

MEMORANDO

Para: CESAR ANDRES RESTREPO FLOREZ DESPACHO SECRETARIO DE SEGURIDAD
De: OFICINA DE CONTROL INTERNO
Asunto: INFORME AUDITORÍA ESPECIAL CONTRATO SCJ-1819-2025.

Respetado doctor Restrepo,

En atención al requerimiento solicitado por usted mediante radicado 3-2025-29798, en cumplimiento del artículo 17 del Decreto 648 de 2017 y en particular al rol relacionado con evaluación y seguimiento, asignado a la Oficina de Control Interno se realizó la *"Auditoría Especial Contrato SCJ-1819-2025"*, es importante precisar que este informe fue socializado con la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información y Dirección Jurídica y Contractual previo a la emisión de esta comunicación.

Como resultado del ejercicio auditor se pudo concluir que:

- De acuerdo con los soportes publicados en la plataforma SECOP II y el resultado del análisis del sector, no se evidenció un ejercicio que sustente el método establecido para formular el presupuesto oficial.
- Se observó que en general se cumple con las actividades descritas en el procedimiento objeto de revisión, no obstante, se identificaron situaciones que deben ser atendidas, con miras a la mejora continua del proceso y de la gestión de la entidad.

Finalmente se indica que esta oficina emite este informe, como insumo para la aplicación de las recomendaciones dadas y/o para la toma de decisiones e identificación de acciones que permitan redundar en el mejoramiento continuo de los planes de acción internos.

Cordialmente,



KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO



c.c.e.: IVAN HERSAYN PINILLA HERRERA-DIRECCION DE TECNOLOGIAS Y SISTEMAS DE LA INFORMACION
REINALDO RUIZ SOLORZANO-SUBSECRETARIA DE GESTION INSTITUCIONAL ANA MARIA MORENO GARCIA-
DIRECCION JURIDICA Y CONTRACTUAL
Anexos: -1

Elaboró: LUISA FERNANDA MORA GUTIERREZ

Revisó: LUISA FERNANDA MORA GUTIERREZ-OFICINA DE CONTROL INTERNO -

Aprobó: KAROL ANDREA PARRAGA HACHE

Informe Auditoría Especial

Contrato SCJ-1819-2025.

2025

Oficina de Control Interno



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA
Y JUSTICIA



1. OBJETIVO

Validar que lo desarrollado en la etapa precontractual del Contrato SCJ-1819-2025 se haya realizado de conformidad con los parámetros establecidos por la norma.

2. ALCANCE

Comprende la revisión del proceso del Contrato SCJ-1819-2025, con el fin de dar respuesta al requerimiento realizado por la Alta Dirección de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia.

3. METODOLOGÍA

- Verificación de la información registrada en la plataforma SECOP II, respecto del cumplimiento de los principales aspectos definidos en el manual de contratación y demás procedimientos aplicables.
- Revisión de la respuesta asociada a la solicitud de información realizada mediante memorando 3-2025-33398.

4. NORMATIVIDAD Y CRITERIOS APLICABLES

- Ley 80 de 1993 *"Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública"*.
- Ley 1150 de 2007 *"Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos"*.
- Decreto 1082 de 2015 *"Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional"*.
- Manual de Contratación MA-GCT-03.
- Guías de Colombia Compra Eficiente

5. RESULTADOS

A continuación, se presenta la información general del contrato objeto de la auditoría:

FICHA TÉCNICA DEL CONTRATO	
No. PROCESO	SCJ-SAMC-3-2025
MODALIDAD	Selección Abreviada Menor Cuantía
No. CONTRATO	SCJ-1819-2025

FICHA TÉCNICA DEL CONTRATO	
OBJETO DEL CONTRATO	11715- IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN OPERACIÓN DE UN LAGO DE DATOS PARA LA SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA EN BOGOTÁ D.C
CONTRATISTA	TECNOFACTORY S.A.S - BIC
FECHA SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO	26 de junio de 2025
VALOR DEL CONTRATO	\$710.000.000
PLAZO DE EJECUCIÓN	Hasta el 31 de diciembre de 2025 desde la fecha de suscripción del acta de inicio, previo el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución del contrato.
FECHA DE INICIO	8 de julio de 2025
FECHA TERMINACIÓN	31 de diciembre de 2025
PRORROGA	N/A
ADICIÓN	N/A
ESTADO ACTUAL	En ejecución
SUPERVISIÓN	Director de Tecnologías y Sistemas de la Información

