



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
DEL MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO
Carrera 42 No. 32 -06 Barzal Alto
PBX: (8) 6614100
NIT: 822.002.459-8



RESOLUCIÓN No. 050

(30 de Enero de 2020)

“Por medio de la cual se aprueba el Programa de Auditoria de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2020”

El Gerente de la **Empresa Social del Estado del Municipio de Villavicencio**, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales y en especial de las que le confiere el Acuerdo 045 del 12 de agosto de 1996, y,

CONSIDERANDO:

Que, mediante el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia se establece que *“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley”*.

Que, mediante el Artículo 269 de la Constitución Política de Colombia se establece que *“En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley, la cual podrá establecer excepciones y autorizar la contratación de dichos servicios con empresas privadas colombianas”*.

Que, mediante la Ley 87 del 29 de noviembre de 1993 “POR LA CUAL SE ESTABLECEN NORMAS PARA EL EJERCICIO DEL CONTROL INTERNO EN LAS ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL ESTADO Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES”, se reglamentaron los artículos 209 y 269 de la Constitución Política antes citados.

Que, el Estado Colombiano proporciona una estructura para el control de la estrategia, la gestión y la evaluación de las Entidades del Estado, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del Estado.

Que dando alcance al artículo 4 del Decreto 648 del 19 de Abril de 2017 Adiciónese el capítulo 1 al título 21 del Decreto 1083 de 2015 Sección 2 Protección Especial artículo 2.2.21.1.6 Funciones del Comité de Coordinación de Control Interno “Aprobar el Plan Anual de Auditoria de la entidad presentado por el Jefe de Control Interno o quien haga



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
DEL MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO
Carrera 42 No. 32 -06 Barzal Alto
PBX: (8) 6614100
NIT: 822.002.459-8



sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan ...”

En mérito de lo anterior,

RESUELVE:

ARTÍCULO 1. APROBACION: Aprobar el Programa de Auditoria de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2020 en la Empresa Social del Estado del Municipio de Villavicencio como herramienta de mejoramiento continuo, el cual se estructura para cada vigencia y es aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

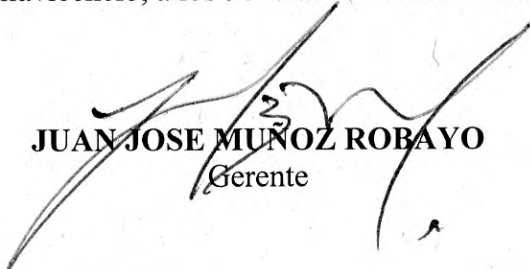
ARTÍCULO 2. OBJETIVO DEL PROGRAMA: Relacionar de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realizará la Oficina de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la Empresa Social del Estado del Municipio de Villavicencio, ayudando a cumplir sus objetivos mediante la evaluación y busca de la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

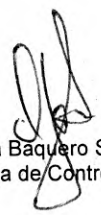
ARTÍCULO 3. ALCANCE DEL PROGRAMA: Las actividades de elaboración de informes determinados por Ley, capacitación, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a Entes de control, seguimiento a planes de acción, a planes operativos, a mapas de riesgos por procesos, a mapa de riesgos institucional, a Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

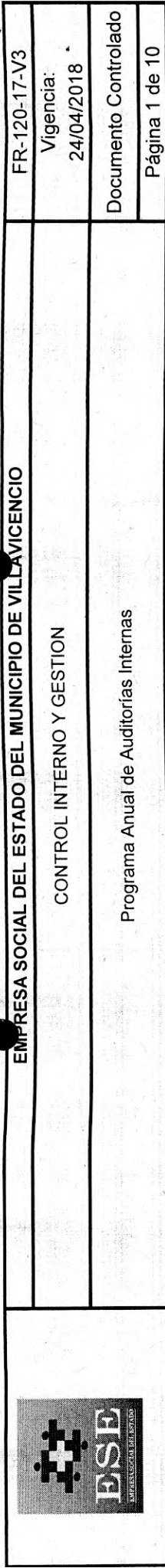
ARTÍCULO 4. La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga las que le sean contrarias.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE,

Dado en Villavicencio, a los 30 días del mes de Enero de 2020


JUAN JOSE MUÑOZ ROBAYO
Gerente


Proyectó:
Olga Lucía Baquero Suárez
Jefe Oficina de Control Interno



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2020 BASADA EN RIESGOS

Alcance del Programa: Las actividades de elaboración de informes determinados por Ley, capacitación, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a Entes de control, seguimiento a planes de acción, a planes operativos, a mapas de riesgos de gestión, de corrupción y de seguridad digital, y a Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

- Requisitos de los procedimientos y/o normas aplicables según corresponda
- Mapas de Riesgos de Gestión, de corrupción y de seguridad digital

- Humanos: Jefe de la Oficina de Control interno
- Financieros: Presupuesto asignado
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa.

