CONTRALORÍA
GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

## ESTUDIOS PREVIOS DE OPORTUNIDAD Y CONVENIENCIA

Dando cumplimiento a lo preceptuado en el artículo 25 numeral 7° de la Ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007, en concordancia con el Decreto Único Reglamentario 1082 de 2015, se procede a analizar la conveniencia y oportunidad bajo el siguiente marco.

### 1. DESCRIPCIÓN DE LA NECESIDAD A CONTRATAR

El Plan Institucional de Capacitación – PIC de la Contraloría General de Santiago de Cali, es un instrumento que determina las prioridades de capacitación de los servidores públicos, con temas puntuales, algunos de ellos recogidos de las sugerencias de los propios colaboradores e identificados a través del instrumento Matriz de Priorización de Temáticas.

Es importante destacar que el contenido del PIC, atiende las necesidades de aprendizaje a nivel organizacional e individual, para el cumplimiento efectivo de metas y objetivos trazados en la planeación estratégica de la entidad y se alinea de acuerdo a los objetivos 1, 2 y 3 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (Decreto 1499 de 2017).

También, es el documento que orienta la ejecución de los recursos que por Ley están destinados a la capacitación de los funcionarios (Ley 1416 de 2010).

Por lo anterior y para dar cumplimiento a la ejecución del Plan Institucional de Capacitación, en el tema priorizado Transformación Digital, la Dirección Administrativa y Financiera solicita estudiar la viabilidad de contratar a una persona natural o jurídica con experiencia en la prestación de servicios educativos, con la finalidad de brindar una capacitación en este tema, elemento fundamental en la modernización de las organizaciones, en los mecanismos de comunicación institucional y la relación con la ciudadanía en la era digital.

La Dirección Administrativa y Financiera, encargada del recurso humano de la Entidad estableció que no se cuenta con personal que atienda las actividades relacionadas con el objeto de la presente contratación, por lo tanto, se hace indispensable proceder a la contratación de una persona natural y/o jurídica idónea y con experiencia en estos tópicos, que nos preste sus servicios y, de esta manera, dar cumplimiento a las normas citadas en precedencia.

Modalidad de la capacitación: Presencial
Número de participantes: Aproximadamente treinta (30) funcionarios

Intensidad horaria de la capacitación: Veinte (20) horas académicas
Para la ejecución de la capacitación se requiere del apoyo logístico, memorias con los temas desarrollados y certificación de asistencia para los participantes.

Agradezco su gentil atención y despacho favorable.

## 2. DEPENDENCIA SOLICITANTE

Dirección Administrativa y Financiera

## 3. NOMBRE DEL JEFE DE LA DEPENDENCIA

JORGE ELIECER RUÍZ CORREA

## 4. OBJETO

"PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE APOYO CON LA FINALIDAD DE BRINDAR UNA CAPACITACIÓN ORIENTADA A AFIANZAR Y ACTUALIZAR EL CONOCIMIENTO ESTRATÉGICO RELACIONADO CON LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI".

### 4.1 IDENTIFICACIÓN DEL OBJETO A CONTRATAR DENTRO DEL CLASIFICADOR DE BIENES Y SERVICIOS.

| FAMILIA | CLASE | PRODUCTO | DESCRIPCIÓN |
|---|---|---|---|
| 86100000 | 86101800 | 86101808 | Servicios de formación de recursos humanos para el sector público |

### 4.2 ALCANCE DEL OBJETO

Para el desarrollo de la capacitación se deben realizar las siguientes temáticas:

Tema **específico: TRANSFORMACIÓN DIGITAL**

1. **Los riesgos de seguridad en materia de tecnología de la información:**

- Evaluación de riesgos
- Políticas y procedimientos

- Monitoreo y respuesta

**2. La Inteligencia Artificial (IA):**

- Implementación de IA en procesos internos
- Uso de IA en servicios al ciudadano

**3. Procesamiento de datos e información:**

- Implementación de sistemas de gestión de datos
- Colaboración interinstitucional para el intercambio de información entre entidades gubernamentales
- Cumplimiento normativo

## 5. PLAZO DE EJECUCIÓN

El Contratista contará con un plazo hasta el veintinueve (29) de diciembre del 2023 para prestar el servicio de capacitación, tiempo que será contado a partir de la fecha de suscripción del acta de iniciación, previa aprobación de las pólizas correspondientes, pago de estampillas y el registro presupuestal.

## 6. VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO Y PRESUPUESTO

El valor del presente contrato es de: **TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS ($ 35.000.000) M/CTE** incluido IVA y demás impuestos a que hubiere lugar, el cual se cubrirá con cargo al rubro No. 2.1.2.02.02.008.83113.107.1.2.1.0.00 y disponibilidad presupuestal No. 251 del 6 de junio de 2023.

## 7. ANÁLISIS QUE SOPORTA EL VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO

Para determinar el valor estimado del contrato, de conformidad con las actividades encaminadas al cumplimiento del mismo, se ha tomado como base el análisis del sector económico, además del alcance del objeto contractual a desarrollarse, el plazo de ejecución, la idoneidad y experiencia con la que debe contar el futuro contratista, así como los valores del mercado, teniendo en cuenta las tres (03) cotizaciones presentadas por: FUNDACIÓN CALIDAD SUPERIOR, CHRIO COLOMBIA Y PROCALI las cuales arrojaron los siguientes valores:

| COTIZACIONES | |
|---|---|
| **PROPUESTA** | **VALOR COTIZACIÓN IVA INCLUIDO** |
| FUNDACIÓN CALIDAD SUPERIOR | $ 35.000.000 |
| CORPORACIÓN PROCALI | $ 42.717.000 |
| CHRIO-COLOMBIA | $ 47.127.000 |

Conforme a lo anterior, se tiene como valor de referencia en el mercado el valor de la cotización de menor valor correspondiente a la suma de **TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS ($35.000.000) M/CTE.** Cabe resaltar que la entidad suscribirá Contrato de Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión de conformidad con lo establecido en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993 y el literal h) numeral 4 artículo 2° de la Ley 1150 de 2007, y reglamentado por el artículo 2.2.1.2.1.4.9. del Decreto 1082 de 2015, conforme el cual:

> *"Las entidades estatales pueden contratar bajo la modalidad de contratación directa la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con la persona natural o jurídica que esté en capacidad de ejecutar el objeto del contrato, siempre y cuando la entidad estatal verifique la idoneidad o experiencia requerida y relacionada con el área de que se trate (…)."*

En el caso particular se verificó y analizó la propuesta y documentación presentada por FUNDACIÓN CALIDAD SUPERIOR constatando que la misma cuenta con más de quince (15) años de experiencia ejecutando contratos de capacitación, diplomados, seminarios con entidades públicas y del sector privado lo que le da una reconocida idoneidad, además de ser la propuesta de menor valor para el fin que busca satisfacer la Contraloría General de Santiago de Cali.

Frente a las otras propuestas allegadas, se determinó que las mismas sobrepasan el Presupuesto Oficial de la Entidad.

## 8. FORMA DE PAGO

El valor del contrato será pagado de la siguiente forma: Un único pago total por valor de **TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS ($35.000.000) M/CTE.**, incluido IVA y demás impuestos a que hubiere lugar, una vez finalizado el seminario, entregado el informe final correspondiente y recibo a entera satisfacción por parte del supervisor del contrato, acompañado del pago de las obligaciones relativas a los aportes al Sistema General de Seguridad Social, si es persona natural.

Si es persona jurídica, deberá certificar el pago de las obligaciones relativas a los aportes al Sistema General de Seguridad Social de la empresa y sus trabajadores dependientes a través de certificado de paz y salvo expedido por el revisor fiscal, acompañado de la respectiva planilla cancelada, copia de la cédula de ciudadanía, tarjeta profesional y antecedentes de la junta central de contadores no mayor a tres (3) meses de expedición del profesional en mención, además de la factura y el RUT actualizado.

Respecto de los contratistas vinculados a la persona jurídica para la ejecución del presente objeto contractual, deberán anexar al informe de actividades, la planilla de pago de los aportes al Sistema General de Seguridad Social, incluida la de los docentes, de ser el caso.

## 8.1. DEDUCCIONES

La Contraloría General de Santiago de Cali, realiza las siguientes deducciones por concepto de impuestos y contribuciones.

- Rete IVA por Servicios del 15% sobre el valor de IVA
- Rete ICA por actividades de servicio de acuerdo a las actividades económicas que tenga registradas en su RUT
- Estampilla Pro desarrollo 1%
- Estampilla Pro univalle 2%
- Estampilla Pro hospital 1%
- Estampilla Pro pacífico 0.5%
- Rete fuente
- Estampilla Pro-Adulto mayor 2%

## 9. OBLIGACIONES

### POR PARTE DEL CONTRATISTA

El contratista cumplirá con todas y cada una de las actividades que se citan a continuación:

1. Prestar el servicio de apoyo dictando en forma presencial el seminario con el personal idóneo y la logística necesaria, para un total hasta de treinta (30) funcionarios, con intensidad horaria de veinte (20) horas académicas, dirigido a ese mismo número de funcionarios de la Contraloría General de Santiago de Cali, cumpliendo a cabalidad con las especificaciones técnicas, temas a desarrollar, intensidad horaria, y demás parámetros establecidos por la Entidad en los correspondientes documentos y estudios previos y de conformidad con la propuesta.
2. Acordar conjuntamente el cronograma para la realización de actividades con el supervisor (a) del contrato.
3. Disponer del personal idóneo y con la experiencia requerida para la realización de las ponencias.
4. Asumir todos los gastos operativos materiales y logística necesaria para la realización de las jornadas de la capacitación.
5. Entregar a los participantes los materiales, memorias y certificados
6. Atender los requerimientos del supervisor.

7. Presentar los informes requeridos por el supervisor para el seguimiento del objeto contratado.
8. Guardar la debida confidencialidad y reserva sobre la información y documentos que por razón del contrato llegue a conocer, obligación que deberá ser cumplida por el CONTRATISTA aún después de terminado el contrato.
9. Adoptar las medidas correspondientes y velar por que se cumplan los requisitos y términos contractuales, de acuerdo con lo establecido para tal efecto en la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 y sus respectivos decretos reglamentarios y demás normas concordantes.
10. Mantener al día el pago correspondiente a los sistemas de seguridad social en salud, pensiones y ARL de acuerdo con las bases de cotización establecidas en las normas vigentes, incluidos los docentes.
11. El CONTRATISTA será responsable ante las autoridades competentes por los actos u omisiones en el ejercicio de las actividades que desarrolle en virtud del presente contrato, cuando con ellos cause perjuicio a la Entidad o a terceros. Igualmente será responsable en los términos del artículo 52 de la ley 80 de 1993 y demás normas reglamentarias y concordantes.
12. En el evento en que el CONTRATISTA al momento de suscribir el presente contrato pertenezca al régimen tributario simplificado y durante la vigencia del mismo adquiera la obligación de inscribirse en el régimen común, se compromete a realizar cambio de régimen ante la DIAN dentro de los términos que otorga la ley y a reportar dicha situación para lo cual aportará el RUT actualizado.
13. El CONTRATISTA se compromete a mantener actualizados todos sus documentos en la Entidad, especialmente el RUT.
14. Velar por el buen uso de los bienes entregados por el supervisor o la Contraloría General de Santiago de Cali para realizar sus actividades.
15. Reportar a EL CONTRATANTE el número de cuenta bancaria de ahorro o corriente, donde se le ha de consignar el pago derivado de la ejecución del presente contrato.

**POR PARTE DE LA CONTRATANTE:**

La Contraloría General de Santiago de Cali cumplirá con las siguientes obligaciones a saber:

1. Efectuar los pagos de conformidad con lo indicado en el presente documento.
2. Suministrar al contratista la información que requiera para el cabal desempeño de sus actividades.
3. Designar supervisor.

