 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 1 DE 10

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

DRA. MERCEDES ELENA VASQUEZ RAMIREZ
Contralora Municipal de Valledupar

CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

VALLEDUPAR – CESAR
ABRIL – AGOSTO 2014

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 2 DE 10
<p>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO ENERO A MARZO 2014</p>		

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, La Contraloría Municipal de Valledupar a continuación presenta informe detallado de avances en cada uno de los tres (3) Subsistemas del Modelo Estándar de Control Interno “MECI” – Control Estratégico, Control de Gestión y Control de Evaluación

El Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno se efectúa con el objeto de cumplir los requerimientos establecidos en el Literal 4 del Artículo 9º de la Ley 1474 de 2011 que establece... “El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página Web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad so pena de incurrir en falta disciplinaria grave” Con la presentación del informe se busca mostrar el avance en la implementación y aplicación de controles internos en cada uno de los procesos con que cuenta la Contraloría Municipal de Valledupar visto desde el desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 y desde la aplicación de la NTC GP1000:2009.

El contenido de este documento describe los principales logros y avances de la evolución del Sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal de Valledupar en la vigencia 2014, teniendo como base los informes cuatrimestrales anteriores y los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno reportados al Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.

CONTROL INTERNO.

El Control interno es un Sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad con el fin de procurar de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes, dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

El Control Interno en la Contraloría Municipal de Valledupar busca que las metas y los objetivos establecidos en su Plan de Acción se logren conservando sus principios, con el fin de proteger los recursos públicos, convirtiéndose en un garante de la actuación transparente y eficaz de los servidores públicos de la entidad.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 3 DE 10
MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI.		

El Modelo Estándar de Control Interno proporciona una estructura para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en las entidades del Estado, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del estado.


- Subsistema de Control Estratégico.
- Subsistema de Control de Gestión.
- Subsistema de Control de Evaluación.

SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATEGICO.

- A partir del análisis de los resultados del seguimiento al avance y cumplimiento del plan estratégico 2012 – 2015 con corte a Diciembre 31/2013, cada uno de los responsables de los procesos de la Contraloría Municipal realizaron la formulación de su respectivo plan de acción para la vigencia 2014, los cuales fueron socializados y colgados en la página web del órgano de Control.
- La Contraloría Municipal de Valledupar, realizó la actualización del código de ética en lo referente a la misión, visión, política de calidad y objetivos. Este se encuentra publicado en la página web de la Entidad, con el fin de que todos los funcionarios tengan fácil acceso a él y puedan consultarlo permanentemente.
- La Contraloría Municipal de Valledupar tiene definido de manera explícita en su Código de Ética, los principios y valores que enmarcan la gestión institucional y orientan las actuaciones de sus servidores. La entidad cuenta con el Código de Ética, a través del cual se pretende que como servidores públicos se actúe con rectitud, transparencia y legalidad ante los demás y con los asuntos propios del que hacer institucional, demostrando respeto hacia los compromisos y responsabilidades adquiridas y promoviendo el logro de los objetivos personales e institucionales en forma eficaz.
- La Contraloría Municipal de Valledupar en su compromiso Ético y Moral promueve al interior del organismo, el manejo pulcro de los asuntos Públicos que van desde la gestión, tramites y atención al Ciudadano hasta un proceso contractual transparente que genere confianza entre la comunidad.
- Se realizaron visitas a los puestos de Trabajo de los Funcionarios, para analizarlos y hacer las correcciones pertinentes que permitan realizar las labores de una forma correcta y más agradable a los funcionarios, así mismo con el ánimo de preservar,

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co


 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 4 DE 10

mantener, mejorar la salud individual y colectiva de los trabajadores en sus puestos de trabajo.