Una vez expuesto lo anterior, el equipo auditor procedió a validar la etapa precontractual, para lo cual se tuvo en cuenta documentos como estudios previos, estudio de mercado, estudio del sector, pliegos de condiciones, anexos, informes de evaluación y demás soportes:

ESTUDIO DE MERCADO

La Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información indicó que se realizó solicitud de cotización a varias empresas que pertenecen al sector, de las cuales solo 3 allegaron respuesta, sin embargo, una vez revisada la plataforma SECOP II no se evidenciaron los soportes de la trazabilidad de solicitudes y respuestas, por otra parte, las cotizaciones publicadas carecen de firmas y no se encontró la de la empresa CONWARE.

En cuanto a la determinación del valor unitario y del presupuesto oficial, indican que se aplicaron métricas macroeconómicas, no obstante, no se presentó la justificación técnica que sustentara la elección del promedio como método de estimación.

Ahora bien, el equipo auditor realizó el ejercicio, encontrando lo siguiente:

No.	Descripción	Cantidad	ITELCA SAS	CORPORACION COLOMBIA DIGITAL	CONWARE	PROMEDIO	MEDIA	MEDIANA
			Valor total IVA incluido					
1	Pipeline ETL Escalable - Herramientas de integración y configuración para procesos ETL/ELT	1	\$ 170,779,999.00	\$ 142,800,000.00	\$ 121,800,260.00	\$ 145,126,753	\$143,748,882	\$142,800,000
2	Disposición de los recursos necesarios para la implementación y puesta en operación del lago de datos. (Anexo 2)	1	\$ 372,320,003.00	\$ 440,300,000.00	\$ 401,874,900.00	\$ 404,831,634	\$ 403,879,657	\$ 401,874,900
3	Seguridad y Cumplimiento: Configuración de sistemas de trazabilidad, acceso y encriptación	1	\$ 51,180,000.00	\$ 95,200,000.00	\$ 128,748,480.00	\$ 91,709,493	\$ 85,603,814	\$ 95,200,000
4	Capacitación Técnica - Entrenamiento en herramientas y procesos implementados	1	\$ 76,770,000.00	\$ 35,700,000.00	\$ 44,917,340.32	\$ 52,462,447	\$ 49,745,973	\$ 44,917,340
5	Documentación Técnica - Manual técnico y de usuario para el sistema y lago de datos	1	\$ 51,180,000.00	\$ 47,600,000.00	\$ 36,018,136.65	\$ 44,932,712	\$ 44,436,805	\$ 47,600,000
TOTAL			\$ 722,230,002.00	\$ 761,600,000.00	\$ 733,359,116.97	\$ 739,063,039.66	\$ 727,415,131.24	\$ 732,392,240.32

De acuerdo con la tabla, se puede observar que no se seleccionó el método más favorable para la entidad, si no por el contrario se optó por el valor más alto y como fue mencionado, no se dio la explicación de esta situación.

OPORTUNIDAD DE MEJORA N° 1 - Enfoque hacia la prevención: Complementar los estudios de mercado.

Cómo se indicó, el equipo auditor identificó varias situaciones que pueden generar ante los interesados o entes de control la sensación de que no se desarrolló un estudio de mercado completo, el cual debe ser un instrumento de análisis para dar información sobre los criterios que utilizó la entidad estatal para estimar el valor del contrato.

Recomendación: Describir en los documentos previos por parte de los estructuradores de los procesos, el análisis de los métodos de precios y de cotizaciones y frente a los soportes se hace necesario que la totalidad de documentos del estudio del mercado hagan parte de los anexos del proceso.

RESPUESTA DEL PROCESO AUDITADO: La Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información, mediante correo electrónico, remitió la siguiente respuesta en relación con la oportunidad de mejora N° 1:

"1. Sobre la falta de soportes en SECOP II

Los soportes del estudio de mercado fueron allegados oportunamente al expediente digital SIGA y se encuentran anexos al Estudio Previo definitivo (versión 012), bajo la sección 4.1 "Estudio de Mercado". No obstante, se reconoce que en el cargue inicial de SIGA se adjuntó únicamente el estudio consolidado y no la totalidad de los archivos fuente (correos y cotizaciones individuales).

Así las cosas, la DTSI realizó la incorporación completa y ordenada de los documentos en el expediente electrónico SIGA TRD-V2-530-SIGA-1022808, garantizando que la Unidad Ejecutora pueda realizar la publicación de los soportes en SECOP II, y se cuente con la trazabilidad de Estudio de Mercado para control posterior, conforme a los principios de publicidad y transparencia establecidos en los artículos 24 y 25 de la Ley 80 de 1993.

Nombre del Expediente								Activo
Nombre	11715- LAGO DE DATOS			Código Exp.	TRD-V2-530-SIGA-1022808			
Ubicación Física del Expediente								
Soporte	ELECTRONICO	Depósito	AG01	Módulo	SIGA	Cara	A	
Caja	SIGA	Carpeta	SIGA	Correlativo	1/1	Sign.Topográfica	AG01.SIGA.A.SIGA.SIGA	
Información FUID								
Frec.Consulta	MEDIA	Ind.Deterioro	NORMAL	Seguridad	GENERAL	Conservación	CARPETA	
Descripción General								
Versión	V 2			Dependencia	DIRECCION JURIDICA Y CONTRACTUAL			
Serie	CONTRATOS			Subserie	SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA			
Identificación	899999069-1			Año	2025			
Nombre	SCJ-1819-2025 - TECNOFACTORY S.A.S.							
Folios	289			F/Inicial	14/04/2025	F/Final	27/10/2025	
Descripción	11715- IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN OPERACIÓN DE UN LAGO DE DATOS PARA LA SE-GURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA EN BOGOTÁ D.C.							
Contenido Expediente								
Descargar Anexos				Buscar:				
Fecha	Tipo Doc.	Descripción	Rad.	-	Tam.	Tipo		
15/04/2025	001-SolicitudContratacion	11715-IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN OPERACIÓN DE UN LAGO DE DATOS PARA LA SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA EN BOGOTÁ D.C.	3-2025-14925	-	91.2KB	RAD		
14/04/2025	002-EstudioPrevioAnexos	002-ANEXO_4_APROBACION_ INDICADORES			98.6KB	PDF		
14/04/2025	002-EstudioPrevioAnexos	002-ANEXO_1_ESPECIFICACIONES_TECNICAS			357.4KB	PDF		
14/04/2025	002-EstudioPrevioAnexos	002-ANEXO_2_PERSONAL_MINIMO_REQUERIDO			106.3KB	PDF		
09/05/2025	002-EstudioPrevioAnexos	ESTUDIO PREVIO			1.6MB	PDF		
27/10/2025	002-EstudioPrevioAnexos	COTIZACIONES Y ESTUDIO DE MERCADO - FASE I			88.4KB	ZIP		
27/10/2025	002-EstudioPrevioAnexos	COTIZACIONES Y ESTUDIO DE MERCADO FASE II- V1			1.2MB	ZIP		
27/10/2025	002-EstudioPrevioAnexos	COTIZACIONES Y ESTUDIO DE MERCADO FASE II. V2			1.3MB	ZIP		
14/04/2025	003-ViabilizacionSolicitudCertificadoDisponibilidadPresupuestalCdp	003-VIABILIZACION SOLICITUD CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CDP			36.9KB	PDF		
14/04/2025	004-CertificadoDisponibilidadPresupuestalCdp	004-CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL CDP			2.0MB	PDF		

2. Sobre las cotizaciones sin firma manuscrita

Las tres cotizaciones fueron remitidas desde correos corporativos oficiales de los representantes autorizados de cada proveedor, lo que acredita su autenticidad y trazabilidad digital. Sin perjuicio de lo anterior, se implementará el requerimiento obligatorio de firma manuscrita o digital certificada para toda cotización que se reciba en adelante, a fin de reforzar la validez formal de los documentos de soporte, en los procesos de la DTISI

3. Sobre la elaboración y justificación técnica del Estudio de Mercado

El estudio de mercado fue elaborado por la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información (DTSI) en dos fases:

Fase I – enero de 2025 (Observatorio de Datos):

Se solicitaron cotizaciones a Colombia Digital, Itelca S.A.S. e Insitel S.A., con valores entre \$1.844 millones y \$1.984 millones, muy por encima del presupuesto proyectado en el rubro 0230117040120240315. Esta situación llevó a replantear las especificaciones técnicas y el alcance funcional, a fin de ajustar el proceso a los recursos disponibles.

Fase II – marzo de 2025 (Lago de Datos):

Posterior a la revisión técnica, se emitieron nuevas invitaciones el 11 de marzo de

2025 a Colombia Digital, Itelca S.A.S., Comware S.A.S. y Softgic S.A.S., bajo un alcance optimizado que aprovechaba la infraestructura tecnológica existente (Oracle Cloud).

Las ofertas válidas se recibieron entre el 14 de marzo de 2025, con los siguientes resultados:

Empresa	Valor total IVA incluido	Observaciones
Corporación Colombia Digital	\$1.023.400.000	Por encima del presupuesto asignado.
Itelca S.A.S.	\$1.090.000.000	Por encima del presupuesto asignado.
Comware S.A.S.	\$ 813.976.458,05	Por encima del presupuesto asignado

Esta revisión motivó una reestructuración técnica y financiera del proceso, permitiendo alinear los requerimientos de la DTSI con los recursos disponibles sin afectar la necesidad institucional, por lo cual se dio alcance mediante correo del 18 de marzo de 2025.

Con base en estas cotizaciones —Itelca S.A.S., Conware S.A.S. y Colombia Digital— se determinó el presupuesto oficial de \$739.063.041 IVA incluido, conforme al formato F-GCT-1120 V.1 – Estudios Previos, consolidando los siguientes resultados:

Empresa	Valor total (IVA incluido)	Diferencia frente al promedio	Observaciones
Itelca S.A.S.	\$722.230.002	-2,28 %	Oferta más baja.
Conware S.A.S.	\$733.359.116,97	-0,77 %	Valor intermedio.
Colombia Digital	\$761.600.000	+3,04 %	Oferta más alta.

Con base en las tres ofertas válidas (Itelca, Conware y Colombia Digital) se consolidó un rango de mercado entre \$722 millones y \$761 millones, obteniéndose un promedio aritmético de \$739.063.041, valor que se adoptó como presupuesto oficial del proceso, respaldado con el CDP No. 1689 del 11 de abril de 2025.

El método de estimación aplicado —promedio o Media aritmética de los valores unitarios (IVA incluido)— garantiza razonabilidad económica y evita sesgos hacia extremos altos o bajos del mercado y conforme al cumplimiento a la GUÍA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS DEL SECTOR de Colombia Compra Eficiente (<https://www.colombiacompra.gov.co/wp-content/uploads/2025/05/Guia-para-elaboracion-ESE-comentarios.pdf>)

Así, el valor máximo correspondió a Colombia Digital (\$761.600.000), el mínimo a Itelca S.A.S. (\$722.230.002), y el promedio adoptado (\$739.063.041) se sustentó en equilibrio presupuestal frente al mercado.

No se aplicó la Mediana por cuanto se obtuvieron valores estables y no se evidenciaron valores muy altos o muy bajos que distorsionen el resultado.

En consecuencia, no se seleccionó la cifra más alta, sino un valor medio técnicamente justificado y compatible con los recursos asignados, en observancia de los principios de planeación y economía previstos en la Ley 80 de 1993.

De lo anterior, se puede inferir que el estudio de mercado que dio origen al Contrato SCJ-1819-2025 cuenta con soporte documental, técnico y financiero suficiente, y el valor oficial adoptado fue el promedio de mercado, no el valor más alto.

La reestructuración técnica y presupuestal permitió mantener la viabilidad del proyecto dentro de los límites del recurso asignado, fortaleciendo la gestión contractual y la eficiencia del gasto público.

4. Acciones para fortalecer la documentación y el análisis del estudio de mercado

Con el fin de dar cumplimiento a la recomendación de la Oficina de Control Interno y mejorar las prácticas institucionales, la DTSI implementará las siguientes acciones concretas:

- **Cargue de soportes:** *Se continuarán cargando en el sistema SIGA todos los soportes que sirven de base para la realización del estudio de mercado, (Invitaciones a cotizar y cotizaciones allegadas) a cargo de la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información (DTSI).*
- **Estandarización de la Invitación a Cotizar:** *Incluir la instrucción en el formato de cotización y/o cuerpo de la invitación a cotizar que este debe ser tener firma digital o manuscrita.*
- **Estandarización de la metodología de análisis de mercado:** *Incluir la justificación del método de estimación aplicado en el estudio de mercado en los procesos de convocatoria pública a cargo de la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información (DTSI), dentro de los respectivos Estudios Previos.*

Con estas acciones propuestas la DTSI continuará reforzando sus mecanismos de planeación contractual, asegurando que cada estudio de mercado se construya con trazabilidad verificable, soporte completo y análisis comparativo riguroso”

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO: Una vez analizada la respuesta emitida por la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información, esta oficina indica que para los próximos procesos es necesario que se adopten las acciones mencionadas con la finalidad de que no se presenten situaciones que generen interrogantes como los evidenciados en el presente ejercicio. De esta forma, si bien las justificaciones dan claridad de la trazabilidad, no subsanan lo encontrado y por lo tanto, se ratifica como oportunidad de mejora.

reconoce el esfuerzo institucional y el ajuste implementado a partir de abril de 2025 para diferenciar los tipos de usuarios atendidos. No obstante, dicha medida no atiende la inconsistencia identificada en los reportes en el periodo auditado.

PROCEDIMIENTO DE MENOR CUANTIA PD-GCT-13

Por otra parte, respecto a las actividades establecidas en el procedimiento "CONTRATACIÓN SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA" y que están a cargo de la Unidad Ejecutora 01, el equipo auditor observó lo siguiente:

Actividad	Comentario OCI
Publicar el proceso en SECOP II	Indica la actividad que se publica el proceso de contratación, proyecto de pliego de condiciones, aviso y documentos adjuntos. Sin embargo, no se observó la publicación del proyecto de minuta.
Realizar apertura de propuestas y acta de cierre	De acuerdo con la actividad, se realiza la apertura de las ofertas y la publicación de la lista de oferentes en el SECOP II. Ahora bien, el cronograma fijó como fecha de apertura de ofertas el 4/06/2025 11:02:00 AM, sin embargo, la publicación de la lista de oferentes se publicó hasta el 5/06/2025 a las 10:37:43 AM.
Notificar los evaluadores	Se encuentra como una actividad posterior a la apertura de las ofertas, la cual como se mencionó fue el 4/06/2025 11:02:00 AM, sin embargo, se identificó que la notificación se hizo mediante memorando 3-2025-19590 de 19 de mayo de 2025.

OPORTUNIDAD DE MEJORA N° 2 - Enfoque hacia la prevención: Fortalecer el cumplimiento de las actividades del procedimiento PD-GCT-13.

Los casos identificados anteriormente, evidencian situaciones en la ejecución de actividades 14, 32 y 35, que demuestran que la realidad operativa no corresponde con lo establecido en los procedimientos.

Recomendación: Efectuar acciones o establecer puntos de control a los que haya lugar para asegurar el cumplimiento de lo consignado en los procedimientos.

