	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

AUDITORIA INTERNA: Seguimiento a los Procesos Disciplinarios, Proceso Ordinario y Verbal.	FECHA ELABORACIÓN: 20 de diciembre de 2022
DIRECTIVO RESPONSABLE: María Nancy Escobar Morales AUDITOR(ES): Ana Cristina Vinasco Vergara	DESTINATARIO: Nancy Guzmán López - Director(a) Administrativo(a) Grado 04. Wilson Palacio Vásquez - Director(a) Administrativo(a) Grado 04
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO(S):


Evaluar el proceso de Control Disciplinario Interno, durante julio de 2021 a octubre de 2022, verificando el cumplimiento de las normas que regulan el proceso, así como la adecuada ejecución de actividades de control y autocontrol, que se encuentran documentadas en los procedimientos que hacen parte del Sistema de Gestión de la Gobernación de Risaralda- Proceso Control Disciplinario Interno.

ALCANCE:

La presente auditoría tendrá un alcance desde julio de 2019 a octubre de 2022, verificando la gestión adelantada por la Dirección de Control Disciplinario Interno, en cumplimiento de los objetivos del proceso y conforme a la normatividad legal vigente.

CRITERIOS:

- Ley 87 de 1993 Normas para el ejercicio del Control Interno.
- Ley 1474 del 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".
- Ley 734 de 2002 "Por la cual se expide el Código Disciplinario".
- Ley 1952 de 2019 "Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario".

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>

- Ley 2094 de 2021 “Por medio de la cual se reforma la ley 1952 de 2019 y se dictan otras disposiciones”.
- Ley 1437 del 2011 – CPACA.
- Decreto No. 0963 del 10 de noviembre de 2021 Gobernador Risaralda.
- Ley 594 de 2000 – Ley General de Archivos.
- Políticas de operación, caracterización, procedimientos, resoluciones, aplicables al proceso de Control Interno Disciplinario.
- Demás normas internas y externas concordantes y complementarias que apliquen al proceso objeto de auditoría.

METODOLOGIA:

1. Técnica de verificación verbal. (Indagación, entrevistas)
2. Técnica de verificación escrita. (solicitud y recopilación de información, confirmación, certificación,)
3. Técnica de verificación documental. (validación, verificación, registros y análisis integral).
4. Revisión documental, entrevistas, análisis de información, resultados obtenidos.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión en desarrollo del Programa de Auditorías aprobado para la vigencia 2022, realizó Auditoría al Proceso Control Disciplinario Interno.

Para el logro de los objetivos propuestos fue de vital importancia la participación activa de las personas que intervienen en el proceso objeto de evaluación a título de Líder del mismo y/o Responsable de actividades, así como el suministro oportuno de la información soporte que se genera en el proceso.


CARACTERIZACIÓN

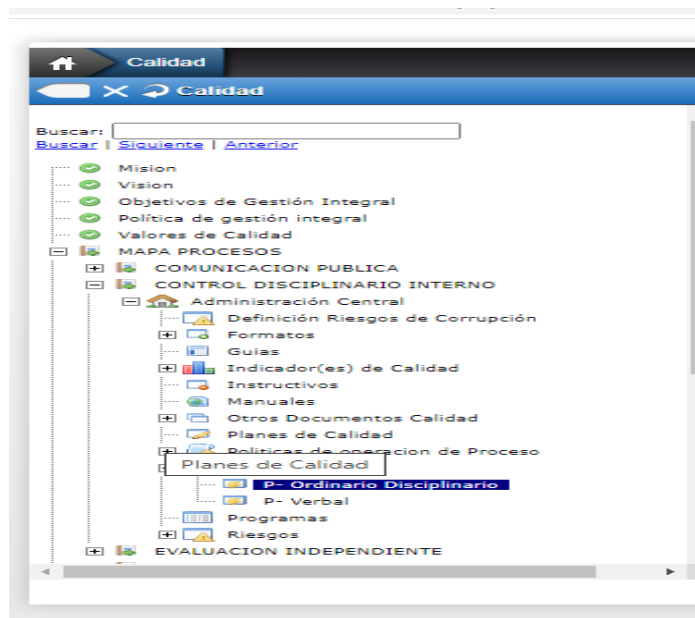
1-. NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:

-. PROCEDIMIENTO ORDINARIO-DISCIPLINARIO

Perteneciente al Proceso “Control Disciplinario Interno”.

Procedimiento en el Sistema de administración integral de información SAIA Gobernación Risaralda.


	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>



OBJETIVO: La función disciplinaria garantiza que la conducta de los servidores públicos se adecue a los fines y funciones del Estado, con acciones encaminadas a prevenir y corregir comportamientos que impliquen el quebrantamiento de deberes, extralimitación en el ejercicio de derechos y atribuciones, transgresión de prohibiciones y violación del régimen de inhabilidades, incompatibilidades, impedimento y conflicto de intereses, incursión en conductas catalogadas como gravísimas en la ley disciplinaria vigente.


ALCANCE: Los destinatarios de la Ley Disciplinaria son los servidores públicos del Orden Departamental (sector central) docentes, directivos docentes y administrativos de los municipios no certificados, aunque se encuentren retirados del servicio. Se excluye el cargo del Gobernador de Risaralda y los Diputados. El procedimiento inicia con la recepción y evaluación de la queja proveniente del ciudadano y/o servidor público o mediante informe que de manera oficiosa se emite en el despacho, continúa con el auto de indagación preliminar contra determinado(s) o en averiguación, o con el auto de apertura de investigación disciplinaria, según sea el caso, y termina con decisión de archivo del expediente o con auto de cargos. En ese evento el procedimiento continuará en las etapas propias del proceso ordinario (notificación de los cargos, descargos, etapa probatoria, alegatos de conclusión y fallo de primera instancia, si hay apelación fallo de segunda instancia por parte del nominador (Gobernador).

Se realizó la revisión del Procedimiento “Ordinario Disciplinario”.


	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Este procedimiento se registra en el aplicativo SAIA, el cual se evidencia en la Versión 6 Vigencia 09-2021.

PASO	RESPONSABLE	DOCUMENTO O REGISTRO	PUNTO DE CONTROL
1-. Recepcionar la queja, el informe o elaborar el acto administrativo, si es de oficio	Área	Cargo	Constancia de recibido en el documento que contiene la queja o el informe o el respectivo acto administrativo
	Dirección de Control Disciplinario Interno	Secretario grado 04 grado 04.	
2-.Entregar a la Directora de Control Disciplinario	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Radicador Formatos electrónicos
3-. Comisionar al Profesional Universitario y/o abogado contratista para proyectar auto de inicio de indagación preliminar o apertura de investigación disciplinaria según el caso y según haya sido direccionado por el Director (a)	Dirección de Control Disciplinario	Director (a)	Dentro del mismo auto de indagación o de investigación disciplinaria Acta de reparto
4-. Proyectar auto de indagación preliminar si existe duda sobre la identificación e individualización del autor de la falta, si existe sobre la procedencia de la apertura de investigación	Dirección de Control Disciplinario	Proyecta Profesional Universitario y /o contratista previa revisión de la Dirección	Auto de Indagación Preliminar No aplica
5-. Notificar personalmente o a falta de este por edicto el auto de inicio de Indagación preliminar (Art. 101 CDU)	Dirección de Control Disciplinario	Dirección de Control Disciplinario	Formato de notificación normalizado en calidad No aplica
6-. Recaudar todas las pruebas ordenadas en el auto de indagación preliminar (término 6 meses y hasta 12 meses si se trata de faltas del Art. 48, numerales 5 al 11 Ley 734 de 2002.	Dirección de Control Disciplinario	Profesional Universitario y/ o contratista comisionado	Documentos que contengan las pruebas: declaraciones juramentadas, actas de visita, documentales, peritajes, confesión y cualquier medio técnico científico que no viole el ordenamiento jurídico Documentos que reposen en los expedientes como medios de prueba.
7-. Concluir INDAGACIÓN PRELIMINAR , Profiere auto de Archivo Definitivo (Art. 73) o auto de APERTURA DE INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA (Art. 152)	Dirección de Control Disciplinario	Proyecta Profesional Universitario y /o contratista previa revisión de la Dirección	Auto de apertura de la investigación disciplinaria o auto de Archivo No aplica
8-. Proferir auto de Apertura de Investigación Disciplinaria (Arts. 152 a 156 Ley 734 de 2002., artículo 52 ley 1474 de 2012)	Dirección de Control Interno Disciplinario	Proyecta Profesional Universitario y /o contratista previa revisión de la Dirección	auto de apertura de investigación disciplinaria No aplica
9-. Notificar el auto de apertura	Dirección de	Secretario	Formato de notificación No aplica

