

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACION	CODIGO: E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 1 de 15

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO TIPO DE INFORME

Preliminar

☐

Definitivo

☒

SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION DEL EMPLEO PÚBLICO – SIGEP


AÑO	SEGUIMIENTO No.	PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	ÁREA RESPONSABLE
2020	06	Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del empleo público – SIGEP	Dirección de Talento Humano

PERIODO AUDITADO O EVALUADO	FECHA INFORME PRELIMINAR	FECHA INFORME DEFINITIVO
01 de Junio al 31 de diciembre de 2019	N/A	23/06/2020

Informe elaborado por:
ANDREA DEL PILAR CASTILLO CACERES
 Oficina de Control Interno

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVOS	3
2. ALCANCE	3
3. CRITERIOS DE VERIFICACIÓN	3
4. METODOLOGÍA	4
5. RIESGOS EVALUADOS	5
6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	6
6.1 REGISTRO DE LA ENTIDAD EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN SIGEP	6
6.2 MÓDULO VINCULACIÓN/DESVINCULACIÓN	8
7. RECOMENDACIONES	15

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 3 de 15

INTRODUCCION

La oficina de Control Interno, en cumplimiento a las funciones estipuladas en la ley 87 de 1993 y al Plan Anual de Auditorías, Evaluaciones y Seguidimientos - Vigencia 2020, programo un seguimiento a la actualización de la información de los servidores públicos de la entidad en el plataforma del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público al servicio de la administración pública SIGEP; enfocándose en los componentes de Bienes y Rentas y Hojas de Vida, con el fin de verificar que los funcionarios públicos cumplan con los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

1. OBJETIVOS

Identificar el estado de avance del registro de la información reportada la Entidad el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP, a través de la verificación directa en el sistema con el fin de evaluar la información y el cumplimiento de la normatividad vigente.

Determinar el número de servidores públicos que se encuentran registrados en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público SIGEP, frente a la planta real de la Entidad.

Determinar el número de servidores públicos que tienen actualizada la declaración de bienes y rentas en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público SIGEP.

2. ALCANCE

El Alcance del seguimiento es verificar la oportunidad de la información registrada en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIGEP durante el periodo comprendido entre el 01 de junio al 31 de diciembre de 2019.


Salvedad: La opinión sobre el cumplimiento de la actividad ejecutada, queda limitada, dado que no se pudo realizar el trabajo IN SITU el cual consistía en la validación de los expedientes físicos frente a la información registrada en el Sistema SIGEP, teniendo en cuenta por las restricciones dadas por el Gobierno Nacional y por ende por MINCIENCIAS, frente al virus COVID-19, en el no desplazamiento a la Entidad, por las implicaciones existentes del virus en mención.

Dado lo citado no se realizó tomas de muestras de expedientes físicos por la limitación expresada, con relación a las restricciones del MINCIENCIAS y del Gobierno Nacional, por lo cual no se verificó los expedientes físicos, el cual era uno de los principales objetivos para verificar el cumplimiento de lo establecido por la norma en cuanto al Sistema SIGEP.

3. CRITERIOS DE VERIFICACIÓN

3.1. HOJA DE VIDA

El Decreto Único Reglamentario N° 1083 de 2015 en el artículo 2.2.5.1.9 *preceptúa* “Declaración de bienes y rentas y hoja de vida. Previo a la posesión de un empleo público, la persona deberá haber declarado bajo juramento el monto de sus

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 4 de 15

bienes y rentas en el formato adoptado para el efecto por el Departamento Administrativo de la Función Pública, a través del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público –SIGEP, de acuerdo con las condiciones señaladas en el Título 16 de la Parte 2 del Libro 2 del presente Decreto.”

Así mismo el Artículo 227 del Decreto 0019 de 2012 indica “Reportes al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP). Quien sea nombrado en un cargo o empleo público deberá, al momento de su posesión, registrar su hoja de vida, su declaración de bienes y rentas y los soportes en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP), previa habilitación por parte de la unidad de personal de la correspondiente entidad, o ante la dependencia que haga sus veces. Al retiro del servicio la hoja de vida y la declaración de bienes y rentas y los soportes deberán desvincularse del empleo en el SIGEP, sin perjuicio del deber de conservar las hojas de vida por la respectiva entidad, acorde con las normas vigentes.

Quien vaya a vincularse a las entidades del Estado y su hoja de vida se encuentre registrada en el citado Sistema, únicamente deberá actualizar los datos de la hoja de vida o de la declaración de bienes y rentas.

Las personas que vayan a suscribir un contrato de prestación de servicios con el Estado deberán diligenciar el formato de hoja de vida establecido por el Departamento Administrativos de la Función Pública a través del SECOP.”


3.2. BIENES Y RENTAS

El Decreto Único Reglamentario N° 1083 de 2015 en el artículo 2.2.5.1.9 preceptúa “Declaración de bienes y rentas y hoja de vida. Previo a la posesión de un empleo público, la persona deberá haber declarado bajo juramento el monto de sus bienes y rentas en el formato adoptado para el efecto por el Departamento Administrativo de la Función Pública, a través del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público –SIGEP, de acuerdo con las condiciones señaladas en el Título 16 de la Parte 2 del Libro 2 del presente Decreto.”

ARTÍCULO 2.2.16.1 “Declaración de bienes y rentas. Quien vaya a tomar posesión de un cargo público, deberá presentar la declaración de bienes y rentas, así como la información de la actividad económica privada.”

