

**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO**  
**PROCESO INVESTIGACIONES**

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Plan de Trabajo versión 2 formulado para la vigencia 2021 y del rol de evaluación y seguimiento que le compete, conforme a lo dispuesto en el Decreto 648 de 2017 en su artículo 17, que modificó el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015 quedando así: *“De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollaran su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico, enfoque hacía la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control”*, presenta el informe de seguimiento, verificación del estado de avance y cumplimiento de las acciones formuladas por el Proceso de Investigaciones (INV) en el Plan de Mejoramiento correspondiente a la vigencia 2021.

### **Desarrollo**

El ejercicio consistió en la verificación detallada de las acciones formuladas para contrarrestar las causas de los hallazgos, no conformidades y aspectos por mejorar, contenido en el Plan de Mejoramiento del Proceso Gestión Docente Universitario, de la misma forma se revisó la coherencia, nivel de avance o cumplimiento reportado, acorde con los soportes suministrados, evidenciando si el hallazgo había sido cerrado o continuaba presentándose, para establecer la efectividad y eficiencia de las acciones, como parte del cierre del ciclo auditor.

### **Resultados**

En la siguiente matriz, se refleja la evaluación practicada por la Oficina de Control Interno (OCI) entre los meses de abril a junio de 2022, en la cual se especifica para cada uno de los hallazgos, las acciones formuladas, los documentos y soportes presentados como evidencia de ejecución por el área, el avance reportado y el cierre o no de los mismos, teniendo en cuenta la efectividad de las acciones, debe orientarse a la eliminación de las causas que generaron el hallazgo, para que estos no vuelvan a presentarse y así contribuir al mejoramiento del proceso:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CÓDIGO</b><br>NC02-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>INDICADOR</b><br>Formato y procedimiento actualizado en el MPP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO (No conformidad, aspecto por mejorar y hallazgo)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p><i>“Aunque el numeral 28 del PRO001INV gestión de proyectos de investigación internos, no establece el tipo de archivo en el que debe remitirse el FOR014INV - presentación de informe de avance, por seguridad de la información y para evitar alguna alteración de los documentos, deberían remitirse en extensión PDF. Esta práctica incumple lo establecido en el numeral 7.5.3 control de información documentada literal B de la NTC ISO 9001 – 2015”</i></p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>ACCIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>1. Realizar revisión y ajuste del formato de solicitud de informe de avance FOR014INV, aclarando la forma de realizar a la entrega de los informes. Especificar que los archivos digitales se deben llegar a la SGPCIUP en PDF.</p> <p>2. Divulgar a la comunidad universitaria los cambios realizados en el procedimiento PRO001INV gestión de proyectos de investigación internos y en el formato de informe de entrega de avance.</p>                            | <p>El proceso de Investigación (INV), aporta como soportes de la gestión realizada:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Imágenes del manual de procesos y procedimientos (MPP) de la universidad en donde se puede apreciar la aprobación y publicación del formato FOR014INV -Informe de avance proyectos de investigación, con fecha del 12 de Octubre 2021.</li> <li>2. La nota comunicante No. 5046 del 02 de noviembre 2021 en la cual se informa a la comunidad universitaria de la actualización de los formatos: FOR014INV, FOR015INV, FOR039INV, FOR040INV, FOR044INV y FOR045INV.</li> </ol> <p>Con base en lo anterior, la Oficina de Control Interno (OCI) corrobora que en la vigencia 2.021 se realizaron las actividades propuestas para subsanar las situaciones que dieron origen al hallazgo, motivo por el cual se verifica el cumplimiento de estas acciones en un 100% y se genera su respectivo cierre.</p> |
| <b>ESTADO DE LA ACCIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>SE CIERRA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CÓDIGO</b><br><b>H01-2021</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>INDICADOR</b><br>No aplica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO (No conformidad, aspecto por mejorar y hallazgo)</b><br><br><i>“H01-2021: Mediante prueba de recorrido y análisis realizado a los procedimientos, se logró establecer que, el PRO002INV Versión 05 “Gestión de Proyectos Externos de Investigación”, le otorga el cumplimiento de una serie de actividades a la Subdirección de Proyectos CIUP, entre las cuales se encuentran: "... cargar contrato/convenio, documentos e información del proyecto a la plataforma PRIME... gestionar posteriormente en la Universidad la respectiva ejecución del proyecto...”.</i><br><i>Al comprobar el cargue de los referidos documentos en la plataforma PRIME, no se encuentra evidencia de dicha acción, es decir que el Proceso Gestión de Proyectos de Investigación, está incumpliendo los parámetros establecidos en el procedimiento interno PRO002INV y los estándares relacionados con el Modelo de Operación por Procesos – Procedimientos, establecido en el Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI- 2014. Módulo 1. Control, Planeación y Gestión. Cabe resaltar que la Gestión de Proyectos de Investigación, hace parte de los procesos misionales de la Universidad Pedagógica Nacional, razón por la cual debe garantizar el cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos adoptados para el logro de los objetivos institucionales.”</i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>ACCIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1. Realizar carpeta digital que contenga los contratos/convenios y documentos de los proyectos externos de investigación de las vigencias 2019 a 2021 para ser cargados a PRIME.<br><br>2. Cargar los contratos/convenios y documentos de los proyectos externos de investigación de las vigencias 2019 a 2021 en PRIME con la respectiva opción de confidencialidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 y 2. El proceso de Investigación (INV), apporto como evidencias del cumplimiento de las acciones formuladas:<br><br>a. Capturas de pantalla del aplicativo PRIME de 38 proyectos en formato PDF, a través de los cuales se puede constatar el cargue de documentos de formalización de los convenios y/o contratos.<br><br>b. Base de datos en Excel con la relación de los documentos cargados para cada uno de los 38 proyectos.<br><br>c. Documentos base que fueron cargados en la plataforma PRIME, estos documentos se encuentran en formato PDF.<br><br>Atendiendo lo mencionado anteriormente se concluye que en la vigencia 2.021 se realizó las actividades necesarias para el cargue de los documentos pendientes en la plataforma PRIME, motivo por el cual la Oficina de Control Interno (OCI) corrobora el |