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

de Investigación Disciplinaria de manera personal o por edicto	Control Disciplinario	grado 04	normalizado en calidad	
10-. Recaudar todas las pruebas ordenadas en el auto de investigación disciplinaria y decretar las demás que considere pertinentes	Dirección de Control Disciplinario	Profesional Universitario y/o contratista comisionado	Documentos aportados al expediente como pruebas legalmente producidas (Declaraciones y demás medios de prueba)	No aplica
11-. Cierre de Investigación Disciplinaria se notifica por estado sujeto a recurso de reposición, una vez en firma se entra a evaluación de la investigación (15 días hábiles art. 53 Ley 1474 de 2011)	Dirección de Control Disciplinario	Proyecto Profesional Universitario y/o contratista previa revisión de la Dirección	Auto cierre de investigación, estado	No aplica
12-. Concluir investigación disciplinaria con FORMULACIÓN AUTO DE CARGOS (Art. 161 a 163 C.D.U.) o ARCHIVO DE LA INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA (Art. 164 ibídem)	Dirección de Control Disciplinario	Proyecto Profesional Universitario y/o contratista previa revisión de la Dirección	Auto de cargos	No aplica
13-. Notificar el auto de cargos al investigado o a su defensor si lo tuviere (Arts. 101 y 165 CDU) de manera personal, no podrá hacer de otra manera	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Notificación auto de cargos	Suscripción de la notificación por las partes que intervinieron
14-. Presentar descargos dentro de los 10 días hábiles siguientes a la notificación, puede aportar y solicitar las pruebas que pretendan hacer valer. (Art. 166 CDU) y solicitar nulidad de lo actuado	Dirección de Control Disciplinario	Investigado o su Defensor de confianza o de oficio	Documento aportado por el investigado o su defensor	No aplica
15-. Iniciar periodo probatorio, (Término hasta por 90 días - Art. 168, inciso 2o.) decretando las pruebas solicitadas que sean conducentes, pertinentes y necesarias solicitadas por el investigado y las de oficio que requiera el operador jurídico disciplinario.	Dirección de Control Disciplinario	Profesional Universitario y/o contratista comisionado	Auto trámite a descargos y/o decreto pruebas	No aplica
16-. Comunicar el auto que decreta las pruebas solicitadas por el investigado o las que de oficio se requieran; en caso de que se nieguen algunas de las solicitadas por el investigado, se deberá notificar el auto por cuanto contra éste procede el recurso de apelación.	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Documento de comunicación suscrito por el Secretario grado 04; en caso de que sea notificación, lo suscribirán las partes intervinientes.	No aplica
17-. Variar (si es necesario) el auto de cargos hasta antes de proferir el fallo, por error en la calificación jurídica o por prueba sobreviniente (Art. 165 CDU).	Dirección de Control Disciplinario	Proyecto Profesional Universitario y/o contratista previa revisión de la Dirección	Auto de variación de cargos	No aplica
18-. Correr traslado a las partes por término de diez (10) días	Dirección de Control	Proyecto Profesional	Auto traslado de alegatos de conclusión	No aplica

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

para que aleguen de conclusión, vencido el término probatorio de hasta los 90 (Art. 92, numeral 8o.) (Directiva 10 del 12 de mayo de 2010) y Art 54 de la Ley 1474 de 2011. Se notifica por estado no es sujeta a recurso	Disciplinario	Universitario y /o contratista previa revisión de la Dirección		
19-. Decidir de fondo (Fallo de Primera Instancia), vencido el término anterior, (Art. 170 CDU y art. 56 Ley 1474 de 2011) Se proferirá dentro de los 20 días siguientes)	Dirección de Control Disciplinario	Director	Auto Fallo de Primera de Instancia	
20-. Notificar el contenido del fallo al investigado (art. 101 CDU), se le concede el término de 3 días hábiles para presentar recurso de apelación	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Formato de notificación normalizado en calidad	
21-. Admitir recurso si se presenta, y concederlo o no en el efecto suspensivo	Dirección de Control Disciplinario	Director	Auto concede recurso	
22-. Remitir todo el expediente a la segunda instancia para que desate el recurso	Dirección de Control Interno Disciplinario	Director	Oficio de Remisión	Oficio remisorio con la constancia de recibido

Fuente aplicativo SAIA


-. PROCEDIMIENTO VERBAL

Perteneciente al Proceso “Control Disciplinario Interno”.

Procedimiento en el Sistema de administración integral de información SAIA Gobernación Risaralda.


OBJETIVO: Investigar posibles violaciones al régimen disciplinario vigente por parte de los empleados públicos y trabajadores oficiales (sector central), docentes, directivos y administrativos docentes de los municipios no certificados, por incumplimiento de derechos, deberes, violación al régimen de impedimentos, inhabilidades y conflicto de intereses y una vez establecida la falta imponer las sanciones a que haya lugar.

PROCESO VERBAL: Se adelanta de forma oral, en audiencia pública, esto es, que a la misma pueden asistir, además del investigado y su apoderado si lo tiene, el quejoso y en general cualquier persona que desee concurrir. **AUDIENCIA PÚBLICA:** Es un mecanismo de participación de las personas que asisten a un Acto Público, donde interactúa, especialmente el investigado en materia disciplinaria o su apoderado, en forma oral, para el ejercicio del Derecho de Contradicción y Defensa, garantizándose así el debido proceso. El Legislador en materia disciplinaria estableció los casos específicos en los cuales se deberá aplicar el procedimiento verbal y fue establecido además para dar mayor celeridad y evitar impunidad disciplinaria por el paso del tiempo.


	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Este procedimiento se registra en el aplicativo SAIA, el cual se evidencia en la Versión 7 Vigencia 09-2022.

PASO	RESPONSABLE		DOCUMENTO O REGISTRO	PUNTO DE CONTROL
1-. La ley Disciplinaria establece en qué casos concretos se aplica el procedimiento verbal : Cuando la falta sea falta leve, haya flagrancia o confesión o si se trata de falta gravísima del art. 48, numerales 2, 4, 17, 18, 19 , 20, 21, 22, 23, 32, 33, 35, 36, 39, 46, 47, 48, 52, 54 55, 56, 57,58, 59, y 62. de la ley 734 de 2002,y cualquiera que fuera el sujeto disciplinable si al momento de valorar sobre la decisión de apertura de Investigación disciplinaria están dados los requisitos sustanciales para proferir pliego de cargo se citará a AUDIENCIA, (Art. 175 ley 734 de 2002; modificado por el artículo 57 de la Ley 1474 de 2011) la cual deberá realizarse no antes de 5 ni después de 15 días, contados a partir de la notificación de la decisión que la ordena (Art. 177 Ley 734 de 2002, modificado por el artículo 58 de Ley 1417 de 2011).	Área Dirección de Control Disciplinario Interno	Cargo Secretario grado 04 grado 04.	Oficio con la constancia de envío a la Procuraduría General de la Nación	No aplica.
2-. Informar a la Procuraduría General de la Nación para que decida sobre el ejercicio del poder preferente	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Oficio con la constancia de envío a la Procuraduría General de la Nación	No aplica
3-. Notificación personal al investigado del auto que cita a Audiencia (Art. 186 CDU), si no se logra la notificación personal se fija edicto por 2 días, si vencido este término no comparece, se le designará apoderado de oficio a quien se le notifica la decisión y con quien se continuará el procedimiento.	Dirección de Control Disciplinario	Secretario grado 04	Formato notificación personal o edicto, solicitud defensor de oficio, auto concede personería.	A partir de la notificación del auto de citación a Audiencia y hasta antes de la celebración de la misma, el expediente permanecerá en Secretaría a disposición de los sujetos procesales para solicitar la práctica de pruebas conforme al título de pruebas establecido en el estatuto disciplinario
4-. Celebración de la audiencia. Llegada la fecha y hora señalada, se dará lectura a la decisión de citación a	Dirección de Control Disciplinario	El Director con apoyo del abogado designado	Formato Desarrollo de Audiencia Pública Versión 0 vigencia 02-2021	Suscripción de la audiencia por los que en ella intervinieron, resumen sucinto de lo

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

audiencia, versión libre por parte del investigado si es su deseo y la solicitud de pruebas que hubiere presentado cualquiera de los sujetos procesales, si el investigado se presentó con apoderado, se le reconoce personería jurídica y se le da posesión del cargo dentro de la misma diligencia. Si no se pueden practicar las pruebas de manera inmediata se concede término de (tres) días prorrogables por cinco (5) días más.				desarrollado durante la audiencia pública
5-. Resolver dentro de la audiencia lo relacionado con la solicitud de la práctica de pruebas y en ese momento el investigado o su apoderado puede solicitar más pruebas. Se podrá la práctica de pruebas por comisionado, cuando sea necesario y procedente.	Dirección de Control Disciplinario	Director con apoyo del abogado designado	Formato Desarrollo de Audiencia Pública	De forma oral se decide sobre la procedencia de la práctica de pruebas
6-. Conceder la palabra al investigado y a su defensor, una vez resuelto lo relacionado con las pruebas.	Dirección de Control Disciplinario	Director con apoyo del abogado designado	Formato Desarrollo de Audiencia Pública	No aplica
7-. Ordenar un receso si es requerido por el operador, por el tiempo que estime indispensable, para que las partes presente alegatos de conclusión, el cual será de mínimo 3 días y máximo de 10.	Dirección de Control Disciplinario	Director con apoyo del abogado designado	Formato Desarrollo de Audiencia Pública	Contra esta decisión no cabe ningún recurso.
Levantar acta en la que se consignará sucintamente lo ocurrido en ella. Todas las decisiones se notificarán en estrados.	Dirección de Control Disciplinario	Abogado designado	Formato Desarrollo de Audiencia Pública	No aplica
8-. Emitir fallo. Concluida la intervención se procederá verbal y motivadamente a emitir el fallo. La diligencia se puede suspender por dos días para proferir el fallo y esta decisión se entenderá notificada en estrados y ejecutoriada a la terminación de la misma, si no fuere recurrida.	Dirección de Control Interno Disciplinario	Director	Formato Fallo de Primera Instancia	No aplica
9-. El recurso de reposición procede contra las decisiones que niegan la práctica de pruebas, las nulidades y la recusación, el cual debe interponerse y sustentarse verbalmente en el momento en que se profiera la decisión. El director del proceso, a continuación, decidirá oral y motivadamente sobre lo	Dirección de Control Disciplinario	Director	Auto que concede el recurso , se hará de forma oral por encontrarnos en audiencia pública dentro del proceso verbal	Oficio de remisión al nominador cuando se trate de desatar el recurso de apelación

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

<p>planteado en el recurso</p> <p>El recurso de apelación cabe contra el auto que niega pruebas, contra el que rechaza la recusación y contra el fallo de primera instancia, debe sustentarse verbalmente en la misma audiencia, una vez proferido y notificado el fallo en estrados. Inmediatamente se decidirá sobre su otorgamiento.</p>				
10-. Resolver el recurso de apelación, confirmando, modificando o revocando la decisión proferida en primera instancia	Nominador	Gobernador	Acto Administrativo que concede el recurso	Devolución del expediente a la Dirección de Control Disciplinario Interno

Fuente aplicativo SAIA

1.1-. CUMPLIMIENTO LEY 2094 DE 2021 (junio 29) “POR MEDIO DE LA CUAL SE REFORMA LA LEY 1952 DE 2019 Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES”


La Ley 2094 de 2021 en su ARTÍCULO 12, dispone. *Debido proceso. El disciplinable deberá ser investigado y luego juzgado por funcionario diferente, independiente, imparcial y autónomo que sea competente, quienes deberán actuar con observancia formal y material de las normas que determinen la ritualidad del proceso, en los términos de este código y dándole prevalencia a lo sustancial sobre lo formal.*

En el proceso disciplinario debe garantizarse que el funcionario instructor no sea el mismo que adelante el juzgamiento.

Todo disciplinable tiene derecho a que el fallo sancionatorio sea revisado por una autoridad en que el primer fallo sancionatorio sea proferido por el Procurador General de la Nación, la doble conformidad será resuelta en la forma indicada en esta ley.

En el proceso auditor se evidenció que la Gobernación de Risaralda, en cumplimiento del mandato legal, profirió el Decreto No. 0963 del 10 de noviembre del 2021 “Por el cual se crea un cargo y se ajustan el propósito, las funciones específicas y los requisitos de otro, en la Dirección de Control Disciplinario Interno”.

Artículo 1º. Ajustar el propósito, las funciones específicas y los requisitos del cargo de Director Administrativo, código 009, grado 04, adscrito a la Dirección de Control Disciplinario Interno del Despacho del Gobernador, el cual quedará así:


	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

I. Identificación del empleo	
Nivel	Directivo
Denominación del empleo	Director Administrativo
Código	009
Grado	04
Clasificación	Libre nombramiento y remoción
Número de cargos	Uno (1)
Dependencia	Dirección de Control Disciplinario Interno-Despacho del Gobernador
Cargo del jefe inmediato	Gobernador
II. Área Funcional	
Control Disciplinario Interno	
III. Propósito personal	
Promover el cumplimiento de los deberes y obligaciones de los servidores y ex servidores públicos adscritos a la planta de personal del sector central del Departamento de Risaralda y personal docente, directivo y administrativo de los municipios no certificados, aplicando la función disciplinaria de juzgamiento, en cumplimiento de la normatividad vigente.	

A su vez en su artículo 2º. Crear el cargo de Director Administrativo, código 009, grado 04, dentro de la planta de cargos de la Dirección de Control Disciplinario Interno que hace parte del Despacho del Señor Gobernador, con las siguientes características de identificación, área funcional, propósito principal, descripción de funciones y conocimientos esenciales, competencias comportamentales y requisitos de formación académica y experiencia, así:

I. Identificación del empleo	
Nivel	Directivo
Denominación del empleo	Director Administrativo
Código	009
Grado	04
Clasificación	Libre nombramiento y remoción
Número de cargos	Uno (1)
Dependencia	Dirección de Control Disciplinario Interno-Despacho del Gobernador
Cargo del jefe inmediato	Gobernador
II. Área Funcional	
Control Disciplinario Interno	
III. Propósito personal	
Promover el cumplimiento de los deberes y obligaciones de los servidores y ex servidores públicos adscritos a la planta de personal del sector central del Departamento de Risaralda y personal docente, directivo y administrativo de los municipios no certificados, aplicando la función disciplinaria de investigadora, en cumplimiento de la normatividad vigente.	

En su ARTÍCULO 14. Modificase el artículo 93 de la Ley 1952 de 2019, el cual quedará así:

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>

ARTÍCULO 93. Control disciplinario interno. PARÁGRAFO 1. Se entiende por oficina del más alto nivel la conformada por servidores públicos mínimo del nivel profesional de la administración. El jefe de la Oficina de Control Disciplinario Interno deberá ser abogado y pertenecerá al nivel directivo de la entidad.

Verificados los perfiles de los funcionarios que conforman la Dirección de Control Disciplinario Interno- Director Administrativo aplicando la función disciplinaria de investigadora, profesional en Derecho y cuenta con estudios de especialización en Derecho Administrativo y la Directora Administrativa de Juzgamiento profesional en Derecho con formación en nivel de maestría en penal y pertenecen al nivel directivo del Departamento de Risaralda.

Artículo 3º. Los efectos del presente decreto se harán efectivos a partir del veintinueve (29) de marzo de 2022, de conformidad con lo ordenado por la Ley 2094 de 2021.


Se evidenció la desactualización de los documentos del Proceso Control Disciplinario interno, al obrar el procedimiento sin que se encuentre documentado e implementado conforme a la Ley 2014 de 2021 (junio 29) “Por medio de la cual se reforma la ley 1952 de 2019 y se dictan otras disposiciones”.

1.2.- PERSONAL ADSCRITO A LA DIRECCIÓN CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO:

Director Administrativo código 009 grado 04	Profesional Universitario grado 03	Secretario ejecutivo grado 04	Contratistas
Dos (2)	Uno (1)	Uno (1)	Siete (7)

En la auditoría se evidenció que tanto el cargo de Profesional Universitario grado 03, como el de Secretario ejecutivo grado 04, cumplen sus funciones para DIRECCIÓN CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO, tanto para la Dirección Administrativa de Juzgamiento, como para la Dirección Administrativa aplicando la función disciplinaria de investigadora.

Así mismo los seis contratistas, se constató en su objeto contractual: tres (3) contratistas: Prestar los servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Control Disciplinario Interno del Departamento de Risaralda, en la proyección, sustanciación y avance de todas y cada una de las actuaciones disciplinarias asignadas por la Dirección en las etapas de instrucción y juzgamiento disciplinario. Un (1) contratista Prestar los servicios profesionales como abogado externo en la Dirección de Control Disciplinario Interno del Departamento de

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021


Risaralda. Dos (2) contratistas Prestar los servicios profesionales para atender los procesos disciplinarios de los docentes, directivos docentes y administrativos del sector de la educación.

MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	EDISON JOSÉ ARISTIZABAL
NÚMERO CONTRATO	No. 711 del 23 de enero de 2022
SUPERVISOR	Wilson Palacio Vásquez
OBJETO	Prestar los servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Control Disciplinario Interno del Departamento de Risaralda, en la proyección, sustanciación y avance de todas y cada una de las actuaciones disciplinarias asignadas por la Dirección en las etapas de instrucción y juzgamiento disciplinario.

MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	ISABEL CRISTINA MARÍN BARRERA
NÚMERO CONTRATO	No. 1752 del 22 de agosto de 2022
SUPERVISOR	Nancy Guzmán López
OBJETO	Prestar los servicios profesionales como abogado externo en la la Dirección de Control Disciplinario Interno Departamento de Risaralda.

MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	YULLER HONORIO AGUILAR GUERRERO
NÚMERO CONTRATO	No. 591 del 23 de enero de 2022
SUPERVISOR	Liliana Arroyave Castro
OBJETO	Prestar los servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Control Disciplinario Interno del Departamento de Risaralda, en la proyección, sustanciación y avance de todas y cada una de las actuaciones disciplinarias asignadas por la Dirección en las etapas de instrucción y juzgamiento disciplinario.

MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	MARCELO GUILLERMO PALACIOS
NÚMERO CONTRATO	No. 712 del 23 de enero de 2022
SUPERVISOR	Wilson Palacio Vásquez
OBJETO	Prestar los servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Control Disciplinario Interno del Departamento de Risaralda, en la proyección, sustanciación y avance de todas y cada una de las actuaciones disciplinarias asignadas por la Dirección en las etapas de instrucción y juzgamiento disciplinario.

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	CHRISTIAN DAVID GALLEGU GARCÍA
NÚMERO CONTRATO	No. 408 del 23 de enero de 2022
SUPERVISOR	Liliana Arroyave Castro
OBJETO	Prestar los servicios profesionales para atender los procesos disciplinarios de los docentes, directivos docentes administrativos del sector de la educación.


MODALIDAD	Contratación directa
TIPO DE CONTRATO	Prestación de servicios profesionales
CONTRATISTA	ANDRÉS FELIPE HINCAPIÉ QUINTERO
NÚMERO CONTRATO	No. 499 del 23 de enero de 2022
SUPERVISOR	Nancy Guzmán López
OBJETO	Prestar los servicios profesionales para atender los procesos disciplinarios de los docentes, directivos docentes administrativos del sector de la educación.

El Decreto No. 0963 del 10 de noviembre de 2021, en su artículo 2º, entre las funciones del Director Administrativo de instrucción Numeral 15 Coordinar el proceso precontractual y contractual de los diferentes componentes del proyecto de inversión a su cargo, bajo los principios de transparencia y equidad y ejercer las supervisiones que le sean asignadas de acuerdo con los procedimientos establecidos.

Al realizar seguimiento a los contratos suscritos por la Dirección de Control Disciplinario Interno, se evidenció Incumplimiento de la Resolución No. 0177 del 23 de septiembre del 2021 “Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas para los sujetos y punto de control de la Contraloría General de Risaralda”, al evidenciar en el Sistema Integral de Auditoria SIA observa que en los siguientes contratos el cargue de la información de los documentos de la etapa precontractual y contractual no se ha realizado de manera oportuna que permita un efectivo control de legalidad:

Contrato No. 591 del 23 de enero de 2022- Yuller Honorio Aguilar Guerrero, al no registrar los informes de supervisión, informes por parte del contratista y pagos realizados, período 26 de junio al 25 de julio de 2022, período 26 de julio al 25 de agosto de 2022, período 26 de agosto al 25 septiembre de 2022, período 26 de septiembre al 25 de octubre de 2022.

Contrato No. 712 del 23 de enero de 2022 -Marcelo Guillermo Palacios, no se ha cargado la información de reasignación de la supervisión.

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>

Contrato No. 408 del 23 de enero de 2022- Christian David Gallego García, al no registrar los informes de supervisión, informes por parte del contratista y pagos realizados, período 25 de junio al 24 de julio de 2022, período 25 de julio al 24 de agosto de 2022, período 25 de agosto al 24 septiembre de 2022, período 25 de septiembre al 24 de octubre de 2022.

1.3.- Procedimiento ordinario-Disciplinario

Obra el Formato electrónico: Seguimiento términos procesales Versión 5 vigencia 06-2022. No. queja- Radicador expediente-fecha de los hechos-quejoso-disciplinado-cargo-presuntas irregularidades- procedimiento verbal u ordinario- investigación disciplinaria-prorroga de investigación- cierre de investigación- traslado para alegatos- precalificatorios-citación a audiencia- formulación de cargos-descargos-alegatos de conclusión-incorporación de quejas-nulidades-práctica pruebas-otras actuaciones-fallo en primera instancia-recurso-fallo segunda instancia-archivo-profesional.

Se ejecuta un solo formato para ambas direcciones. De recepción de queja, informe y recepción de expedientes que llegan a la Dirección de juzgamiento.


Por esa razón la Auxiliar administrativo estableció los siguientes formatos: Radica por separado los expedientes que están activos o inactivos, al igual que la quejas. De allí se establece otro formato para separar los expedientes que están en etapa de juzgamiento; no se encuentran en formatos controlados por el Departamento de Risaralda.

1.3.1.- Trámite reparto de Quejas

La Política de Operación del Proceso de Control Disciplinario Interno establece, que teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 86 de Código General Disciplinario, la acción disciplinaria se iniciará y adelantará de oficio, o por información proveniente de Servidor Público o por otro medio que acredite credibilidad, o queja formulada por cualquier persona.

Una vez recibida la correspondiente queja o informe, se procederá por parte de la Secretaria de la Dirección, a radicar la misma.

En el proceso auditora se evidenció que por parte de la Secretaria ejecutiva de la Dirección se cumple con lo dispuesto en la Política de Operación, toda vez que, al ingresar la queja e informe, se radica en ventanilla, se recibe por SAIA y correo institucional.

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

La Directora cada quince (15) días, efectuará el reparto de las quejas a los diferentes profesionales adscritos a la Dirección una vez hayan sido leídas y analizadas por ésta, con la respectiva decisión y procedimiento a seguir.

Se evidenció la Carpeta Reparto de quejas: Código 1002-37-01. Conforme a las tablas de retención documental. Quejas quincenalmente, los 15 y los 30. Se distribuye a cada abogado para el trámite respectivo.


Acta de reparto quejas/expedientes. Formato Versión 0 vigencia 02-2021

REPARTO JULIO A DICIEMBRE DE 2021


Fecha Reparto	Funcionario y/o contratista	Número quejas y/o procesos
14-07-2021	Christian David Gallego García	02 procesos
16-07-2021	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	24 quejas
22-07-2021	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	30 procesos
05-08-2021	Liliana Arroyave Castro	01 proceso- 01 queja
18-08-2021	Christian David Gallego García	05 quejas-02 procesos
	Marcelo Guillermo Palacios	04 quejas
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	04 quejas
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	04 quejas
	Liliana Arroyave Castro	05 quejas
03-09-2021	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 proceso
10-09-2021	Marcelo Guillermo Palacios	02 quejas- 03 procesos
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 queja- 02 procesos
	Liliana Arroyave Castro	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	01 queja
05-10-2021	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 proceso
21-10-2021	Gustavo Rojas Marín	11 quejas
	Christian David Gallego García	05 procesos
29-10-2021	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	06 quejas
	Marcelo Guillermo Palacios	04 quejas
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	04 quejas
	Liliana Arroyave Castro	04 quejas
	Gustavo Rojas Marín	13 quejas
10-11-2021	Gustavo Rojas Marín	02 procesos
18-11-2021	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	07 quejas
	Gustavo Rojas Marín	02 procesos

Fuente: Secretaría ejecutiva Control Disciplinario Interno

REPARTO ENERO A OCTUBRE DE 2022

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Fecha Reparto	Funcionario y/o contratista	Número quejas y/o procesos
03-02-2022	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	24 quejas
	Marcelo Guillermo Palacios	36 quejas
	Edison José Aristizabal	23 quejas
	Christian David Gallego García	21 quejas
	Liliana Arroyave Castro	30 quejas
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	34 quejas
03-03-2022	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	35 quejas
	Edison José Aristizabal	01 queja
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
14-03-2022	Edison José Aristizabal	01 queja
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	01 queja
	Marcelo Guillermo Palacios	01 queja
04-04-2022	Christian David Gallego García	01 queja
18-04-2022	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	02 quejas
	Christian David Gallego García	02 quejas
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	02 quejas
	Edison José Aristizabal	01 quejas
18-05-2022	Edison José Aristizabal	03 quejas
25-05-2022	Christian David Gallego García	01 queja
	Juliana Peña Arroyave	01 queja
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	01 queja
02-06-2022	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	02 quejas
	Edison José Aristizabal	01 queja
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	03 quejas
	Christian David Gallego García	05 quejas
15-07-2022	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	03 quejas
	Christian David Gallego García	03 quejas
	Edison José Aristizabal	03 quejas
	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	03 quejas
30-07-2022	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	01 queja
	Marcelo Guillermo Palacios	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
15-08-2022	Gustavo Adolfo Villanueva Peláez	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
	Edison José Aristizabal	02 quejas
15-09-2022	Isabel Cristina Marín Barrera	03 quejas
30-09-2022	Isabel Cristina Marín Barrera	03 quejas
27-10-2022	Isabel Cristina Marín Barrera	01 queja
	Marcelo Guillermo Palacios	01 queja
	Yuller Honorio Aguilar Guerrero	01 queja
	Edison José Aristizabal	01 queja
	Andrés Felipe Hincapié Quintero	01 queja

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

	Liliana Arroyave Castro	01 queja
31-10-2022	Andrés Felipe Hincapié Quintero	33 quejas de Gustavo Adolfo Villanueva
	Liliana Arroyave Castro	01 queja
	Christian David Gallego García	01 queja
	Isabel Cristina Marín Barrera	01 queja

Fuente: Secretaría ejecutiva Control Disciplinario Interno

1.3.1.2.- La Política de Operación de Control Disciplinario Interno, establece: “1. Una vez el profesional recibe la queja o informe, deberá proceder conforme a lo siguiente:

1-. Una vez el profesional (abogado) recibe la queja o informe, deberá proceder conforme a lo siguiente:

-Proyectar para la respectiva firma de la Dirección el auto de remisión por competencia, dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando la Dirección no sea la competente.

-Proyectar para la respectiva firma de la Dirección el auto INHIBITORIO, dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando ésta se manifiestamente temeraria o se refiera a hechos disciplinariamente irrelevantes o de imposible ocurrencia, o sean presentados de manera absolutamente inconcreta o difusa, o cuando la acción no puede iniciarse.

-Proyectar el auto de indagación previa para firma de la Dirección en caso de duda sobre la identificación o individualización del posible autor de la falta en un plazo máximo de seis (06) meses, contados a partir del momento que le fue asignada la correspondiente queja.


-Proyectar el auto de investigación disciplinaria cuando esta proceda en un plazo máximo de seis (06) meses, contados a partir del momento que le fue asignada la correspondiente queja”.

Se solicitó información acerca del trámite de las quejas recibidas por los funcionarios y contratistas en el periodo comprendido entre los meses de julio de 2021 a octubre de 2022 y el trámite realizado. Los resultados fueron los siguientes:

QUEJAS	
Ingresaron en la fecha julio 2021 a octubre 2022	130
Remisión	5
Activas hasta la fecha	123

Fuente: Secretaría ejecutiva Control Disciplinario Interno

Adicionalmente, se adelantó entrevista y se solicitó información a los contratistas y a las funcionarias de la Dirección de Control Disciplinario Interno, acerca de las quejas que les fueran asignadas por reparto y se encuentran a la fecha sin el proyecto correspondiente.

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Funcionario y/o contratista	Número queja	Fecha recibido
Marcelo Guillermo Palacios	083-2022	Octubre 27 de 2021
	070-2022	Julio 30 de 2021
	053-2021	Agosto 18 de 2021
	054-2021	Agosto 18 de 2021
	058-2021	Agosto 18 de 2021
	061-2021	Agosto 18 de 2021
	141-2019	Diciembre 9 de 2019
	029-2020	Marzo 5 de 2020
	061-2020	Agosto 14 de 2020
	018-2021	Septiembre 03 de 2021
Liliana Arroyave Castro	058-2020	Julio 25 de 2020
	005-2021	Enero 22 de 2021
	009-2021	Enero 22 de 2021
	056-2021	Junio 11 de 2021
	077-2021	Agosto 20 de 2021
	078-2021	Agosto 20-2021
	097-2021	Octubre 4 de 2021
	087-2022	Octubre 10 de 2022
Edison José Aristizabal	089-2022	Octubre 26 de 2022
	111-2021	Diciembre 2 de 2021
	114-2021	Diciembre 14 de 2021
	116-2021	Diciembre 21 de 2021
	007-2022	Enero 28 de 2022
	009-2022	Enero 28 de 2022
	012-2022	Enero 11 de 2022
	021-2022	Febrero 22 de 2022
	028-2022	Marzo 4 de 2022
	037-2022	Abril 6 de 2022
	038-2022	Abril 8 de 2022
	039-2022	Abril 18 de 2022
	063-2022	Junio 9 de 2022
	064-2022	Julio 5 de 2022
	065-2022	Julio 7 de 2022
Christian David Gallego García	085-2022	Octubre 12 de 2022
	020-2021 15/02/2021	Febrero 15 de 2021
	045-2021 27/04/2021	Abril 27 de 2021
	046-2021	Abril 27 de 2021
	049-2021	Mayo 27 de 2020
	050-2021	Mayo 28 de 2021
	051-2021	Mayo 28 de 2021
	052-2021	Mayo 31 de 2021
	060-2021	Junio 21 de 2021
	065-2021	Julio 13 de 2021
	071-2021	Agosto 2 de 2021
	079-2021	Agosto 20 de 2021
	081-2021	Agosto 25 de 2021
	083-2021	Mayo 25 de 2021




DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 5

Vigencia: 07-2021

Andrés Felipe Hincapié Quintero	085-2021	Septiembre 3 de 2021
	024-2022	Febrero 22 de 2022
	024-2019	Abril 9 de 2019
	058-2019	Junio 25 de 2019
	111-2019	Noviembre 22 de 2019
	113-2019	Octubre 28 de 2019
	129-2019	Noviembre 27 de 2019
	138-2019	Diciembre 6 de 2019
	028-2020	Marzo 4 de 2020
	035-2020	Marzo 16 de 2020
	037-2020	Mayo 18 de 2022
	068-2020	Septiembre 24 de 2020
	069-2020	Septiembre 24 de 2020
	070-2020	Octubre 2 de 2020
	095-2020	Enero 22 de 2021
	020-2021	Febrero 15 de 2021
	045-2021	Abril 27 de 2021
	049-2021	Mayo 27 de 2020
	050-2021	Mayo 28 de 2021
	051-2021	Mayo 28 de 2021
	052-2021	Mayo 31 de 2021
	060-2021	Junio 21 de 2021
	065-2021	Julio 13 de 2021
	071-2021	Agosto 2 de 2021
	079-2021	Agosto 20 de 2021
	081-2021	Agosto 25 de 2021
	046-2021	Abril 27 de 2021
	083-2021	Mayo 25 de 2021
	085-2021	Septiembre 3 de 2021
	024-2022 22/02/2022	Febrero 22 de 2022
Yuller Honorio Aguilar Guerrero	017-2021	Febrero 5 de 2021
	094-2021	Septiembre 17 de 2021
	096-2021	Octubre 10 de 2021
	098-2021	Octubre 8 de 2021
	099-2021	Septiembre 9 de 2021
	102-2021	Octubre 19 de 2021
	103-2021	Octubre 21 de 2021
	104-2021	Octubre 20 de 2021
	105-2021	Noviembre 2 de 2021
	013-2022	Febrero 3 de 2022
	014-2022	Febrero 3 de 2022
	015-2022	Febrero 3 de 2022
	016-2022	Febrero 3 de 2022
	017-2022	Febrero 3 de 2022
	018-2022	Febrero 3 de 2022
	023-2022	Febrero 22 de 2022

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021


	026-2022	Marzo 3 de 2022
	032-2022	Marzo 24 de 2022
	029-2022	Marzo 7 de 2022
	052-2022	Mayo 25 de 2022
	057-2022	Junio 2 de 2022
	058-2022	Junio 2 de 2022
	059-2022	Junio 13 de 2022
	084-2022	Octubre 12 de 2022

Fuente: Secretaria ejecutiva- Contratistas-Funcionaria Control Disciplinario Interno

Se evidenció que no se cumple la Política de Operación de Control Disciplinario Interno, toda vez que en la auditoria conforme a la información suministrada, se encuentran 91 quejas sin proyectar el auto respectivo para la firma de la dirección, ya sea el auto de remisión por competencia dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando la Dirección no sea la competente; o el auto INHIBITORIO, dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando ésta se manifiestamente temeraria o se refiera a hechos disciplinariamente irrelevantes o de imposible ocurrencia, o sean presentados de manera absolutamente inconcreta o difusa, o cuando la acción no puede iniciarse; o el auto de indagación previa en caso de duda sobre la identificación o individualización del posible autor de la falta en un plazo máximo de seis (06) meses, contados a partir del momento que le fue asignada la correspondiente queja.

1.3.1.3.- La Política de Operación de Control Disciplinario Interno, Punto 6-. Realizar reunión mensual para el análisis de quejas y procesos complejos con el fin de tomar las decisiones a que haya lugar.

Número acta	Fecha reunión
Acta No. 6	06-10-2021
Acta No. 8	18-11-2021
Acta No. 1	03-02-2022
Reunión revisión expedientes	05-04-2022
Reunión revisión expedientes	08-04-2022
Reunión revisión expedientes	19-04-2022
Acta No. 2	20-04-2022
Reunión revisión expedientes	26-04-2022
Acta No. 3	24-05-2022
Acta No. 4	01-06-2022

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Acta No. 5	17-08-2022
Acta No. 7	29-08-2022
Acta No. 8	08-09-2022

Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

No se aportó evidencia del acta de reunión mensual correspondiente al mes de diciembre 2021, marzo y julio del 2022.

1.3.2-. TRÁMITE PROCESOS:

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE JUZGAMIENTO

Número de procesos activos	Actividad
O43-2016	Declaración de impedimento
073-2016	Etapa de pruebas pedidas en descargos
106-2016	Fallo- Segunda instancia
067-2017	Para fallo- ordinario
074-2017	Para fallo- ordinario
02-2019	Para fallo-ordinario
055-2019	Alegatos de conclusión
056-2019	En decisión de pruebas de descargos
068-2019	Alegatos de conclusión
02-2020	Fallo
TOTAL	10

Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

Procesos verbales	Actividad
063-2021	Reanudación de audiencia pública
026-2017	En audiencia pública devolución a instrucción para variación del pliego de cargos
TOTAL	2


Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE INSTRUCCIÓN

EXPEDIENTES ACTIVOS	
Procedimiento ordinario	196

Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

1.3.3-. ACTUACIÓN PROCESAL

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Por parte del proceso auditado se relacionaron las actuaciones de los procesos durante el mes de julio de 2021 al mes de octubre de 2022.

PROCESOS	
Indagación previa	11
Archivos	73
Apertura de investigación	42
Prórrogas	26
Cierre y alegatos precalificatorios	28
Citación a audiencia y pliego de cargos	17
Alegatos de conclusión	7
Nulidades	14
Fallos absolutorios	2
Fallos sancionatorios	1 3 meses
	1 10 años
	1 1 mes
	1 13 años
	1 12 años

Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

Actuaciones quejas durante el mes de julio de 2021 al mes de octubre de 2022.


QUEJAS	
Ingresaron en la fecha julio 2021 a octubre 2022	130
Remisión	5
Inhibitorios	47
Remisiones	14

Fuente: Secretaria ejecutiva Control Disciplinario Interno

2-. Proceso de control disciplinario interno cumplimiento del objetivo relacionado con medidas de prevención.

Se verificaron actividades de prevención de conductas disciplinables (capacitaciones), que permiten inferir la realización de acciones positivas para el cumplimiento del objetivo preventivo del proceso de control disciplinario interno *“Objetivo La función disciplinaria garantiza que la conducta de los servidores públicos se adecue a los fines y funciones del Estado, con acciones encaminadas a prevenir...”*

De acuerdo con la información suministrada y la validación realizada por la auditoria, se evidenció que, en el segundo semestre de 2021, se ejecutó el siguiente programa de

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

actividades de tipo preventivo, con la participación de 184 servidores públicos de la entidad, en diferentes capacitaciones, así:

Tema	No. participantes	Fecha realización
Responsabilidades de los servidores públicos	6	08-07-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	18	26-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	10	02-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	23	09-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	18	16-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	21	23-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	22	30-08-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	15	07-09-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	12	19-09-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	28	21-09-2021
Responsabilidades de los servidores públicos	11	04-11-2021
TOTAL	184	


Fuente: Directora juzgamiento Control Disciplinario Interno

Capacitaciones vigencia 2022:

Tema	No. participantes	Fecha realización
Responsabilidades de los servidores públicos	19	11-05-2022
Responsabilidades de los servidores públicos	13	08-06-2022
Responsabilidades de los servidores públicos	20	31-08-2022
Responsabilidades de los servidores públicos	37	19-10-2022
TOTAL	89	

Fuente: Directora juzgamiento Control Disciplinario Interno

3.- ACUERDO DE GESTIÓN

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

3.1.- Acuerdo de gestión período de suscripción 02-01-2021 al 31-12-2021, se solicitó dentro de las iniciativas numeral 3 capacitar en la ley disciplinaria a los funcionarios del orden departamental, con el fin de evitar la comisión de faltas disciplinarias por desconocimiento de la norma. Meta capacitar al 50% de la entidad en la ley disciplinaria (Ley 734 de 2002 Código disciplinario único, Ley 1474 de 2011 Estatuto anticorrupción y Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.


3.2.- Acuerdo de gestión suscripción 28-02-2022 numeral 3 capacitar en la ley disciplinaria a los funcionarios del orden departamental, con el fin de evitar la comisión de faltas disciplinarias por desconocimiento de la norma. Compromisos gerenciales No. 1-Dar trámite a las quejas e informes de servidor público relacionadas con presuntas faltas disciplinarias o comportamientos irregulares que por acción u omisión puedan llegar a incurrir los servidores públicos del orden departamental- Cumplimiento 50%. No. 2 Desarrollar las etapas del juicio disciplinario en los términos establecidos por la ley, de todos los procesos que se alleguen a la Dirección en esta etapa procesal, cumplimiento 50%.

3.3.- Acuerdo de gestión suscripción 01-04-2022: Compromisos gerenciales No. 1-Dar trámite a las quejas e informes de servidor público relacionadas con presuntas faltas disciplinarias o comportamientos irregulares que por acción u omisión puedan llegar a incurrir los servidores públicos del orden departamental, cumplimiento del año 50%. No. 2- Dar impulso a todas las actuaciones disciplinarias adelantadas por la Dirección de Control Disciplinario Interno cumpliendo de manera estricta las etapas procesales consagradas en la ley 734 de 2002 y Código General Disciplinario. Cumplimiento 50%- No. 3-Ejercer la supervisión de los contratistas asignados a la Dirección de Control Disciplinario Interno.- Cumplimiento 50%.

4.- Planes estratégicos MIPG- Planes de acción- vigencia 2021

Actividad	Programado	Logro	%Avance
Realizar capacitación denominada "Responsabilidad de los servidores públicos" (Código Disciplinario Único).	100	100	100%

Durante la vigencia 2021 se realizaron de manera presencial las capacitaciones en la Ley Disciplinaria y en las responsabilidades que atañan al servidor público (disciplinaria, penal, patrimonial, fiscal y político) tanto al sector central como a las instituciones educativas (rectores, coordinadores y docentes).

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

Seguimiento 2021:

Vigencia	Cuatrimestre	%Avance
2021	III	100,00%

4.1-. Planes estratégicos MIPG- Planes de acción- vigencia 2022


Actividad	Programado
Realizar capacitación denominada “Responsabilidad de los servidores públicos” (Código Disciplinario Único).	100

Seguimiento 2022:

Vigencia	Cuatrimestre	%Avance
2022	I	0,00%

En el primer trimestre de 2022 no fue posible iniciar con las capacitaciones toda vez que para la época se estaba atravesando un momento coyuntural con la entrada en vigencia del Código General Disciplinario (Ley 1952 del 2019 reformada por la Ley 2094 del 2021) esto es 30 de marzo de 2022. El artículo 263. Artículo transitorio establece que: A la entrada en vigencia de esta ley, los procesos en los cuales se haya surtido la notificación del pliego de cargos o instalado la audiencia del proceso verbal, continuaran su trámite hasta finalizar bajo el procedimiento de la Ley 734 de 2002. En los demás eventos se aplicará el procedimiento previsto en esta ley. Por lo anterior ese Despacho debía enfocarse en adelantar el mayor número de actuaciones disciplinarias. Se concertó con la Dirección de Talento Humano de la Secretaría de Educación Departamental para iniciar en el mes de mayo con los funcionarios pagados por el SGP.

Se evidenció en el proceso auditor, que al 19 de octubre de 2022 se ha realizado la capacitación de 89 funcionarios en el tema “Responsabilidades de los servidores públicos”.

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

5-. Capacitación de funcionarios y contratistas Dirección Control Disciplinario interno

Se evidencia que desde la expedición del Código General Disciplinario la Ley 1952 de 2019 reformada por la Ley 2094 del 2021, las actividades de fortalecimiento, preparación y capacitación del equipo de trabajo han sido oportunas, constantes, generando que se pueda llevar el manejo apropiado del nuevo código, tanto para los procesos cursantes como para los nuevos.

Tema	No. participantes	Fecha realización
Código General Disciplinario	9	Agosto 29 de 2022
Capacitación paralelo del C.G.D y C.U.D	8	Agosto 17 de 2022
Capacitación paralelo del C.G.D y C.U.D	9	Septiembre 8 de 2022
Capacitación paralelo del C.G.D y C.U.D	9	Septiembre 14 de 2022
Código General Disciplinario		Octubre 10 de 2022

Fuente: Directora juzgamiento Control Disciplinario Interno

6-. Análisis Mapa de Riesgos del Proceso

Los riesgos asociados al proceso de Control Disciplinario Interno son los siguientes:

1 - Inactividad del proceso dentro de las respectivas etapas.

2 - Caducidad y prescripción de la acción.


Los anteriores riesgos están dirigidos las etapas procesales del Proceso Disciplinario.

Los controles asociados a estos riesgos son los siguientes:

Control del riesgo 1. Revisión de la base de datos de los procesos confrontada con los expedientes en físico.

Reunión mensual con cada uno de los profesionales para revisar los expedientes físicos que tengan asignados por reparto cada uno de ellos y estipular las tareas a desarrollar dentro de cada uno, estableciendo plazos para ello.

Verificación del estado real de los procesos, determinando la prioridad en la proyección de los expedientes que lo requieren, toma de decisiones de manera oportuna y efectividad en los resultados por parte de la Dirección y el equipo de apoyo

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>

Control Riesgo 2: Revisión de la base de datos, específicamente la fecha de los hechos para determinar término de prescripción

Alimentación permanente del formato seguimiento de términos, de todas y cada una de las actuaciones proferidas dentro de cada uno de los procesos activos y de los que se vayan generando dentro del periodo.


En el seguimiento de la Oficina de Control Interno de Gestión el 31-08-2022, se evidenció que las evidencias subidas hacen parte parcial del control definido, por lo cual no es posible validar si el control es efectivo y, como observación se encontró que los archivos compartidos como evidencias en el riesgo 2, son los mismos del riesgo 1.

Con base a lo anterior se recomienda que la Dirección de Control Disciplinario Interno suban las evidencias correspondientes que permitan determinar la efectividad del control definido, alimentación permanente del formato seguimiento a términos.

-Mediante comunicación No.20221212-24395-I del 12 de diciembre de 2022, se remitió el informe preliminar correspondiente, comunicándoles que, de acuerdo a las Políticas de Operación Proceso Evaluación Independiente, disponían de un término de cinco (5) días para ejercer el derecho de réplica o contradicción sobre el informe preliminar de Auditoría Interna, si transcurrido este plazo no ejercían ningún derecho, se entendería que no existía ninguna objeción sobre su contenido, quedando en firme los hallazgos y las observaciones. Transcurridos los cinco días, no se ejerció por parte del proceso auditado el derecho de contradicción, quedando en firme los hallazgos y las observaciones enunciados en el informe preliminar del 12 de diciembre de 2022.

HALLAZGOS

1-. Incumplimiento al Decreto No. 0756 del 23 de abril del 2018 “Por medio del cual se estructura el sistema de gestión, se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) del Departamento de Risaralda- administración central- Y se deroga el Decreto 0874 de 2017”, en su artículo 1º parágrafo 1º. Cada sistema debe diseñarse, documentarse, implementarse y mejorarse, conforme a la normatividad vigente aplicable. Al evidenciarse la desactualización de los documentos del Proceso Control Disciplinario interno, al obrar el procedimiento sin que se encuentre

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021

documentado e implementado conforme a la Ley 2014 de 2021 (junio 29) “Por medio de la cual se reforma la ley 1952 de 2019 y se dictan otras disposiciones”.

