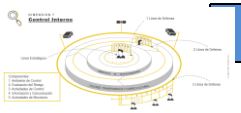
Nombre de la	INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
riodo Evalua	SEGUNDO SEMESTRE 2024 (JUNIO A DICIEMBRE 2024)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	99%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Durante el segundo semestre de 2024, la Institución Universitaria Pascual Bravo ha garantizado el cumplimiento del Sistema de Control Interno, logrando avances significativos en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Los componentes del Sistema de Control Interno operan de manera coordinada, con controles documentados en el Sistema de Gestión de Calidad, así como en la normativa interna y externa que regula las políticas del MIPG. Además, se han implementado mecanismos de seguimiento y verificación que permiten evaluar la eficacia de los controles en los diferentes procesos institucionales. La evaluación integral realizada por la Oficina de Control Interno, en su rol de Tercera Línea de Defensa, evidencia que el Sistema de Control Interno está en operación y mantiene su sostenibilidad en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales. No obstante, es necesario fortalecer acciones orientadas a la mejora continua, garantizando la alineación con las directrices establecidas por los entes de control. En este sentido, se recomienda que, desde la Segunda Línea de Defensa, se refuercen los mecanismos para garantizar la incorporación de la identificación y gestión de riesgos en cada proceso, conforme a su naturaleza y complejidad, aunque esta línea ha realizado un monitoreo constante, es fundamental iniciar capacitaciones especializadas sobre las actualizaciones y ajustes de la última versión 6 de la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) noviembre 2022. Asimismo, se sugiere fortalecer los procesos de socialización y apropiación de los lineamientos del Sistema de Control Interno, con el fin de mejorar la participación y el compromiso de los actores institucionales. Esto permitirá que la Institución Universitaria Pascual Bravo continúe consolidando una cultura organizacional basada en la transparencia, la eficiencia y la gestión del riesgo, garantizando el cumplimiento de sus objetivos estratégicos y el mejoramiento continuo de su desempeño institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los controles establecidos por la entidad han demostrado ser eficaces en el cumplimiento de los objetivos institucionales, sin que se haya registrado la materialización de riesgos. No obstante, con el fin de fortalecer la gestión y garantizar la mejora continua, se recomienda que los líderes de los procesos realicen revisiones periódicas de los controles existentes, asegurando su alineación con los cambios normativos y las mejores prácticas en gestión del riesgo. Asimismo, es fundamental seguir fomentando una cultura de autocontrol y responsabilidad en cada uno de los procesos, lo que permitirá optimizar la prevención y mitigación de posibles riesgos a futuro.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno cuenta con el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, cuyos roles son complementarios y con participación de los mismos integrantes. Estos comités desempeñan un papel fundamental en la supervisión, evaluación y mejora de los procesos internos, garantizando el cumplimiento de la normatividad vigente y el fortalecimiento de la gestión institucional. Los controles bajo la responsabilidad de cada línea de defensa, especialmente la segunda línea, han fortalecido los mecanismos de supervisión y mitigación de riesgos en su competencia. Esto ha permitido una mayor efectividad en la identificación de oportunidades de mejora, asegurando el cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos. Además, la articulación entre estos comités y la implementación de controles efectivos facilitan la toma de decisiones informadas, promoviendo una gestión eficiente y transparente. Se recomienda continuar con la evaluación periódica de estos controles, asegurando su actualización conforme a las mejores prácticas y las directrices establecidas por los entes de control, con el propósito de mantener la sostenibilidad del Sistema de Control Interno y su contribución al logro de los objetivos institucionales.