4. METODOLOGÍA

Para revisar el cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente relacionado con la actualización de la información en el sistema SIGEP por parte de la Entidad, se recurrió al usuario de Control Interno realizándose consultas que generaron informes a los módulos de Hoja de Vida y de Bienes y Rentas, de los Empleados Públicos de la Entidad, para el periodo de 01 de junio al 31 de diciembre de 2019; a través de la verificación del sistema frente a la información reportada por la Secretaria General - Dirección de Talento Humano; el seguimiento se desarrolla teniendo en cuenta los reportes arrojados por el Sistema, iniciando con el Módulo de Hoja de Vida, Bienes y Rentas, Modulo Vinculación /Desvinculación y culminando con las observaciones por parte de la Oficina de Control Interno.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 5 de 15

5. RIESGOS EVALUADOS

En el marco de los objetivos y el alcance establecido para este seguimiento, se evalúan el riesgo actual establecido en el Mapa de Riesgos vigente y los riesgos potenciales identificados, que pueden afectar los resultados institucionales.

Al respecto se encontró que actualmente existen un (1) riesgo identificado en el Proceso Gestión de Talento Humano, el cual se relaciona en la siguiente tabla:

PROCESO	RIESGOS ACTUALES DEL PROCEDIMIENTO
Gestión de Talento Humano	R6-2020 Posibilidad de vincular personal sin cumplir el perfil del cargo

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

6.1 REGISTRO DE LA ENTIDAD EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN SIGEP

Se realizó la consulta en el Directorio de las entidades del Estado registradas en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP y se evidencia que la Entidad se encuentra activa, es de mencionar que la información respecto a la fecha de creación de la Entidad no está actualizada toda vez que en el sistema se registra 06/09/1900 y Colciencias fue creada en el 20 de noviembre de 1968 como Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y el Fondo Colombiano de Investigaciones Científicas y Proyectos Especiales "Francisco José de Caldas", por el Decreto 2869 de 1968, a continuación, se presenta la información que se genera a través de la consulta en el Sistema:

Identificación de la Institución - Multisociedad

Archivo Edición Ver Ayuda

Menu Imprimir Guardar Fechas Sociedades Recargar Lista

Identificación de la Institución

Árbol de contenidos

- Identificación de la Institución
 - Estado de la Institución
 - Objeto de la Institución
 - Información Complementaria de la Institución
 - Estatutos
 - Consejo/Junta Directiva
 - Integrantes del Consejo/Junta Directiva
 - Objetivos de la Institución
 - Metas Institucionales
 - Procesos Institucionales
 - Funciones de la Institución
 - Liquidación/Fusión/Escisión
 - Instituciones en reestructuración
 - Sistemas de carrera
 - Sector de la institución

Identificación de la Institución (1/1) 5338 MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNO

Estado de la Institución | Objeto de la Institución | Información Complementaria de la Institución | Estatutos | Objetivos de la Institución | Procesos Institucionales | Funciones de la Institución | Liquidación/Fusión

Estado de la Institución 01 Activa

Estado del Proceso de Reestructuración ☒ **Nota**
Si chequeado: Activa en modificación.
No chequeado: Inactiva en finalización.


Último movimiento

Fecha inicio 6/09/1900

Fecha fin ☒ Sin fecha de fin

Comentario

Código estado institución	Estado de la Institución	Último movimiento	Fecha inicio	Fecha fin
01	Activa		6/09/1900	

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 7 de 15

Identificación de la Institución - Multisociedad

Archivo Edición Ver Ayuda

Menú Imprimir Guardar Fechas Sociedades Recargar Lista

Identificación de la Institución

Árbol de contenidos

- Identificación de la Institución
 - Estado de la Institución
 - Objeto de la Institución
 - Información Complementaria de la Institución
- Estatutos
 - Consejo/Junta Directiva
 - Integrantes del Consejo/Junta Directiva
 - Objetivos de la Institución
 - Metas Institucionales
 - Procesos Institucionales
 - Funciones de la Institución
 - Liquidación/Fusión/Extinción
 - Instituciones en reestructuración
 - Sistemas de carrera
 - Sector de la institución

Enlaces

- Asignar norma a proceso
- Trazabilidad de normas
- Reasignar Norma

Identificación de la Institución

Código de la Institución: 5338 ☐ Para Fusión ☐ Dependencia Especial

Fecha de Creación: 6/09/1900

Nombre de la Institución: MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Sigla de la Institución:

Fecha fin: ☒ Sin fecha de fin

Clasificación Orgánica: Ejecutiva

Orden: Nacional

Suborden: No Aplica

Nivel: Central

☒ Marque si es Cabeza de sector

Tipo Descentralización: 00 No Aplica

Naturaleza jurídica: 01 Ministerio

☐ Marque si tiene Personería Jurídica

☐ Marque si tiene Autonomía Administrativa

Tipo de adscripción/vinculación: Cabeza

Orden de vinculación: No Aplica

Identificación de la Institución - Multisociedad

Archivo Edición Ver Ayuda

Menú Imprimir Guardar Fechas Sociedades Recargar Lista

Identificación de la Institución

Árbol de contenidos

- Identificación de la Institución
 - Estado de la Institución
 - Objeto de la Institución
 - Información Complementaria de la Institución
- Estatutos
 - Consejo/Junta Directiva
 - Integrantes del Consejo/Junta Directiva
 - Objetivos de la Institución
 - Metas Institucionales
 - Procesos Institucionales
 - Funciones de la Institución
 - Liquidación/Fusión/Extinción
 - Instituciones en reestructuración
 - Sistemas de carrera
 - Sector de la institución

Identificación de la Institución

5338 MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Estadísticas | **Objetivos de la Institución** | **Procesos Institucionales** | **Funciones de la Institución** | **Liquidación/Fusión/Extinción** | **Sistemas de carrera** | **Sector de la institución**