2- Incumplimiento a la Política de Operación de Control Disciplinario Interno Punto 1, toda vez que a la fecha de la auditoria se encuentran sin proyectar para la respectiva firma de la dirección, la respectiva actuación procesal (auto de remisión por competencia dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando la Dirección no sea la competente- INHIBITORIO, dentro de los 30 días siguientes al momento que le fue asignada la correspondiente queja, cuando ésta se manifiestamente temeraria o se refiera a hechos disciplinariamente irrelevantes o de imposible ocurrencia, o sean presentados de manera absolutamente inconcreta o difusa, o cuando la acción no puede iniciarse- Auto de indagación previa en caso de duda sobre la identificación o individualización del posible autor de la falta en un plazo máximo de seis (06) meses, contados a partir del momento que le fue asignada la correspondiente queja, en las siguientes quejas:

No.	Número queja	Fecha recibido
1	083-2022	Octubre 27 de 2021
2	070-2022	Julio 30 de 2021
3	053-2021	Agosto 18 de 2021
4	054-2021	Agosto 18 de 2021
5	058-2021	Agosto 18 de 2021
6	061-2021	Agosto 18 de 2021
7	141-2019	Diciembre 9 de 2019
8	029-2020	Marzo 5 de 2020
9	061-2020	Agosto 14 de 2020
10	018-2021	Septiembre 03 de 2021
11	058-2020	Julio 25 de 2020
12	005-2021	Enero 22 de 2021
13	009-2021	Enero 22 de 2021
14	056-2021	Junio 11 de 2021
15	077-2021	Agosto 20 de 2021
16	078-2021	Agosto 20-2021
17	097-2021	Octubre 4 de 2021
18	111-2021	Diciembre 2 de 2021
19	114-2021	Diciembre 14 de 2021
20	116-2021	Diciembre 21 de 2021
21	007-2022	Enero 28 de 2022
22	009-2022	Enero 28 de 2022
23	012-2022	Enero 11 de 2022
24	021-2022	Febrero 22 de 2022
25	028-2022	Marzo 4 de 2022
26	037-2022	Abril 6 de 2022
27	038-2022	Abril 8 de 2022
28	039-2022	Abril 18 de 2022



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador


EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 5

Vigencia: 07-2021

29	020-2021	Febrero 15 de 2021
30	045-2021	Abril 27 de 2021
31	046-2021	Abril 27 de 2021
32	049-2021	Mayo 27 de 2020
33	050-2021	Mayo 28 de 2021
34	051-2021	Mayo 28 de 2021
35	052-2021	Mayo 31 de 2021
36	060-2021	Junio 21 de 2021
37	065-2021	Julio 13 de 2021
38	071-2021	Agosto 2 de 2021
39	079-2021	Agosto 20 de 2021
40	081-2021	Agosto 25 de 2021
41	083-2021	Mayo 25 de 2021
42	085-2021	Septiembre 3 de 2021
43	024-2022	Febrero 22 de 2022
44	024-2019	Abril 9 de 2019
45	058-2019	Junio 25 de 2019
46	111-2019	Noviembre 22 de 2019
47	113-2019	Octubre 28 de 2019
48	129-2019	Noviembre 27 de 2019
49	138-2019	Diciembre 6 de 2019
50	028-2020	Marzo 4 de 2020
51	035-2020	Marzo 16 de 2020
52	037-2020	Mayo 18 de 2022
53	068-2020	Septiembre 24 de 2020
54	069-2020	Septiembre 24 de 2020
55	070-2020	Octubre 2 de 2020
56	095-2020	Enero 22 de 2021
57	020-2021	Febrero 15 de 2021
58	045-2021	Abril 27 de 2021
59	049-2021	Mayo 27 de 2020
60	050-2021	Mayo 28 de 2021
61	051-2021	Mayo 28 de 2021
62	052-2021	Mayo 31 de 2021
63	060-2021	Junio 21 de 2021
64	065-2021	Julio 13 de 2021
65	071-2021	Agosto 2 de 2021
66	079-2021	Agosto 20 de 2021
67	081-2021	Agosto 25 de 2021
68	046-2021	Abril 27 de 2021
69	083-2021	Mayo 25 de 2021
70	085-2021	Septiembre 3 de 2021
71	024-2022 22/02/2022	Febrero 22 de 2022
72	017-2021	Febrero 5 de 2021
73	094-2021	Septiembre 17 de 2021
74	096-2021	Octubre 10 de 2021
75	098-2021	Octubre 8 de 2021
76	099-2021	Septiembre 9 de 2021
77	102-2021	Octubre 19 de 2021

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 5	Vigencia: 07-2021


78	103-2021	Octubre 21 de 2021
79	104-2021	Octubre 20 de 2021
80	105-202	Noviembre 2 de 2021
81	013-2022	Febrero 3 de 2022
82	014-2022	Febrero 3 de 2022
83	015-2022	Febrero 3 de 2022
84	016-2022	Febrero 3 de 2022
85	017-2022	Febrero 3 de 2022
86	018-2022	Febrero 3 de 2022
87	023-2022	Febrero 22 de 2022
88	026-2022	Marzo 3 de 2022
89	032-2022	Marzo 24 de 2022
90	029-2022	Marzo 7 de 2022
91	052-2022	Mayo 25 de 2022

3.- Incumplimiento a la Política de Operación de Control Disciplinario Interno, Punto 6.- Realizar reunión mensual para el análisis de quejas y procesos complejos con el fin de tomar las decisiones a que haya lugar. Al no evidenciarse en el proceso auditor las actas correspondientes a la reunión mensual del mes de diciembre 2021 y marzo y julio del 2022.

4.- Incumplimiento de la Resolución No. 0177 del 23 de septiembre del 2021 “Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas para los sujetos y punto de control de la Contraloría General de Risaralda”, al evidenciar en el Sistema Integral de Auditoria SIA observa que en los siguientes contratos el cargue de la información de los documentos de la etapa precontractual y contractual no se ha realizado de manera oportuna que permita un efectivo control de legalidad: **Contrato No. 591 del 23 de enero de 2022-** Yuller Honorio Aguilar Guerrero, al no registrar los informes de supervisión, informes por parte del contratista y pagos realizados, período 26 de junio al 25 de julio de 2022, período 26 de julio al 25 de agosto de 2022, período 26 de agosto al 25 septiembre de 2022, período 26 de septiembre al 25 de octubre de 2022. **Contrato No. 712 del 23 de enero de 2022 -** Marcelo Guillermo Palacios, no se ha cargado la información de reasignación de la supervisión. **Contrato No. 408 del 23 de enero de 2022-** Christian David Gallego García, al no registrar los informes de supervisión, informes por parte del contratista y pagos realizados, período 25 de junio al 24 de julio de 2022, período 25 de julio al 24 de agosto de 2022, período 25 de agosto al 24 septiembre de 2022, período 25 de septiembre al 24 de octubre de 2022.

RECOMENDACIONES

1.- Es de anotar que la Secretaria ejecutiva de la Dirección de Control Disciplinario Interno estableció los siguientes formatos: Radicación por separado de los expedientes que están activos o inactivos, al igual que la quejas. De allí establece otro formato para separar los

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>

expedientes que están en etapa de juzgamiento, los cuales no se encuentran en documentos controlados por el Departamento de Risaralda. Sería recomendable si se considera necesario, adaptarlos como punto de control preventivo.

2-. Verificar el diseño y aplicación de los controles establecidos en el trámite de las quejas para asegurar que se cumpla el objetivo de la Política de Operación Control Interno Disciplinario.

3-. Se recomienda que la Dirección de Control Disciplinario Interno en el monitoreo riesgos de gestión, reporten las evidencias que permitan determinar la efectividad del control definido (alimentación permanente del formato seguimiento a términos).


CONCLUSIONES

1-. Uno de los aspectos principales de la Ley 2094 de 2021 es la separación de las funciones de instrucción y de juzgamiento en el proceso disciplinario, de manera que cada etapa sea asumida por dependencias diferentes e independientes entre sí. Por parte del Departamento de Risaralda, se adoptaron las medidas necesarias para garantizar la separación de estas funciones y cumplir con la ley, profiriendo el acto administrativo Decreto No. 0963 del 10 de noviembre del 2021 “Por el cual se crea un cargo y se ajustan el propósito, las funciones específicas y los requisitos de otro, en la Dirección de Control Disciplinario Interno”.

2-. El proceso Control Disciplinario interno debe diseñarse, documentarse, implementarse y mejorarse, conforme a la normatividad vigente aplicable (Ley 2014 de 2021 “Por medio de la cual se reforma la ley 1952 de 2019 y se dictan otras disposiciones”).



ANA CRISTINA VINASCO VERGARA
Auditora

	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 5</p>	<p>Vigencia: 07-2021</p>