



**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 18 de 35**

**EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.SP. OFICIAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**EVALUACION PROCESO RENDICION DE CUENTAS 2017**

La Oficina de Control Interno de la Empresa Ibaguerena de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, en cumplimiento a la Ley 87 de 1993, Artículo 12: Funciones de los Auditores Internos (...) numeral i) Evaluar y verificar la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana, que, en desarrollo del mandato constitucional y legal diseñe la entidad correspondiente (...). Teniendo en cuenta los lineamientos contenidos en el Manual de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía, la Oficina Asesora de Control Interno del IBAL, en su rol de asesor y de evaluador independiente de las actividades propias de la gestión de la Empresa, evaluó información expuesta en la Audiencia Pública de la Rendición de Cuentas de la Vigencia de 2017, como también el resultado de la "Encuesta de Evaluación de la Rendición de Cuentas", aplicada por la Oficina de Control Interno.

Sobre la base anterior, se evaluaron los resultados planificados en la Estrategia para la Rendición de Cuentas y el resultado arrojado de la Encuesta de Evaluación de la Rendición de Cuentas 2017, de igual forma se verificaron otros aspectos tales como la logística desarrollada, los registros y demás elementos desplegados para la realización del evento:

**GENERALIDADES DE LA RENDICION DE CUENTAS**

**Fecha:** 7 de diciembre de 2017

**Hora.** 8.30 a.m.

**Lugar:** Auditorio Principal Universidad Cooperativa de Colombia

**Objetivo:** Evaluar el proceso de Rendición de Cuentas de 2017 de la Empresa Ibaguerena de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.P. OFICIAL.

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b> <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-R-005
		<b>FECHA VIGENCIA:</b> 2016-11-02
		<b>VERSIÓN:</b> 02
		<b>Página 19 de 35</b>

**Alcance:** Analizar el cumplimiento de la Estrategia Rendición de Cuentas a diciembre de 2017, en la Audiencia Pública de la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.P. OFICIAL; al mes de diciembre de 2017.

## Análisis Logística

Previamente a la Audiencia Pública de la Rendición de Cuentas, los líderes de los procesos responsables ejecutaron acciones tales como; el diseño de la tarjeta de invitación la cual difundieron; directamente a ediles, vocales y representantes de la comunidad, como por otros medios:

Correo institucional - [www.ibal.gov.co](http://www.ibal.gov.co).

Redes Sociales - Facebook -Ibalito

WhatsApp

## Desarrollo Temático de la Rendición de Cuentas

Los líderes de los procesos: Planeación Estratégica, Comunicaciones y relaciones públicas y Gestión Tecnológica entre otros; fueron los pilares de la realización del informe de Rendición de Cuentas de 2017, de la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P OFICIAL.

Una vez la oficina de Comunicaciones y Relaciones Publicas dio inicio a la instalación y apertura a la Audiencia Pública de la Rendición de Cuentas de 2017, intervinieron en el acto el señor alcalde de Ibagué, Doctor GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO M., en su calidad de presidente de la Junta Directiva de la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, seguidamente el Gerente ingeniero JOSE ALBERTO GIRON ROJAS. Expusieron los temas de la gestión de la empresa en su orden:

Resaltaron el Pilar Ambiental “El agua como eje del desarrollo Sostenible”, por lo que expusieron temas relacionados a:

¿Como recibimos el IBAL?



**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 20 de 35**

A lo que informaron a la Comunidad que asistió y participo en la Audiencia Publica en la Rendición de Cuentas; que, para el primer mes de la vigencia de 2016, la empresa suministro agua a aproximadamente sesenta y seis (66) barrios de la Ciudad, a través de la ubicación de estaciones de emergencia. Refirieron además sobre el estado de la infraestructura en general de las Bocatomas, Combeima, Cay y Chembe. La carencia del sistema de monitoreo. las plantas potabilizadoras 1 y 2 de la Pola. Los tanques de almacenamiento. El sistema de micro medición - perdidas.

En relación con el sistema de Alcantarillado; especificaron la inexistencia del catastro de redes y la no realización de los mantenimientos preventivos de los equipos de succión - presión (vactor), y los de inspección (Robot-video) durante la vigencia de 2015.

En cuanto al Proceso Gestión Comercial; se encontró con un operador tercerizado, con deficientes indicadores, mínimos recaudos, PQR, incrementados, con una rotación de cartera alta, entre otras situaciones que lo hacía inoperante.