## 10. FUNDAMENTOS JURÍDICOS QUE SOPORTAN LA MODALIDAD DE SELECCIÓN

Teniendo en cuenta la naturaleza del objeto a contratar, así como las actividades y la tipología de contrato, la modalidad de selección aplicable es la Contratación Directa bajo la causal de Prestación de Servicios, establecida en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993 y el literal h) numeral 4 artículo 2° de la Ley 1150 de 2007, y reglamentado por el artículo 2.2.1.2.1.4.9. del Decreto 1082 de 2015, conforme el cual:

> *"Las entidades estatales pueden contratar bajo la modalidad de contratación directa la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con la persona natural o jurídica que esté en capacidad de ejecutar el objeto del contrato, siempre y cuando la entidad estatal verifique la idoneidad o experiencia requerida y relacionada con el área de que se trate. En este caso, no es necesario que la entidad estatal haya obtenido previamente varias ofertas, de lo cual el ordenador del gasto debe dejar constancia escrita. Los servicios profesionales y de apoyo a la gestión corresponden a aquellos de naturaleza intelectual diferentes a los de consultoría que se derivan del cumplimiento de las funciones de la entidad estatal, así como los relacionados con actividades operativas, logísticas, o asistenciales. La Entidad Estatal, para la contratación de trabajos artísticos que solamente puedan encomendarse a determinadas personas naturales, debe justificar esta situación en los estudios y documentos previos."*

Por otro lado, el Consejo de Estado ha considerado la posibilidad de contratar directamente la prestación de servicios profesionales con terceros, cuando se necesita fortalecer los grupos internos de trabajo del sector público en los siguientes términos:

> *"…En realidad se trata de contratos a través de los cuales, de una u otra forma, se fortalece la gestión administrativa y el funcionamiento de las entidades públicas, dando soporte o el acompañamiento necesario y requerido para el cumplimiento de sus propósitos y finalidades cuando estas por sí solas y a través de sus medios y mecanismos ordinarios, no lo pueden satisfacer; o la complejidad de las actividades administrativas o del funcionamiento de la entidad pública son de características tan especiales, o de una complejidad tal, que reclaman conocimientos especializados que no se pueden obtener por los medios y mecanismos normales que la ley le concede a las entidades estatales".*[1]

Para lograr conseguir el objetivo antes descrito, se requiere pues, contar con apoyo de una persona natural o jurídica con amplia experiencia en la prestación

[1] Sentencia de Unificación Consejo de Estado Sección Tercera E 41719 de 2013 CP: JAIME ORLANDO SANTOFIMIO GAMBOA

de servicios educativos, para desarrollar capacitación para los funcionarios de LA CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI. VIGENCIA 2023.

En este mismo sentido, el Consejo de Estado, ha considerado respecto a los contratos de prestación de servicios:

> *"El contrato de prestación de servicios tiene por finalidad realizar actividades relacionadas con la administración de la entidad o el cumplimiento de sus funciones; su carácter es temporal; el contratista goza de autonomía e independencia para la ejecución de las prestaciones y puede celebrarse tanto con personas jurídicas como naturales, en este último caso, siempre y cuando las actividades contratadas no pueden cumplirse con personal de planta o cuando las labores requeridas exigen conocimientos especializados (…)*
>
> *Esta excepción a la regla general de la licitación o concurso, comprende solamente aquellas modalidades del contrato de prestación de servicios que correspondan con los supuestos de hecho allí previstos que implican una relación de causalidad entre las condiciones, capacidad o conocimientos del contratista y el objeto del contrato, de manera que resulte aconsejable el establecimiento del vínculo contractual específico entre la entidad estatal y un sujeto determinado, pues sobre estas bases se justifica exceptuar unos contratos del procedimiento de licitación o concurso, sin perjuicio, claro está, del deber de selección objetiva*
>
> *La jurisprudencia ha precisado así sus características:*
>
> *"a. La prestación de servicios versa sobre una obligación de hacer para la ejecución de labores debido a la experiencia, capacitación y formación profesional de una persona en determinada materia, con la cual se acuerdan las respectivas labores profesionales.*
>
> *El objeto contractual lo conforma la realización temporal de actividades inherentes al funcionamiento de la entidad respectiva, es decir, relacionadas con el objeto y finalidad para la cual fue creada y organizada. (....)*
>
> *b. La autonomía e independencia del contratista desde el punto de vista técnico y científico, constituye el elemento esencial de este contrato. (....)*
>
> *Es evidente que por regla general la función pública se presta por parte del personal perteneciente a la entidad oficial correspondiente y sólo, excepcionalmente, en los casos previstos, cuando las actividades de la administración no puedan realizarse con personal de planta o requieran de conocimientos especializados, aquellas podrán ser ejercidas a través de la modalidad del contrato de prestación de servicios. (…)*

*En otros términos, es de la esencia de este contrato servir de instrumento de apoyo o colaboración para que la entidad cumpla sus funciones, obteniendo en su beneficio el desarrollo de actividades que tengan un nexo causal claro o correlación con las tareas que tiene asignadas la entidad. (…)"*[2]

Es de anotar que el contrato a celebrar tendrá las siguientes características:

- La prestación de servicios versará sobre obligaciones de hacer para la ejecución de labores en razón de la idoneidad y experiencia exigida.
- Existirá autonomía e independencia del contratista desde el punto de vista técnico, para la ejecución del contrato.
- La vigencia del contrato es temporal teniendo en cuenta el tiempo requerido y necesario para ejecutar el objeto contractual en el marco anotado.

## 11. IDONEIDAD DEL CONTRATISTA

Para la presente contratación se requiere que la persona natural o jurídica, cuente con experiencia en la prestación de servicios en temas académicos, diplomados, capacitaciones, seminarios, talleres, congresos, simposios, encuentros u otras actividades de capacitación, motivo por el cual, el contratista acreditó su experiencia en los últimos años y cuyos objetos contractuales tienen relación con temas a desarrollar en la capacitación.