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
Auditorias a Procesos																		
1. GESTION ADMINISTRATIVA																		
1.1. ALMACEN																		
1.1. Entradas, salidas y asignaciones			X								X			X			A 30 de Junio 2020 y a 30 de octubre de 2020	Almacén
1.2. Inventario a Farmacia				X												X	A 31 de diciembre de 2020	Almacén

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
1.4. Elementos de Consumo, aseo y cafetería			X													X	A 31 de diciembre de 2020	Almacén
1.2. CONTRATACION:		X	X			X	X									X	De Febrero a Marzo 2020 y Diciembre de 2020	Contratación
1.3. GESTION DOCUMENTAL:																		
1.3. Proceso de Gestión Documental	X	X	X					X						X			Abril y de Octubre a Noviembre 2020	Gestión Documental
1.4. TALENTO HUMANO																		
1.4. Proceso de Talento Humano															X		nov-20	Talento Humano
2. GESTION FINANCIERA:																		
2.1. Gestión de nómina	X	X	X													X	Diciembre de 2020	Nómina
3. AUDITAR PLANES OPERATIVOS POR PROCESOS:				X														
3.1 Auditar los planes operativos de los todos los procesos trimestralmente				X														
4. AUDITAR MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS:				X				X				X				X	Trimestralmente	Control interno a todos los procesos que concertaron
4.1 Auditar los Mapas de Riesgos de los todos los procesos Cuatrimestralmente				X					X				X				Cuatrimstralmente	Control interno a todos los procesos que concertaron
Auditorías Especiales																		
Auditorías especiales que presenten durante la vigencia 2020				X													Cuando la Gerencia la requiera por escrito	Gerencia y procesos que se incorporen en la auditoría

TITULO DE LA AUDITORIA				PROCESOS				Fechas												Responsable del proceso auditado
				Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Asesoría y Acompañamiento																				
Acompañamiento y asesorías que lo requieran tanto del área administrativa, financiera, asistencial, etc.						X		X									X	Quando lo requieran se diligencia el formato de asesorías.	Jefe Oficina de Control Interno	
						X														De acuerdo a la fecha reportada a la Supersalud para llevar a cabo la rendición de cuentas 2020
Acompañamiento y asesoría a la Rendición de Cuentas de la Entidad de la vigencia 2019 a realizarse en el 2020																		A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno	
Acompañamiento y asesoría a las áreas en la formulación del Plan Operativo y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Acompañamiento y asesoría a las áreas en la formulación del Plan de Acción y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Acompañamiento y asesoría a las áreas en la formulación del Mapa de riesgos de Gestión y Corrupción y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Acompañamiento y asesoría en la formulación de Mapa de riesgos de Seguridad Digital y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Acompañamiento y asesoría en la formulación de Plan Institucional de Archivos de la Entidad -PINAR y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020 - 2021				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Acompañamiento y asesoría a las áreas en la formulación de Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020				X	X	X		X											A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS																Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
Acompañamiento y asesoría a las áreas en la formulación de Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - PETI, Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información y Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, y en el Acto Administrativo para la vigencia 2020	X	X	X		X												A 31 de Enero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Seguimientos																		
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Operativo a 31 de Enero de 2020	X		X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gerencia
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan de Acción a 31 de Enero de 2020	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gerencia
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Informe de gestión 2019 antes del 31 de Enero de 2020	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gerencia
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Mapa de Riesgos de Gestión, de Corrupción y Seguridad Digital, de SARLAFT a 31 de Enero de 2020	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gerencia, todas las dependencias
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Anual de Adquisiciones a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Almacén
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gerencia
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Institucional de Archivo de la entidad PINAR a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Gestión Documental