- Se reunió el comité paritario de salud ocupacional, cumpliendo una agenda, donde se socializaron nuevamente las actividades de cada uno de los miembros del comité.
- Atendiendo la obligación derivada de La Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), que obliga a todas las entidades del orden nacional, departamental y municipal a elaborar una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano; se realizó, adoptó y se socializó la estrategia Anticorrupción 2014 a través del Plan anticorrupción y el Mapa de Riesgos de la Entidad el cual se publicó en la página Web de la Contraloría.
- El estilo de la dirección de la Contraloría Municipal de Valledupar se enmarca dentro de la modalidad de competencia, integridad, transparencia y responsabilidad pública y se caracteriza por una atenta escucha a sus funcionarios, de tal manera, les colabora y trabaja con ellos en equipo, además se trabaja por la moralidad que debe contener cada actuación de la entidad.
- Se evidencia en la Alta Dirección de La Contraloría Municipal De Valledupar asume un fuerte compromiso en el ejercicio de la planeación institucional y el cumplimiento de los objetivos propuestos, a través de la realización de reuniones permanentes y coordinadas con cada uno de los responsables de procesos, en donde se establecen los diferentes proyectos a desarrollar, los recursos de funcionamiento o inversión atribuibles a cada uno de ellos y los respectivos cronogramas de ejecución. Paralelo a éste proceso, la Contralora genera espacios para el seguimiento en el cumplimiento de las metas establecidas por las diferentes áreas de la entidad.
- La oficina asesora para fortalecer el proceso administrativo sancionatorio a través de la Resolución No 0082 de julio 16 de 2014 de adopto el trámite del proceso administrativo sancionatorio de la Contraloria Municipal de Valledupar, de conformidad con los cambios implementados en la Ley 1437 de 2011.
- Mediante acta No. 005 de 16 de junio de 2014, se clasifico la cartera en Posible cobro, difícil cobro y en prioritaria.
- Mediante la Resolución No. 0089 de julio 30 de 2014 de adopto el Manuel de contratación de la contraloría Municipal de Valledupar, el cual se encuentra publicado en la página web.
- Todos los procesos contractuales se encuentra publicado en la página web del SECOP dentro de los termina.
- En participación ciudadana se contrato los servicios para la radio difusión de las actividades de la Contraloría Municipal de Valledupar por radio FM y AM.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!


Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 5 DE 10

- Según lo establecido en la resolución No. 0095 de 2013 se efectuó el control de calidad a todos los hallazgos.
- El plan de contingencia 2014, propuesto por el despacho de la contralora se ha cumplido dentro de los términos establecidos.
- Todos los procesos de responsabilidad fiscal se aperturaron conforme al procedimiento interno, vinculando a los procesos a las compañías de aseguradoras cuando proceda.
- La oficina de participación ciudadana se elaboró 2 boletines informativos los cuales fueron difundidos por los medios informando los resultados de los procesos auditores y funciones de advertencia.
- La oficina de participación ciudadana realizó la jornada de socialización y rueda de prensa para rendir informe sobre las auditorías realizadas a las Áreas de cesión y bienes inmuebles del Municipio de Valledupar.
- La oficina de participación se han recibido 18 denuncias en contra del Municipio de Valledupar las cuales fueron trasladada a la oficina de control fiscal.
- La oficina de participación se lleva un registro de todas las peticiones, quejas y denuncia el cual se encuentra actualizado.
- Se realizó jornadas de sensibilización, capacitación é integración a los contralores escolares y grupos de apoyo, se realizó sobre transparencia, valores, principios éticos, moralidad administrativa, Ética pública y control social, contratación en las instituciones educativas oficiales y sobre la problemática ambiental en el Municipio de Valledupar.
- Se realizo jornada de sensibilización y capacitación dirigida a entidades descentralizadas y servidores públicos del Municipio de Valledupar sobre “Gran Cruzada por la Recuperación de la Ética Pública y la Moralidad Administrativa.
- Se realizaron tres jornadas de capacitación sobre: Transparencia, Valores Principios Éticos, Moralidad Administrativa y Control Social a las Instituciones educativas oficiales del Municipio de Valledupar.
- Se lleva el control de asistencia de las capacitaciones realizadas por la oficina de participación ciudadana.
- Se elaboraron cuatro (04) boletines informativos en el segundo cuatrimestre.
 - a.- “Urbanizadores no realizan procesos de entrega de áreas de cesión y particulares se apropian ilegalmente de éstas: Contralora Municipal”, el día 17 de junio de 2014.
 - b.- “La Contraloría Municipal, da directrices a Contralores Escolares, para que vigilen contrato de alimentación escolar”, el día 02 de julio de 2014.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR COORDINACION CONTROL INTERNO	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 6 DE 10

c.- “Contraloría Municipal realiza día de campo para Contralores Escolares”, el día 19 de agosto de 2014.

d.- “Contraloría Municipal firma convenio Uniandina para Diplomado de Ética Pública y Moralidad Administrativa”, el día 21 de agosto de 2014.