Actualmente el IBAL se está transformando; para hacerlo sostenible, respecto con el proyecto denominado "Bosques de paz" con el objeto de proteger la fuente Hídrica Combeima, en asocio con Findeter, Cortolima, Asocombeima y la Embajada de Holanda. Se adquirirán predios para conservar tanto la Cuenca Combeima alta como la parte media.

La empresa adquirió predios para recuperar, manejo, cobertura vegetal y reforestación a través del Convenio Interadministrativo entre el Municipio de Ibagué, Asocombeima e IBAL.

Realizo un Plan Manejo Ambiental en la Micro Cuenca Hato de la Virgen, con el Convenio Tripartita N°.010 de 2016, suscrito entre la Alcaldía de Ibagué, la Secretaria de Desarrollo Rural y Medio Ambiente, la Corporación Destino Ibagué y el IBAL; recuperando metros lineales, caracterizando la fuente hídrica para establecer el comportamiento del contaminante mediante el contrato 140 de 2016.

En la Gestión de Acueducto, la empresa con el sistema de abastecimiento y las plantas potabilizadoras ofrece actualmente: una producción de 2.320 L/S, con capacidad de almacenamiento de 37.900 m3, para los usuarios del servicio dentro del perímetro urbano de la Ciudad de Ibagué y proyecta a futuro 3.489 L/s, para los habitantes. El IBAL, tiene definido e implementado, indicadores que miden la gestión: Continuidad-Horas/Dia; para el 2017, refleja un 23. /%. # Suspensiones del Servicio, en lo transcurrido, 1. Horas de Suspensión del

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b> <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-R-005
		<b>FECHA VIGENCIA:</b> 2016-11-02
		<b>VERSIÓN:</b> 02
		<b>Página 21 de 35</b>

Servicio, 23. Indicador de Calidad de Agua - IRCA, Sin Riesgo – 0-5 Agua apta para el consumo humano. Control Perdidas - Índice de Micro medición-89% y ha instalado 17.500 medidores. En obras de Infraestructura; en la Bocatoma Combeima, se intervienen problemas de socavación y reforzando cimientos con avance del 30%. Bocatoma Cay, en ejecución bocatoma, línea de aducción, avance del 90%. Se optimizo la Planta nro. 1 de la Pola, los actuadores electrónicos, adecuaciones y remodelaciones. Catastro de redes de acueducto y alcantarillado, nivel de ejecución del 60%. Reposición redes de acueducto en 5.322 m, distrito 11. Atención de emergencias y recuperación de red de distribución.

En la Gestión de Alcantarillado, la empresa ha invertido en colectores y otros se encuentran en proceso de licitación pública. Ha realizado tratamiento de aguas residuales en las Ptard el Tejar, Comfenalco y Américas. Ha solucionado problemas de rebose y malos olores en los colectores el Sillón y Guadaleja. Ha ejecutado en la reposición de redes de alcantarillado; 40 calles intervenidas, 2.917m de red respuestas. Atención de Emergencias de Alcantarillado; 73 calles intervenidas. A través del Plan Estratégico Preventivo Alcantarillado - PEPA, ha realizado 172, mantenimientos y limpieza en el sistema. En las Plantas de Tratamiento de Agua Residual, rehabilito en la de Comfenalco y Américas - agua tratada y la cámara de bypass en la del Tejar. Con el equipo video-robot, inspecciono, redes de alcantarillado, realizo mantenimiento al sistema con el equipo -vactor e invirtió en equipos nuevos un video robo y un vactor.

En el Proceso Gestión Comercial; en la actual vigencia se incrementaron los usuarios de acueducto y alcantarillado a 136.000. De acuerdo con los históricos de 2012 a 2017, el recaudo de \$34.653.327.795 a \$54.879.135.775. implemento el procedimiento para realizar el pago de la factura desde casa. Atención personalizada en puntos de atención - P.A.S. de la calle 15 cra. 6 y la calle 39 cra5.

Fortalecimiento Institucional La empresa se ha fortalecido institucionalmente, con las certificaciones obtenidas: NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007 y NTC GP 1001:2009.

La empresa, fue invitada y estuvo como finalistas y reconocida en los Premios Andesco 2017 y en de Alta Gerencia 2017. Cuenta apoyo internacional; AQUARANTING-Programa COMPASS "Cooperación para la mejora de prestadoras de Agua y Saneamiento Básico Colombia". Con SUIZA; "Reputación y reconocimiento, Relación con otros actores, mejora continua de eficiencia y operacional ", entre otros. China; se suscribió entre las partes intensión para diseñar, financiar y construir planta agua residual el Escobar. HOLANDA; la Alcaldía de



**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 22 de 35**

Ibagué presento el proyecto “Bosques para la Paz” con el propósito de asegurar la compra y recuperación de la Cuenca alta del Combeima...entre otros.

En Gestión Tecnológica, el IBAL, implemento el Centro de Comando y Control del IBAL “CECOI”, el cual monitorea las 24 horas la operación al sistema de acueducto y alcantarillado. En convenio con la Universidad Cooperativa se tiene la 1° Patente de Investigación, para potabilizar agua aplicable a la población marginal y rural.

En la Gestión Financiera; el IBAL, a septiembre de 2017, presenta utilidad del ejercicio \$ 6.263. y utilidad operacional \$16.681.

La empresa, aplico la “Encuesta Satisfacción al Cliente “, para medir la percepción del cliente respecto a la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado; la cual arrojo resultado de insatisfechos, 11 y satisfechos 87 de los 1028 usuarios encuestados.

Entre otros aspectos de la gestión del IBAL, el Gerente expuso sobre la trazabilidad que ha tenido el Acueducto Complementario Fase I, en ejecución y la Fase II – Sistemas Sur y Boquerón, en proceso de evaluación de las propuestas.

Finalmente, la Jefe de Comunicaciones y Relaciones Públicas de la empresa, expreso a la comunidad, que dentro de la programación del proceso de Rendición de Cuentas 2017, se encontraba, el espacio para que participaran en la sección de las inquietudes o realizaran las preguntas relacionadas con la exposición de la gestión del IBAL; a lo que los líderes comunitarios y gremios no se pronunciaron públicamente al respecto.

Finalizadas las exposiciones de la gestión institucional; les suministraron a los participantes los un “Formato para la Presentación de las Preguntas Rendición de Cuentas, Código: PE-R-022, fecha de vigencia:2016-11-30. A la que los participantes diligenciaron, formulando preguntas las que fueron resueltas.



**INFORME FINAL DE AUDITORIA**  
**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 23 de 35**

### Evaluación y Seguimiento

Una vez finalizada las intervenciones del alcalde de Ibagué como presidente de la Junta Directiva, el Gerente de la empresa y contestadas las preguntas sobre la rendición del informe de gestión del ibal; funcionarios de la Oficina de Control Interno del IBAL, brindaron a los asistentes la "Encuesta de Evaluación de la Rendición de Cuentas de 2017", con la finalidad de analizar la percepción de los participantes ante el informe de la gestión ejecutada en la presente vigencia, como también para retroalimentar y mejorar el Proceso de la Rendición de Cuentas a la comunidad.

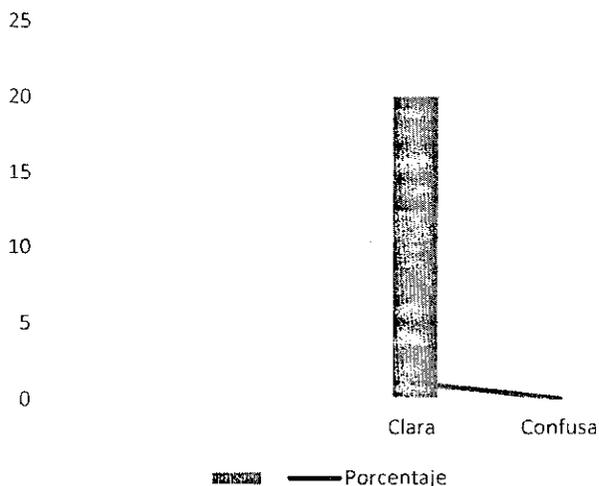
Por lo que se presenta la tabulación y la representación gráfica de cada una de las preguntas con el correspondiente análisis:

PREGUNTAS	¿Como se enteró de la realización de la Audiencia Pública;			La explicación sobre el procedimiento de las intervenciones en la Audiencia Pública fue:		La oportunidad que les otorgaron a los asistentes inscritos para expresar sus opiniones durante la Audiencia Pública fue:			El tiempo de exposición del informe de gestión Institucional fue:			¿La información presentada en la Audiencia Pública responde a sus intereses ?		¿En la Rendición de Cuentas se dio a conocer los resultados de la gestión del IBAL?		Antes de la Audiencia Pública, ¿consulto la información sobre la gestión del IBAL?		Considera que la asistencia y participación de organizaciones, gremios y la ciudadanía en general en la Rendición de Cuentas fue:			Considera Usted que la Audiencia Pública se desarrolló de manera:			¿Se siente satisfecho con la información presentada en la Audiencia de Rendición de Cuentas ?		
	Página Web	Invitación directa	Otro medio	Clara	Confusa	Adecuada	Insuficiente	Muy largo	Adecuado	Corto	Si	No	Si	No	Si	No	Masiva	Lo necesaria	Modesta	Nula	Bien organizada	Regularmente organizada	Mal organizada	Si	No	
1		X		X		X			X		X		X		X		X				X			X		
2		X		X		X			X		X		X		X		X				X			X		
3		X		X		X		X			X		X		X		X				X			X		
4		X		X		X			X		X		X		X		X				X			X		
5		X		X		X			X		X		X		X		X				X			X		
6		X		X		X			X		X		X		X		X				X			X		
7	X			X		X			X		X		X		X		X				X			X		
8		X		X		X		X			X		X		X		X		X			X			X	
9		X		X		X		X			X		X		X		X		X			X			X	



2. Respeto a la segunda pregunta, los 20 encuestados contestaron que la explicación sobre el procedimiento para las intervenciones fue clara para un 100%.

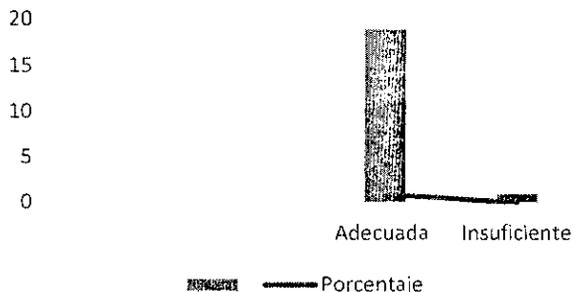
2. La explicación sobre el procedimiento de las intervenciones en la Audiencia Pública fue:	Clara	Confusa	Total
		20	0
Porcentaje	100%	0%	100%



3. En la tercera pregunta consideraron los encuestados: Un 95%, que la oportunidad otorgada a los asistentes para expresar, fue adecuada, el 5%, ineficiente

La oportunidad que les otorgaron a los asistentes inscritos para expresar sus opiniones durante la Audiencia Pública fue:	Adecuada	Insuficiente	Total
		19	1
Porcentaje	95%	5%	100%

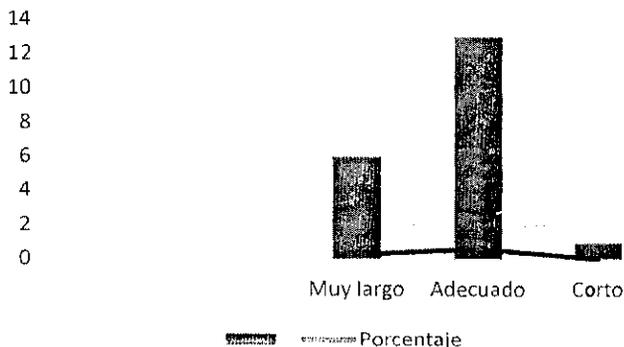
**3. La oportunidad que les otorgaron a los asistentes inscritos para expresar sus opiniones durante la Audiencia Pública fue:**



**4.A la cuarta pregunta, El tiempo de exposición del informe de gestión institucional fue: de los 20 encuestados el 30%, respondió que muy largo el 65%, adecuada y 5%, corto.**

El tiempo de exposición del informe de gestión Institucional fue:	Muy largo	Adecuado	Corto	Total
		6	13	1
Porcentaje	30%	65%	5%	100%

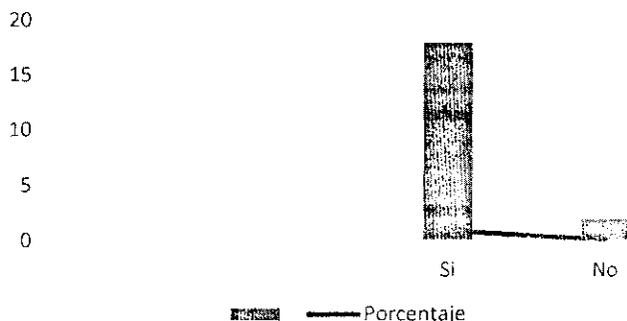
**4. El tiempo de exposición del informe de gestión Institucional fue:**



5. En cuanto a la quinta pregunta, la información presentada en la audiencia pública responde a sus intereses: de las 20 encuestas aplicadas, el 90% contestó que sí y el 10%, no.

¿La información presentada en la Audiencia Pública responde a sus intereses?	Si	No	Total
	18	2	20
Porcentaje	90%	10%	100%

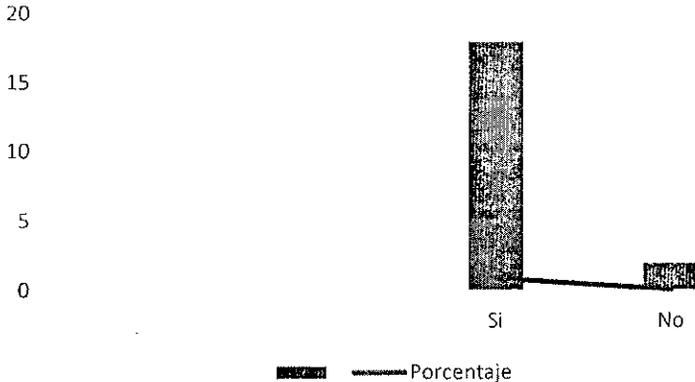
**5. La información presentada en la Audiencia Pública responde a sus intereses ?**



6. ¿A lo referido en la sexta pregunta, En la rendición de cuentas se dio a conocer los resultados de la gestión del IBAL?: de las 20 encuestas aplicadas, el 90%, respondió que sí y el 10% n

¿En la Rendición de Cuentas se dio a conocer los resultados de la gestión del IBAL?	Si	No	Total
	18	2	20
Porcentaje	90%	10%	100%

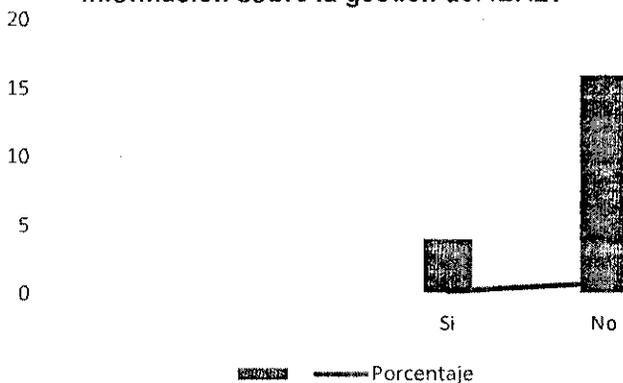
6. En la rendición de Cuentas se dio a conocer los resultados de la gestión del IBAL?



7. En relación con la séptima pregunta, Antes de la audiencia pública, ¿consulto la información sobre la gestión del IBAL?, de las 20 encuestas aplicadas, el 20% considero que si mientras que el 80% que no.

Antes de la Audiencia Pública, ¿consulto la información sobre la gestión del IBAL?	Si	No	Total
	4	16	20
Porcentaje	20%	80%	100%

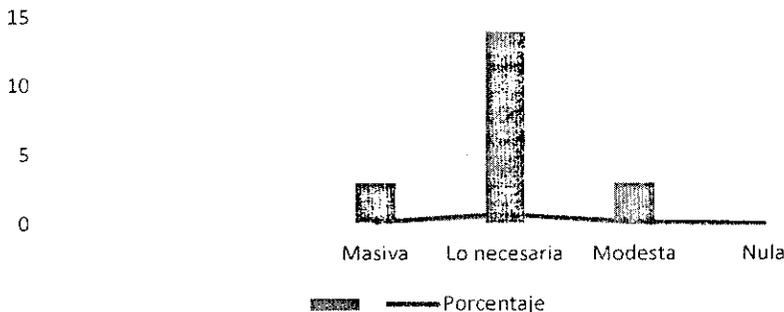
7. Antes de la Audiencia Pública, ¿consulto la información sobre la gestión del IBAL?



8. A la octava pregunta, considera que la asistencia y participación de organizaciones, gremio y la ciudadanía en general en la Rendición de Cuentas fue: de las 20 encuestas aplicadas contestaron, el 15% que masiva, el 70% lo necesaria y 15% que modesta.

Considera que la asistencia y participación de organizaciones, gremios y la ciudadanía en general en la Rendición de Cuentas fue:	Masiva	Lo necesaria	Modesta	Nula	Total
		3	14	3	
Porcentaje	15%	70%	15%	0%	100%

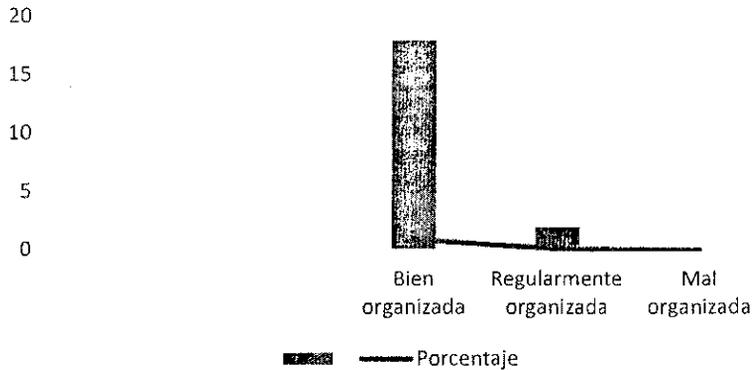
**8. Considera que la asistencia y participación de organizaciones, gremios y la ciudadanía en general en la Rendición de Cuentas Fue:**



9. El 90% de las 20 encuestas aplicadas contestaron, bien organizada, el 10% regularmente organizada

Considera usted, que la Audiencia Pública se desarrolló de manera:	Bien organizada	Regularmente organizada	Mal organizada	Total
		18	2	
Porcentaje	90%	10%	0%	100%

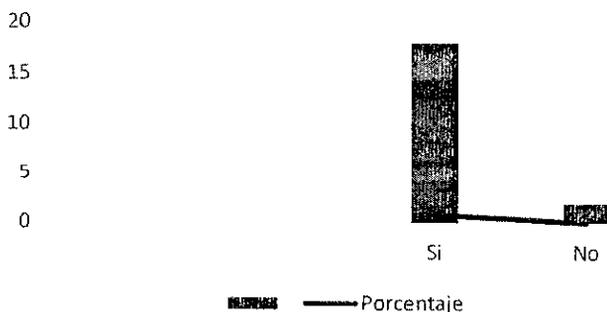
9. Considera usted, que la Audiencia Pública se desarrolló de manera:



10. A la pregunta: ¿Se siente satisfecho con la información presentada en la audiencia de rendición de cuentas? De las 20 encuestas aplicadas el 90% que sí y 10% que no.

¿Se siente satisfecho con la información presentada en la Audiencia de Rendición de Cuentas?	Sí	No	Total
		18	2
Porcentaje	90%	10%	100%

10. Se siente satisfecho con la información presentada en la Audiencia de Rendición de Cuentas?





**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 31 de 35**

La Estrategia para la Rendición de Cuentas define (28) acciones. Para el componente 1 -Información para la Rendición de Cuentas, diez (10). Componente 2 - Dialogo para la Rendición de Cuentas, cinco (5). Componente 4 - Incentivos para la Rendición de Cuentas, ocho (8).

<b>Componentes</b>	<b>Acciones Propuestas</b>	<b>Acciones cumplidas</b>	<b>Acciones en proceso de cumplimiento</b>
Información	10	10	0
Diálogo	5	3	0
Criterios	5	4	1
Incentivos	8	3	5
Subtotal		22	6
Total	28		28

Fuente: Estrategia para la Rendición de Cuentas

## **Conclusión**

La Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P OFICIAL; cumplió en la realización de la Audiencia de Rendición de Cuentas con lo planificado y determinado en la Estrategia. Con el propósito de motivar a la ciudadanía en general el IBAL, convoco a la Audiencia de Rendición de Cuentas 2017, a través de los medios: Correo institucional - [www.ibal.gov.co](mailto:www.ibal.gov.co). Redes Sociales - Facebook -Ibalito, WhatsApp, entre otros.