## 12. ANÁLISIS DEL SECTOR ECONÓMICO Y DE LOS OFERENTES POR PARTE DE ESTA ENTIDAD.

**Aspectos Generales**: La Contraloría General de Santiago de Cali requiere contratar a una persona natural o jurídica con amplia experiencia en la prestación de servicios educativos, para realizar una capacitación dirigido a los funcionarios de la Contraloría General de Santiago de Cali.

Que de conformidad al artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 que establece:

*"Deber de análisis de las Entidades Estatales. La Entidad Estatal debe hacer durante la etapa de planeación el análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica, y de análisis de riesgo. La*

[2] Concepto Sala de Consulta C.E. 1693 de 23-11-2005 Consejo de Estado - Sala de Consulta y Servicio Civil. CP: FLAVIO AUGUSTO RODRÍGUEZ ARCE

*Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso".*

Se efectúa el análisis referenciado, así:

**Perspectiva Legal**: Teniendo en cuenta que con la contratación pública se busca el cumplimiento de los fines estatales, es imperioso que las entidades públicas cuenten con instrumentos que les faculten para lograr la selección adecuada de los contratistas, de tal forma que puedan obtener el alcance de los mismos.

Por ello, el propio Estado ha expedido diferentes normas buscando otorgar a las entidades herramientas que les permitan dicha selección idónea.

Con la Ley 80 de 1993 se dotó a las entidades de la estructura general y los principios de la contratación estatal. Ahora, con la modificación a la Ley 80 de 1993, a través de la Ley 1150 de 2007 y el Decreto 1082 de 2015, se pretende la reducción de costos del proceso contractual y con ello un procedimiento de selección elaborado sobre la base de los principios que rigen la contratación pública, en búsqueda del cumplimiento de los fines estatales.

**Perspectiva Financiera y económica**: La Contraloría General de Santiago de Cali por tener autonomía financiera asignará la disponibilidad presupuestal correspondiente, para dar cumplimiento a la apropiación del servicio requerido.

- **Agentes que componen el sector:**

Actualmente Colombia cuenta con empresas dedicadas a la prestación del servicio educativo, a lo que es importante agregar que, a la hora de buscar estos servicios, se opte por empresas constituidas legalmente, con la experiencia y capacidad financiera suficiente, de tal suerte que no solo resulten óptimas para cumplir con el fin estatal propuesto, sino que garanticen de manera efectiva todas las prerrogativas laborales al personal con el que laboran.

- **Gremios y asociaciones que participan en el sector:**

El mercado de empresas que prestan servicios educativos es muy variado, las cuales cuentan con personal calificado, con la idoneidad necesaria para la prestación de este servicio.

De la investigación realizada por este Ente de Control, se advierte que en Colombia existen, entre otras tantas, varias empresas dedicadas de manera exclusiva a la educación. A modo de ejemplo tenemos:

- F & C Consultores
- Fundación Calidad Superior

- UNIMINUTO
- Universidad Libre
- Universidad San Buenaventura
- Fundación Tribuna Jurídica
- Universidad Autónoma de Occidente
- Universidad Santiago de Cali.
- Gestión y análisis.
- Universidad Pontificia Javeriana

**Perspectiva Organizacional**: La Contraloría General de Santiago de Cali considera como objetivo funcional de la entidad organizacional, el operar con un perfil de desempeño que obtenga, de manera progresiva, metas de EFICACIA y EFICIENCIA, hasta alcanzar un nivel óptimo de CALIDAD. Para ello, su diseño organizacional se enfoca en establecer la configuración idónea de composición y articulación para su plataforma de recursos, con un formato de evaluación que precisa la aplicación del principio de MEJORA POR MEDICIÓN.

**Perspectiva de Riesgos**: El riesgo contractual en general son aquellas circunstancias que pueden presentarse durante el desarrollo o ejecución del contrato y que pueden alterar el equilibrio financiero del mismo.

**Perspectiva Comercial:** El mercado cuenta con diversidad de personas que prestan servicios educativos, por ello esta Entidad efectuó un análisis comparativo teniendo en cuenta los contratos suscritos por la Entidad en otras vigencias. De acuerdo con lo anterior, a la persona natural o jurídica que va a ejecutar el presente contrato se le ha asignado la suma de dinero indicada en el valor estimado del contrato.

**Perspectiva Técnica:** Con base en la información concerniente a las especificaciones técnicas del contrato, se realizó una búsqueda en el portal del Sistema Electrónico de Contratación Pública (SECOP) de procesos de contratación suscritos por otras Entidades Públicas con similares características en cuanto al objeto, y con ejecución en los últimos años, con el fin de determinar un estudio del mercado del servicio educativo requerido por la Entidad, en donde se encontraron un número determinado de entidades que demandaron este tipo de servicio así:
De conformidad con la anterior información, para el análisis de la demanda se observan características similares en cuanto al apoyo que se requiere para el servicio de capacitación (PIC) que permiten comparar los aspectos relevantes en estos procesos.

| CONTRATANTE | CONTRATISTA | OBJETO | VALOR | VIGENCIA |
|---|---|---|---|---|
| Contraloría Municipal Envigado | UNIVERSIDAD EAFIT | capacitar a los funcionarios de la contraloría municipal de envigado y a los sujetos de control en los cursos de: políticas públicas y control social", temas relacionados con las funciones propias de los cargos de los servidores públicos a que se dirige | $ 27.000.000 | 2019 |
| Alcaldía San Pedro – Valle | FUNDACIÓN MANOS AMIGAS | brindar apoyo y acompañamiento en la realización de actividades de capacitación y articulación de las políticas públicas para participantes en la mesa municipal de víctimas en el municipio de san pedro valle. | $8.000.000 | 2018 |
| SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E. | MARIA BERNARDA ARCINIEGAS LIZCANO C.C. No.37.900.524 de San Gil | "prestación de servicios de apoyo, para la capacitación en SIGEP II (sistema de información y gestión del empleo público) y SECOP II en el sanatorio de contratación del departamento de Santander" | $7.500.000 | 2022 |
| EDERACIÓN NACIONAL DE MUNICIPIOS | EL POLITÉCNICO ICAFT | Prestar a la Federación Colombiana de Municipios - Dirección Nacional Simit, por sus propios medios, con plena autonomía técnica, administrativa y operacional, sus servicios profesionales de capacitación en temas relacionados con tránsito, transporte y seguridad vial en la modalidad de seminario | $500.000.000 | 2018 |