- Según Acta del 20 de junio de 2014, se reactivó e incluyeron nuevos actores en el comité que promueve, fomenta y propende por la defensa de los recursos naturales y del medio ambiente en el Municipio de Valledupar. En ella, se trazaron tareas de las actividades a desarrollar.
- Se programaron en el cronograma de capacitaciones para la vigencia 2014, diez (10) jornadas para realizarlas en el casco urbano y la zona corregimental, de las cuales, a la fecha se han realizado seis (06) en las Instituciones Educativas Oficiales.
- La oficina de Administrativa y Financiera gestiona el desarrollo del Talento Humano, de manera articulada con los demás procesos de gestión de la entidad, lo que ha permitido ejecutar los programas de Capacitación, Bienestar Social; y Salud Ocupacional acordes a las necesidades de los servidores.
- Durante el segundo cuatrimestre del año, los funcionarios de la contraloría recibieron capacitación respecto a los siguientes temas:

FECHA	TEMA	CAPACITADOR
Agosto 2/14	Diplomado gestión de políticas públicas.	Universidad Popular del Cesar
julio 21/14	Diplomado en contratación estatal	Universidad Andina
Junio 20/14	Implementación de actividades del plan básico del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo.	Dra. Sorivone Orozco
Junio 26 y 27/14	Seminario Taller responsabilidad fiscal y control fiscal.	F Y C Consultores
Julio 30/14	Seminario de actualización en auditoria a políticas públicas, configuración de hallazgos fiscales y Rendición de información	SINACOF

- La oficina Administrativa y Financiera, construyo el mapa de riesgos de Gestión documental, ya que se considera que es determinante para la conservación de la memoria documental de la Entidad, máxime cuando existe un marco jurídico de obligatorio cumplimiento.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 7 DE 10

- El comité de bienestar viene implementando, el reconocimiento a cada uno de los funcionarios el día de su cumpleaños con un pequeño homenaje.
- Se adecuaron los espacios físicos y se garantizó la accesibilidad y señalización para la correcta atención al ciudadano en las instalaciones de la CMV.
- En el marco de las acciones contempladas en el mapa de riesgos de corrupción 2014, la oficina de control fiscal y coordinación de control interno a unificado criterios con las demás dependencias para la verificación del cumplimiento de acciones establecidas para el mejoramiento continuo de los procesos.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN.


Actividades de Control, Políticas de Operación, Procedimientos, Controles.

La Entidad ha venido trabajando en la revisión y fortalecimiento de sus procesos, procedimientos, formatos y controles, para lograr el cumplimiento de la gestión institucional y el mejoramiento continuo. A continuación se detallan las siguientes mejoras:

- En la Contraloría Municipal de Valledupar se tienen bien definidas las políticas de operación, las cuales se encuentran dispuestas en la documentación del Sistema de Gestión de calidad, Plan Estratégico Institucional, Plan de Acción 2014, planes institucionales, las circulares y comunicaciones internas que se generan desde la Alta Dirección para garantizar la operación de la entidad.
- Se solicitó a cada jefe de oficina la revisión de la caracterización de cada uno de los procesos de la Contraloría Municipal de Valledupar, con el fin de permitir la mejora continua de cada uno de los mismos, pues se identificarán procedimientos que requieran de ajuste para su correspondiente modificación.
- Como mecanismo de control se tiene diseñado un procedimiento de Autoevaluación que para el caso específico deben dar cumplimiento los líderes de proceso, la autoevaluación debe realizarse semestral.
- Como herramienta de control también se solicito a cada jefe de dependencia la revisión de los indicadores de gestión y los riesgos de los procesos, con la finalidad sean reportados a la coordinación de control interno.
- Se realizan constantes seguimientos a las políticas de operación de la entidad con el fin verificar su cumplimiento y efectividad.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 8 DE 10

- Con respecto a los Indicadores de medición para cada proceso de la entidad, cuenta con los indicadores de medición que evalúan el cumplimiento del plan de acción 2014, lo que a su vez permite observar los avances de objetivos y metas propuestas para la presente vigencia.
- La entidad cuenta con un procedimiento de gestión documental, en donde se establecen las actividades técnicas normalizadas para la producción, recepción, distribución y trámite de las comunicaciones oficiales y además la organización, conservación, consulta, control, registros y disposición final de los documentos de archivo de gestión, central e histórico de la Contraloría Municipal de Valledupar, de manera que permita un fácil y oportuno acceso a la información de todos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo.