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	100%	Durante el segundo semestre de 2024, se llevaron a cabo diversas actividades orientadas a la socialización e interiorización del Código de Integridad en la Institución. Estas acciones contribuyeron a fortalecer la cultura organizacional y el compromiso de los servidores públicos con los principios éticos institucionales. Asimismo, la Alta Dirección ha mantenido reuniones periódicas con los distintos comités a lo largo del período, lo que ha permitido fortalecer la coordinación y el seguimiento continuo de las iniciativas institucionales. En cuanto a los mecanismos de prevención y manejo de conflictos de interés, se realizaron campañas de difusión a través de un video informativo y la herramienta "Info Pascual", abordando temas clave como impedimentos, recusaciones, inhabilidades e incompatibilidades en el ejercicio de la función pública. Puedes ver el video en el siguiente enlace: https://www.youtube.com/watch?v=NuJ7z6OsfYY. Para garantizar la transparencia en los procesos contractuales, la Institución exige a los contratistas de apoyo la certificación del Curso de Integridad, Transparencia y Lucha contra la Corrupción, en cumplimiento del parágrafo del artículo 1 de la Ley 2016 de 2020. Dicho curso, obligatorio para todos los contratistas, está disponible en el siguiente enlace: https://www.funcionpublica.gov.co/web/eva/curso-integridad. Adicionalmente, en los procesos de contratación se requiere la actualización de la información en SIGEP II, así como la Declaración de Bienes y Rentas y de Conflictos de Interés. Para más detalles, consulte los siguientes enlaces: https://pascualbravo.edu.co/nuevo-requisito-para-la-contratacion-de-docentes-de- catedra/ https://pascualbravo.edu.co/new_pits/documentos-para-contratacion/ En materia de control y transparencia, la Institución dispone de un canal interno de denuncias a través del correo electrónico anticorrupcion@pascualbravo.edu.co, donde se reciben reportes sobre impedimentos, recusaciones y posibles irregularidades relacionadas con el Código de Integridad. Hasta la fecha, no se ha registrado ninguna queja relacionada con estos aspectos. Adicionalmente, la comunidad universitaria cuenta con un canal exclusivo para la recepción de Peticiones, Quejas, Reclamos, Denuncias y Felicitaciones (PQRDF), accesible en el siguiente enlace: https://pascualbravo.edu.co/ayuda/p-q-r-d-f/generar-p-q-r-d-f/. Finalmente, la Institución Universitaria Pascual Bravo cuenta con un ambiente de control robusto, con todos sus componentes debidamente definidos y en operación, garantizando la adecuada gestión de riesgos y el cumplimiento de los principios de integridad y transparencia.	100%	El ambiente de control, define los valores, normas y principios que guían las acciones y decisiones, fomenta una cultura de integridad y responsabilidad en cada actividad realizada tanto interna como externamente. La alta dirección muestra compromiso y liderazgo, lo cual ha permitido implementar un ambiente de control eficaz. A continuación, dentro de este componente ambiente de control se identificaron las siguientes Fortalezas y debilidades a resaltar, en el primer semestre la vigencia 2024: La Institución Universitaria Pascual Bravo, mantiene su compromiso con la Integridad, promoviendo el comportamiento ético de sus colaboradores, implemento las siguientes actividades: Con relación al Código de Integridad: Generar campañas para la implementación del canal de comunicación interna para recibir los impedimentos o recusaciones y denuncias sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Integridad. Publicar en canales de difusión institucionales la información del tipo de faltas en que pueden incurrir los servidores públicos, tales como prohibiciones, inhabilidades, incompatibilidades, conflictos de interés e incumplimiento de deberes y trámite de los impedimentos y recusaciones de acuerdo al artículo 12 de la Ley 1437 de 2011. Incluir en los pliegos de condiciones e invitaciones públicas el correo de denuncias, con el objetivo de dar a conocer el canal Realizar Encuesta de percepción sobre integridad Con relación al tema de conflicto de intereses: Establecer un procedimiento para el trámite de los impedimentos y recusaciones de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1437 de 2011 Socializar los lineamientos para que servidores públicos realicen la declaración proactiva de bienes y rentas, el registro de conflictos de interés y publicación de declaración de renta en el marco de la Ley 2013 de 2019. Modificar el manual de contratación institucional en lo relacionado con orientaciones para que los contratistas realicen su declaración de conflictos de intereses De lo anterior se ha validado con evidencias un avance del 50% en sus actividades, algunas están pendiente para desarrollar a Dic 2024. La I.U Pascual Bravo, se cuenta con línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad para lo cual se creó el e-mail anticorrupcion@pascualbravo.edu.co, y cuenta también con el Estructura Organizacional Se evidencia actualización o rediseño de la estructura organizacional (Manual de funciones, organigramas, mapas de procesos y están en proceso de actualización las caracterizaciones de todos los procesos.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Durante el segundo semestre de la vigencia 2024, la Institución Universitaria Pascual Bravo ha avanzado en la implementación de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas - Versión 5, expedida en diciembre de 2020 por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). A la fecha, se han logrado los siguientes avances: Se cuenta con un documento en borrador de la guía de riesgos, estructurado con base en la nueva metodología. Se está a la espera de recibir capacitación en gestión de riesgos por parte de ISOLUCIÓN, con el propósito de culminar y formalizar la Política y la Guía de Administración del Riesgo. Es importante destacar que el DAFP no ha establecido una fecha límite para la implementación de esta actualización. No obstante, desde la Oficina Asesora de Evaluación y Control, se ha generado una alerta temprana, recomendando: Aprobar la Política de Administración del Riesgo actualizada, alineada con los lineamientos de la Versión 5 - diciembre de 2020. Incluir los ajustes correspondientes a la Versión 6 - diciembre de 2022, la cual mantiene la estructura conceptual de gestión del riesgo e incorpora un capítulo específico sobre riesgo fiscal, complementado con un catálogo indicativo de puntos de riesgo fiscal. Habilitar y poner en funcionamiento el módulo de gestión de riesgos en ISOLUCIÓN, con el fin de optimizar el monitoreo y garantizar el cumplimiento de los lineamientos normativos en la administración del riesgo. Implementar estas acciones permitirá fortalecer el Sistema de Gestión del Riesgo de la Institución y garantizar su alineación con las mejores prácticas y regulaciones vigentes. Como parte de las buenas prácticas de gestión, se sugiere la creación de un plan de implementación que contemple: Socialización y capacitación: Dirigida a los responsables de los procesos, asegurando la apropiación de la nueva metodología. Identificación de riesgos clave: Aplicando la guía actualizada a los distintos procesos institucionales. Seguimiento y ajuste: A través de auditorías internas y mecanismos de control que permitan evaluar la efectividad de la guía en la gestión del riesgo.	97%	Fortalezas: Como resultado del seguimiento realizado por la oficina Asesora de Evaluación y Control, del primer semestre 2024, los mapas de riesgos de corrupción, gestión y de seguridad digital cumplen con lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4 expedida por el DAFP en octubre de 2018. La Institucion a finales del 2020, adquiro un software denominado Isolución, con el objetivo de optimizar y automatizar el seguimiento a los riegos, actualmente se encuentra en etapa de parametrización Debilidad: La Institución cuenta con evidencias de avance en la implementación de la nueva Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - Versión 5 expedida en diciembre de 2020 por el DAFP, para lo cual informan lo siguiente: - Se tiene el documento borrador de la guía de riesgos con la nueva metodología - Se esta a la espera de recibir capacitación de riesgos por parte de Isolución, con el objetivo de terminar y formalizar la política y la guía de riesgos. Es importante mencionar que el DAFP no establecio fecha para dicha actualización, no obstante desde la Oficina Asesora de Evaluación y Control se genera la alerta temprana, de aprobar la politica actualizada con los lineamientos de la version 5 diciembre 2020 e inciar el ajuste de la version 6 diciembre 2022, igualmente se invita en el programa ISOLUCION poner funcionamiento el modulo de riesgos, con el objetivo de dar cumplimiento a los lineamientos emitidos en tema de riesgos. Se evidencia recurrencia en ambos semestres, por lo que se invita a tomar acciones con respecto a lo observado.	0%
Actividades de control	Si	100%	En este componente, se evidenció que la Oficina de Dirección Técnica de Planeación y Aseguramiento de la Calidad mantiene un proceso continuo de actualización y caracterización de los procesos institucionales. Se han realizado ajustes permanentes en procedimientos, procesos y políticas operativas, los cuales han sido divulgados a través de la plataforma Info Pascual, garantizando así su difusión y apropiación por parte de la comunidad institucional. Además, la Institución Universitaria Pascual Bravo cuenta con la herramienta tecnológica ISOLUCIÓN, diseñada para administrar de manera ágil y eficiente los componentes del Sistema de Gestión. Esta plataforma permite la integración con otros sistemas de gestión basados en estándares ISO y modelos de cumplimiento normativo como el MIPG, asegurando un enfoque unificado y efectivo en la gestión institucional.	96%	En este componencte, se evidenció que, desde la oficina de Dirección Técnica De Planeación y Aseguramiento de la Calidad, se realiza actualización y caracterización de procesos institucionales (mapa de procesos), esto se hace con el objetivo de articular los sistemas gestión implementados y establecidos en la norma ISO 9001:2015 y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en el primer semestre del 2024. La Institución igualmente establece actividades permanentes que apuntan a la actualización de los procedimientos, procesos y políticas de operación los cuales se divulgaron a través de info pascuales, así como también posee una herramienta tecnológica denominada ISOLUCION la cual permite administrar de manera ágil y eficaz todos los componentes de su Sistema de Gestión e integrarlo con otros Sistemas de Gestión ISO o con otros modelos de cumplimiento normativo como MIPG. De igual manera en el primer semestre del 2024, se evidencia la implementación de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, por lo que se considera como buenas practicas que la I.U Pascual Bravo, tenga en cuenta en dicha guía institucional, aunque posteriormente debe actualizarse con las ultimas actualizaciones del DAFP.	4%

	C	D	E	F	G	H	I	J	K	M	N	O	P
31	**Información y comunicación**		Si		**96%**		La Institución Universitaria Pascual Bravo ha consolidado una gestión eficiente y estratégica de la información y la comunicación, evidenciada en los resultados obtenidos durante el seguimiento del segundo semestre de 2024. La optimización en la captura, procesamiento y uso de datos ha fortalecido la toma de decisiones, generando confianza entre los usuarios y mejorando la reputación institucional. Esta gestión se ha visto potenciada por la integración de sistemas tecnológicos avanzados como SICAU, KACTUS HCM, SEVEN ERP, MERCURIO e ISOLUCION, los cuales permiten una alineación efectiva con los planes estratégicos y una respuesta ágil ante cambios en el entorno. El compromiso de la Institución con la seguridad de la información se refleja en la implementación de un inventario completo de activos, mecanismos de actualización eficientes y un análisis continuo de riesgos. A través del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, se han identificado y mitigado amenazas potenciales, asegurando la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos. Además, la aplicación de políticas de administración de riesgos y la elaboración de mapas de seguridad digital han sido fundamentales para fortalecer la gobernanza institucional. La comunicación interna ha sido un pilar clave en la gestión organizacional, con el uso de canales como Bravo al Oído e Infopascuales, que han permitido una transmisión clara y efectiva de los objetivos estratégicos. Estos medios han fomentado la participación activa del personal y han propiciado una comunicación bidireccional, mejorando la alineación y el compromiso con las metas institucionales. Asimismo, el seguimiento a los Planes de Mejoramiento y MIPG, junto con el monitoreo de riesgos, ha proporcionado información valiosa para la toma de decisiones y el fortalecimiento del control interno. En cuanto a la interacción con las partes interesadas, la Institución ha demostrado un enfoque proactivo a través de auditorías internas que permiten un análisis detallado de sus necesidades y expectativas. Este mecanismo ha sido clave para la mejora continua de los servicios y la consolidación de una cultura de transparencia y efectividad institucional. Sin embargo, se ha identificado una oportunidad de mejora en los canales de denuncia de irregularidades, ya que la exigencia de información personal puede afectar la confianza en el sistema. Se recomienda evaluar la viabilidad de implementar un sistema que permita denuncias anónimas, en línea con las mejores prácticas y el lineamiento 14.3 de la Dimensión de Información y Comunicación, lo que contribuiría a mejorar la accesibilidad y confidencialidad del mecanismo. Para seguir optimizando la gestión de la información, es recomendable fortalecer la capacitación continua del personal e incorporar herramientas tecnológicas avanzadas para el monitoreo y control de datos. Asimismo, la actualización periódica de las políticas de seguridad resulta indispensable para anticiparse a nuevas amenazas y adaptarse a los avances tecnológicos. En cuanto a la administración de datos, establecer estándares de calidad, fomentar la integración de sistemas, reforzar la seguridad y supervisar constantemente la precisión de la información contribuirá significativamente a la eficiencia institucional. En definitiva, la Institución Universitaria Pascual Bravo ha consolidado un liderazgo destacado en la gestión de la información y la comunicación, respaldado por estrategias innovadoras y eficaces. Sin embargo, reforzar ciertos procesos permitirá elevar aún más los niveles de transparencia, seguridad y eficiencia. Adoptar un enfoque proactivo, integrar nuevas tecnologías y fortalecer los canales de comunicación interna será clave para impulsar la mejora continua en la prestación del servicio y en la satisfacción de las necesidades de los usuarios.		**96%**	La Institución Universitaria Pascual Bravo ha demostrado un notable compromiso con la gestión de la información y la comunicación, reflejado en los resultados del seguimiento realizado durante el primer semestre de 2024. La implementación eficaz de procesos de comunicación y el uso de software avanzado han permitido una gestión robusta de datos y una toma de decisiones estratégicas bien fundamentada. La Institución ha optimizado la captura y procesamiento de datos, fortaleciendo la confianza de los usuarios y consolidando su reputación. El completo inventario de activos de información y los mecanismos de actualización aseguran una gestión eficaz y una protección adecuada de datos, cubriendo todos los procesos del mapa de riesgos de seguridad de la información. El análisis continuo de riesgos, facilitado por el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, permite a la institución enfrentar proactivamente los desafíos emergentes en seguridad. Además, la gestión de las fuentes de datos en la Institución Educativa Pascual Bravo es crucial para apoyar sus operaciones y alcanzar objetivos estratégicos. La integración de sistemas como SICAU, KACTUS HCM, SEVEN ERP, MERCURIO y ISOLUCION, junto con el seguimiento de planes como el de Desarrollo y el Plan Indicativo, asegura una alineación continua con las metas institucionales y una respuesta ágil a cambios en el entorno. Los informes sobre riesgos y el monitoreo de los Planes de Mejoramiento y MIPG proporcionan información esencial para decisiones estratégicas, mientras que los Comités Rectorales consolidan la gobernanza y alinean las acciones con los objetivos institucionales. Además, la Institución ha establecido sólidos controles para garantizar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de datos críticos, con políticas de administración de riesgos y mapas de seguridad digital. La Oficina Asesora de Evaluación y Control destaca la efectiva utilización de los canales de comunicación interna, como Bravo al Oído e Infopascuales, por parte de la Alta Dirección de la Institución Universitaria Pascual Brave. Estos medios han demostrado ser eficaces para transmitir los objetivos y metas estratégicas de manera clara, promoviendo una participación activa y una comprensión compartida entre el personal. La comunicación bidireccional ha facilitado la interacción y la retroalimentación, alineando y motivando al equipo hacia los objetivos organizacionales. Orientar acciones hacia una gestión eficiente, transparente y segura de la información en la Institución Universitaria Pascual Bravo es esencial para mejorar la efectividad y cumplimiento de los procedimientos establecidos. El seguimiento interno del primer semestre de 2024 ha mostrado que las políticas de administración de la información están bien establecidas y son