Para la vigencia del 2021, la Contraloría General de Santiago de Cali realizó las siguientes actividades para dar cumplimiento al Plan Institucional de Capacitación así:

| | | |
|---|---|---|
| RIESGOS EN LA AUDITORIA FISCAL-PRUEBA DE RECORRIDO | 26 de enero de 2021 | 0 |
| CLAVES PARA LA ADOPCIÓN DEL CATÁLOGO DE CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL CCPET Y EL CATÁLOGO INTEGRADO DE CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL (CICP) PARA ENTIDADES TERRITORIALES, SUS DESCENTRALIZADAS Y LAS EMPRESAS PÚBLICAS | 27, 28 y 29 de enero de 2021 | 940.000 |
| CLAVES PARA EL MANEJO DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE EN ENTIDADES Y EMPRESAS ESTATALES | 2 de febrero de 2021 | 1.480.000 |
| GESTION DEL TALENTO HUMANO EN EL SECTOR PUBLICO MODULO 3 SITUACIONES ADMINISTRATIVAS-LEY 1960 DE 2019 Y MIPG | 5 de febrero de 2021 | 370.000 |
| REQUISITOS MÍNIMOS HABILITANTES Y POTESTADES UNILATERALES | 5 de febrero de 2021 | 0 |
| V CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES | 23,24,25, 26 Y 27 de febrero de 2021 | 5.355.000 |
| FORTALECIMIENTO JURIDICO – PROBATORIO DEL HALLAZGO Y EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL FRENTE A LA IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL AUTOMÁTICO DE LEGALIDAD DE LOS FALLOS FISCALES LEY 2080 DE 2021 | 23 y 24 de marzo de 2021 | 3.580.000 |
| TALLER PRACTICO GESTIÓN DOCUMENTAL (SERIES Y SUBSERIES TRD) | 25 de marzo de 2021 | 0 |
| TALLER DE PREPARACIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN EXÓGENA | 12 abril de 2021 | 780.000 |
| ASPECTOS PRÁCTICOS DE LA NÓMINA ELECTRÓNICA | 14 de abril de 2021 | 390.000 |
| PUNTOS CLAVES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS CONCURSOS DE MÉRITOS. | 15 de abril de 2021 | 0 |
| DIPLOMADO SOBRE POLITICAS PUBLICAS | Abril 15, 22, 29, mayo 6, 13, 20, 27 y junio 03 de 2021 | 59.500.000 |
| CURSO DE ACTUALIZACIÓN VIRTUAL GESTIÓN DE RIESGOS | 16, 19 Y 21 DE ABRIL DE 2021 | 3.800.000 |
| 15° SEMINARIO VIRTUAL AMBIENTAL – COMPROMETIDOS CON LOS RETOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO | 28 de abril de 2021 | 392.700 |
| ÚLTIMOS CAMBIOS A LA SEGURIDAD SOCIAL CON ENFOQUE AL SECTOR PÚBLICO | 20 de mayo de 2021 | 780.000 |
| NOVEDADES EN EL PROCESO DE COBRO COACTIVO Y RECOMENDACIONES PARA SU MANEJO | 20 de mayo de 2021 | 500.000 |
| NOVEDADES EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO PARA EL SECTOR PÚBLICO | 24 de mayo de 2021 | 390.000 |
| ASPECTOS PRÁCTICOS PARA EL MANEJO DE LAS | 27 de mayo de 2021 | 1.170.000 |

| | | |
|---|---|---|
| SITUACIONES ADMINISTRATIVAS | | |
| CONTROL INTERNO CONTABLE EN ENTIDADES GUBERNAMENTALES | 08 de junio de 2021 | 190.400 |
| VI CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES | 22,23,24,2 Y, 26 de junio de 2021 | 3.570.000 |
| CURSO VIRTUAL DE INTEGRIDAD, TRANSPARENCIA Y LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN | Se convocó a partir del 28 de junio de 2021 | 0 |
| XIII CONGRESO NACIONAL DE PRESUPUESTO PÚBLICO | 08, 09, 12 ,13 y 14 de julio de 2021 | 2.700.000 |
| CURSO VIRTUAL DE LENGUAJE CLARO. | Se convocó a partir del 22 de julio de 2021 | 0 |
| ASPECTOS PRÁCTICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN Y ANÁLISIS DE INDICADORES DE GESTIÓN PARA ENTIDADES PÚBLICAS | 26 y 27 de julio de 2021 | 1.580.000 |
| CURSO VIRTUAL DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG | Se convocó a partir del 28 de julio de 2021 | 0 |
| ACTUALIZACIÓN NORMATIVA DEL DERECHO DISCIPLINARIO EN COLOMBIA, LEY 1952 DE 2019 Y LA LEY 2094 DEL 29 DE JUNIO DE 2021 Y SU ARMONIZACIÓN CON LA LEY 1437 DE 2011 CPACA | 05 y 06 de agosto de 2021 | 63.700.000 |
| VII CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES | 17,18,19,20 y 21 de agosto de 2021 | 3.600.000 |
| HERRAMIENTAS PARA FORTALECER LA GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO EN ENTIDADES PÚBLICAS | 23 de agosto de 2021 | 780.000 |
| CLAVES PARA LA GESTIÓN POR COMPETENCIAS EN EL SECTOR PÚBLICO | 25 de agosto de 2021 | 780.000 |
| 4° SEMINARIO GESTIÓN DE RESIDUOS: DE RESIDUOS A RECURSOS | 25 de agosto de 2021 | 130.900 |
| CLASIFICADORES PRESUPUESTALES Y CLAVES PARA LA PRESENTACIÓN DEL CUIPO | 26 y 27 de agosto de 2021 | 2.840.000 |
| EXCEL | Dio inicio en la Plataforma del Sena Sofia plus el 15 de septiembre hasta el 10 de octubre de 2021 | **0** |
| VIII CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES | 14,15,16,17 y 18 de septiembre de 2021 | 1.800.000 |
| XII CONGRESO NACIONAL DE CONTROL INTERNO | 23 y 24 de septiembre de 2021 | 3.280.000 |
| CONTRATACIÓN ESTATAL | 23 y 30 de septiembre de 2021 | 53.900.000 |
| XXIII Congreso de Servicios Públicos, TIC Y TV, La Base de la Reactivación Económica | 12,13,14 y 15 de octubre de 2021 | 714.000 |
| DELITOS CONTRA LA ADMON PÚBLICA – CÓDICO UNICO DISCIPLINARIO | 10 de noviembre de 2021 | 0 |
| X CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES | 16,17,18,19 y 20 de noviembre de 2021 | 6.000.000 |
| GESTIÓN DOCUMENTAL – SISTEMA INTEGRADO DE CONSERVACIÓN SIC | 18 de noviembre de 2021 | 0 |
| ACTUALIZACIÓN EN CONTROL FISCAL | 22 y 23 de noviembre de 2021 | 44.750.000 |
| CONGRESO NACIONAL GESTIÓN DEL RIESGO EN EL SECTOR PÚBLICO | 25 y 26 de noviembre de 2021 | 1.640.000 |