Comunicación Pública: Contempla como elementos la comunicación interna u organizacional, la externa o informativa y los medios de comunicación.

Los medios dispuestos por la Entidad para la atención de las peticiones, quejas y reclamos, son:

- Link de página Web mediante el cual los ciudadanos pueden hacer uso de sus derechos al realizar solicitudes, quejas o reclamos a la Entidad en línea.
- Oficina de Participación Ciudadana - Línea de atención fija.
- Buzón de sugerencia de la entidad y sujetos de control de la Contraloría Municipal de Valledupar. Este se utiliza especialmente cuando se están ejecutando los procesos auditores.
- Correo electrónico.
- Redes sociales
- La oficina de participación ciudadana cuenta con las encuestas de satisfacción de clientes, que permiten conocer las fortalezas y debilidades de la atención, lo que a la vez posibilita la mejora del servicio.
- La entidad con el fin de facilitar y mejorar la difusión de información de la Entidad Pública sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente hacia los diferentes grupos de interés tiene como mecanismos de comunicación boletines de prensa, página Web, redes sociales, visitas a las juntas de acción comunal, tablero informativo y entrevistas en medios de radiales, prensa y televisión.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 9 DE 10

- Internamente se tienen medios de comunicación como: circulares y correos institucionales.

DIFICULTADES:

Se hace necesario socializar nuevamente con cada jefe de dependencia y sus funcionarios, los indicadores de gestión y los riesgos de cada proceso, como también la importancia de la evaluación y seguimiento de los mismos.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN.


El desarrollo de las funciones en cumplimiento de la misión institucional y los requerimientos normativos, las cuales se ajustan al momento de ser detectadas, garantizando de esta forma la continuidad del servicio con eficiencia, eficacia y oportunidad.

En la Contraloría Municipal de Valledupar, se realiza semestralmente mediciones a la gestión y al control, en base al procedimiento de autoevaluación contenido en el proceso de medición, análisis y mejora.

- La Contraloría Municipal presentó ante la Auditoría General de Republica, la rendición de cuentas el 28 de febrero de 2014
- Así mismo presento el Informe de Evaluación del Control Interno ante el Departamento de la Función Pública.
- Como objetivo misional de la Contraloría Municipal de Valledupar, se estructuró el Plan de Auditorías 2014, el cual fue socializado y se colgó en la página web de la Entidad, el cual se viene dando cumplimiento de acuerdo al cronograma estipulado.
- El procedimiento de autoevaluación para cada proceso de la entidad contiene: seguimiento al plan de acción, plan de contingencia, medición de objetivo del proceso y objetivo de calidad, estado de acciones correctivas, preventivas y seguimiento a la estrategia anticorrupción, lo que le permite conocer a cada proceso el cumplimiento de metas y objetivos o formular acciones de mejora, si es el caso.
- Conforme a las auditorías internas y externas realizadas, se elaboraron los planes de mejoramiento respectivos a cada proceso y se realizó el seguimiento al primer trimestre 2014 del Plan de mejoramiento suscrito con la Auditoría General de la Republica, resultado de la Auditoría regular practicada a la Contraloría Municipal de Valledupar y dar cumplimiento a la fecha estipulada de reporte de los avances.

iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nit: 892.300.310-2</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</p> <p>COORDINACION CONTROL INTERNO</p>	CODIGO: PE01DC01
		VIGENCIA: 01/14/13
		VERSION: 02
		PÁGINA 10 DE 10

- Se socializó ante los funcionarios del Ente de Control a través de las carteleras, la necesidad de Fortalecer la cultura del autocontrol y autoevaluación, actividad que debe realizarse en cada proceso de la Entidad, con el fin de detectar las desviaciones o incumplimiento de actividades, realizando las acciones de mejora por autocontrol y evitar que estas sean detectadas en auditorías.
- Se realizó la capacitación a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Valledupar en autocontrol.

RECOMENDACIONES:

- Fortalecer la cultura de identificación, análisis, valoración y seguimiento de los riesgos de los procesos, como los de la estrategia anticorrupción.

ALJABIS MANUEL BERTEL NORIEGA
Coordinador de Control Interno