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Anual de Vacantes a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan de Previsión de Recursos Humanos a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Estratégico de Talento Humano a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Institucional de Capacitación a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan de Incentivos institucionales a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Anual de Seguridad y Salud en el Trabajo a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Talento Humano y SST
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan Estratégico de la información y comunicaciones PETI a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Area de Sistemas
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan de tratamiento de Riesgos de seguridad y privacidad de la información a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Area de Sistemas
Seguimiento a la Publicación en la página web de la entidad del Plan de Seguridad y privacidad de la información a 31 de Enero de 2020 (Decreto 612 de 2018)	X	X	X	X	X												A 31 de Enero de 2020	Area de Sistemas

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS																Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
Seguimiento a la Evaluación al Plan de Gestión 2019 (Según Ley 1438 de 2011)	X	X	X	X	X				X								Según la Ley 1438 de 2011	Gerencia y Junta Directiva
Seguimiento trimestral a los Planes Operativos de la vigencia 2020 (vencido el trimestre antes del 25 del mes siguiente)	X	X	X	X	X			X		X				X			Trimestre vencido	Gerencia
Seguimiento trimestral a los Planes de Acción de la vigencia 2020 - Decreto 612 de 2018.	X	X	X	X	X	X		X		X				X			Trimestre vencido	Gerencia
Seguimiento y presentación de informe a Mapa de Riesgos de Gestión, de Corrupción y Seguridad digital 2020 (Institucional) (SARLAFT) (Ley 1474/11 art. 73 estatuto anticorrupción. Decreto 2641/12, Circular 000009 de 2016) se hace seguimiento y publicación los 10 días vencido el cuatrimestre	X	X	X	X	X	X			X				X				Se evalúa con corte a 30 de abril (mayo 10), a 30 de agosto (agosto 10), a 30 de diciembre 2020 (Enero 15 de 2021).	Todas las dependencias
Seguimiento y publicación en la página web de la entidad Cuatrimestralmente del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (Estatuto anticorrupción Ley 1474 de 2011, artículo 73, Constitución Política, artículo 23; Decreto 124 de 2016) - se hace seguimiento y publicación los 10 días hábiles vencido el cuatrimestre	X	X	X	X	X				X				X				Se evalúa con corte a 30 de abril (mayo 10), a 30 de agosto (agosto 10), a 30 de diciembre 2020 (Enero 18 de 2021).	Todas las dependencias
Seguimiento a la publicación de la fecha de programación y lugar de la realización de la rendición de cuentas de la vigencia 2019 (Circular única No. 0008/18 SUPERSALUD). A más tardar el 10 de abril de cada año.	X	X	X	X				X									A 10 de abril de 2020	Oficina de Planeación y sistemas

TÍTULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS																Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
Seguimiento a los avances de los planes de mejoramiento institucionales suscritos con la Contraloría Municipal de Villavicencio (Según Acto Administrativo expedido por la Contraloría Municipal de Villavicencio donde imparta las respectivas directrices)		X	X	X		X				X						X	A 28 febrero, A 30 de Junio y a 31 de diciembre de 2020	Gerencia, todas las dependencias y Jefe Oficina de Control Interno
Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP"			X	X							X						A 31 Julio 2020	Nómina y Talento Humano
Seguimiento a las Evaluaciones de Desempeño vigencia 2020	X		X	X	X	X						X					Enero A 15 Febrero y 30 de agosto de 2020	Todas las dependencias funcionarios de carrera - Talento Humano
Informes de Ley																		
Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control Interno de cada vigencia 2020 FURAG II			X	X		X											A 28 de febrero de 2020 y/o según la fecha que establezca el DAFP.	Jefe Oficina de Control Interno y Oficina de Planeación
Informe Pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno (Ley 1474 de 2011 art. 9 (Modifica el artículo 14 de la Ley 87 de 1993) y publicar en la página web de la entidad.	X		X	X	X					X						X	A 31 de Enero, A 30 de Junio, A 12 de Diciembre de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Informe Evaluación de Control Interno Contable CHIP enviar a la Contaduría General de la Nación Decreto 1083 de 2015 Capítulo 2, artículos 2.2.21.2.3 literal d y 2.2.21.2.2 literal a. Resolución 357 del 23 de julio de 2008.	X	X	X	X		X											A 28 de febrero de 2020	Jefe Oficina de Control Interno
Presentación de informe de seguimiento del semestre, de la Circular 000009 de 2016 de la Supersalud - SARLAFT ante la Junta Directiva			X	X		X										X	Febrero de 2020 y a Octubre de 2020	Oficial de Cumplimiento y Jefe Oficina de Control Interno

