



Bogotá, 24 abril de 2015

Doctor:

**LUIS EDUARDO OTERO CORONADO**

Director Nacional

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

**ASUNTO: INFORME DE AUDITORÍA AL PROCESO DE CREACIÓN Y FORTALECIMIENTO**

Respetado Doctor:

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno, me permito remitir informe de auditoría de evaluación independiente al proceso Creación y Fortalecimiento de la UAEOS.

Agradecemos la atención a la presente y le reiteramos nuestro compromiso de asesorar y acompañar las acciones de mejora.

Cordial Saludo;

*Firmado en original*  
**NELSON PIÑEROS MORENO**  
Jefe de Control Interno

Anexo: Informe de Auditoria 8 Folios.

Proyectó: **Holger Alberto Mendoza**

Copia Electrónica **Dr. Rafael A. Gonzalez G. -Subdirector Organizaciones Solidarias**  
**Dr. Nicolas Alberto Hernandez Benitorrevollo**





<b>1. ALCANCE:</b> Cubre las actividades del proceso de Creación y fortalecimiento durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y 31 de marzo de 2015		<b>2. DEPENDENCIA A AUDITAR:</b> Dirección de Desarrollo de Organizaciones Solidarias	
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Promover y fomentar la solidaridad y la asociatividad en la educación en los 32 departamentos, sectores económicos y grupos poblacionales del País.</li> <li>Fomentar y fortalecer la empresariedad solidaria para el desarrollo sostenible de las organizaciones solidarias.</li> <li>Dinamizar el sector solidario y diseñar programas y proyectos para la implementación de la política pública del sector.</li> </ul>			
<b>4. ACTIVIDAD GENERAL ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>		<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>	
		<b>5.1. % LOGRADO</b>	<b>5.2. ANÁLISIS DEL RESULTADOS</b>
<b>GRUPO DE GESTIÓN EJE CAFETERO Y LLANOS</b>			
<b>1. Desarrollar campañas de promoción del modelo asociativo solidario.</b>			
1. 1 Promover la asociatividad y la solidaridad mediante jornadas en las que se exponga el tema solidario y empresarial	2.5% de 5%	Durante el primer trimestre de 2015 se evidenció la ejecución de 5 iniciativas de fomento en los municipios de Pipiral, Pompeya y Cocuy, en compañía de la alcaldía de Villavicencio, y dos iniciativas más en las veredas la argentina y apiai, veredas del municipio de Villavicencio.	
	5 de 10		
	4.9% de 5%	Se observó la sensibilización de 584 personas así:	
	584 de 600	487 en el municipio de Ocaña 83 en el municipio de Villavicencio 14 en el municipio de Guatavita	
<b>2. Fomentar o fortalecer organizaciones solidarias, en los sectores: agropecuario, cultura, turismo, minero, inclusión social y otros que se prioricen de acuerdo al PND</b>			
2. 1 Gestionar alianzas, convenios o contratos en los cuales se incluya la creación o fortalecimiento de organizaciones solidarias	10% de 10%	Se evidenció la suscripción de 7 convenios con Prosperitas, Cotregua, Feducar, Colega, Red Colombia verde, Cofesco, Confeccep Caldas.	
	7 de 7		
2.2 Crear organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	0% de 10%	Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso la creación de las organizaciones solidarias	





2.3 Fortalecer organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	1% de 10%	El fortalecimiento de organizaciones solidarias, contempla las siguientes actividades de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sensibilización</li> <li>• formulación de proyectos de fortalecimiento socioempresarial</li> <li>• Capacitación y entrenamiento, asistencia técnica, acompañamiento, y seguimiento</li> <li>• Promoción y dinamización de unidades redes y cadenas productivas</li> </ul> <p>Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso el fortalecimiento de las organizaciones solidarias</p>
2.4 Reportar personas beneficiadas a través de la creación y el fortalecimiento de organizaciones solidarias en los temas sectoriales, misionales, poblacionales y territoriales que ha desarrollado la entidad.	0% de 10%	Sin avances a la fecha
2.5 Fichas actualizadas por departamento de acuerdo a las actividades de gestión y contratos adelantados.	0% de 10%	Sin avances a la fecha
2.6 Participar con los demás grupos misionales en la construcción de una estrategia para promover el modelo asociativo solidario, como herramienta para la generación de ingresos	1.5% de 10%	Se adelantó contratación de servicios personales con el fin de apoyar la gestión misional de la unidad desde la estructuración de nuevas iniciativas de promoción del sector cooperativo y solidario, partiendo de la consolidación de información relacionada con el sector solidario. De lo cual, a la fecha de presentación de este informe, los coordinadores misionales participaron como entrevistados en la elaboración de los insumos necesarios para la elaboración de la estrategia.
2.7 Actualizar y socializar las agendas sectoriales a cargo del grupo	2% de 10%	Se realizó una redistribución de agendas misionales entre las diferentes coordinaciones y sus funcionarios, de lo cual el Director Técnico de Desarrollo socializó la nueva distribución a todos los funcionarios vía correo electrónico. Se encuentra pendiente la actualización y socialización de las agendas a cargo del grupo eje cafetero y llanos que son: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rural</li> <li>• Salud</li> <li>• Emprendimiento solidario juvenil</li> <li>• Mutuales</li> <li>• Cooperativas (menos CTAs, Financieras y Transporte)</li> <li>• Solidarias de desarrollo</li> </ul>





<b>3. Garantizar que las actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento que adelante el grupo se desarrollen con enfoque diferencial</b>		
3.1 Realizar actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento con enfoque diferencial	15% de 15%  1 de 1	Se evidenció la sensibilización con enfoque diferencial para las madres cabeza de hogar del colegio de la Salle.
<b>4. Apoyar el desarrollo de las actividades necesarias para la implementación de los criterios del Gobierno en Línea en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.</b>		
4.1 Atender oportunamente los requerimientos del Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea para la implementación de los criterios de la Estrategia GEL para la vigencia 2015, a través de la atención de los requerimientos recibidos a través del CHAT.	0% de 5%	Teniendo en cuenta que el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones se encuentra realizando los ajustes al aplicativo SINERGIA, no se han registrado requerimientos por parte de Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea.
<b>CUMPLIMIENTO A MARZO 31 DE 2015. GRUPO DE GESTIÓN EJE CAFETERO Y LLANOS</b>	<b>36.9 % de 100%</b>	
<b>GRUPO DE GESTIÓN PACIFICO Y CENTRO SUR</b>		
<b>1. Desarrollar campañas de promoción del modelo asociativo solidario.</b>		
1. 1 Promover la asociatividad y la solidaridad mediante jornadas en las que se exponga el tema solidario y empresarial	5% de 5%  47 de 46	Se evidenció durante el primer trimestre de 2015, la identificación de 47 iniciativas de fomento y fortalecimiento, de las cuales 14 son de fomento, que se desarrollarán a través de los convenios suscritos con Mutual semilla, asocoph y fundesco y 2 de gestión en el valle del cauca; 18 de fortalecimiento que se trabajarán con los convenios Mutual semilla, asocoph y fundesco, como también 15 de negocios inclusivos que se desarrollarán desde los convenios con fundecoop, bioinnova y fundación promover.
	0% de 5%  0 de 1.000	Se tiene proyectado dentro de los convenios suscritos sensibilizar a 1.050 personas.
<b>2. Fomentar o fortalecer organizaciones solidarias, en los sectores: agropecuario, cultura, turismo, minero, inclusión social y otros que se prioricen de acuerdo al PND</b>		
2. 1 Gestionar alianzas, convenio o contratos en los cuales se incluya la creación o fortalecimiento de organizaciones solidarias	9% de 10%  7 de 8	Se evidenció la suscripción de 7 convenios con Fundesco, Fundeccop, Asocoph, Corfupaz, Bioinnova, Mutual Semilla, Fundación Promover.
2.2 Crear organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	0% de 10%	Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso la creación de las organizaciones solidarias





2.3 Fortalecer organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	1% de 10%	El fortalecimiento de organizaciones solidarias, contempla las siguientes actividades de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sensibilización</li> <li>• formulación de proyectos de fortalecimiento socioempresarial</li> <li>• Capacitación y entrenamiento, asistencia técnica, acompañamiento, y seguimiento</li> <li>• Promoción y dinamización de unidades redes y cadenas productivas</li> </ul> <p>Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso el fortalecimiento de las organizaciones solidarias</p>
2.4 Reportar personas beneficiados a través de la creación y el fortalecimiento de organizaciones solidarias en los temas sectoriales, misionales, poblacionales y territoriales que ha desarrollado la entidad.	0% de 10%	Sin avances a la fecha
2.5 Fichas actualizadas por departamento de acuerdo a las actividades de gestión y contratadas adelantadas.	6% de 10%  5 de 9	Se evidenció la actualización de las fichas de los departamentos de Putumayo, Caquetá, Amazonas, Huila y Tolima. Adicionalmente se evidenció las fichas de Pitalito, Buenaventura, Guapi, Tumaco y Quibdó.
2.6 Participar con los demás grupos misionales en la construcción de una estrategia para promover el modelo asociativo solidario, como herramienta para la generación de ingresos	1.5% de 10%  0 de 1	Se adelantó contratación de servicios personales con el fin de apoyar la gestión misional de la unidad desde la estructuración de nuevas iniciativas de promoción del sector cooperativo y solidario, partiendo de la consolidación de información que relacionada con el sector solidario. De lo cual a la fecha de presentación de este informe, los coordinadores misionales participaron como entrevistados en la elaboración de los insumos necesarios para la elaboración de la estrategia.





2.7 Actualizar y socializar las agendas sectoriales a cargo del grupo	2.5% de 10%  1 de 4	Se realizó una redistribución de agendas misionales entre las diferentes coordinaciones y sus funcionarios, de lo cual el Director Técnico de Desarrollo socializó la nueva distribución a todos los funcionarios vía correo electrónico. Se evidenció la actualización de la agenda de Sector Minero, se encuentra pendiente la actualización y socialización de las agendas a cargo del grupo Pacifico y Centro Sur que son: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Población Vulnerable</li> <li>• Enfoque Diferencial de Derechos</li> <li>• Enfoque Diferencial por Género</li> <li>• Cultura</li> <li>• Reciclaje Inclusivo</li> <li>• Comunal</li> <li>• CTAs</li> <li>• Consolidación Territorial</li> </ul>
<b>3. Garantizar que las actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento que adelante el grupo se desarrollen con enfoque diferencial</b>		
3.1 Realizar actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento con enfoque diferencial	15% de 15%  2 de 1	Se han realizado las siguientes actividades con enfoque diferencial: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Socialización de convenio con población victima</li> <li>- Socialización de convenio y entrega de contenidos temáticos con población afro</li> </ul>
<b>4. Apoyar el desarrollo de las actividades necesarias para la implementación de los criterios del Gobierno en Línea en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.</b>		
4.1 Atender oportunamente los requerimientos del Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea para la implementar los criterios de la Estrategia GEL para la vigencia 2015, a través de la atención de los requerimientos recibidos a través del CHAT.	0% de 5%	Teniendo en cuenta que el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones se encuentra realizando los ajustes al aplicativo SINERGIA, no se han registrado requerimientos por parte de Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea.
<b>CUMPLIMIENTO TOTAL A MARZO 31 DE 2015 GRUPO DE GESTIÓN PACIFICO Y CENTRO SUR</b>		<b>40% DE 100%</b>
<b>GRUPO DE GESTIÓN CARIBE Y CENTRO ORIENTE</b>		
<b>1. Desarrollar campañas de promoción del modelo asociativo solidario.</b>		





1. 1 Promover la asociatividad y la solidaridad mediante jornadas en las que se exponga el tema solidario y empresarial	5% de 5%  6 de 6	Se evidenció durante el primer trimestre de 2015, la identificación de iniciativas de fomento y fortalecimiento, de las cuales 11 son de fomento y 25 fortalecimientos, que se desarrollarán a través de los convenios suscritos con Agrocoop, Confecoop oriente, Qualitas y Asoirunú, como también 14 fomentos con negocios inclusivos que se desarrollarán desde los convenios con Agrosolidaria, Lazos de Honor y CUC.
	2.23% de 5%  269 de 600	Se evidenció la sensibilización de 40 personas, 15 del tema microfranquicias y 25 en Valledupar con minagricultura. En Cucunubá 63 personas, Riohacha 80, en Bogotá 36 personas, y en Montería 25 personas, para un total a 31 marzo de 269 personas.
1.2. Desarrollar eventos nacionales o internacionales del sector solidario	0% de 10%	Se han adelantado todas las negociaciones previas para el encuentro iberoamericano de voluntariado a efectuarse en la ciudad de Medellín.
<b>2. Fomentar o fortalecer organizaciones solidarias, en los sectores: agropecuario, cultura, turismo, minero, inclusión social y otros que se prioricen de acuerdo al PND</b>		
2. 1 Gestionar alianzas, convenio o contratos en los cuales se incluya la creación o fortalecimiento de organizaciones solidarias	7.7 de 10%  7 de 9	Se evidenció la suscripción de los convenios con Agrocoop, Confecoop oriente, Qualitas, Asoirunú, Lazos de honor, CUC y agrosolidaria.
2.2 Crear organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	0% de 10%	Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso la creación de las organizaciones solidarias.
2.3 Fortalecer organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos	1% de 10%	El fortalecimiento de organizaciones solidarias, contempla las siguientes actividades de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sensibilización</li> <li>• formulación de proyectos de fortalecimiento socioempresarial</li> <li>• Capacitación y entrenamiento, asistencia técnica, acompañamiento, y seguimiento</li> <li>• Promoción y dinamización de unidades redes y cadenas productivas</li> </ul> <p>Se han realizado actividades de sensibilización, se encuentra en proceso el fortalecimiento de las organizaciones solidarias</p>
2.4 Reportar personas beneficiados a través de la creación y el fortalecimiento de organizaciones solidarias en los temas sectoriales, misionales, poblacionales y territoriales que ha desarrollado la entidad.	0% de 10%	SIN AVANCES





2.5 Fichas actualizadas por departamento de acuerdo a las actividades de gestión y contratadas adelantadas.	0% de 10%  12 de 9	12 fichas actualizadas al 31 de marzo de 2015. Las fichas actualizadas, corresponden a los doce departamentos de la Coordinación.
2.6 Participar con los demás grupos misionales en la construcción de una estrategia para promover el modelo asociativo solidario, como herramienta para la generación de ingresos	1.5% de 10%  0 de 1	Se adelantó contratación de servicios personales con el fin de apoyar la gestión misional de la unidad desde la estructuración de nuevas iniciativas de promoción del sector cooperativo y solidario, partiendo de la consolidación de información que relacionada con el sector solidario. De lo cual a la fecha de presentación de este informe, los coordinadores misionales participaron como entrevistados en la elaboración de los insumos necesarios para la elaboración de la estrategia.
2.7 Actualizar y socializar las agendas sectoriales a cargo del grupo	0% de 10%  0 de 4	Se realizó una redistribución de agendas misionales entre las diferentes coordinaciones y sus funcionarios, de lo cual el Director Técnico de Desarrollo socializó la nueva distribución a todos los funcionarios vía correo electrónico. Se encuentra pendiente la actualización y socialización de las agendas a cargo del grupo caribe y centro oriente que son: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Turismo</li> <li>• Artesanías</li> <li>• Financiera</li> <li>• Voluntariado</li> <li>• Transporte</li> <li>• Negocios Inclusivos</li> <li>• Cooperación Internacional</li> </ul>
<b>3. Garantizar que las actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento que adelante el grupo se desarrollen con enfoque diferencial</b>		
3.1 Realizar actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento con enfoque diferencial	0% de 15%  0 de 1	SIN AVANCES
<b>4. Apoyar el desarrollo de las actividades necesarias para la implementación de los criterios del Gobierno en Línea en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.</b>		
4.1 Atender oportunamente los requerimientos del Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea para la implementar los criterios de la Estrategia GEL para la vigencia 2015, a través de la atención de los requerimientos recibidos a través del CHAT.	0% de 5%	Teniendo en cuenta que el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones se encuentra realizando los ajustes al aplicativo SINERGIA, no se han registrado requerimientos por parte de Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea.
<b>CUMPLIMIENTO TOTAL A MARZO 31 DE 2015. GRUPO DE GESTIÓN CARIBE Y CENTRO ORIENTE</b>		<b>17.43% DE 100%</b>





## 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

GRUPO DE GESTION	PORCENTAJE DE AVANCE
GRUPO DE GESTIÓN EJE CAFETERO Y LLANOS	36.9%
PACIFICO Y CENTRO SUR	40%
CARIBE Y CENTRO ORIENTE	17.43%
AVANCE PROMEDIO DIRECCIÓN DE DESARROLLO	31.44%

- ✓ Se evidencia que los porcentajes de la ponderación de las acciones del plan de acción, no corresponden con la importancia y relevancia de cada una de ellas, puesto que la actividad número 2.2 “Crear organizaciones solidarias, a través de alianzas, convenios o contratos”, que tiene relación directa con el cumplimiento de la misión de la Unidad, tiene una valoración porcentual del 10%, mientras que la actividad número 3.1 “Realizar actividades de promoción, sensibilización, creación y fortalecimiento con enfoque diferencial” para la cual se estableció una meta de una (1) actividad para la actual vigencia, presenta una valoración porcentual del 10% y 15% dependiendo del grupo de gestión. La oficina de Control Interno en auditoría realizada el 9 de junio de 2014 recomendó “*Ajustar porcentaje de la actividad del plan de acción numero 2.2 referente a “Conformar organizaciones solidarias sostenibles en los temas sectoriales, territoriales y poblacionales a cargo del Grupo de Gestión” de acuerdo a su importancia en el cumplimiento de las metas de la Unidad.*” El cual en su momento tenía un 25%, sin embargo, se evidencia que la ponderación de dicha actividad para la presente vigencia se disminuyó.

### PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

A la fecha la dirección de desarrollo de la unidad no tiene actividades pendientes del plan de mejoramiento suscrito con la contraloría general de la república producto de la auditoría realizada a la vigencia 2012.

### MAPA DE RIESGOS

Se revisaron y actualizaron los riesgos del proceso, se hizo una socialización del resultado de la revisión, de lo cual un funcionario del proceso realizó observaciones, de las cuales se encuentra pendiente su trámite final.





## ALFANET

DIRECCIÓN DE DESARROLLO	Documentos recibidos externos	Vencidos Externos	Documentos enviados internos	Vencidos Internos
Nicolas Hernandez	47	47	58	39
Gloria Medina	106	101	60	56
Luis F. Matallana	104	103	38	38
John Jairo Rojas	40	40	44	41
<b>TOTAL</b>	<b>297</b>	<b>291</b>	<b>200</b>	<b>174</b>
% Documentos vencidos / Sin terminar	98%		87%	

Durante el primer trimestre de 2015 se observó el recibo de 297 documentos externos, de los cuales 291 a la fecha se encuentran vencidas en el aplicativo Alfabet, representando un 98% de documentación vencida. Igualmente, se evidencia que se han recibido 200 documentos internos de los cuales el 87% no se han cerrado en el aplicativo. En general, se evidencia la falta de cultura en el uso del aplicativo.

## EJECUCIÓN PROYECTOS DE INVERSIÓN

CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	PAGOS DEP.GSTOS	TOTAL REINTEGROS DEP.GSTOS	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE MARZO
FORTALECIMIENTO Y FOMENTO DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA	\$ 2.000.000.000,00	\$ 280.000.000,00	\$ -	14%
DESARROLLO DE EMPRENDIMIENTOS SOLIDARIOS A TRAVÉS DE NEGOCIOS INCLUSIVOS A NIVEL NACIONAL	\$ 1.476.000.000,00	\$ 59.200.000,00	\$ -	4%

El proceso implementa dos proyectos de inversión a saber:

- **FORTALECIMIENTO Y FOMENTO DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA:** Se ha ejecutado a 31 de marzo un 14%, se ha realizado un primer pago por valor de \$280.000.000, de la suscripción de convenios de cooperación con Colega, Agrocoop, Confecoop Oriente, Asoirinu, Cootregua, Asocooph, Mutual Semillas, Qualitas, Prosperitas y Cofesco
- **DESARROLLO DE EMPRENDIMIENTOS SOLIDARIOS A TRAVÉS DE NEGOCIOS INCLUSIVOS A NIVEL NACIONAL:** Se ha ejecutado a 31 de marzo un 04%, se ha realizado un primer pago por valor de \$59.200.000 de convenio suscritos con Lazos De





Honor, Agrosolidaria, Cuc, Fundecoop, Red Colombia Verde, Cofesco, Promover, Bioinnova, Corfupaz, Confecoop Caldas y Fundación Risaralda

#### **7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:**

- Se reitera la recomendación dada por la Oficina de Control Interno, en la auditoría de evaluación independiente del 9 de junio de 2014, referente a “*Conformar organizaciones solidarias sostenibles en los temas sectoriales, territoriales y poblacionales a cargo del Grupo de Gestión*” de acuerdo a su importancia en el cumplimiento de las metas de la Unidad”
- Se recomienda revisar y ajustar la meta de número de personas sensibilizadas participantes de jornadas de asociatividad solidaria de los planes de acción de la coordinación Eje Cafetero y Llanos, teniendo en cuenta que a 31 de marzo ya se han sensibilizado 584 de las 600 personas como meta.
- Se recomienda revisar la pertinencia y relevancia de los indicadores de gestión del proceso para que sirvan de herramienta para la toma de acciones en el proceso
- Se recomienda elaborar, implementar y hacer seguimiento al plan de mejoramiento del proceso con base en las herramientas de medición, análisis y mejora establecidas en el numeral 8 de la norma NTC GP 1000:2009
- Se recomienda hacer énfasis en las funciones de supervisión de los convenios, con el fin de ejecutar el presupuesto acorde a lo programado en los cronogramas de cada convenio.
- Se recomienda verificar si los documentos enviados por el aplicativo Alfabet, fueron enviados en medio físico y se les dio el trámite correspondiente, de ser así se deben cerrar en el aplicativo.

**8. FECHA: 21 DE ABRIL DE 2015**

**9. FIRMA:**

**HOLGER ALBERTO MENDOZA  
PEDRAZA**  
Profesional Especializado

**NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO**  
Jefe Oficina de Control Interno

