	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIR069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b> <b>PAGINA: 1 de 9</b>

17.

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	23	<b>Mes:</b>	05	<b>Año:</b>	2025
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------


<b>Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):</b>	Dirección de Bienes y Servicios.
<b>Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):</b>	Ricardo Andrés Jiménez Nieto.
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar la eficiencia, eficacia y Gestión oportuna en la contratación, adquisición, control, custodia, promoción y uso de los bienes muebles e inmuebles y/o servicios como la administración, mantenimiento de la planta física y parque automotor con el fin de atender los requerimientos de los diferentes procesos enfocados a optimizar el servicio a la comunidad académica.
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Hacer seguimiento y verificación de manera aleatoria de los contratos 2024, plan anual de adquisiciones 2024, parque automotor de la institución, plan de seguridad vial, seguimiento a planes de mejoramiento, aplicados para el Proceso de Gestión de Bienes y Servicios, Recursos Físicos y Servicios Generales, Almacén e Inventarios, Compras y de la sede Fusagasugá, Seccional Ubaté, Seccional Girardot, Extensión Chía, Extensión Facatativá, Extensión Soacha, Extensión Zipaquirá de la Universidad de Cundinamarca..
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	Requisitos legales, reglamentarios, normativos y de procedimiento.

Reunión de Apertura						Reunión de Cierre					
<b>Día</b>	18	<b>Mes</b>	02	<b>Año</b>	2025	<b>Día</b>	23	<b>Mes</b>	05	<b>Año</b>	2025

<b>Audidores</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>
<b>Auditor Líder</b>	Miguel Ángel Gómez Moreno
<b>Auditor s de Control Interno</b>	Joan Imayinne Galvis Moreno Jaime Enrique Ortiz Romero Cesar Augusto Bernal Silva Daniel Eduardo Soto Bernal

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto:info@ucundinamarca.edu.co)  
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad  
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIr069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b> <b>PAGINA: 2 de 9</b>

## CONTENIDO

1. Título de la Auditoria.....	2
2. Objetivo de la Auditoria.....	2
3. Alcance de la Auditoria. ....	2
4. Desarrollo de la Auditoria.....	2
5. Consolidación de hallazgos. ....	4
6. Recomendaciones. ....	6
7. Conclusiones. ....	6

### 1. Título de la Auditoria.

Auditoría Interna al Proceso de Gestión de Bienes y Servicios.

### 2. Objetivo de la Auditoria.

Verificar la eficiencia, eficacia y Gestión oportuna en la contratación, adquisición, control, custodia, promoción y uso de los bienes muebles e inmuebles y/o servicios como la administración, mantenimiento de la planta física y parque automotor con el fin de atender los requerimientos de los diferentes procesos enfocados a optimizar el servicio a la comunidad académica.

### 3. Alcance de la Auditoria.


Hacer seguimiento y verificación de manera aleatoria de los contratos 2024, plan anual de adquisiciones 2024, parque automotor de la institución, plan de seguridad vial, seguimiento a planes de mejoramiento, aplicados para el Proceso de Gestión de Bienes y Servicios, Recursos Físicos y Servicios Generales, Almacén e Inventarios, Compras y de la sede Fusagasugá, Seccional Ubaté, Seccional Girardot, Extensión Chía, Extensión Facatativá, Extensión Soacha, Extensión Zipaquirá de la Universidad de Cundinamarca.

### 4. Desarrollo de la Auditoria.

En cumplimiento al Plan anual de Auditoría de la Universidad de Cundinamarca 2025, se realiza auditoría interna al proceso de Bienes y Servicios, integrado por las oficinas de Compras, Recursos Físicos y Servicios Generales y Almacén de la Sede de Fusagasugá, Seccional Ubaté, Seccional Girardot, Extensión Chía, Extensión


Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto:info@ucundinamarca.edu.co)  
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad  
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 3 de 9

Zipaquirá, Extensión Soacha y Extensión Facatativá de la Universidad de Cundinamarca; la Dirección de Control Interno, con fundamento en la 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” y complementarias.


- **Reunión de apertura y ejecución de auditoria:** En el marco del ejercicio auditor, se lleva a cabo la reunión de apertura el 18 de febrero de 2025 presencial y vía remota se aprueba y se ejecuta la siguiente Agenda de Auditoria:
  - **Unidad Auditable 1:** ABSP01 – Adquisición de bienes, servicios u obras de contratación Directa ABSP15 – Adquisición de bienes, servicios u obras Invitación Privada e Invitación Pública ABSP18 – Supervisores e Interventores.
  - **Unidad Auditable 2:** ABSP05 – Ingreso, Egreso de los bienes a la Universidad de Cundinamarca ABSP23– Control de inventarios, traslados, devoluciones y bajas de bienes.
  - **Unidad Auditable 3:** ABSP09 – Mantenimiento planta física.
  - **Unidad Auditable 4:** ABSP10 – Administración parque automotor. Plan Estratégico de seguridad Vial.
  - **Unidad Auditable 5:** Planes de mejoramiento internos y de Contraloría.
  - **Unidad Auditable 6:** Control de Gestión.
- **Reunión de cierre:** El día 23 de mayo de 2025 se realiza remisión de pre-informe de auditoría y reunión de cierre el 26 de mayo de 2025 donde se presentaron los resultados al proceso auditado.
- **Etapas de controversias:** Por parte del proceso auditado allegan las controversias el día 06 de junio de 2025, cumpliendo con los términos establecidos.
- **Informe final:** El informe final es enviado al proceso auditado y a los procesos vinculados a los hallazgos derivados de la auditoria el día 16 de junio de 2025.

	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIR069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b> <b>PAGINA: 4 de 9</b>

## 5. Consolidación de hallazgos.

En desarrollo del proceso auditor, se establecieron los siguientes (X) hallazgos:

Consolidado de Hallazgos			
No.	Tipo de Hallazgo	Tratamiento	Responsable
1	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL GIRARDOT
2	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL GIRARDOT
3	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL GIRARDOT
4	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL GIRARDOT
5	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATE
6	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATE
7	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATÉ
8	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATE
9	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION SOACHA
10	OBSERVACIÓN	FUNCIÓN PREVENTIVA	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION CHÍA
11	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION CHIA
12	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION FACATATIVA
13	OBSERVACIÓN	FUNCIÓN PREVENTIVA	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION FACATATIVA
14	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION FACATATIVA
15	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE MEJORAMIENTO	ALMACENISTA FUSAGASUGÁ
16	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE MEJORAMIENTO	ALMACENISTA EXTENSION ZIPAQUIRA
17	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE MEJORAMIENTO	ALMACENISTA EXTENSION CHIA
18	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATE FACULTAD ZOOTECHNIA SECCIONAL UBATE
19	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL UBATE

	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIr069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b> <b>PAGINA: 5 de 9</b>


Consolidado de Hallazgos			
No.	Tipo de Hallazgo	Tratamiento	Responsable
20	OBSERVACION	GESTION DE RIESGO / FUNCION PREVENTIVA	DIRECCION ADMINISTRATIVA EXTENSION FACATATIVA ALMACENISTA FACATATIVA
21	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	DIRECCION ADMINISTRATIVA SECCIONAL GIRARDOT ALMACENISTA GIRARDOT
22	OBSERVACIÓN	FUNCIÓN PREVENTIVA	ALMACENISTA FUSAGASUGÁ
23	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	UNIDAD DE APOYO ACADEMICO
24	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	JEFATURA DE RECURSOS FISICOS Y SERVICIOS GENERALES
25	NO CONFORMIDAD	PLAN DE MEJORAMIENTO	JEFATURA DE RECURSOS FISICOS SECCIONAL GIRARDOT
26	OBSERVACIÓN	FUNCIÓN PREVENTIVA	JEFATURA DE RECURSOS FISICOS SECCIONAL UBATE
27	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE MEJORAMIENTO	JEFE DE COMPRAS

A continuación, se relacionan los hallazgos:

1. (18) NO CONFORMIDADES, sobre los siguientes temas: alta de planeación, gestión y aplicación de la normatividad legal vigente, desconocimiento técnico frente al mantenimiento de las bicicletas por parte del supervisor (Ubaté), debilidades en la supervisión respecto al contrato U-OCS-041-2024, debilidades en la liberación de saldos, desorden en el control de préstamos de elementos, inadecuada planificación de los elementos del laboratorio, desconocimiento de Resolución 058 de 2002 y falta de priorización de las actividades planteadas, los cuales serán tratados mediante (PLAN DE MEJORAMIENTO).
2. (4) OPORTUNIDADES DE MEJORA, sobre los siguientes temas: debilidad de la gestión para dar de baja a los elementos, Falta de Organización de inventarios físicos y falta de articulación entre procesos, las cuales serán tratadas mediante (PLAN DE MEJORAMIENTO).
3. (1) OBSERVACIÓN, sobre los siguientes temas: Inasistencia de la persona encargada de almacén Ext Facatativá, el cual será tratado mediante (FUNCIÓN PREVENTIVA Y GESTIÓN DEL RIESGO).
4. (4) OBSERVACIONES, sobre los siguientes temas: Entrega parcial de los inventarios Sede Fusagasugá y desinformación de la realización de los

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto:info@ucundinamarca.edu.co)  
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad  
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 6 de 9

procedimientos aplicables, los cuales serán tratados mediante (FUNCIÓN PREVENTIVA).


## 6. Recomendaciones.

- 6.1. Se recomienda a los auditados mejorar la comunicación con el grupo auditor en los casos que se realicen movimientos de inventarios previo al ejercicio de auditoria con el fin, de poder ejercer el proceso de auditoría a cabalidad de acuerdo con lo planificado.
- 6.2. Se recomienda establecer controles relacionados con los perfiles según la competencia necesaria para los estudios técnicos en el desarrollo de los contratos.

## 7. Conclusiones.

7.1. Se llevó a cabo una auditoría del proceso de bienes y servicios de la Universidad de Cundinamarca, resultando en un total de 27 hallazgos. Los hallazgos más repetitivos en el **subproceso de compras**, en comparación con vigencias anteriores, incluyen:

- Falta de planificación en el diseño y estructuración de los ABS los cuales se ven reflejados en el proceso contractual.
- Fallas en la planificación del proceso contractual, que han derivado en violaciones al principio de anualidad en la contratación afectando el cumplimiento del cronograma fiscal.
- Debilidades en la supervisión de contratos, se evidencian incumplimientos continuos al procedimiento ABSP18 en relación con las actas de liquidación y liberaciones de saldo.
- Inadecuado cumplimiento de la Circular 006 del 3 de junio de 2022, que establece "procesos y tiempos de contratación".
- Se evidencia una debilidad en la presentación de los informes de supervisión, ya que muchos de ellos no se encuentran cargados en la plataforma INTEGRADO. Esta situación representa un factor de riesgo, al no contar con información actualizada sobre el seguimiento contractual, lo cual dificulta la

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 7 de 9

validación del cumplimiento de los términos establecidos en los objetos contractuales.

Lo anterior configura Condiciones para la materialización de riesgos en los procesos de contratación que conlleven a la configuración de un daño patrimonial.

Por otra parte, en el **subproceso de almacén**, los hallazgos más recurrentes se relacionan con:

- No cumplimiento del procedimiento de bajas de inventario.
- No diligenciamiento de registros propios del procedimiento en relación con traslados de elementos.
- Falta de actualización del inventario.
- Durante la auditoria no se evidencio perdida de elementos en la muestra de los inventarios.
- Falta de actualización en los formatos de Apoyo Académico en los préstamos de los equipos de cómputo y demás elemento debido a la Resolución de “Chao Marcas”.

Lo anterior configura condiciones para la materialización de riesgos en el proceso contable al no recibir información actualizada de los inventarios que puedan traer como consecuencia valores sobrevalorados en los activos.


Ya para terminar en el **subproceso de recursos físicos** se evidencia hallazgo recurrente de falta de mantenimiento en la infraestructura física que trae como consecuencia deterioro en el valor de los activos y sobrecostos en mantenimiento.

7.2. Se identificaron contratos que se encuentran bajo la gestión de la Dirección Jurídica, sobre los cuales se realizará seguimiento en futuras auditorías con el fin de verificar cómo se llevaron a cabo dichos procesos contractuales.

7.3. Se realizará seguimiento en auditoría de Formación y Aprendizaje vigencia 2025, a la usabilidad de la Unidad Móvil adquirida mediante contrato F-CTCV 123-2024 para el programa de Psicología, de igual manera, se realizará seguimiento en posteriores auditorias en cuanto a la visita del Ministerio de Educación, que verificará la completitud de documentos y adquisición de la Unidad Móvil.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto:info@ucundinamarca.edu.co)  
NIT: 890.680.062-2




	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIR069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b>
		<b>PAGINA: 8 de 9</b>

7.4. Se compulsará a las instancias pertinentes los siguientes hallazgos:

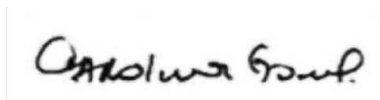
- Hallazgo No. 7 “U-OCC-011-2024: Se evidenció la compra de cinco (5) bultos de azúcar de 50 kilogramos cada uno (los cuales no reposan físicamente en la Seccional Ubaté), así como cinco (5) bolsas de 250 unidades. Sin embargo, en la revisión realizada se observó que la destinación de los cinco bultos de azúcar fue para la Unidad Agroambiental El Tíbar, lo cual no concuerda con lo establecido en el objeto contractual, ya que, en este se especifica que la destinación de dichos insumos es para los servicios de aseo y cafetería”. Responsable: Dirección Administrativa Seccional Ubaté.
- Hallazgo No. 11 “CH OCS-006-2024: Se evidencia en la cuenta y factura de cobro por el contratista relación de servicios de mantenimiento a vehículos que no son de la Extensión Chía y Extensión Zipaquirá, corresponden a la Seccional Ubaté, encontrando un cambio de destinación del rubro y presupuesto, por cuanto se ejecutan recursos de la Extensión Chía en vehículos de la Seccional Ubaté sin justificación o acto administrativo QUE PERMITA el ente superior jerárquico como la dependencia competencia autorización PARA EL MANTENIMIENTO Y PAGO DE PARQUE AUTOMOTOR DE OTRA SEDE, FACTOR DE RIESGO POR REALIZAR MANTENIMIENTOS con recursos de destinación específica. No reposa la notificación y envío a la oficina de compras por el supervisor de la evaluación obtenida por el contratista, en cumplimiento a la circular 006 de junio 3 de 2022. Numeral IV etapa postcontractual numeral 3”. Responsable: Dirección Administrativa Extensión Chía.
- Hallazgo No. 19 “Se denota posible detrimento por la adquisición del elemento Analizador de Nitrógeno Dumas NDA 701 con placa 62531 en Lab de nutrición animal con un valor histórico de \$ 151.150.000 del 21/06/2019 que a la fecha de la auditoria programada y en verificación de inventarios no se ha usado por la adecuación de los tubos de gases que alimentan el elemento electrónico”. Responsable: Dirección Seccional Ubaté.
- hallazgo No. 20 “Obstrucción al ejercicio de auditoria en la Extensión Facatativá en cuanto a la verificación de los inventarios, por la inasistencia del responsable de almacén, teniendo una fecha establecida con días de anterioridad y la no competencia de otro funcionario o del director de la Extensión para continuidad del ejercicio”. Responsable: Dirección Seccional Girardot y Almacén Girardot

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto:info@ucundinamarca.edu.co)  
NIT: 890.680.062-2



	<b>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</b>	<b>CÓDIGO: SCIR069</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA</b>	<b>VIGENCIA: 2025-03-25</b> <b>PAGINA: 9 de 9</b>

- hallazgo No. 22 “*Obstrucción al ejercicio de auditoria en la Sede Principal Fusagasugá en cuanto a la verificación parcial de los inventarios, por los faltantes de estos en las solicitudes realizadas a la Oficina de Almacén para la verificación de oficinas y salas de sistemas*”. Responsable: Almacén Fusagasugá.
- hallazgo No. 23 “*Se denota posible detrimento por la adquisición de elementos del laboratorio Biología Molecular como lo son AGITADOR MAGNETICO RCT CON CALENTAMIENTO EN ALUMINIO 115 V Placa 66093, HORNO DE AGITACION DE HIBRIDACION MS, ORBITAL (SIN ASADOR) 110 placa 66110, CENTRIFUGA REFRIGERADA- HERMLE placa 66092, TERMOCICLADOR CONVENCIONAL 96 POZOS CON GRADIENTE placa 65186 que no han tenido usabilidad desde su adquisición*”. Responsable: Unidad de Apoyo Académico.



**CAROLINA GOMEZ FONTECHA**  
Directora de Control Interno  
Universidad de Cundinamarca

Elaboró: **MIGUEL ÁNGEL GÓMEZ MORENO**  
Auditor de Control Interno

Vo.Bo: Dirección de control interno (N/A)  
Supervisor de contratación (N/A)  
Coordinador Sistema Integrado de Gestión \* N/A  
(\* Aplica para auditorías internas tercerizadas que se realicen a los sistemas integrados de gestión)

Los anexos del presente ejercicio auditor reposan en el acervo documental digital de la Dirección de Control y serán remitidos al proceso en caso de requerirlos mediante solicitud, lo anterior alineado a lo estipulado en el procedimiento SCIP04 “Auditoría interna”