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
Informe sobre las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias (PQRSF). Estatuto anticorrupcion Ley 1474 de 2011, artículo 76 Constitución Política, artículo 23.		X	X	X	X						X					A 28 Febrero de 2020 (2do. Semestre 2019), A 30 Agosto (2do. Semestre 2020, A 28 Enero 2020 (2do Semestre 2021)	SIAU	
Informe Derechos de Autor Software (Directiva presidencial No. 02/02. Circular No. 17/11 Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor, Circular 04 del 22 diciembre de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno.)			X	X			X									A 15 de marzo de 2020	Jefe Oficina de Control Interno	
Informe de evaluación Institucional por Dependencia (Ley 909 de septiembre 23 de 2004. Art. 39, Decreto 1227 de abril 21 de 2005.Circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, con corte a 30 de enero, Acuerdo 565 del 25 de enero de 2016 de la Comisión Nacional del Servicio Civil.).	X	X	X	X	X												A 10 Febrero de 2020 (respecto a la vigencia 2019)	Jefe Oficina de Control Interno
Seguimiento a la información publicada y reportada ante la Supersalud del informe de Gestión de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas de la vigencia 2019. (circular única No. 047/07 y demás normatividad vigente) (30 días calendario, después de haberse realizado la audiencia pública de rendición de cuentas 2019	X	X	X	X													30 días después de llevada a cabo la rendición de cuentas	Oficina de Planeación y sistemas

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS																Fechas	Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
Seguimiento a la información publicada y reportada en la página web de la ESE del informe de Gestión de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas. (circular única No. 047/07, Circular 008 de 2018 y demás normatividad vigente) (30 días calendario, después de haberse realizado la audiencia pública de rendición de cuentas 2019)	X	X	X	X													30 días después de llevada a cabo la rendición de cuentas	Oficina de Planeación y sistemas
Publicar informe resultado de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas. (circular única No. 047/07, circular 008 de 2018 y demás normatividad vigente) (30 días calendario, después de haberse realizado la audiencia pública de rendición de cuentas 2019)	X	X	X	X													30 días después de llevada a cabo la rendición de cuentas 2019	Jefe Oficina de Control Interno
Informe de Austeridad en el Gasto (Decreto No. 984 de 14 de mayo de 2012 (Modifica el art. 22 de Decreto 1737 de 1998; Artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015)		X	X	X	X			X		X							Trimestralmente	Jefe Oficina de Control Interno
Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)																		
Acompañamiento a los Comités y reuniones en la que la ESE convoque a la Oficina de Control interno en calidad de invitada.			X				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Según convocatoria realizada por las diferentes áreas.	Diferentes procesos
Enfoque hacia la prevención: Jornadas de Capacitación: adelantar actividades de sensibilización y capacitación sobre temas transversales de competencia como:																		
Inducción al personal que se vincule a la entidad.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Quando se vincule personal a la entidad contratistas y/o SSO y/o Planta	Jefe Oficina de Control Interno
Reinducción al personal de la entidad	X	X	X	X													Cada vez que la entidad lo requiera y/o un proceso de la entidad lo necesite.	Jefe Oficina de Control Interno

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				FECHAS												Responsable del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Capacitación en la GUIA PARA LA ADMINISTRACION DEL RIESGO Y EL DISEÑO DE CONTROLES EN ENTIDADES PUBLICAS- Riesgos de gestión, corrupción, seguridad digital y Derecho de Acceso a la Información	X	X	X	X	X									X	X	X	Jefe Oficina de Control Interno
Capacitación en Plan Operativo y Plan de Acción	X	X	X	X	X												Jefe Oficina de Control Interno
Capacitaciones institucionales, de autocontrol y de Buen Gobierno	X	X	X	X							X	X	X				Jefe Oficina de Control Interno
Capacitación en temas de SARLAFT a personal dela ESE Municipal y a la Junta Directiva	X	X	X	X	X			X	X								Jefe Oficina de Control Interno

Fecha de aprobación: 30 de Enero de 2020



OLGA LUCIA BAQUERO SUAREZ

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO



JUAN JOSE MUÑOZ ROBAYO

COORDINADOR DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO