02/2025

INFORME DE EVALUACIÓN SEMESTRAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Periodo Evaluado: 01 julio a 30 de diciembre de 2024

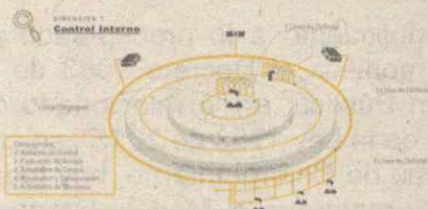
La presente evaluación se realiza para dar cumplimiento a lo preceptuado por el Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015", se crea un solo Sistema de Gestión y se alinea con el Sistema de Control Interno, hoy todas las entidades públicas requieren actualizar, mejorar y mantener el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión del mismo. Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Teniendo en cuenta lo anterior, y dada la necesidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el presente informe se elabora siguiendo las instrucciones del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP para evaluar el Sistema de Control Interno de manera integral e informar a la alta dirección sobre las debilidades y fortalezas del Sistema de Control Interno en la Entidad para su mejora continua y el cumplimiento del cometido estatal.



Resultado general de la evaluación del Sistema de Control Interno Segundo Semestre de 2024

Nombre de la Entidad:	ALCALDÍA MUNICIPIO DE CALDAS ANTIOQUIA
Periodo Evaluado:	01 DE JULIO A 30 DE DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de
Control Interno de la entidad

89%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Los componentes del Sistema de Control Interno operan juntos y de manera integrada, la administración Municipal de Caldas desarrolla acciones para dar cumplimiento a la mayoría de los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno. Si La alta dirección da la importancia debida al Sistema de Control Interno, con los cambios surgidos durante el año 2024 se observa el fortalecimiento de actividades en el ambiente de control, así, como la mejora en la definición y aplicación de controles en los procesos, los componentes de evaluación de riesgos y de información y comunicación requieren de reconocimiento por los funcionarios o contratistas de la primera y segunda línea de defensa para la implementación de acciones que conlleven al cumplimiento estatal.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si Permanentemente se realiza una revisión del cumplimiento de los objetivos establecidos en la entidad, identificando desviaciones, cambios en el entorno y mejorando en la implementación de los atributos del Modelo Estándar de Control Interno.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si La Secretaría de Planeación y la Oficina de Control Interno vienen trabajando de forma articulada con el fin de que todas las líneas de defensa: (Línea estratégica: Alta dirección); 1ra línea de defensa (líderes de los procesos); 2 línea de defensa (secretaría de planeación) y 3 línea de defensa (Oficina de Control interno) desarrollen su tarea de forma estructurada, con el fin de dar cumplimiento al plan de acción y a las metas institucionales, a través de los seguimientos a los procesos y a la percepción de los grupos de valor.



Fortalezas y debilidades por cada uno de los cinco (5) componentes del Sistema de Control Interno:

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
1. Ambiente de control	Si	85%	Fortalezas: El compromiso de la entidad con la integridad y principios del servicio público, evidenciado en la promoción de los valores y en la aplicación de herramientas de percepción de integridad, en la constitución del comité de convivencia laboral y de la secretaria de Control Interno Disciplinario y la realización de campañas de identificación de posibles conflictos de interés. Debilidades: Pocas evidencias del establecimiento de responsables, metas y tiempos de los diferentes asuntos de la planeación estratégica para el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable el cumplimiento de los objetivos.
2. Evaluación de riesgos	Si	91%	Fortalezas: El seguimiento periódico y aporte de evidencias por parte de la primera, segunda y tercera línea de defensa respecto a los controles establecidos e implementados a los riesgos de corrupción. Debilidades: No se cuenta con evidencias del análisis del entorno en la aplicación de la metodología de gestión de riesgos. No se evidenciaron durante la vigencia 2024 la realización de actividades para el fortalecimiento de la cultura de riesgos.
3. Actividades de control	Si	88%	Fortalezas: Actualización y despliegue de políticas y procedimientos asignando responsables de la ejecución de actividades y controles en pro de la mejora de los procesos. Debilidades: La Entidad, aunque cuenta con un mapa de riesgos institucional, se ha identificado dentro de las auditorías realizadas, que los controles establecidos se relacionan más con acciones puntuales que con actividades permanentes que permitan identificar de manera periódica desviaciones en los procesos.



Alcaldía de
Caldas



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
4. Información y comunicación	SI	82%	Fortalezas: La Entidad cuenta con herramientas de captura y procesamiento de datos para tener información confiable para la toma de decisiones, también cuenta con herramientas de información interna y externa que permiten tener una comunicación directa con los grupos de valor. Debilidades: Pocas evidencias de la implementación del manual de seguridad y privacidad de la información que contiene las políticas de operación de TI, generando riesgos en el manejo de las tecnologías de información.
5. Monitoreo	SI	100%	Fortalezas: El comité institucional de control interno aprueba el programa anual de auditorías, para esta vigencia fue elaborado conforme a la priorización de riesgos. Los responsables de los procesos de seguimiento a la gestión, realizan sus actividades de manera oportuna. La alta dirección analiza los informes de auditoría; los informes de Ley y promueve la toma de acciones de mejora.