| | | |
|---|---|---|
| SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INTERNO | 29 de noviembre de 2021 | 0 |
| -CIERRE FISCAL-HACIENDA PÚBLICA, CLASIFICADORES PRESUPUESTALES Y CLAVES PARA LA PRESENTACIÓN DEL CUIPO, CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS E IMPLEMENTACIÓN EN LAS ENTIDADES TERRITORIALES VIGENCIA 2021 | 30 de noviembre y 14 de diciembre de 2021 | 137.000.000 |
| SECOP II | 01 de diciembre de 2021 | 0 |
| TECNICAS DE ESCRITURA | 01 de diciembre de 2021 | 0 |
| CONGRESO INTERNACIONAL DE DERECHO ADMINISTRATIVO | 9,10, 11 y 12 de diciembre de 2021 | 740.000 |
| ACTUALIZACIÓN JURIDICA SINDICAL | 20 y 21 de diciembre | 40.250.000 |
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | 22 de diciembre de 2021 | 0 |
| **449.373.000** | | |

La entidad para la vigencia 2022 con el fin dar cumplimiento al Plan Institucional de capacitación realizó, entre otras, la siguiente contratación:

| TEMA PRIORIZADO | NOMBRE DE LA CAPACITACION | FECHA CAPACITACION | FACILITADOR INTERNO/EXTERNO |
|---|---|---|---|
| Riesgos | Gestión del riesgo y directrices para actualización del mapa de riesgos | Octubre 4 | Francisco Bejarano Cáceres, profesional especializado. Oficina Asesora de Planeación, Normalización y Calidad |
| Archivo y Digitalización de expedientes | Taller en archivo, digitalización y gestión documental | Octubre 5 y 6 | Fundación Gestión y Análisis Consultores-Capacitador: Martha Tenorio Valencia y Miguel Ángel Guzmán |
| Gestión Documental | | | |
| Implementación de la tecnología de la información y diferentes herramientas digitales para la ejecución de capacitaciones y reuniones virtuales a su vez formularios y cuestionarios para el desarrollo de las labores institucionales | Herramientas Digitales | Octubre 11 | Lorena Meneses Medina, Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones y Carolina Ruiz Gaviria Comunicadora Social |
| Procedimientos a Rendir | Control Fiscal Interno | Octubre 18 | Francisco Bejarano Cáceres, profesional especializado. Oficina Asesora de Planeación, Normalización y Calidad |

| | | | |
|---|---|---|---|
| SECOP II | Taller en SECOP II | Octubre 19 y 20 | Fundación Gestión y Análisis Consultores- Capacitador: Diana Alejandra González Martínez |
| Negociación Colectiva | Actualización Jurídica Sindical | Octubre 27 y 28 | Fundación Calidad Superior Capacitador: Ricardo Andrés Ruiz Vallejo |
| Responsabilidad Fiscal | III Encuentro Nacional de Contralores, Medellín 2022 | Octubre 27, 28 y 29 | Corporación para la Educación, Cultura y Emprendimiento Comunitario |

## 13. ANÁLISIS DEL RIESGO Y FORMAS DE MITIGARLO

| No. | Clase | Fuente | Etapa | Tipo | DESCRIPCIÓN (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del Riesgo | Categoría |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | General | Interno | Planeación | Operacional | Se presenta cuando la definición de la necesidad y el objeto establecido en el estudio previo, no se ajusta a la modalidad de selección aplicable. | Retrasos en la revisión y ajuste del estudio previo por parte del abogado a cargo del tema y aprobación del mismo por parte de la Oficina Jurídica. | Probable 4 | Menor 2 | 6 | Riesgo Alto |
| 3 | General | Externo | Contratación | Operacional | Se presenta cuando el personal seleccionado no firma el contrato en el plazo establecido y/o se retrasa en la constitución y presentación de las garantías que amparan el cumplimiento del contrato. | Retraso en el inicio de la ejecución del contrato y afectación en el logro de los objetivos y satisfacción de la necesidad propuesta. | Improbable 2 | Menor 2 | 4 | Riesgo Bajo |
| 4 | General | Externo | Contratación | Tecnológico | Ocurre cuando se presentan fallas en la disponibilidad del Sistema de Contratación Pública – SECOP (www.colombiacompra.gov.co) | Retraso o incumplimiento de los plazos legales para la publicación de los actos y/o documentos derivados de los procesos contractuales | Posible 3 | Insignificante 1 | 4 | Riesgo Bajo |
| 5 | General | Externo | Ejecución | Operacional | Ocurre cuando se presentan retrasos o incumplimientos en la entrega de los informes y/o productos a cargo del contratista, con ocasión de la ejecución del contrato. | Afectación de la ejecución del contrato, satisfacción de la necesidad y posible incumplimiento de las obligaciones y actividades pactadas en el contrato. | Posible 3 | Moderado 3 | 5 | Riesgo Medio |

| No. | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/Controles a ser implementados | Impacto después del tratamiento | | | | equilibrio económico del | Persona responsable por implementar el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Probabilidad | Impacto | Valoración | Categoría | | | ¿Cómo se realiza el monitoreo? | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 3 | CONTRATISTA | Se establecen plazos perentorios para el perfeccionamiento y ejecución del contrato. | Raro 1 | Insignificante 1 | 2 | Riesgo Bajo | No | Oficina Asesora Jurídica y Contratista | Verificando el cumplimiento de los plazos establecidos para el perfeccionamiento y ejecución del contrato. | Cada vez que se elabora un contrato. |
| 4 | CONTRATISTA | Reporte al Administrador del SECOP, y dejar evidencia de la interrupción del servicio. | Raro 1 | Insignificante 1 | 2 | Riesgo Bajo | Bajo | Dirección Administrativa y Financiera | Revisando la Página de SECOP para el cargue de la información | Cada vez que hay que publicar actos administrativos de contratación |
| 5 | CONTRATISTA | Seguimiento y verificación del cumplimiento de las obligaciones pactadas en el contrato. | Raro 1 | Insignificante 1 | 2 | Riesgo Bajo | No | Supervisor del contrato | A través de la verificación de cumplimiento de las obligaciones del contratista, en los plazos establecidos en el contrato. | Permanente y previo a la expedición del recibo a satisfacción. |
| 6 | ENTIDAD | Revisión y aprobación oportuna de la documentación inherente a los productos e informes del contrato. | Raro 1 | Insignificante 1 | 2 | Riesgo Bajo | No | Supervisor del contrato | Se establecen comités de seguimiento y supervisión, para la revisión previa de los productos e informes. | Conforme a los plazos contractuales. |
| 7 | ENTIDAD | Verificación del valor total del contrato y/o sus adiciones en valor, de manera previa a la expedición del registro presupuestal. | Raro 1 | Menor | 2 | Riesgo Bajo | No | Oficina Asesora Jurídica – Presupuesto | En el momento de expedir el registro presupuestal al contrato y/o sus adiciones en valor, verificar que los valores correspondan a los del registro presupuestal. | Cada vez que se expide registro presupuestal a un contrato y/o adición. |

| No. | Clase | Fuente | Etapa | Tipo | DESCRIPCIÓN (Qué puede pasar y cómo puede ocurrir) | Consecuencia de la ocurrencia del evento | Probabilidad | Impacto | Valoración del Riesgo | Categoría |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | General | Interno | Ejecución | Operacional | Ocurre cuando se presentan demoras por parte de la Entidad en las aprobaciones previas de los productos y/o informes desarrollados por el contratista. | Afecta el cumplimiento de las obligaciones del contratante a cargo del Supervisor del contrato, relacionadas con la aprobación de productos y/o informes, y genera retraso en el trámite de pago a favor del contratista. | Improbable 2 | Moderado 3 | 5 | Riesgo Medio |
| 7 | General | Interno | Contratación | Financiero | Se presenta cuando la entidad no cuenta con los recursos para pagar el valor del contrato en los plazos establecidos. | Genera mora de la entidad en el pago que puede afectar al contratista, hasta el punto de romper la ecuación económica del contrato. | Raro 1 | Menor 2 | 3 | Riesgo Bajo |
| 8 | General | Externa | Ejecución | Regulatorio | Se presenta por la expedición de normas que impongan nuevos tributos, impuestos o cargas parafiscales, que pueden afectar el equilibrio económico del contrato. | Genera una carga adicional a las previstas, que puede afectar a cualquiera o a las dos partes del contrato. | Improbable 2 | Menor 2 | 4 | Riesgo Bajo |

**Forma de Mitigarlo**

| No. | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/Controles a ser implementados | Impacto después del tratamiento | | | | equilibrio económico del | Persona responsable por implementar el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Probabilidad | Impacto | Valoración | Categoría | | | ¿Cómo se realiza el monitoreo? | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 1 | ENTIDAD | Revisión y apoyo jurídico a las dependencias que solicitan la contratación, aclarando los requisitos y la aplicabilidad de cada una de las modalidades de selección. | Improbable 2 | Insignificante 1 | 3 | Riesgo Bajo | No | Dirección Administrativa y Financiera | Asesoría a las dependencias, revisión y ajuste del Estudio Previo. Constante actualización normativa. | Cada vez que se presenta una solicitud de contratación. |

| No. | ¿A quién se le asigna? | Tratamiento/Controles a ser implementados | Impacto después del tratamiento | | | | equilibrio económico del | Persona responsable por implementar el tratamiento | Monitoreo y revisión | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Probabilidad | Impacto | Valoración | Categoría | | | ¿Cómo se realiza el monitoreo? | Periodicidad ¿Cuándo? |
| 8 | ENTIDAD CONTRATISTA | Aplicación inmediata de las disposiciones legales y ajuste de los procesos internos de la entidad. | Raro 1 | Insignificante 1 | 2 | Riesgo Bajo | No | CONTRATISTA Entidad | Permanente y consulta actualización normativa. | Permanente |

## 14. ESTIMACIÓN, TIPIFICACIÓN Y ASIGNACIÓN DE RIESGOS

### RIESGO POR INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATO.

**Tipificación:** Cuando el Contratista incumpla parcial o totalmente las obligaciones surgidas del contrato, incluyendo en ellas el pago de multas y cláusula penal pecuniaria, cuando se hayan pactado.

**Asignación:** El Contratista será absoluta y totalmente responsable del cumplimiento de las obligaciones a su cargo, exceptuándose aquellas circunstancias de fuerza mayor y/o caso fortuito, así como las situaciones donde demuestre que no tuvo responsabilidad.

**Garantía:** El Contratista otorgará garantía amparando el cumplimiento de las obligaciones surgidas del contrato, por cuantía equivalente al veinte por ciento (20%) del valor del contrato, por un lapso igual al término de su vigencia y cuatro (4) meses más.

### RIESGO CALIDAD DEL SERVICIO.

**Tipificación**: Cuando la prestación del servicio contemplado en el contrato sea de mala calidad.

**Asignación**: El contratista es total y absolutamente responsable de la calidad del servicio ofertado y aceptado por la Contraloría.

**Garantía:** El contratista otorgará una garantía amparando la calidad del servicio por cuantía del veinte por ciento (20%) del valor del contrato, por un lapso igual al término de su vigencia y cuatro (4) meses más

**RIESGO POR EL NO PAGO DE LOS DERECHOS LABORALES DE LOS TRABAJADORES**

**Tipificación:** El contratista se allana a satisfacer los derechos laborales del personal que emplee en la ejecución del contrato.

**Asignación:** Sera responsabilidad del Contratista pagar a sus trabajadores en los términos de ley, los salarios, prestaciones sociales, indemnizaciones y aportes parafiscales.

**Garantía:** El Contratista suscribirá póliza amparando el pago de salarios, prestaciones sociales, e indemnizaciones del personal que utilice en la ejecución del contrato equivalente al cinco por ciento (5%) del valor del contrato y cubrirá el término de su vigencia y tres (3) años más.

**RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL.**

**TIPIFICACIÓN:** Este amparo debe cubrir a la Entidad para que la proteja de eventuales reclamaciones de terceros derivadas de la responsabilidad extracontractual que surja de las actuaciones, hechos u omisiones de su contratista igual para que la cubra de los perjuicios ocasionados por eventuales reclamaciones de terceros derivadas de la responsabilidad extracontractual que surjan de las mismas.

**ASIGNACIÓN:** El contratista es total y absolutamente responsable del cubrimiento de la responsabilidad civil extracontractual.

**GARANTÍA:** EL contratista debe amparar y cubrir la garantía de la responsabilidad civil extracontractual en un valor de 200 SMMLV y su vigencia será igual al período de ejecución del contrato

## 15. INDEMNIDAD

El contratista mantendrá a la entidad libre de cualquier daño o perjuicio originado en reclamaciones de terceros y que se deriven de sus actuaciones.

## 16. SUPERVISIÓN DEL CONTRATO

La supervisión del contrato será realizada por la subdirectora Administrativa o quien haga sus veces, quien una vez reciba la respectiva comunicación cumplirá las funciones propias de supervisión de conformidad con lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 y demás normas complementarias.

## 17. REQUISITOS MÍNIMOS DEL CONTRATISTA

La oferta deberá contener los siguientes documentos:

- Propuesta
- Fotocopia del documento de identificación del representante legal.
- Certificado de Cámara y Comercio o documento que haga sus veces.
- El contratista deberá acreditar que se encuentra al día en el pago de aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral, así como los propios del Sena, ICBF y Cajas de Compensación Familiar.
- Boletín de Responsables Fiscales de la Contraloría General de la República del Representante Legal y de la empresa
- Certificación de antecedentes disciplinarios de la Procuraduría General de la del representante legal.
- Antecedentes judiciales.
- Registro Único Tributario (RUT) -Actualizado
- Formato Único de Hoja de vida de la Función Pública, diligenciado.
- Certificación del Registro Nacional de Medidas Correctivas RNMC de la Policía Nacional.
- Declaración Juramentada de Bienes y Rentas de la Función Pública de la Representante Legal de la empresa.
- Libreta militar si es varón menor de cincuenta (50) años.
- Anexar certificación donde conste la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo y que conocen los riesgos/ peligros y la forma de controlarlos. (Evaluación de estándares mínimos o evaluación de la ARL).
- Certificaciones de experiencia.
- Hojas de vida de los ponentes.

## 18. VEEDURÍAS CIUDADANAS

La Contraloría General de Santiago de Cali, convoca a las veedurías ciudadanas para realizar el control social al presente proceso de contratación, para lo cual suministrará la información y documentación requerida en la Dirección Administrativa y Financiera de la Entidad.

## 19. VERIFICACIÓN EXISTENCIA DE UN ACUERDO INTERNACIONAL O TRATADO DE LIBRE COMERCIO.

En virtud de lo establecido en el manual explicativo de los capítulos de contratación pública de los acuerdos comerciales negociados por Colombia para entidades contratantes, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y el Departamento Nacional de Planeación, se procede a determinar si la contratación se encuentra cubierta por un acuerdo internacional o tratado de libre comercio, así:

Actualmente el Estado Colombiano tiene vigente los siguientes acuerdos internacionales o tratados de libre comercio con compromisos en materia de contratación pública con los siguientes países: Chile, México, los países del triángulo Norte (Salvador, Guatemala, Honduras), Suiza y Liechtenstein como miembros de la Asociación Europea de libre Comercio – AELC (EFTA)- y los Estados Unidos.

De la revisión en dichos Acuerdos, por la naturaleza, el objeto a contratar, y por tratarse de la prestación de servicios académicos, el presente proceso de contratación no se encuentra cobijado por un acuerdo comercial.

## 20. LUGAR DE EJECUCIÓN

El presente contrato será ejecutado en el Distrito Especial de Santiago de Cali, se llevará a cabo de manera presencial.

Dado en Santiago de Cali, a los quince (15) días del mes de junio de 2023.

**LOREN MONTEALEGRE BUENO**
Subdirectora Administrativa

| | Nombre | Cargo | Firma |
|---|---|---|---|
| Proyectó | Ángela María Pérez V. | Auditor I | |
| Revisó | Jorge Eliecer Ruiz Correa | Director Administrativo y Financiero | |
| Aprobó | Loren Montealegre Bueno | Subdirectora Administrativa | |
| Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma. | | | |