Fecha inicio: 6/09/1900

Sector al que pertenece: 27 Ciencia, Tecnología e innovación

Fecha fin: ☒ Sin fecha de fin

Sector al que pertenece | **Fecha inicio**

Ciencia, Tecnología e innovación | 6/09/1900

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN		E201PR01F01
			Versión: 00
			Fecha: 2020-02-10
			Página 8 de 15

6.2 MÓDULO VINCULACIÓN/DESVINCULACIÓN

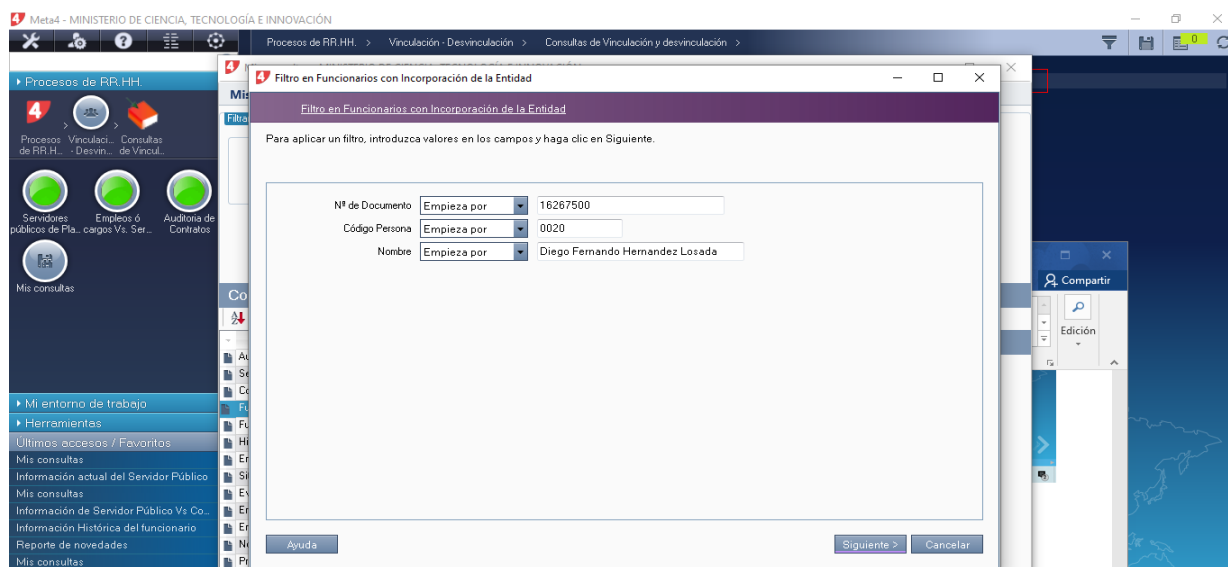
VINCULACIÓN

Se realizó la consulta de “Funcionarios con Incorporación de la Entidad” y no se genera información de los servidores vinculados durante el periodo del 01 de junio al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a la información suministrada por la Dirección de Talento Humano mediante memorando N° 20200420136643 del 20 de mayo de 2020, que informa que ingresaron tres funcionarios a la Entidad así:

- “Diego Fernando Hernández Losada, identificado con cédula de ciudadanía Nro. 16.267.500, nombrado mediante Decreto Nro. 2286 del 17 de diciembre de 2019, en el cargo de Viceministro de Conocimiento, Innovación y Productividad Código 0020 Grado 00, quien a su vez fue encargado como Ministro de Ciencia, Tecnología e Innovación, tomando posesión el día 18 de diciembre de 2019 mediante acta Nro. 652.
- Oscar Jairo Fonseca Fonseca, identificado con cédula de ciudadanía Nro. 79.956.979, nombrado mediante Decreto 2313 del 19 de diciembre de 2019, en el cargo de Secretario General Código 0035 Grado 22, con acta de posesión Nro. 001 del 19 de diciembre de 2019.
- Sonia Esperanza Monroy Varela, identificada con cédula de Ciudadanía Nro. 35.498.777, nombrada mediante Decreto 2314 del 19 de diciembre de 2019, en el cargo de Viceministra de Talento y Apropiación Social del Conocimiento Código 0020 Grado 00, con acta de posesión Nro. 002 del 19 de diciembre de 2019.”

La búsqueda de la información de vinculación de los anteriores funcionarios en el SIGEP arroja la siguiente información:

1. Diego Fernando Hernández Losada:



Meta4 - MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Procesos de RR.HH. > Vinculación - Desvinculación > Consultas de Vinculación y desvinculación >