Análisis de resultados para la toma de decisiones:

1. Componente Ambiente de Control:

FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	85%
Definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa		50%	
Definición de líneas de reporte en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa		50%	
Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo (Acorde con lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo de		50%	



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas). La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo			
La Alta Dirección frente a la política de Administración del Riesgo definen los niveles de aceptación del riesgo, teniendo en cuenta cada uno de los objetivos establecidos.		50%	
Acorde con la estructura del Esquema de Líneas de Defensa se han definido estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a diferentes temas críticos de la entidad		50%	
Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	50%	
Aplicación del Código de Integridad. (incluye análisis de desviaciones, convivencia laboral, temas disciplinarios internos, quejas o denuncias sobre los servidores de la entidad, u otros temas relacionados)		100%	
Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.		100%	
La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.		100%	
Análisis sobre viabilidad para el establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. NOTA: Si la entidad ya cuenta con esta línea en funcionamiento, establezca si ha aportado para la mejora de los mapas de riesgos o bien en otros ámbitos organizacionales.		100%	
Creación o actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (incluye ajustes en periodicidad para reunión, articulación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño)		100%	
Evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento		100%	
Evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano		100%	
Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal		100%	



Alcaldía de
Caldas



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Evaluación de las actividades relacionadas con la permanencia del personal		100%	
Analizar si se cuenta con políticas claras y comunicadas relacionadas con la responsabilidad de cada servidor sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno (1a línea de defensa)		100%	
Evaluación de las actividades relacionadas con el retiro del personal		100%	
Evaluar el impacto del Plan Institucional de Capacitación - PI		100%	
La Alta Dirección analiza la información asociada con la generación de reportes financieros		100%	
Teniendo en cuenta la información suministrada por la 2a y 3a línea de defensa se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos		100%	
La entidad aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría presentado y ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno		100%	
La entidad analiza los informes presentados por la Oficina de Control Interno y evalúa su impacto en relación con la mejora institucional		100%	
Evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo		100%	

2. Componente Evaluación de Riesgos

FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
A partir de la información consolidada y reportada por la 2a línea de defensa (7.2), la Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo		50%	
La Alta Dirección monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	91%
La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa		50%	



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
Los objetivos de los procesos, programas o proyectos (según aplique) que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo		100%	
La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la Entidad		100%	
Teniendo en cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales, áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio		100%	
La Oficina de Planeación, Gerencia de Riesgos (donde existan), como 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo		100%	
Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente		100%	
Se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas		100%	
La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos (según aplique), susceptibles de posibles actos de corrupción		100%	
La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo		100%	
Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas		100%	
La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora		100%	
Acorde con lo establecido en la política de Administración del Riesgo, se monitorean los factores internos y externos definidos para la entidad, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes		100%	



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa		100%	
La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales		100%	

3. Componente Actividades de Control

FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones.	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	88%
El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo		50%	
Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad.		50%	
Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones (ej: falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.		100%	
El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad		100%	
La entidad establece actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías		100%	
Para los proveedores de tecnología selecciona y desarrolla actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios		100%	



Alcaldía de
Caldas



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan.		100%	
Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.		100%	
Verificación de que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados		100%	
Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño		100%	

4. Componente Información y Comunicación

FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
La entidad cuenta con el inventario de información relevante (interno/externa) y cuenta con un mecanismo que permita su actualización		50%	
La entidad ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes		50%	
La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)		50%	
La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.		50%	
La entidad analiza periódicamente su caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente		50%	
La entidad ha diseñado sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere	100%	
	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.		82%



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
La entidad considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos	acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)		100%	
La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos		100%	
La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva		100%	
La entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. Incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados (cuando aplique).		100%	
La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.		100%	
La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)		100%	
La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes		100%	

5. Componente Monitoreo y Supervisión

FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades	100%	100%





FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos		100%	
Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones		100%	
Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones		100%	
A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora		100%	
Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción		100%	
La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo		100%	
La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido		100%	
Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos		100%	
Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad		100%	
Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).		100%	



Alcaldía de
Caldas



FUENTE DEL ANALISIS	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
Pregunta Indicativa			
Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea		100%	
Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes		100%	

	Nombres Completos	Cargo	Firma	Fecha
Proyectó:	Hilda Janed Vélez Torres	Contratista	Hilda U.	17/02/2025
Revisó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		17/02/2025
Aprobó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		17/02/2025