|                            |                                                                          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                            | cumplimiento de estas acciones en un 100% y genera su respectivo cierre. |
| <b>ESTADO DE LA ACCIÓN</b> | SE CIERRA                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>CÓDIGO</b><br>HG02-2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>INDICADOR</b><br>No aplica |
| <b>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO (No conformidad, aspecto por mejorar y hallazgo)</b><br><br><p><i>“Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI- 2014 - Eje transversal Información y Comunicación. - 3.1 Información y Comunicación interna y externa</i></p> <p><i>Mediante recorrido de revisión, realizado en el sitio web del Proceso Gestión de Proyectos de Investigación – CIUP, se logró determinar que la información organizada, comunicada y publicada por la Subdirección de Gestión de Proyectos, incumple los requisitos de accesibilidad, pertinencia, actualización y coherencia de la información tal y como se evidenció en los siguientes casos:</i></p> <p><i>* Pestaña de normatividad: <a href="http://investigaciones.pedagogica.edu.co/normatividad/">http://investigaciones.pedagogica.edu.co/normatividad/</a> Aunque aparecen registradas algunas de las normas necesarias para la operación del proceso, la información allí condensada, al compararla con la publicada en el último normograma actualizado por el CIUP en la página de MPP, es disímil, incompleta y puede confundir a la persona que realiza alguna consulta.</i></p> <p><i>* El link de eventos internos <a href="http://investigaciones.pedagogica.edu.co/eventos-2/">http://investigaciones.pedagogica.edu.co/eventos-2/</a> Aparecen fechas sin año y el último año que se registra es 2017. Es decir que no se actualizo 2018, 2019 ni 2020.</i></p> <p><i>* El link de eventos externos <a href="http://investigaciones.pedagogica.edu.co/eventos-externos/">http://investigaciones.pedagogica.edu.co/eventos-externos/</a> Registra como última fecha de publicación 2019, es decir que también esta desactualizada.</i></p> <p><i>* Proyectos internos <a href="http://investigaciones.pedagogica.edu.co/proyectosinternos/">http://investigaciones.pedagogica.edu.co/proyectosinternos/</a> Hay registro de información de proyectos a corte del 2018, sin registro actualizado. Es procedente indicar que el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI- 2014 – en lo que respecta a la información y comunicación interna y externa, establece que, se deben diseñar políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos al interior y en el entorno de cada entidad (proceso o dependencia), que satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, mostrar mejoras, evidenciar la gestión administrativa y procurar que la Información y la comunicación sea adecuada a las necesidades específicas del proceso, la ciudadanía y las partes interesadas.</i></p> <p><i>Lo anterior contraviene lo dispuesto en el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI- 2014 - Eje transversal.”</i></p> |                               |

| ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Manejo de cuadro control de la información que se actualiza y la que se elimina en el Minisitio, revisión trimestral de cada menú de la página.</p> <p>Elaborar un informe de las actualizaciones de manera semestral de las actualizaciones realizadas en el Minisitio de la página que será entregado al Subdirector de Gestión de Proyectos.</p> | <p>1 y 2. El proceso de Investigación (INV), sólo apporto como evidencias del cumplimiento de las acciones formuladas, el cuadro control en formato Excel con la relación de toda la información que se actualizo en el minisitio en el 2021, pero referente a los informes semestrales de las actualizaciones realizadas, no se obtuvo soportes dado a que dentro de las formulaciones del plan de mejoramiento se tiene planificada la ejecución después del mes de julio de 2022, motivo por el cual no se cierra el hallazgo, pero sí se corrobora el avance en un 50%.</p> |
| ESTADO DE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | SE MANTIENE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| CÓDIGO<br>H03-2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | INDICADOR<br>No aplica |
| <p><b>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO (No conformidad, aspecto por mejorar y hallazgo)</b></p> <p><i>“H03-2021: Mediante verificación y control de inventarios, asignados directamente al Proceso Gestión de Proyectos de Investigación – CIUP y a través de sus proyectos internos o externos, se logró verificar que en el marco del proyecto de investigación DQU-535-20, se generó la orden de compra No. 4 de 2020, en la cual se adquirieron tubos en vidrio, baterías, cargadores, Cable de cobre, elementos que según memorando de fecha 28 de agosto de 2020, remitido por la Subdirección de Proyectos de Investigación -CIUP, a la Subdirección de Servicios Generales – Inventarios, debían ser inventariados y cargados a nombre la Coordinadora del referido proyecto en la Facultad de Ciencia y Tecnología – Departamento de Química.</i></p> <p><i>Una vez realizada la consulta de verificación, en el sistema financiero GOOBI – módulo de Inventarios, se logró constatar que los referidos elementos contenidos en la orden de compra No. 4 de 2020, no se habían incluido o adicionado al inventario de la Coordinadora del proyecto de investigación DQU-535-20 y que el inventario asignado a la misma funcionaria no se actualiza desde 2018, es decir que la solicitud efectuada por el CIUP en el referido memorando a la fecha no se ha realizado.</i></p> <p><i>Es importante destacar que esta situación, denota una falta de actualización en la información, que debe estar contenida en los inventarios reflejados en el GOBBI, contra la información que internamente maneja el Proceso Gestión de Proyectos de Investigación, quien considera que dichos elementos están bajo el cuidado, responsabilidad y custodia de la coordinadora del proceso; sin embargo el CIUP, desconoció y vulneró la aplicación de controles de seguimiento y verificación a las comunicaciones (memorandos) remitidas por su dependencia, verificando que las mismas tuviesen una respuesta, generaran una acción o simplemente corroborando la actualización del inventario para el caso que nos ocupa.</i></p> |                        |

| ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Desde la Subdirección de Gestión de Proyectos se remitirá memorando a la Subdirección de Servicios Generales – Almacén e Inventarios, a través del cual se solicite información sobre el estado de las solicitudes de asignación de inventarios a los Coordinadores o investigadores (según sea el caso) de los Proyectos Internos, para los cuales se haya tramitado órdenes de compra que requieran asignación de inventario. La periodicidad de la información solicitada para seguimiento será semestral (una comunicación en junio y otra en diciembre).</p> <p>2. Desde la Subdirección de Gestión de Proyectos se realizará seguimiento a la correspondencia enviada a las diferentes dependencias.</p> | <p>El proceso de Investigación (INV), aporta como soportes de la gestión realizada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Memorando 202105210212253 del Grupo de Almacén e inventarios en el cual se confirma que los elementos de los inventarios fueron cargados a los responsables.</li> <li>b. Salidas de almacén que soportan la respuesta enviada por el Grupo de Almacén e inventarios.</li> </ul> <p>Atendiendo lo mencionado anteriormente se concluye que en la vigencia 2.021 se realizó las actividades necesarias para subsanar los temas de inventario que dieron origen al hallazgo, motivo por el cual la Oficina de Control Interno (OCI) corrobora el cumplimiento de estas acciones en un 100% y genera su respectivo cierre.</p> |
| <b>ESTADO DE LA ACCIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>SE CIERRA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Los siguientes son los resultados producto del seguimiento y evaluación:

| CONCEPTO             | FORMULADOS | CERRADOS | PENDIENTES |
|----------------------|------------|----------|------------|
| Aspectos por Mejorar | 0          | 0        | 0          |
| No Conformidades     | 1          | 1        | 0          |
| Hallazgo             | 3          | 2        | 1          |
| <b>TOTAL</b>         | <b>4</b>   | <b>2</b> | <b>2</b>   |

Producto de la verificación efectuada a las evidencias remitidas por el proceso de Investigación (INV), en relación con el cumplimiento de la No Conformidad y los Hallazgos que fueron evaluados en este seguimiento, se determinó que para cada una de las formulaciones el proceso ejecuto las actividades que eran de su competencia a excepción del hallazgo No. 02, dado a que las gestiones realizadas no alcanzan a subsanar de manera efectiva las situaciones que le dieron origen, motivo por el cual se debe seguir trabajando para culminar el cierre de manera efectiva; cuando esto ocurra el proceso deberá remitir la evidencia a la Oficina de Control Interno (OCI) junto con los FOR012 para finiquitar su cierre.

**Fecha:** 07 de mayo de 2022

Firma:



**MARTHA LUCÍA DELGADO**

Jefe Oficina de Control Interno (E)

25-07-22

Elaboró: Maggiber Hernández PI. – OCI