clave para fortalecer la estructura organizativa. La institución ha demostrado un compromiso sólido con la transparencia y la calidad del servicio, implementando procedimientos efectivos para la atención al usuario y la gestión de datos abiertos. Aunado a lo anterior, el firme compromiso con la identificación y análisis periódico de sus partes interesadas a través de auditorías internas es admirable, lo que proporciona una visión clara de sus necesidades y expectativas. Este enfoque detallado permite a la Institución adaptar sus estrategias para satisfacer mejor los requerimientos de sus grupos de valor, mejorando la calidad de los servicios y fortaleciendo la transparencia y efectividad institucional. Sin embargo, se han identificado áreas de mejora. La disposición de canales internos para la denuncia de irregularidades, aunque útil, se ve limitada por la exigencia de información personal, lo que puede afectar la confianza en el sistema. Se recomienda revisar la posibilidad de permitir denuncias anónimas para mejorar la accesibilidad y confidencialidad del mecanismo. La Institución debería revisar con el área jurídica la posibilidad de modificar el sistema para permitir denuncias anónimas, en razón de lo indicado en el lineamiento 14.3 de la Dimensión de Información y Comunicación. Este ajuste contribuiría a mejorar la accesibilidad y confidencialidad de los canales de denuncia, alineándose con las mejores prácticas y recomendaciones. La Oficina Asesora de Evaluación y Control sugiere modificar el sistema para permitir denuncias anónimas, lo que aumentaría la participación y confianza en el mecanismo. Además, se recomienda mejorar la accesibilidad y claridad de los canales de comunicación interna y utilizar herramientas tecnológicas avanzadas para gestionar y seguir las denuncias, con el objetivo de fortalecer la transparencia y la ética institucional. Para optimizar la gestión y seguridad de la información, se sugiere implementar capacitación periódica, realizar auditorías regulares, adoptar herramientas avanzadas de monitoreo y fomentar una cultura organizacional que valore la seguridad de la información. También es esencial revisar y actualizar las políticas de seguridad en respuesta a		**0%**
32													
33	**Monitoreo**		Si		**100%**		La Institución Universitaria Pascual Bravo ha consolidado un Sistema de Control Interno sólido y efectivo, basado en un enfoque integral que articula las tres líneas de defensa: Primera y Segunda Línea de Defensa: A través de autoevaluaciones y seguimiento, se realiza un monitoreo constante de los procesos, asegurando la implementación de controles efectivos. Tercera Línea de Defensa: La Dirección de Evaluación y Control evalúa de manera independiente los planes, programas y proyectos gestionados por la institución, promoviendo su mejora continua. Además, las auditorías internas y externas desempeñan un papel clave en la verificación del cumplimiento de estándares, la implementación de acciones correctivas y preventivas, y la mitigación de riesgos. Este enfoque integral fortalece la transparencia y eficiencia institucional, optimiza la comunicación interna y externa, y se apoya en herramientas tecnológicas y sistemas de información para una gestión más ágil. Según los resultados obtenidos en el segundo semestre de 2024, se han logrado avances significativos en la mejora de procesos y en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, contribuyendo a una gestión institucional más eficiente y alineada con las normativas y mejores prácticas.		**100%**	La Institución Universitaria Pascual Bravo implementa un robusto sistema de control interno mediante un monitoreo constante, llevado a cabo por la primera y segunda línea de defensa a través de ejercicios de autoevaluación. Adicionalmente, la Oficina Asesora de Evaluación y Control, en su rol de tercera línea de defensa, realiza evaluaciones independientes de los procesos, planes, programas y proyectos gestionados por la entidad. Este enfoque se complementa con auditorías externas que contribuyen al mejoramiento continuo del sistema. Según las evidencias presentadas, se concluye que durante el primer semestre de 2024, la institución ha desarrollado e implementado herramientas y sistemas de información que facilitan la gestión y comunicación interna y externa, mejorando así la eficacia del Sistema de Control Interno.		**0%**
34													
35													
36													