

130 -19.11

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA
ESPECIAL A LA POLITICA DE GOBIERNO DIGITAL**

**INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
VIGENCIA 2017-2018**

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

Santiago de Cali, julio de 2019

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

José Ignacio Arango Bernal

Director de Control Fiscal

Jaime de Jesús Portilla Rosero

Subdirector Técnico de Informática

Alexander Mondragón Valencia

Representante Legal de la Entidad

Mario Andres Rivera Mazuera

Equipo de Auditoría:

Héctor Fabio Bedoya Bedoya

Yadira Tavera López

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|----------|--|----|
| 1. | HECHOS RELEVANTES | 4 |
| 2. | CARTA DE CONCLUSIONES | 5 |
| 3. | RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 9 |
| 3.1. | CONTROL DE GESTIÓN | 9 |
| 3.1.1. | Factores Evaluados | 10 |
| 3.1.1.1. | Ejecución Contractual | 10 |
| 3.1.1.2. | Muestra contractual..... | 11 |
| 3.1.2. | LEGALIDAD | 13 |
| 3.1.2.1. | LEGALIDAD CONTRACTUAL | 14 |
| 3.1.3. | TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN | 15 |
| 4. | ANEXOS | 16 |

1. HECHOS RELEVANTES

La Industria de Licores del Valle – ILV ha acogido las directrices establecidas por el Ministerio de las TIC en relación a la Ley 1712 de 2014 por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, permitiendo y garantizando el importante derecho a la información a través de su página WEB, la cual cuenta con todas las especificaciones exigidas tanto para las personas con y sin discapacidad.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor(a)

MARIO ANDRES RIVERA MAZUERA

Gerente

INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE

Cali - Valle del Cauca

Asunto: Informe Auditoria Especial a la Política de Gobierno Digital vigencias 2017 y 2018

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Política de Gobierno Digital a la INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en la política evaluada. La auditoría incluyó la comprobación de las operaciones administrativas y económicas que se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC), compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el

cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Subdirección Técnica de Informática.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance: se realizó mediante el análisis, evaluación y coherencia de los resultados de la contratación, la legalidad y los avances en la implementación de la política de Gobierno Digital, teniendo en cuenta lo definido en la Constitución Política de Colombia especialmente el Art. 209, el manual de contratación y los procedimientos internos de la entidad, con la finalidad de conceptuar sobre la gestión de la misma durante las vigencias 2017 y 2018.

Se examinaron los siguientes Componentes y Factores:

COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN:

GESTIÓN CONTRACTUAL.

LEGALIDAD.

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (TIC)

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, como resultado de la auditoría adelantada a la INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE, conceptúa que la gestión de la Política de Gobierno Digital auditada, es FAVORABLE, toda vez que cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia y eficacia), como consecuencia de los siguientes hechos:

Control de Gestión

Para la Vigencia 2017, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 92.2 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

| MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL | | | |
|---|----------------------|-------------|--------------------|
| ENTIDAD AUDITADA: ILV | | | |
| VIGENCIA AUDITADA: 2017 | | | |
| Componente | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1. Control de Resultados | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2. Control de Gestión | 92.2 | 1 | 92.2 |
| 3. Control Financiero | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Calificación total | | 1.00 | 92.2 |
| Fenecimiento | FENECE | | |
| Concepto de la Gestión Fiscal | FAVORABLE | | |

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Para la Vigencia 2018, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 90 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

| MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL | | | |
|---|----------------------|-------------|--------------------|
| ENTIDAD AUDITADA: ILV | | | |
| VIGENCIA AUDITADA: 2018 | | | |
| Componente | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1. Control de Resultados | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2. Control de Gestión | 90.0 | 1 | 90.0 |
| 3. Control Financiero | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Calificación total | | 1.00 | 90.0 |
| Fenecimiento | FENECE | | |
| Concepto de la Gestión Fiscal | FAVORABLE | | |

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe suscribir el plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento se debe registrar en el Proceso de Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con Resolución 001 de 2016.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,



C: 749

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL.
Contralor Departamental del Valle del Cauca.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada a la INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE, el concepto sobre el Control de Gestión para las vigencias 2017 y 2018 es **Favorable**, tal como se ilustra a continuación:

Para la vigencia 2017, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto **Favorable**, como consecuencia de la calificación de 92.2 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

Cuadro No. 1

| MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL ENTIDAD AUDITADA: ILV VIGENCIA AUDITADA: 2017 | | | |
|---|----------------------|-------------|--------------------|
| Componente | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1. Control de Resultados | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2. Control de Gestión | 92.2 | 1 | 92.2 |
| 3. Control Financiero | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Calificación total | | 1.00 | 92.2 |
| Fenecimiento | FENECE | | |
| Concepto de la Gestión Fiscal | FAVORABLE | | |

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2018, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto **Favorable**, como consecuencia de la calificación de 90,0 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

Cuadro No. 2

| MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL ENTIDAD AUDITADA: ILV VIGENCIA AUDITADA: 2018 | | | |
|---|----------------------|-------------|--------------------|
| Componente | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1. Control de Resultados | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2. Control de Gestión | 90.0 | 1 | 90.0 |
| 3. Control Financiero | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Calificación total | | 1.00 | 90.0 |
| Fenecimiento | FENECE | | |
| Concepto de la Gestión Fiscal | FAVORABLE | | |

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Teniendo en cuenta la evaluación de los siguientes Factores:

3.1.1. Factores Evaluados

3.1.1.1. Ejecución Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Eficiente**, para la vigencia 2017, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 100 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No. 3

| EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA ILV VIGENCIA 2017 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--------------------|---|----------------------|---|---------------------|----------|-------------|-------------------|------|
| VARIABLES A EVALUAR | CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES | | | | | | | Promedio | Ponderación | Puntaje Atribuido | |
| | <u>Prestación Servicios</u> | Q | <u>Suministros</u> | Q | <u>Interventoría</u> | Q | <u>Obra Pública</u> | | | | Q |
| Cumplimiento de las especificaciones técnicas | 100 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.50 | 50.0 |
| Cumplimiento deducciones de ley | 100 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.05 | 5.0 |
| Cumplimiento del objeto contractual | 100 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.20 | 20.0 |
| Labores de Interventoría y seguimiento | 100 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.20 | 20.0 |
| Liquidación de los contratos | 100 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.05 | 5.0 |
| CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL | | | | | | | | | 1.00 | 100.0 | |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Así mismo, como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual para la vigencia 2018 es **Eficiente**, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 100 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No. 4

| EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA ILV VIGENCIA 2018 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|-------------|---|---------------|---|--------------|----------|-------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR | CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES | | | | | | | Promedio | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| | Prestación Servicios | Q | Suministros | Q | Interventoría | Q | Obra Pública | Q | | |
| Cumplimiento de las especificaciones técnicas | 100 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 50.0 |
| Cumplimiento deducciones de ley | 100 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 5.0 |
| Cumplimiento del objeto contractual | 100 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 20.0 |
| Labores de Interventoría y seguimiento | 100 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 20.0 |
| Liquidación de los contratos | 100 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 5.0 |
| CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL | | | | | | | | | 1.00 | 100.0 |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

3.1.1.2. Muestra contractual

En la etapa de planeación de la auditoria especial a la Política de Gobierno Digital, se realizó la selección de la muestra basado en la información rendida por la INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE en la plataforma de rendición de cuentas en línea RCL y a la información suministrada por la entidad auditada correspondiente a la vigencia 2017, del cual se obtuvo un universo de 4 contratos por valor de \$45.239.012 que tienen relación con la Política de Gobierno Digital.

Para la ejecución se escogió una muestra de 2 contratos por valor de \$17.272.000, correspondiente al 38,18% del universo.

Cuadro No. 5

| ILV - VIGENCIA 2017 | | | | | | |
|---------------------|-------------------------|----------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
| UNIVERSO CONTRATOS | | | | TOMA MUESTRA DE CONTRATOS | | |
| ITEM | TIPOLOGIA | CANTIDAD | VALOR | MUESTRA CANTIDAD | VALOR | % MUESTRA POR VALOR |
| 1 | Prestación de servicios | 4 | 45,239,012 | 2 | 17,272,000 | 38.18 |
| TOTAL: | | 4 | 45,239,012 | 2 | 17,272,000 | 38.18 |

Fuente: contratos rendidos en RCL

Elaboró: Comisión Auditora

Para la vigencia 2018, se obtuvo un universo de 5 contratos por valor de \$57.356.640 que tienen relación con la Política de Gobierno Digital.

Para la ejecución se escogió una muestra de 3 contratos por valor de

\$32.356.640, correspondiente al 56,41% del universo.

Cuadro No. 6

| ILV - VIGENCIA 2018 | | | | | | |
|---------------------|-------------------------|----------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|
| UNIVERSO CONTRATOS | | | | TOMA MUESTRA DE CONTRATOS | | |
| ITEM | TIPOLOGIA | CANTIDAD | VALOR | MUESTRA CANTIDAD | VALOR | % MUESTRA POR VALOR |
| 1 | Prestación de servicios | 5 | 57,356,640 | 3 | 32,356,640 | 56.41 |
| TOTAL: | | 5 | 57,356,640 | 3 | 32,356,640 | 56.41 |

Fuente: contratos rendidos en RCL

Elaboró: Comisión Auditora

Cuadro No. 7

Muestra de Contratación Vigencia 2017 y 2018

| No. | CONTRATO | CLASE | OBJETO | V. INICIAL |
|-----|------------|-------------------------|---|------------|
| 1 | 17000098OS | Prestación de Servicios | Contratar un servicio de hosting dedicado con capacidad de almacenamiento hasta 100 Gigas | 12272000 |
| 2 | 17000129OS | Prestación de Servicios | Mantenimiento del portal web con transferencia de conocimiento. | 5000000 |
| 3 | 18000032OS | Prestación de Servicios | Servicio de almacenamiento, Custodia, Administración y Transporte de las cintas de Backups con una rotación de 2 veces por semana y crecimiento mensual de 2 cintas de Backup históricas. | 7606640 |
| 4 | 18000070 | Prestación de Servicios | Contratar un servicio de Hosting Dedicado, que aloje la actual pagina web, con capacidad de hasta 100 GB. | 13000000 |

| No. | CONTRATO | CLASE | OBJETO | V. INICIAL |
|-----|------------|-------------------------|---|------------|
| 5 | 18000073OS | Prestación de Servicios | Implementación y Cumplimiento de la Ley 1581 de 2012 sobre Protección de Datos Personales | 11750000 |

Fuente RCL
Elaboro: Grupo Auditor

3.1.2. LEGALIDAD

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Con deficiencias** para la vigencia 2017, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 79 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No. 8

| LEGALIDAD | | | |
|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Financiera | 0.0 | 0.00 | 0.0 |
| De Gestión | 79.0 | 1.00 | 79.0 |
| CUMPLIMIENTO LEGALIDAD | | 1.00 | 79.0 |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Así mismo y como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Con deficiencias** para la vigencia 2018, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 79,7 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No. 9

| LEGALIDAD | | | |
|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Financiera | 0.0 | 0.00 | 0.0 |
| De Gestión | 79.7 | 1.00 | 79.7 |
| CUMPLIMIENTO LEGALIDAD | | 1.00 | 79.7 |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

3.1.2.1. LEGALIDAD CONTRACTUAL

Hallazgo Administrativo y Disciplinario Nro. 1

Se evidenció que la Entidad si llevó a cabo la publicación en el Sistema Electrónico de Contratación Estatal SECOP de los contratos relacionados en la siguiente tabla, de manera extemporánea:

| N. de Contratos | Fecha de Suscripción del Contrato | Fecha de Publicación Extemporánea | Días de Extemporaneidad |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 17000098OS | 27 JULIO DE 2017 | 05 OCTUBRE DE 2017 | 45 DIAS |
| 18000032OS | 26 ENERO DE 2017 | 21 FEBRERO DE 2018 | 15 DIAS |
| 18000070 | 27 SEPTIEMBRE DE 2018 | 22 AGOSTO DE 2018 | 23 DIAS |
| 18000073OS | 11 SEPTIEMBRE DE 2018 | 02 OCTUBRE DE 2018 | 12 DIAS |

Así mismo, se estableció que la Industria de licores del valle, conforme a reporte tomado del Portal Único de la Contratación SECOP, publico los contratos de manera extemporánea, incumpliendo posiblemente lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 del 2015, el principio de Publicidad y Transparencia contemplados en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, artículo 3° de la Ley 1437 de 2011 y el artículo 3 de la Ley 1150 de 2007.

Lo anterior fue causado por falta de controles administrativos, inobservancia de la norma, que ocasionaron el desconocimiento de la comunidad en general de la actividad contractual del Municipio, que disminuyen la concurrencia de posibles oferentes a los procesos de contratación que apertura la Entidad, lo cual es contrario al deber funcional contenido en el numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 del 2002.

Hallazgo Administrativo Nro. 2

Las carpetas de los contratos de la muestra que fueron revisados de ambas vigencias, no se encuentran archivadas de acuerdo al orden cronológico de expedición de los documentos, evidenciándose debilidades en la organización documental para una organización efectiva del archivo de gestión, de acuerdo a lo definido en el artículo 11 Ley 594 de 2000. Lo anterior a causa de debilidades de control en el manejo del archivo contractual en sus diferentes etapas, lo que puede ocasionar la pérdida de documentos y la no comprensión del proceso contractual.

3.1.3. TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Para la vigencia 2017, se emite un resultado **Eficiente** con base en los siguientes resultados:

Cuadro No. 10

| TABLA 1-5 | |
|--|-------------------|
| TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN | |
| VARIABLES A EVALUAR | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento aspectos sistemas de información | 95.0 |
| CUMPLIMIENTO TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN | 95.0 |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Igualmente para la vigencia 2018 se emite un resultado **Eficiente** con base en los siguientes resultados:

Cuadro No. 11

| TABLA 1-5 | |
|--|-------------------|
| TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN | |
| VARIABLES A EVALUAR | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento aspectos sistemas de información | 90.2 |
| CUMPLIMIENTO TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN | 90.2 |

| Calificación | |
|------------------|---|
| Eficiente | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente | 0 |

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Se evaluó la gestión administrativa en el desarrollo de la gestión pública orientada al cumplimiento de la Política Anticorrupción, Racionalización de trámites, Política de gobierno digital y se revisaron las actividades relacionadas con la satisfacción de los servicios digitales prestados a la ciudadanía, de conformidad con lo estipulado en la Política de Gobierno Digital y la protección de los derechos de los ciudadanos a través de la toma de decisiones soportadas en el uso de la tecnología. Igualmente se revisó la implementación de políticas de seguridad de la información en la Entidad, evidenciándose que la entidad ha avanzado en la implementación de los lineamientos dispuestos en la Política de Gobierno Digital.

4. ANEXOS

| 4.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL A LA POLÍTICA DE GOBIERNO DIGITAL INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE Vigencias 2017-2018 | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|---------|----------|---------------|-----------------------|
| No. Hallazgos | Administrativos | Disciplinarios | Penales | Fiscales | Sancionatorio | Daño Patrimonial (\$) |
| 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | \$0 |