

MEMORANDO

2024IE0007800



Bogotá D.C agosto de 2024.

PARA: HELGA MARIA RIVAS ARDILA.
Ministra de Vivienda Ciudad y Territorio.

OSCAR FLÓREZ MORENO
Secretario General

NATALIA DUARTE CACERES
Viceministra de Agua y Saneamiento Básico (E).

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO - MCVT

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO SENTENCIA T-302.

Cordial saludo.

De manera atenta, en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento que le compete a las oficinas de Control Interno, y acorde al Plan de auditoria 2024, se remite para los fines pertinentes el informe de seguimiento a las actividades realizadas por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, en cumplimiento de las ordenes, acciones y plan de mejoramiento impartidas en el marco al cumplimiento de la Sentencia T-302 de 2017 y sus Autos Derivados.

Cordialmente,



YOLMAN JULIAN SAENZ SANTAMARIA.
Jefe (E) Oficina de Control Interno.

Anexo:
Informe de seguimiento Sentencia T 302 de 2017.

Elaboró: Juan Salomon Archila Sastoque – Contratista.
Revisó: Martha Lucia Garay Castro
Fecha: agosto 2024

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

FECHA DE REALIZACION DEL INFORME	29	MES	08	AÑO	2024
DIA					

PROCESO

Gestión a la Política de Agua Potable y Saneamiento Básico.

RESPONSABLE DEL PROCESO

Helga Maria Rivas Ardila. Ministra de Vivienda Ciudad y Territorio.
Edward Steven Libreros Mamby. Viceministro de Agua y Saneamiento Básico.
Monica Garzón Rodríguez. Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial.
Oscar Flórez Moreno. Secretario General.

TIPO DE INFORME	DE SEGUIMIENTO	x	DE LEY	
------------------------	-----------------------	----------	---------------	--

OBJETIVO

Hacer el seguimiento al plan de acción suscrito por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio para dar cumplimiento a lo ordenado en el marco del cumplimiento de la Sentencia T-302 de 2017 y autos derivados 696 de 2022 y 1290 de 2023, en relación con el derecho fundamental al agua de los niños de las comunidades indígenas Departamento de la Guajira.

ALCANCE

La presente evaluación se efectúa sobre el avance de la gestión realizada por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, y el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico, durante el periodo de tiempo comprendido entre el último semestre del año 2023 al primer semestre año 2024, para dar cumplimiento a las cuatro acciones establecidas en el compromiso suscritos por MVCT, con la Corte Constitucional, para dar cumplimiento a lo ordenado en la sentencia T- 302 de 2017 y sus autos derivados.

CRITERIOS

- Constitución Política de 1991 – Artículos 209, 269, 270;
- Ley 87 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.
- Decreto 338 de 2019 por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

- Decreto 3571 de 2011, Por el cual se establecen los objetivos, estructura, funciones del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y se integra el Sector Administrativo de Vivienda, Ciudad y Territorio.
- Sentencia T- 302 de 2017 (Autos 696 de 2022 y 1290 de 2023).

INTRODUCCIÓN

La Corte Constitucional mediante fallo proferido en la sentencia T 302 de 2017 declaro: “ *la existencia de un estado de cosas inconstitucional en relación con el goce efectivo de los derechos fundamentales a la alimentación, a la salud, al agua potable y a la participación de los niños y niñas del pueblo Wayúu, ante el incumplimiento de los parámetros mínimos constitucionales aplicables a las políticas públicas del Gobierno Nacional, del Departamento de La Guajira, de los municipios de Riohacha, Manaure, Maicao y Uribia y de las autoridades indígenas con jurisdicción en esos municipios*”. En el punto Cuarto del mencionado fallo se ordenó dentro de los objetivos constitucionales mínimos, aumentar la disponibilidad, accesibilidad y calidad del agua.

Para dar cumplimiento al Plan de Acción integrado y unificado 2023 (Autos 696 de 2022 y 1290 de 2023), se desarrolla el plan Wüin Ülees (Agua limpia), liderado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, que contiene Cuatro acciones que vienen siendo desarrolladas por el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico VASB, las cuales son objeto de seguimiento y los resultados serán reportados a la Contraloría General de la República, encargada de la vigilancia especial del cumplimiento a lo ordenado por la Corte Constitucional.

DESARROLLO

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

La oficina de Control Interno del MVCT en fecha 20 de agosto de 2024, solicitó al Viceministerio de agua y saneamiento básico, información sobre el avance de cada una de las cuatro acciones suscritas para dar cumplimiento al Plan de Acción integrado y unificado 2023 (Autos 696 de 2022 y 1290 de 2023), la información solicitada fue allegada a la Oficina de Control interno mediante correo que contenía los siguientes anexos: Documento en formato Excel respuesta OCI auditoría Interna, memorando de respuesta OCI 2024, pronunciamiento control de legalidad urgencia manifiesta.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

Conforme a la documentación aportada se puede evidenciar que para dar cumplimiento al Plan de Acción integrado y unificado 2023 el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, una vez realizados los espacios de dialogo social y consulta previa con las comunidades indígenas de los Municipios de Uribia; Maicao, Rio Hacha y Manaure se concertó con las autoridades indígenas las acciones a desarrollar y luego como resultado de los acuerdos logrados con dicha población, se presentó el plan Wüin Ülees (Agua limpia), el cual contiene cuatro acciones, a desarrollar a cargo del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, que se vienen ejecutando por intermedio de la suscripción de Doce (12) contratos y / o convenios interadministrativos, cuyo cumplimiento y avance se registrara en el presente informe así:

1.Acciones suscritas por el Ministerio de Vivienda Ciudad y territorio, ejecución y avance.

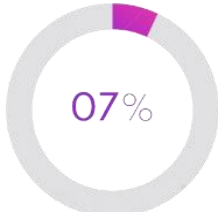
Acción 1: Mejoramiento y rehabilitación de sistemas de abastecimiento de agua no operativos para garantizar de manera progresiva el acceso a agua potable para las comunidades wayuu de los municipios de Uribia, Manaure, Maicao y Riohacha	Responsables -MVCT. -UNGRD. -Municipio de Maicao. -Municipio de Manaure.
---	---

Presenta avance a	Si	Avance de ejecución 
30/06/2024		
Presupuesto asignado	\$100.152.958.427	
Presupuesto ejecutado	\$ 50.575.041.573	

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

Acción 5: Construcción de 11 Proyectos de Abastecimiento de Agua Potable bajo el esquema de Pilas Públicas que incluyen Centros de Producción y Puntos Aferentes en las comunidad desde Riritana (municipio de Maicao) Sichichon, La gloria, Panchomana (municipio de Manaure) Siapana, Flor de La Guajira, Puerto Estrella, Punta Espada, Bahía Hondita, (Municipio de Uribia) y Romonero (Distrito de Rio Hacha)	Responsables -Departamento de la Guajira, -ESPGUA SA. -MVCT
---	---

Presenta avance a 30/06/2024	Si	Avance de ejecución 
Presupuesto asignado	\$ 85.570.113.531	
Presupuesto ejecutado	\$ 6.225.016.224	

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

Acción 6: Capacitación de las comunidades en materia de potabilización y almacenamiento del agua, y asistencia técnica a los esquemas asociativos o de gestión encargados de la administración, operación y mantenimiento de los sistemas de abastecimiento de agua.	Responsables -Departamento de la Guajira. -ESPGUA SA. -MVCT
---	---

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

Presenta avance a 30/06/2024	Si	Avance de ejecución 
Presupuesto asignado	\$ 760.000.000	
Presupuesto ejecutado	\$ 760.000.000	

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

Acción 12: Construcción de nuevas soluciones de acceso al agua potable.	Responsables -MVCT. -Municipios de Uribia. -Municipio de Maicao. -Municipio de Manaure. - Municipio de Riohacha.
--	--

Presenta avance a 30/06/2024	Si	Avance de ejecución 
Presupuesto asignado	\$ 20.200.000.000	
Presupuesto ejecutado	\$ 583.822.052	

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

2- Seguimiento Convenios y / o Contratos Vigencia 2023:

Para cumplir las acciones anteriormente descritas el Ministerio de Vivienda Ciudad y territorio en el año 2023 suscribió el contrato interadministrativo No 1205 con Findeter y un convenio de cooperación internacional con WaterAid América INC.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

CONTRATO NO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR CONTRATO	VALOR EJECUTADO	EN EJECUCIÓN	AVANCE%
Contrato Interadministrativo 1205 de 2023 de 28/08/2023	FINDETER S.A.	Prestación del servicio de asistencia técnica y administración de recursos para la ejecución de proyectos integrales de acueducto, alcantarillado y saneamiento básico que sean priorizados por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio en el departamento de La Guajira, los cuales incluyen, entre otras actividades, la elaboración de estudios y diseños, la ejecución de las obras e interventorías, así como las demás actividades necesarias para el cumplimiento del contrato	\$47.097.000.000	\$24.528.000.000	Si	52 %
Convenio de Cooperación Internacional No. 1540 de 2023 del 24/08/2023 .	WaterAid América INC	Aunar esfuerzos técnicos y económicos entre el COOPERANTE y el MINISTERIO (MVCT) a fin de fortalecer las capacidades técnicas y sociales de las comunidades del pueblo Wayuu en La	\$ 12.664.759.410 MVCT 6.136.532.910 Cooperante \$6.528.266.500	\$ 5.522.879.620	SI	43 %

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

CONTRATO NO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR CONTRATO	VALOR EJECUTADO	EN EJECUCIÓN	AVANCE%
		Guajira, que permitan la construcción de sostenibilidad para el acceso a agua apta para el consumo humano a través de la rehabilitación de infraestructura existente.				

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

Conforme a lo anterior se puede concluir que los contratos suscritos en el mes de agosto del año 2023, un año después, aún se encuentran con un avance entre el 52 % y 43 %, respetuosamente la OCI solicita se realicen las acciones que garanticen la ejecución del convenio y la satisfacción de la necesidad de la comunidad.

3-Seguimiento Contratos Vigencia 2024.

CONTRATO NO Y FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR TOTAL CONTRATO \$	VALOR EJECUTADO \$	EN EJECUCIÓN	AVANCE %
Contrato de obra No. 600 de 26/02/2024	Secretariado de Pastoral Social Riohacha	Rehabilitación y/o recuperación y/o construcción y/o reconstrucción y/o mantenimiento de infraestructura existente incluido fortalecimiento de las capacidades técnicas y sociales de las comunidades, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos.	\$7.000.000.000	\$ 1.400.000	Si	0.02 %

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

CONTRATO NO Y FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR TOTAL CONTRATO \$	VALOR EJECUTADO \$	EN EJECUCIÓN	AVANCE %
Contrato de obra 605 del 27/07/2024	WORLD VISION INTERNATIONAL VISION MUNDIAL INTERNACIONAL	Rehabilitación y/o recuperación y/o construcción y/o reconstrucción y/o mantenimiento de infraestructura existente incluido fortalecimiento de las capacidades técnicas y sociales de las comunidades, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de la guajira y la extensión de sus efectos.	\$6.900.000.000	\$1.380.000.000	Si	20%
Contrato de obra No. 608 de 27/02/2024	Edwin Giovanni Fleshman Manosalva	Construcción de obras faltantes necesarias para garantizar el suministro de agua apta para el consumo humano con destino a la comunidad de Yotojorochi, municipio de Maicao, así como en la comunidad de ayana'ajirawaa en el municipio de Uribia con el fin de superar la emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos.	\$173.000.000	\$173.000.000.	Ejecutado	
Contrato de suministro e instalación No. 615 de 11/03/2024	ENCINA S.A.S.	Construcción de las obras, suministro e instalación de equipos, puesta en marcha de los sistemas de tratamiento y distribución de agua tratada, a fin de superar el	\$23.000.000.000	\$6.900.000.000	Si	30 %

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

CONTRATO NO Y FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR TOTAL CONTRATO \$	VALOR EJECUTADO \$	EN EJECUCIÓN	AVANCE %
		estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos.				
Contrato No. 632 de 26/06/2024	VEOLIA AGUAS DE LA GUAJIRA S.A.S. E.S.P.	Rehabilitación y/o recuperación y/o construcción y/o reconstrucción y/o mantenimiento de infraestructura existente incluido fortalecimiento de las capacidades técnicas y sociales de las comunidades, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos	\$12.000.000.000	\$2.400.000.000	Si	20%
Contrato de suministro de bienes y servicios No. 655 de 26/02/2024	Presencia Colombo Suiza	Contratar el suministro de bienes y servicios en el marco del componente de aseguramiento para la implementación del plan Wüin Ülees según las necesidades del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos.	\$1.500.000.000	\$22.641.624	Si	1.50 %
Contrato de Obra No. 656 de 18/03/2024	Fundación Cadena Colombia	Rehabilitación y/o recuperación y/o construcción y/o reconstrucción y/o mantenimiento de				

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
 PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
 Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

CONTRATO NO Y FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR TOTAL CONTRATO \$	VALOR EJECUTADO \$	EN EJECUCIÓN	AVANCE %
		infraestructura existente incluido fortalecimiento de las capacidades técnicas y sociales de las comunidades, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos	\$7.400.000.000	\$1.480.000.000	Si	20 %
Contrato de Obra No. 706 de 29 /04 / 2024.	Fundación Save The Children Colombia	Rehabilitación y/o recuperación y/o construcción y/o reconstrucción y/o mantenimiento de infraestructura existente incluido fortalecimiento de las capacidades técnicas y sociales de las comunidades, a fin de superar el estado emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos	\$3.700.000.000	\$740.000.000	Si	20%
Contrato de Interventoría No. 0631 de 27/02/2024	Proyectos y Gestión del Desarrollo S.A.S.	Interventoría integral a los contratos de obra y/o conexos que suscriba el MVCT, encaminados a atender el plan provisional y el estado de emergencia económica, social y ecológica en el departamento de La Guajira y la extensión de sus efectos.	\$6.715.000.000	\$269.490.909	Si	4.01 %

**FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11**

CONTRATO NO Y FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR TOTAL CONTRATO \$	VALOR EJECUTADO \$	EN EJECUCIÓN	AVANCE %
Memorando de entendimiento	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	Articular y coordinar los esfuerzos, políticas, iniciativas, acciones y demás actividades tendientes a brindar soluciones de agua segura en el departamento de La Guajira, dentro de las competencias, alcances y obligaciones legales de cada una de las partes con el fin principal de implementar el Plan Wüin Ülees (Agua Limpia).	0	0	Si	
Valor total contrato \$128,149.759.410.			Valor total ejecutado \$ 43.412.412.153.			

Fuente Elaboración OCI, según información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.

PORCENTAJE DE EJECUCIÓN



Conforme a lo anterior se puede concluir que los contratos suscritos en el mes de febrero y marzo del año 2024, seis meses después de adjudicados se encuentran con un avance promedio en su ejecución correspondiente al 30 %, respetuosamente la OCI solicita se revise el término de ejecución del contrato y del convenio, agilizando la ejecución de los mismos; así mismo, se concluye que los contratos de obra No. 600 de 26/02/2024 suscrito con el Secretariado de pastoral Social de Rio Hacha con tan solo 0.02 % de avance y Contrato de

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

suministro de bienes y servicios No. 655 de 26/02/2024 suscrito con Presencia Colombo Suiza, no obstante hay avances del 1%, por lo anterior, esta dependencia obsta y llama la atención frente a estos niveles de ejecución, por lo cual se deben realizar las acciones pertinentes para garantizar la ejecución de los contratos para la satisfacción de la necesidad apremiante de la comunidad.

En relación con los contratos suscritos bajo la justificación de la causal de contratación directa, en los términos de la ley 1150 de 2007 y el decreto 1082 de 2015, la Oficina de Control Interno del MVCT no hace observación alguna, toda vez que los referidos contratos fueron objeto de revisión directa por parte de la Contraloría General de la Republica que mediante acto administrativo del 10/05/2024 declaro : *"Declarar que los hechos y circunstancias invocados por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, al suscribir los Contratos Nos. 600, 605, 608, 615, 631, 632, 654 y 655 del 2024, bajo la modalidad de contratación directa – en el Decreto No. 1250 de 2023 - Urgencia Manifiesta-, se ajustan a los presupuestos normativos señalados en el artículo 42 de la Ley 80 de 1993"*

RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

No hay plan de mejoramiento suscrito, con ningún ente de vigilancia y control

RELACION CON PAI Y PEI	APLICA	NO APLICA	X
-------------------------------	---------------	------------------	----------

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio en su rol de vigilancia, luego de realizar el seguimiento al avance de la ejecución de los contratos suscritos en el mes de agosto del año 2023, deja como conclusión, que un año después del inicio de los mismos, estos se encuentran con un avance en su ejecución contractual en promedio, entre el 52 % y 43 %, ante lo cual respetuosamente la Oficina de Control Interno del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, solicita se realicen las acciones que garanticen la ejecución del convenio y la satisfacción de la necesidad de la comunidad.

Ahora bien, en cuanto a los contratos suscritos en el mes de febrero y marzo del año 2024, seis meses después de adjudicados, conforme a la información aportada se concluye que los mismos, se encuentran con un avance promedio en su ejecución correspondiente al 30 % en promedio, en razón a lo anterior, respetuosamente la OCI solicita se realicen las acciones que garanticen la ejecución del convenio y la satisfacción de la necesidad de la comunidad.

FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y ASESORÍA
Versión: 10.0 Fecha: 23/07/2024 Código: EIA - F-11

De igual forma, como quiera que una vez revisada la información aportada, se percibe un bajo nivel de ejecución de los contratos de obra No. 600 de 26/02/2024 suscrito con el Secretariado de pastoral Social de Rio Hacha con tan solo 0.02 % de avance y Contrato de suministro de bienes y servicios No. 655 de 26/02/2024, suscrito con Presencia Colombo Suiza con avance del 1.50 %, en consecuencia, esta dependencia obsta y llama la atención frente a estos niveles de ejecución, por consiguiente se deben realizar las acciones administrativas, contractuales, contables, jurídicas pertinentes y necesarias para garantizar la ejecución de los contratos, para lograr la satisfacción de la necesidad apremiante de la comunidad, además de sugerir respetuosamente, que los mismos sean objeto de seguimiento especial por parte de la interventoría del contrato y supervisión del mismo.

PAPELES DE TRABAJO

- Información aportada 26/08/2024 Dirección de Infraestructura y desarrollo Empresarial a OCI Información de auditoría.
- Memorando de respuesta OCI 2024.
- Pronunciamiento control de legalidad urgencia manifiesta.

[AUDITORIA INTERNA.](#)

CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS DE AUDITORIA Y LIMITACIONES

Para la realización de esta evaluación, se aplicaron Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, teniendo en cuenta que las pruebas realizadas se efectuaron mediante muestreo selectivo, por consiguiente, no se cubrió la verificación de la efectividad de todas las medidas de control del proceso, igualmente, durante su desarrollo, se aplicaron los principios de integridad, objetividad, confidencialidad, competencia, manifestando además que, no se presentaron limitaciones, así como tampoco, se dio lugar a la presentación de conflicto de intereses que pudiera afectar o impedir su desarrollo y resultado



YOLMAN JULIAN SAENZ SANTAMARIA
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO (E)



JUAN SALOMON ARCHILA S.
AUDITOR OCI