RESPUESTA DEL PROCESO AUDITADO: La Dirección Jurídica y Contractual, mediante correo electrónico, remitió la siguiente respuesta en relación con la oportunidad de mejora N° 2:

" 1. Sobre la no publicación del borrador de la minuta del contrato dentro de los anexos:

En relación con la observación sobre la no publicación de la minuta contractual dentro del proyecto de pliego de condiciones, se precisa que, si bien dicho documento no fue

anexado dentro proceso, ello no afectó la validez ni la transparencia del procedimiento de selección, toda vez que los elementos esenciales del contrato —objeto, obligaciones, plazo, valor, garantías y demás condiciones jurídicas— fueron plenamente definidos en los pliegos de condiciones publicados, los cuales orientaron de manera integral la participación de los interesados.

En consecuencia, si bien se reconoce que la minuta debió incorporarse desde la publicación del proyecto de pliego, es importante destacar que esta situación no es de carácter recurrente en los procesos de contratación pública adelantados por esta Dirección, y que la omisión a la que se hace referencia en este proceso en particular, no produjo afectación material a los principios de transparencia, igualdad o libre concurrencia, puesto que los posibles oferentes contaron con información suficiente y sustancial para la estructuración de sus propuestas.

2. Respecto a la apertura y publicidad de la lista de oferentes en el SECOP II:

El proceso de cierre de recepción de ofertas se realizó en la fecha y hora establecidas en el cronograma publicado. La publicación de la lista de oferentes en el SECOP II, efectuada el 5 de junio de 2025, obedeció a la verificación interna de las ofertas recibidas y al proceso de validación previo a su divulgación, con el propósito de garantizar la precisión de la información publicada y la trazabilidad del proceso.

Cabe resaltar que no se recibieron reclamaciones ni observaciones de los oferentes respecto a esta publicación, y que el acceso a la totalidad de las ofertas fue público y oportuno, permitiendo ejercer plenamente los derechos de información y contradicción previstos en el marco del principio de publicidad contractual.

3. En relación con la designación del comité evaluador:

La designación del comité evaluador mediante memorando No. 3-2025-19590 del 19 de mayo de 2025 se efectuó de manera anticipada al cierre del proceso, con el objetivo de garantizar la planeación adecuada, disponibilidad y alistamiento de las personas designadas para el desarrollo de la etapa evaluativa.

Este procedimiento se encuentra ajustado a los principios de planeación, economía y eficacia establecidos en el artículo 25 de la Ley 80 de 1993 y en el artículo 3 de la Ley 1150 de 2007, en tanto busca optimizar la gestión contractual y asegurar que el proceso de evaluación se adelante con oportunidad y rigor técnico. En consecuencia, no se configura irregularidad alguna, sino el cumplimiento de un estándar de preparación administrativa que fortalece la gestión contractual de la Entidad”.

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO: Una vez analizada la respuesta emitida por la Dirección Jurídica y Contractual, esta oficina indica que de acuerdo con validaciones aleatorias que se hacen a lo largo de la vigencia a procesos de la Unidad Ejecutora 01, confirma que las situaciones identificadas no son de carácter recurrente en los procesos de la Dirección. No obstante, las justificaciones no subsanan lo encontrado frente al procedimiento y por lo tanto, se ratifica como oportunidad de mejora.

6. CONCLUSIONES

- ✓ De acuerdo con los soportes publicados en la plataforma SECOP II y el resultado del análisis del sector, no se evidenció un ejercicio que sustente el método establecido para formular el presupuesto oficial.
- ✓ Se observó que en general se cumple con las actividades descritas en el procedimiento objeto de revisión, no obstante, se identificaron situaciones que deben ser atendidas, con miras a la mejora continua del proceso y de la gestión de la entidad.

7. RECOMENDACIONES

- ✓ Las recomendaciones que genera la Oficina de Control Interno se encuentran asociadas a la observación y oportunidad de mejora presentadas a lo largo del presente documento.

Elaboró

Luisa Fernanda Mora Gutiérrez
Contratista Oficina de Control Interno

Aprobó

Karol Andrea Parraga Hache
Jefe Oficina de Control Interno