Fue adecuado el lugar y el espacio para la ejecución de la Audiencia Pública - Rendición de Cuentas. Se evidencio compromiso y responsabilidad de los líderes y directivos de la Empresa, dentro del evento de la Rendición de Cuentas.

Quienes expusieron en la Rendición de Cuentas. Doctor Guillermo Alfonso Jaramillo como presidente de la Junta Directiva del IBAL y el Ingeniero José Alberto Girón Rojas gerente de la empresa profundizaron en los temas: Como se recibió el IBAL y como actualmente se encuentra en trasformación en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado sostenibles.



**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 32 de 35**

Con el propósito de promover la participación de la comunidad en el proceso Rendición de Cuentas, la Oficina de Control Interno de la empresa aplico la “Encuesta de Evaluación de la Rendición de Cuentas diciembre de 2017, se formularon diez (10) preguntas a un total de 20 encuestados, con el siguiente resultado:

A las preguntas nros.1. ¿Como se enteró de la realización de la Audiencia Pública: El 75% de los encuestados expreso que por invitación directa. 2. La explicación sobre el procedimiento de las intervenciones en la Audiencia Pública fue: Clara para el 100%. 3. La oportunidad que les otorgaron a los asistentes inscritos para expresar sus opiniones durante la Audiencia Pública fue: Adecuada para el 95%. 4. El tiempo de exposición del informe de gestión Institucional fue: Adecuado el 65%. 5. ¿La información presentada en la Audiencia Pública responde a sus intereses?, Respondió el 90% que Sí. 6. ¿En la Rendición de Cuentas se dio a conocer los resultados de la gestión del IBAL?, el 90% contesto que sí. 7. Antes de la Audiencia Pública, ¿consulto la información sobre la gestión del IBAL, el 80% respondió que no. 8. Considera que la asistencia y participación de organizaciones, gremios y la ciudadanía en general en la Rendición de Cuentas fue: Para el 90% manifestó, lo necesaria. 9. Considera Usted que la Audiencia Pública se desarrolló de manera: Bien organizada para el 90% y a la 10. ¿Se siente satisfecho con la información presentada en la Audiencia de Rendición de Cuentas? El 90% respondió que sí.

### **Aspectos Positivos**

La interacción del señor alcalde de Ibagué, como presidente de la Junta Directiva de la empresa y el Gerente; fue muy importante, toda vez que así se genera mayor credibilidad y confianza en la actuación administrativa con la ciudadana que participo en el evento dentro de la Audiencia Pública de 2017. Al emitir mensajes claros por parte de los expositores se observó receptividad por parte de los asistentes.

Los medios audiovisuales fueron acordes, lo que permitió a los asistentes que estuviesen atentos en las exposiciones de la Rendición de Cuentas de 2017; puesto que el personal de logística dispuso de los requerido para la ejecución del evento.

### **Aspectos a Mejorar**

Determinar y ejecutar acciones de mejora preventivos y/o correctivas, conforme al Manual Único de Rendición de Cuentas.



**INFORME FINAL DE AUDITORIA  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-R-005

**FECHA VIGENCIA:**  
2016-11-02

**VERSIÓN:** 02

**Página 33 de 35**

Informar a la Ciudadanía en general de la Audiencia de Rendición de Cuentas con un plazo prudencial de por lo menos quince (15) días calendario de anticipación para que la empresa tenga mayor afluencia de la comunidad.

Definir con antelación el lugar en el cual se va a realizar la Audiencia Pública de la Rendición de Cuentas para evitar cambios a última hora, que puedan llegar afectar la asistencia de los convocados.

### **Recomendaciones**

Realizar un análisis de la Estrategia Rendición de Cuentas del IBAL, como también acerca de lo evidenciado en logros y dificultades cuando expusieron el informe de gestión de 2017.

Fortalecer los mecanismos de interacción, dialogo y opiniones, como también la participación de los convocados a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.

Generar acciones preventivas/correctivas, a partir de los aspectos por mejorar dentro de la Audiencia de Rendición de Cuentas para la próxima vigencia de 2018.

**OSCAR EDUARDO CASTRO MOREJRA**  
Jefe Oficina Asesora Control Interno

**Proyecto:** Luz Marina Torres Ruiz  
Técnico en Manejo Control Interno