Filtro en Funcionarios con Incorporación de la Entidad

Filtro en Funcionarios con Incorporación de la Entidad

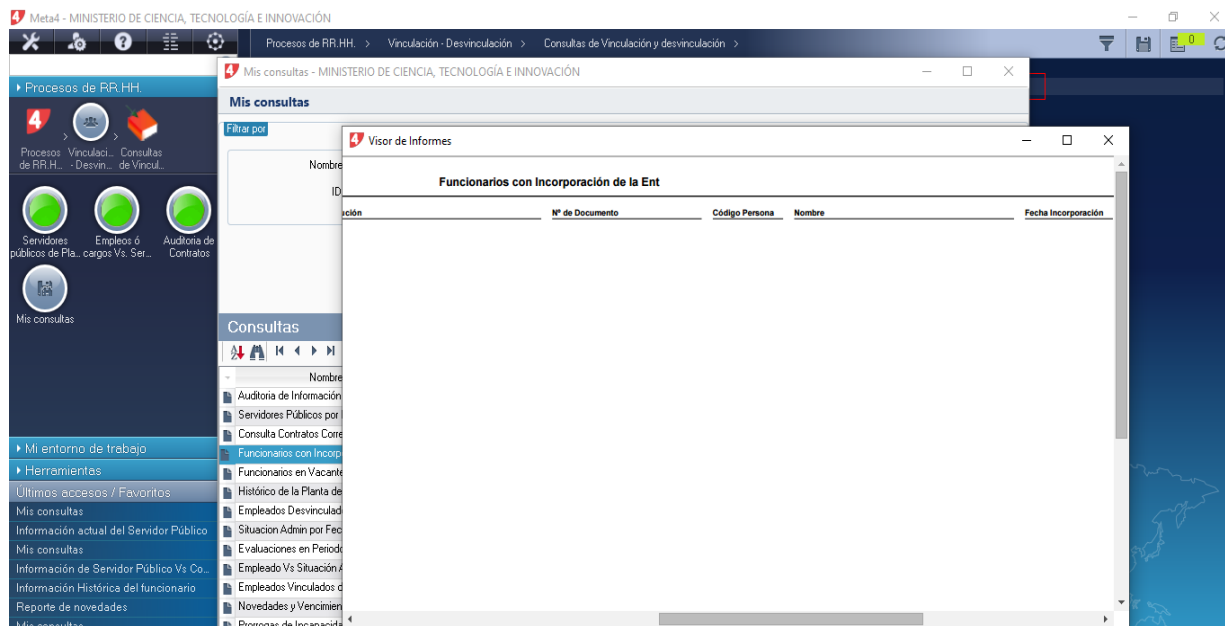
Para aplicar un filtro, introduzca valores en los campos y haga clic en Siguiente.

N° de Documento: Empieza por 16267500

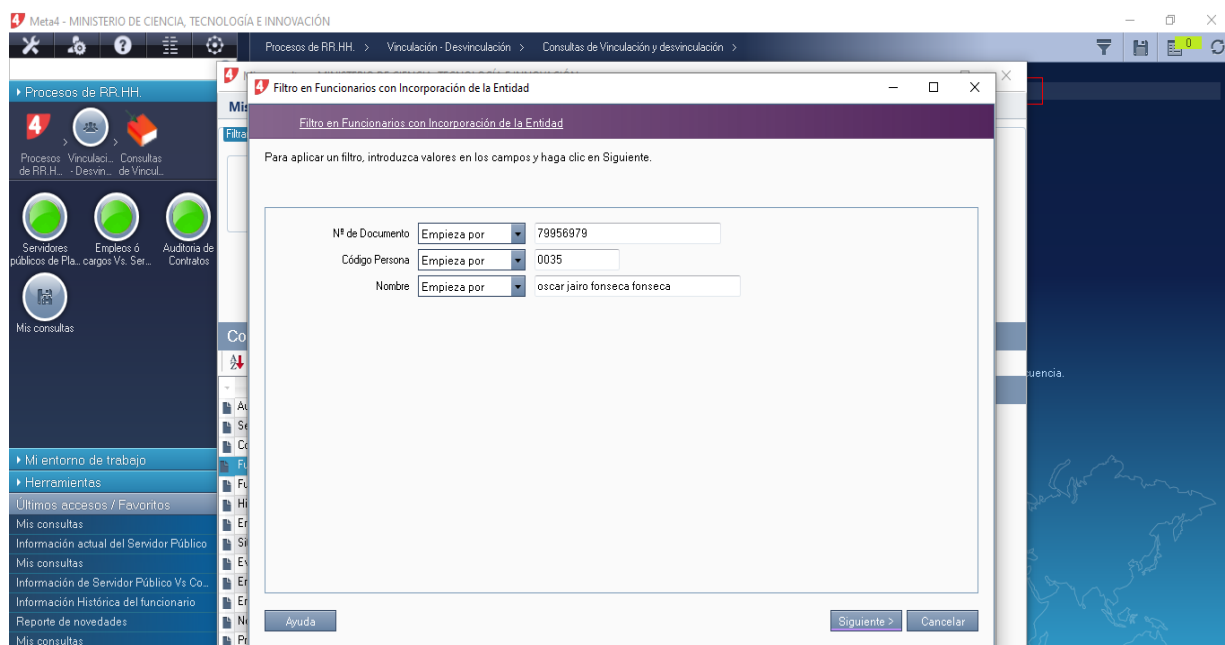
Código Persona: Empieza por 0020

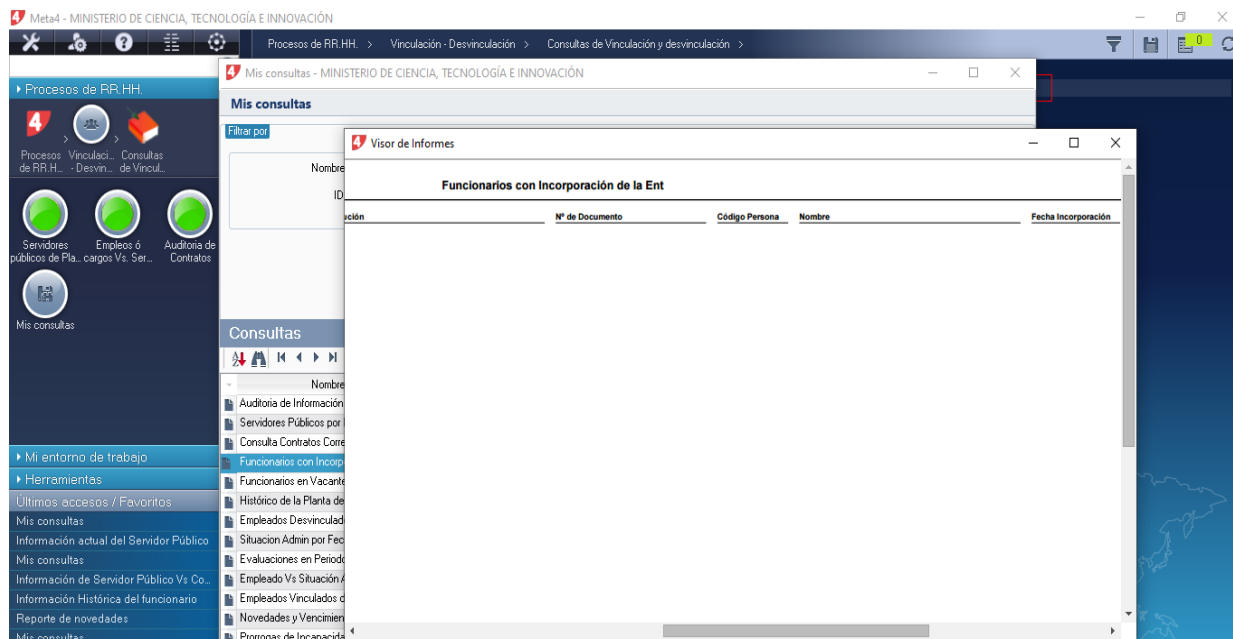
Nombre: Empieza por Diego Fernando Hernandez Losada

Ayuda Siguiente > Cancelar

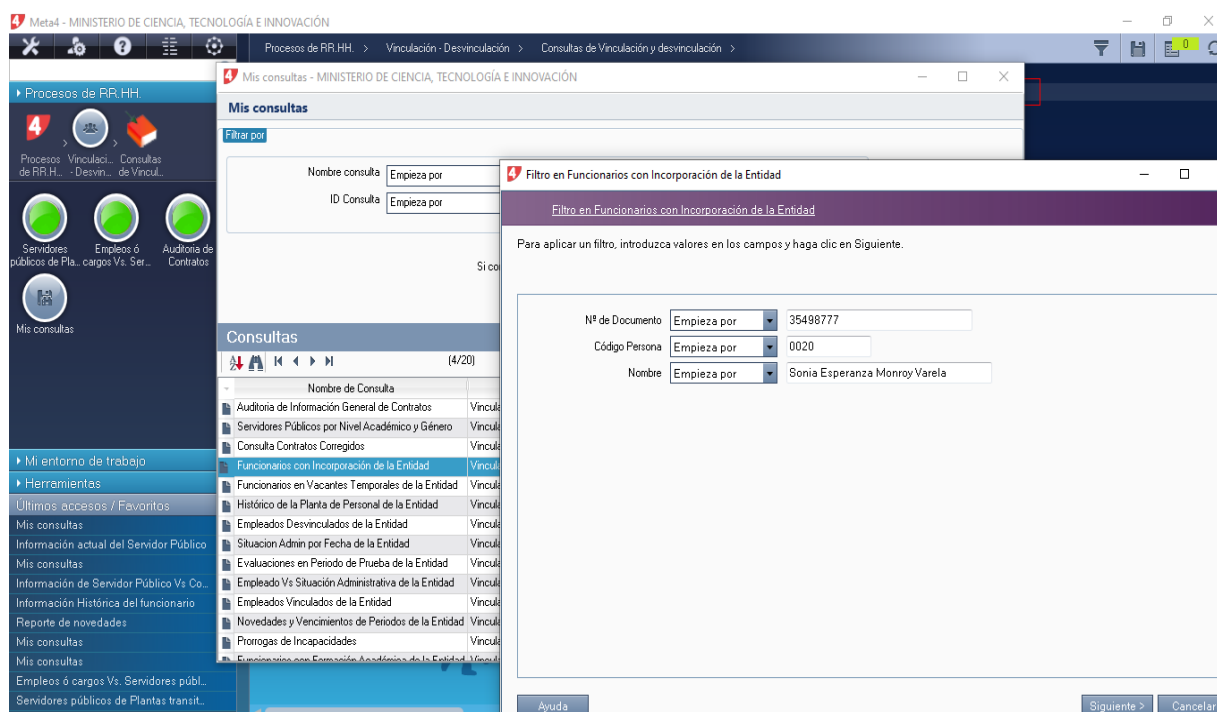


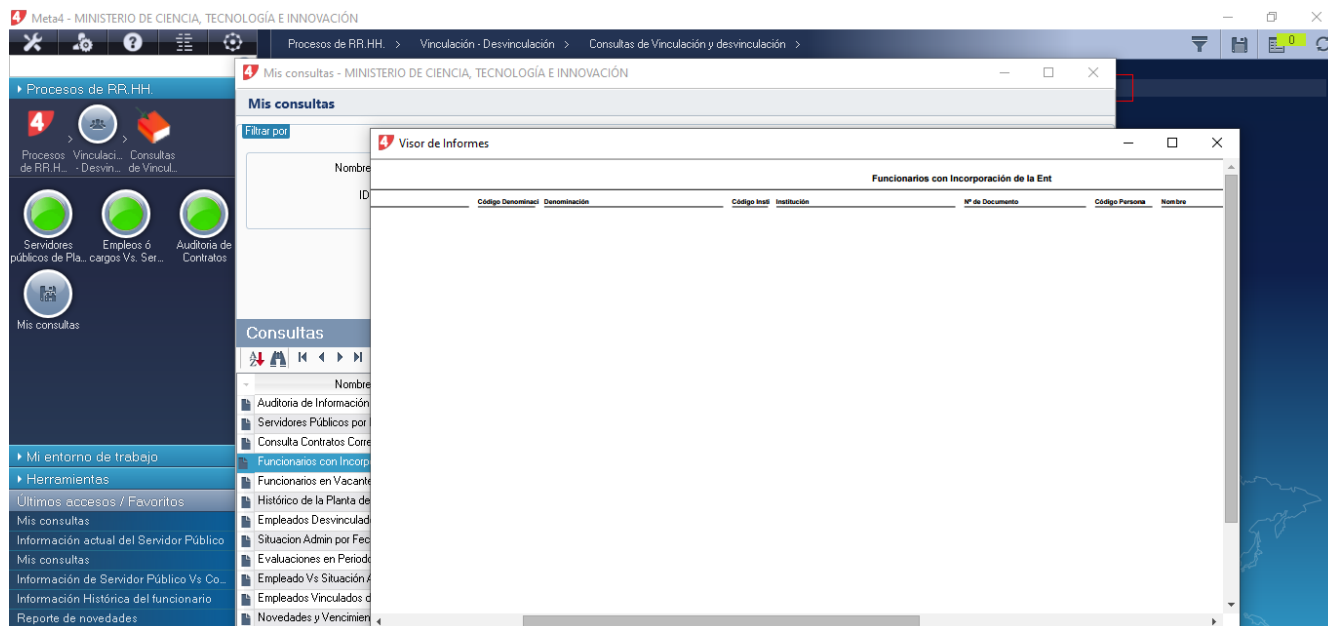
2.Oscar Jairo Fonseca Fonseca:





3.Sonia Esperanza Monroy Varela:

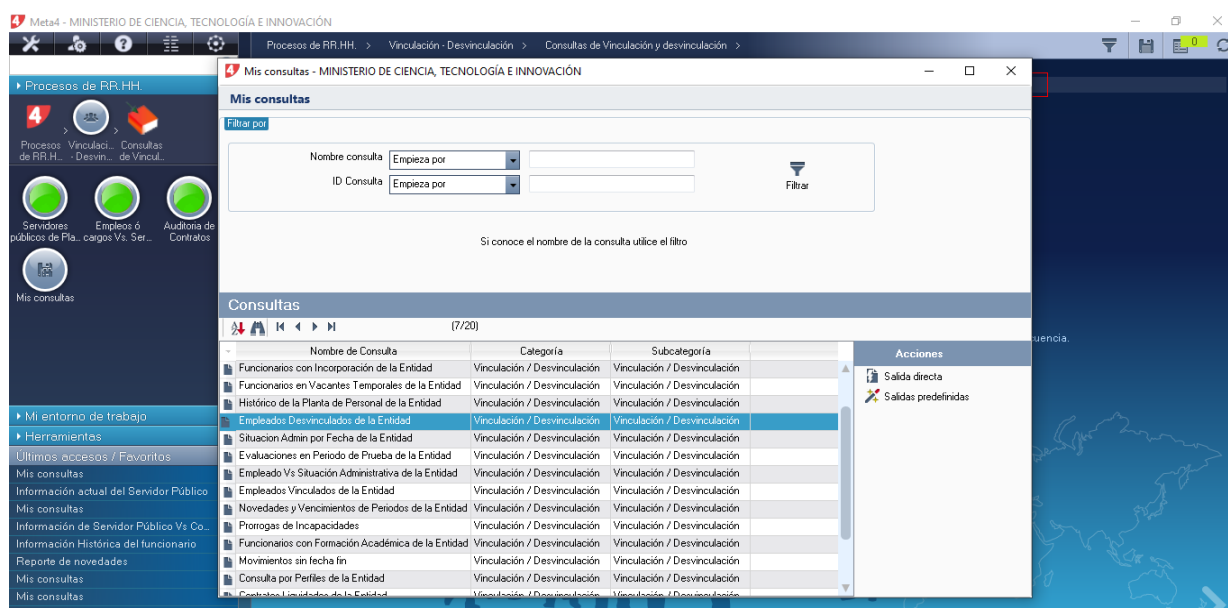


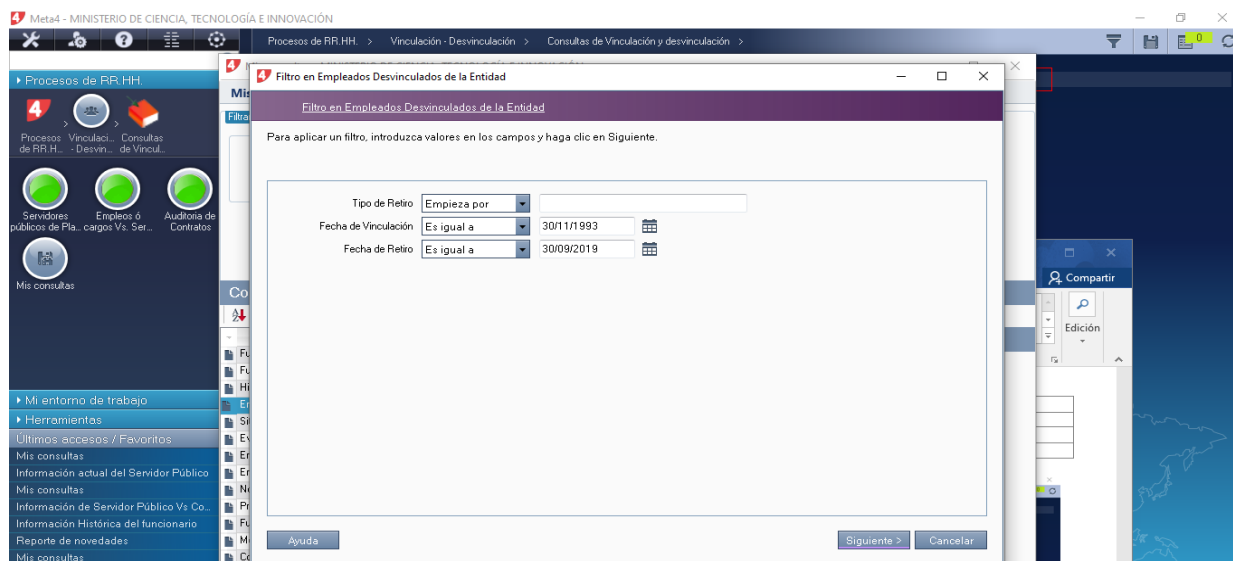


Conforme a lo anterior en el módulo “Funcionarios con Incorporación de la Entidad” no se evidencia la incorporación de los funcionarios que ingresaron en el periodo del seguimiento en el Sistema SIGEP.

DESVINCULACIÓN

Se realizó la consulta de “Empleados desvinculados de la Entidad” y no se genera información del funcionario desvinculado durante el mes de septiembre de 2019, de acuerdo a la información suministrada por la Dirección de Talento Humano que informa que existió la desvinculación del señor JOSE FERNANDO BERNAL FOLLECO con cargo 2028 19 PROFESIONAL ESPECIALIZADO, la información que arroja SIGEP es la siguiente:





Filtro en Empleados Desvinculados de la Entidad

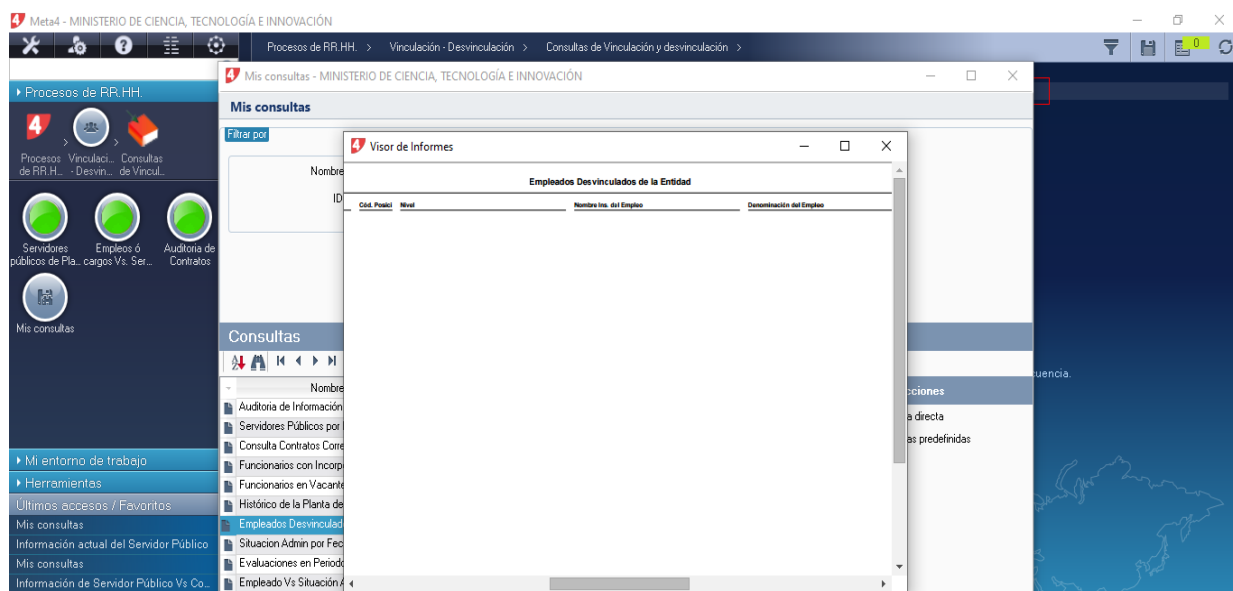
Para aplicar un filtro, introduzca valores en los campos y haga clic en Siguiente.

Tipo de Retiro: Empezar por

Fecha de Vinculación: Es igual a 30/11/1993

Fecha de Retiro: Es igual a 30/09/2019

Ayuda Siguiente > Cancelar



Mis consultas - MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Visor de Informes

Empleados Desvinculados de la Entidad

Cód. Postal	Nivel	Nombre Ins. del Empleo	Denominación del Empleo
-------------	-------	------------------------	-------------------------

Consultas

Auditoría de Información

Servidores Públicos por

Consulta Contratos Cone

Funcionarios con Incomp

Funcionarios en Vacante

Historico de la Planta de

Empleados Desvincula

Situación Admin por Fec

Evaluaciones en Period

Empleado Vs Situación

6.3 MONITOREO ACTUALIZACIÓN HOJAS DE VIDA

La metodología definida por la Oficina de Control Interno para la verificación de la actualización de la Hoja de Vida de los empleados públicos de la entidad en el SIGEP, se realizó por el modulo "Monitoreo de Avance de Actualización Hojas de Vida" del aplicativo PeopleNET 8, y de acuerdo a la base de funcionarios activos al 31 de diciembre de 2019 suministrada por la Dirección de Talento Humano que reporta un total de 111 servidores activos al 31-12-2019; obteniéndose como resultado respecto a la actualización de las hojas de vida la siguiente información:


Estado de las Hojas de Vida	Total
Hoja de vida actualizada y aprobada al 31-12-2019	5
Hoja de vida actualizada y pendiente de aprobación al - 31-12-2019	22
Hoja de vida no actualizada y aprobada al 31-12-2019	4
Hoja de vida no actualizada y pendiente de aprobación al 31-12-2019	30

Del anterior resultado se obtiene el estado de las hojas de vida pendientes por aprobación actualizadas o no actualizadas, por año así:

ESTADO DE HV PENDIENTES DE APROBACIÓN POR AÑOS	
AÑO	ACTUALIZADAS
2015	11
2016	3
2017	1
2018	4
2019	11

ESTADO DE HV PENDIENTES DE APROBACIÓN POR AÑOS	
AÑO	NO ACTUALIZADAS
2015	17
2016	4
2017	1
2018	0
2019	10

Como resultado del ejercicio de verificación realizado por esta Oficina, se encontró que existen funcionarios que a la fecha no han actualizado su hoja de vida en el SIGEP, por consiguiente, se sugiere seguir fortaleciendo la gestión tendiente a asegurar que los funcionarios actualicen la información de su hoja de vida para su respectiva aprobación, así como existe hojas de vida actualizadas y pendientes de aprobación.

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 14 de 15

Es de anotar que el seguimiento se realizó con corte a 31 de diciembre de 2019, por ello no ingreso en el anterior cuadro aquellas hojas de vida con fecha de pendiente o aprobadas a la vigencia 2020 que suma un total de 35 hojas de vida, y 12 hojas de vida que no se encontré información en el Sistema SIGEP, toda vez que a la fecha se encuentran desvinculadas de la entidad.

6.3 GESTIÓN DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO

Sobre el particular, se evidenció que la Dirección de Talento Humano ha adelantado campañas masivas, enviando correos electrónicos, invitando a los funcionarios a realizar la declaración de Bienes y Rentas en los plazos estipulados y actualizando sus hojas de vida.

De otra parte, en relación con el módulo Persona Hoja de Vida del SIGEP y con la información que se administra a través de dicho módulo, es importante destacar la gestión que ha realizado por la Dirección de Talento Humano, para garantizar la actualización, la cual debe ser realizada por cada uno de los servidores públicos, para su posterior validación y aprobación por parte de la dependencia responsable, entre otras, las gestiones realizadas por la Dirección de Talento Humano, corresponden a las siguientes:

- Documentación de las actividades del SIGEP
- Verificación en la plataforma del SIGEP, de la información reportada por los servidores públicos, frente a la información reportada en las hojas de vida físicas y que se custodian en la dependencia.
- Solicitud a través de correo electrónico del complemento y actualización de las hojas vida a los servidores públicos.


Por lo evidenciado en relación con este módulo y la participación que tienen los servidores públicos en su actualización permanente, es importante que se defina una estrategia que permita garantizar, que en un plazo prudencial, se tenga totalmente actualizada por parte de los servidores públicos la información de Ley en el SIGEP relacionada con su hoja de vida y que la Dirección de Talento Humano, pueda validar frente a la documentación física que reposa en la dependencia y aprobar la hoja de vida del servidor público en el SIGEP, garantizando el cumplimiento de lo establecido en la normativa legal vigente. Adicionalmente, es importante garantizar que los servidores públicos, antes de su posesión como servidor público de la entidad, tengan debidamente reportada la información en el SIGEP; lo anterior, conforme a lo establecido en la normativa vigente.

6.3 MONITOREO BIENES Y RENTAS

Según lo dispuesto en el Decreto N° 484 de 2017, en el Artículo 2.2.16.4. *“Establece que los servidores públicos deben realizar la Actualización de la declaración de bienes y rentas y de la actividad económica. La actualización de la declaración de bienes y rentas y de la actividad económica será efectuada a través del Sistema de Información y Gestión de Empleo Público-SIGEP y presentada por los servidores públicos para cada anualidad en el siguiente orden: a) Servidores públicos de las entidades y organismos públicos de orden nacional entre el 10 de abril y el 31 de mayo de cada vigencia. (...)”*

Para la verificación de la información que se registra en el SIGEP se analizó el Reporte denominado “Monitoreo avance Bienes y Rentas”, que es descargo del sistema SIGEP.

En las instrucciones del SIGEP se establece que existen tres tipos de declaraciones: (1) “Periódica” si ya ha venido declarando el servidor público, (2) “Retiro” si es la última Declaración de Bienes y Rentas por motivos de

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 15 de 15

retiro del servicio (3) modificación de datos, de tal manera que se verificó que todos los funcionarios de la Entidad hubiesen realizado su declaración.

El resultado obtenido es que todos los servidores públicos cumplieron con el deber de actualizar la declaración de renta de acuerdo a el plazo establecido en el Decreto 484 de 2017.

Se resalta la labor de la Dirección de Talento Humano en la cual se evidencia que ha realizado campañas para promover la declaración oportuna de Bienes y Rentas y la actualización de las hojas de vida en el SIGEP.

7. RECOMENDACIONES

1. Mantener fortalecidos los mecanismos de control y seguimiento en cuanto a la actualización de la información general de la Entidad en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público SIGEP, con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido normativamente.
2. Teniendo en cuenta la normatividad vigente, se recuerda que es responsabilidad de cada servidor público registrar y actualizar la información de la hoja de vida y de la declaración de bienes y rentas, tal como lo establece el artículo 11 del Decreto 2842 de 2010; por lo cual se sugiere validar la información y gestionar con los empleados públicos la actualización y/o diligenciamiento de la hoja de vida en los términos previstos.
3. Se recomienda que se inicie un proceso de seguimiento y verificación al cargue y actualización de información por parte de los empleados públicos, así como realizar una revisión general de la información incluida en los diferentes reportes y realizar los ajustes necesarios.



ANDREA DEL PILAR CASTILLO CACERES
AUDITORA



GUILLERMO ALBA CÁRDENAS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO