


“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		CÓDIGO: F-3-5-5
				VERSIÓN: 4-03-07-2019
				PÁGINAS: 1 de 10

1. Fecha		
Día	Mes	Año
18	08	2019

2. Tipo de revisión	
Auditoría de proceso y/o procedimiento o Componente del SIG	Revisión de la dirección
X	


Informe de Auditoría (In Situ):

Informe de Auditoría Consolidado:

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA	
3. Proceso y/o procedimiento / componente Auditado:	1. PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6); 2. Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto (P-6-1) 3. Planificación Institucional (P-6-2)
4. Auditor Líder o Líder de Equipo: Auditor (Quien consolidó el informe nacional por proceso y/o procedimiento; no aplica si es informe in situ):	Nombre completo y correo electrónico institucional: Hernán Alonso Cabrales Muñoz hernan.cabrales@unad.edu.co
	Número de cédula 79.646.597
	Centro – Sede auditado(s) Sede Nacional
5. Equipos auditores participantes:	Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor: Jorge Mario Medina jorge.medina@unad.edu.co
	Auditor(es) interno(s): Auditor interno acompañante: Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor: Auditor(es) interno(s): Auditor interno acompañante:

(Agregar cuantas filas renglones sean necesarias de acuerdo al número de centros auditados en cada proceso).

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 <p>UNAD Universidad Nacional Abierta y a Distancia</p>	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
			VERSIÓN: 4-03-07-2019
			PAGINAS: 2 de 10
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES			


6. Criterios de auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Normas ISO 9001:2015, MECI 2014, Plan de Desarrollo, PAP solidario, Manual del SIG, Procesos, procedimientos, formatos, instructivos, guías, indicadores del SIG, Mapas de Riesgos, PQRSF, Mediciones de percepción del servicio, SSAM y demás normatividad y documentos aplicables.
7. Participantes auditados (Nombres y correos electrónicos):	Leonardo Andrés Urrego Cubillos - Jefe Oficina Asesora de Planeación - leonardo.urrego@unad.edu.co , Mijahit Anaya Saicedo – Profesional Especializado, Laura Daniela Plazas Castillo – Contratista, Daniela Forero Gutiérrez – Contratista, María Alejandra Peñuela Gonzales – Contratista, Miguel Hernando Arenas Mendoza – Profesional Especializado.
8. Objetivo de la auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Evaluar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la UNAD y el cumplimiento de los requisitos establecidos, en El desarrollo de sus funciones sustantivas, a partir de la valoración de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos institucionales y componentes, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios.
9. Alcance (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	El alcance de la auditoría son los procesos y programas contenidos en el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD, específicamente en el proceso C-6, bajo los requisitos definidos en los referenciales el Componente de Gestión de la Calidad ISO 9001:2015, Modelo Estándar de Control Interno MECI 2014; así mismo se revisarán los Mapas de Riesgos y los resultados de auditorías previas previstos en el Sistema de Seguimiento de Acciones de Mejora-SSAM.
10. Fecha de apertura:	05-08-2019
	11. Fecha de cierre: 05-08-2019

II. DESARROLLO DE LA AUDITORIA
12. Descripción General de la Auditoría

La Auditoría interna al Proceso PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6) inició a la hora programada en el Plan de Auditoría, el cual fue remitido con antelación por el Auditor Líder al Equipo de trabajo auditado. Se procedió a revisar el Objetivo y el Alcance de la auditoría con el equipo auditado y a validar el orden del día.

PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6).

⁴Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>⁴

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	3 de 10

Inicialmente se indagó al equipo de trabajo sobre la determinación de cuestiones externas e internas (Análisis del contexto) por parte de la institución. El equipo auditado señala que se tuvieron en cuenta referentes externos como el Plan Nacional de Desarrollo, el Plan Decenal de Educación y los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Como referentes internos se tuvo en cuenta el documento *Síntesis Sobre la UNAD 4.0 como resultado de la Evolución Integral Metasistémica del PAP Solidario* y el Programa Rectoral 2019-2023. Con el análisis de los documentos anteriores se procedió a realizar el XIX Encuentro de Líderes UNADISTAS.

Como preparación para el evento se envió un Pre-taller a todos los asistentes con el fin de que los participantes al XIX ENCUENTRO DE LIDERES UNADISTA cuenten con conceptos para aportar y construir el Nuevo Plan de Desarrollo UNAD 2019-2023.


Como resultado de la evaluación del contexto con los diferentes estamentos que componen la institución fue aprobado el *Plan de Desarrollo 2019-2023* mediante el Acuerdo Número 006 del 26 de marzo de 2019, documento que fue revisado en la mesa de trabajo, y se revisó su divulgación a la comunidad universitaria en el sitio web institucional en el enlace: <https://informacion.unad.edu.co/images/PLAN-DESARROLLO-2019-2023-f.pdf>. Mediante el análisis realizado en el Encuentro de líderes se logró establecer Macroproyectos u OP, Proyectos, Objetivos, Metas, Indicadores, Recursos y Responsables.

Se examinó la solicitud realizada a los Líderes de Operación OP para el cargue de metas en la aplicación -SIGMA- Sistema Integrado de Gestión y Monitoreo Administrativo (permite la formulación de los planes operativos de las unidades misionales y administrativas de la UNAD, así como el reporte de avances y seguimiento correspondientes). Las evidencias de avance son cargadas por los Líderes de Operación al SIGMA, posteriormente son debidamente verificadas y validadas por el equipo de trabajo de la Oficina de Planeación. En caso de encontrarse alguna inconsistencia en la redacción mediante la Aplicación de registro se solicita la modificación a los líderes de operación. Como fecha límite para la terminación de la actividad se estableció el miércoles 29 de mayo de 2019.

Se indagó al equipo auditado por la identificación de las Partes interesadas y se realizó trazabilidad directamente sobre el instrumento diseñado por la organización para su seguimiento: **Matriz de Stakeholders (partes interesadas) y requisitos - SIG - UNAD** ubicada en el siguiente enlace <https://sig.unad.edu.co/documentos/sig/matriz-stakeholders/>. El equipo OPLAN (Oficina de Planeación) identifica su actuación dentro de la matriz de manera pertinente. **Se sugiere revisar si se incluyen los riesgos del proceso en este instrumento.**

Posteriormente se cuestionó al equipo OPLAN sobre el tema de Indicadores o estrategias de seguimiento del proceso, se procedió a revisar el informe de avance de ejecución del Plan de acuerdo con los reportes efectuados por las distintas unidades en la aplicación SIGMA, con fecha de cohorte al 30 de junio de 2019. El Informe denominado: **INFORME DE EJECUCIÓN PLAN DE DESARROLLO 2019-2023 "MÁS UNAD, MÁS PAÍS"** del 02 de julio de 2019, refleja un análisis y seguimiento del comportamiento de las metas por Operación;

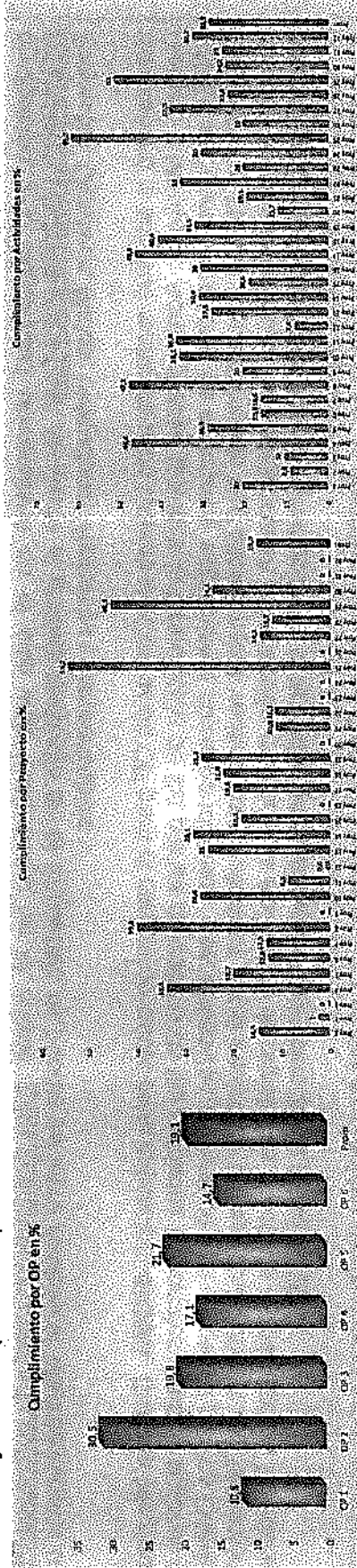
“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
	CÓDIGO:	F-3-5-5	
	VERSIÓN:	4-03-07-2019	
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		PÁGINAS:	4 de 10

inicialmente se realiza una descripción cualitativa por OP (Macroproyecto) y posteriormente el informe describe un informe cualitativo del que se obtuvo la siguiente medición de cumplimiento por OP:

1. OP1 FORMACIÓN,
2. OP2 INVESTIGACIÓN,
3. OP3 PROYECCIÓN SOCIAL,
4. OP4 INCLUSIÓN, RETENCIÓN, PERMANENCIA Y ÉXITO 4.0,
5. OP5 INTERNACIONALIZACIÓN,
6. OP6 INNOVACIÓN.

En el informe cualitativo se procedió a analizar el cumplimiento por OP (Operación) en porcentaje, Porcentaje de cumplimiento por proyecto y Porcentaje de cumplimiento por actividad.




Fuente: OPLAN – SIGMA, 02-07-2019.

Como resultado del avance a julio 02 de 2019, el promedio Nacional de avance por OP fue de 19,1%, El Porcentaje de avance por Proyecto fue del 15% y por Actividades del 28,3%, comportamiento que se ha visto influenciado por la fecha de inicio de actividades como de la asignación presupuestal.

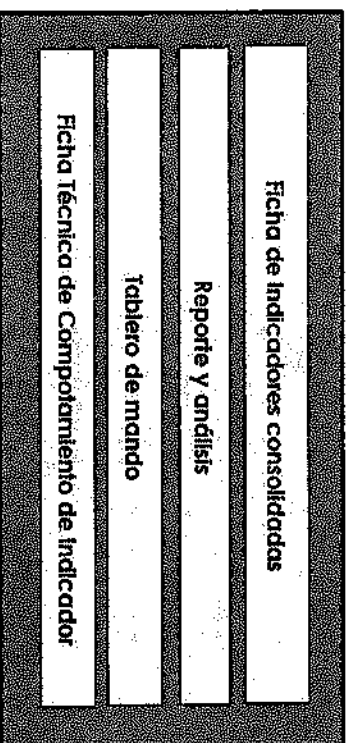
Las actividades realizadas permiten evidenciar un adecuado seguimiento, control y análisis de la información que permiten asegurar el control de los procesos en general.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 5 de 10

Como nueva estrategia de medición, se está construyendo con participación de la Gerencia de Calidad y Mejoramiento Universitario una matriz de indicadores que permita hacer evaluar el comportamiento general de la Universidad. Se procedió a revisar la Matriz en construcción denominada “Herramienta de Indicadores de Gestión” que cuenta con la siguiente información:

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	INDICADORES DE GESTION
---	-------------------------------



Fuente: OPLAN Herramienta de Indicadores de Gestión

Posteriormente se procedió a evaluar los Riesgos asociados al Proceso y que se encuentran registrados en la Aplicación Mapa de Riesgos 2.0 (dispositivo institucional que permite la gestión y administración de los riesgos que se generan en la institución).


Se evaluaron los siguientes riesgos:

Riesgo Código 161: Descripción: Que la proyección del recaudo para la vigencia no alcance el 80% de lo proyectado.

Riesgo Código 163: Descripción: Que la información para reportes externos no cumpla las condiciones requeridas.

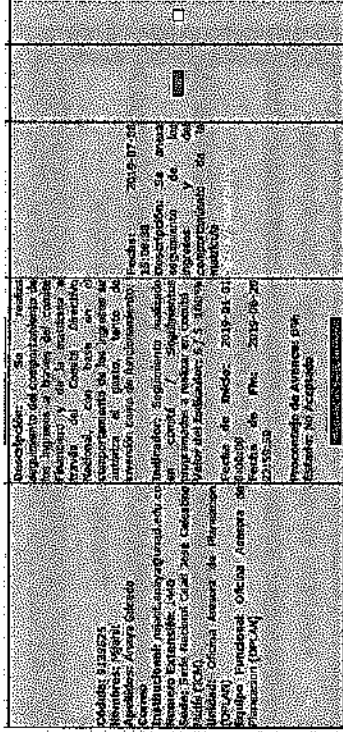
Riesgo Código 164: Descripción: Que el reporte final que evidencia el cumplimiento en el SIGMA no sea coherente con la meta planteada.

Riesgo Código 165: Descripción: Que los planes operativos no sean concertados entre los diferentes actores.

 <p>UNAD Universidad Nacional Abierta y a Distancia</p>	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO:	F-3-5-5
			VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		PÁGINAS:	6 de 10

Se realizó el respectivo análisis del Mapa de riesgos del Proceso PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6) evaluando en cada riesgo:

- los controles establecidos,
- las acciones de mitigación,
- Registros de seguimiento cargados en el Mapa de Procesos 2.0,
- Reporte de seguimiento de acuerdo con la periodicidad establecida.




Descripción del control	Indicador	Estado	Fecha de actualización
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20
Se verificó el cumplimiento de los requisitos de acceso a los sistemas de información de la institución.	Existencia de políticas de seguridad de la información.	Alto	2019-07-20

Fuente: Mapa de Riesgos. Riesgo 161. Soporte de Seguimiento.

Se detectó como oportunidad de mejora Riesgo Código 161: Descripción: *Qué la proyección del recaudo para la vigencia no alcance el 80% de lo proyectado*; cambiar la periodicidad de seguimiento de mensual por “trimestral” teniendo en cuenta la generación de reporte. De la misma manera, se solicita fortalecer los registros de seguimiento para que demuestren una acción mitigación efectiva.

Se procedió a preguntar a la Oficina Asesora de Planeación -OPLAN- sobre la existencia de un proceso institucional definido para determinar la necesidad de cambios y su implementación. La Oficina referenció el INSTRUMENTO DE PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN DEL CAMBIO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN I-3-1-2, y demostró conocimiento las actividades que la institución establece para la planificación y seguimiento de la gestión del cambio. Como cambio importante en el Proceso PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6) se señala la actualización del Estatuto Sostenibilidad Financiera que se encuentra en fase de elaboración en coordinación con Gerencia Administrativa y Financiera se procede a revisar evidencias de la reuniones sostenidas y documentación de avance.

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	7 de 10

Se indagó al equipo auditado por la Matriz de Comunicaciones y sobre el instrumento diseñado por la organización para su seguimiento: **Matriz de Comunicaciones - SIG - UNAD** ubicada en el siguiente enlace <https://sig.unad.edu.co/documentos/sig/matriz-comunicaciones/#>. El equipo OPLAN (Oficina de Planeación) procede a evidenciar trazabilidad del tratamiento de las comunicaciones en los siguientes temas: *Planes Operativos y Elaboración, Ajuste y/o Modificación al Presupuesto. Se sugiere revisar la pertinencia de incluir el Nuevo Plan de Desarrollo UNAD 2019-2023 en la Matriz de Comunicaciones.*


Se procedió a cuestionar al equipo auditado por la Matriz de Salidas No Conformes y el instrumento establecido por la institución para su seguimiento: **Matriz de Salidas No Conformes - SIG - UNAD**, ubicada en el siguiente enlace <https://sig.unad.edu.co/documentos/sig/matriz-salidas-no-conformes/>. El equipo auditado procede a evidenciar trazabilidad del tratamiento de la salida no conforme allí declarada. Se observan actividades de seguimiento en el SIGMA. **Se sugiere revisar la pertinencia de la Salida no conforme: Redacción de metas previstas poco claras y con dificultad para definir su medición**, su reporte en el SIG y establecer el criterio para la formulación de acción correctiva en el SSAM y responsable de seguimiento del criterio.

En cuanto a oportunidades de mejora detectadas en el proceso PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL (C-6) se procedió a evidenciar y a realizar trazabilidad de:

- Fortalecimiento de las capacitaciones en las actividades de Inducción.
- Evaluaciones financieras de los programas con el fin de apoyar las Visitas de Pares y la elaboración de documentos maestros.
- Construcción de la nueva matriz de Indicadores, se encuentra en proceso.
- Información de SNIÉS, cuenta con un funcionario dedicado al seguimiento y control de la información.
- Calificación Institucional BRC donde el Comité Técnico de BRC Investor Services S.A. SCV en su revisión periódica subió la calificación de capacidad de pago a 'A+' desde 'A' de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD.

(P-6-1) Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto.

Se realizó trazabilidad del procedimiento mediante la revisión de los registros de soporte. Inicialmente se revisó el documento "HERRAMIENTA ANTEPROYECTO PPTO 2019" donde se recopila la proyección de los ingresos y gastos zonales que son remitidos por todos los Centros de las zonas en el ámbito nacional.

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	8 de 10

Se revisó la Actividad de control operacional 4 “Revisar y consolidar información de centros regionales” donde se consolida la información remitida por los Centros regionales y el documento final que evidencia el Consolidado de ingresos y gastos de las unidades misionales y de gestión.


Se procede a verificar las Actas de Consejo Académico para la Aprobación del Anteproyecto de Presupuesto, donde se realizó la presentación y aval del acuerdo por medio del cual se adopta el presupuesto de rentas y gastos de la institución para la vigencia fiscal del primero de enero al 31 de diciembre de 2019, para su posterior trámite de aprobación por parte del Consejo Superior Universitario.

(P-6-2) Planificación Institucional.

Se procedió a realizar trazabilidad con el fin de determinar el cumplimiento del objetivo del procedimiento “Definir las actividades a realizar para orientar el quehacer institucional con la elaboración de planes operativos anuales en busca de incrementar su capacidad de respuesta acorde con las políticas institucionales y gubernamentales y de satisfacer las necesidades de nuestros usuarios, beneficiarios y destinatarios”.

Se realizó verificación de las actividades declaradas en el procedimiento (P-6-2) Planificación Institucional desde la determinación de agenda, objetivos y alcance del XIX ENCUENTRO DE LIDERES UNADISTAS realizado en Paipa -Boyacá- del 19 al 23 de febrero de 2019. Se revisaron los instrumentos y protocolos diseñados y las metodologías adoptadas como La “Guía Simplificada, Método de Análisis de Problemas – MAP-”, guía que permitió contextualizar a los actores que intervienen en la construcción del Plan de Desarrollo Institucional, el Método Altadir de Planificación Popular –MAPP-, método que permite la participación de todos los estamentos universitarios. Esta metodología participativa permitió establecer como Macroproblema “Limitado impacto integral de la gestión metasistémica por parte de los integrantes de la comunidad Unadista para fortalecer, en todos sus ámbitos y redes de actuación, la calidad integral y la innovación como fuente de transformación social educativa”. Como resultado del análisis y la construcción participativa se logró evidenciar la estructura de construcción del Plan de Desarrollo UNAD 2019-2023, donde se describen Macroproyectos u OP, Proyectos, Objetivos, Metas, Indicadores, Recursos y Responsables que se puede consultar en el siguiente enlace:

<https://informacion.unad.edu.co/images/PLAN-DESARROLLO-2019-2023-f.pdf>

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO:	F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES		VERSIÓN:	4-03-07-2019
			PÁGINAS:	9 de 10

III. CONCLUSIONES DE AUDITORIA:						
13. Hallazgos de auditoría: Registre la información solicitada de: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real/(NCR), No Conformidad Potencial (NCP), de conformidad con el procedimiento de Auditorías Integrales.						
Centro o lugar auditado	Proceso(s) y/o Procedimiento(s) o Componente auditado(s)	Tipo de Hallazgo: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP)	Numeral y literal de la Norma o requisito implicado en el hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: ¿Qué se incumplió? ¿Cómo se incumplió? ¿Cuándo se incumplió? ¿Dónde se incumplió?	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

14. ASPECTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR:


- Registre en este espacio las Oportunidades de Mejora generadas en el desarrollo del ejercicio auditor.
- En segundo lugar, registre en la respectiva sección las Observaciones determinadas en el mencionado ejercicio auditor. Estas no se consideran incumplimientos de Norma o de Estándar, pero podrían llegar a constituirse en ellos, no deben redactarse como tales. Incumplimientos a los requisitos de estos documentos. Para el tratamiento de las Observaciones de auditoría a las cuales se haya determinado que no ameritan acciones a emprender se debe(n) remitir al correo gerencia.calidad@unad.edu.co el(los) formato(s) debidamente diligenciado(s).
- En tercer lugar, registre a continuación las recomendaciones y/o sugerencias derivadas de la auditoría interna realizada, de haber lugar a ello.
- Por último, registre en este espacio aquellos aspectos importantes a tener en cuenta por parte del auditor interno designado para la próxima auditoría.

14.1 OPORTUNIDADES DE MEJORA:


- Matriz de Stakeholders (partes interesadas) y requisitos - SIG – UNAD, complementar la matriz con riesgos asociados al proceso y las acciones para abordar riesgos y oportunidades.
- Riesgo Código 161: Descripción: *Que la proyección del recaudo para la vigencia no alcance el 80% de lo proyectado.* Cambiar la periodicidad de seguimiento de mensual por "trimestral" teniendo en cuenta la generación de reporte. De la misma manera, se solicita fortalecer los registros de seguimiento para que demuestren una acción mitigación efectiva.
- Se sugiere revisar la pertinencia de la Salida no conforme declarada en la matriz institucional: "Redacción de metas previstas poco claras y con dificultad para definir su medición", así como su reporte correspondiente en el SIG y establecer el criterio para la formulación de acción correctiva en el SSAM y responsable de seguimiento del criterio.

14.2 OBSERVACIONES:

N. A.

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CODIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 10 de 10

14.3 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS:
- Se sugiere revisar la pertinencia de incluir el Nuevo Plan de Desarrollo UNAD 2019-2023 en la Matriz de Comunicaciones.
14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:
- Realizar el seguimiento a las nueva Matriz de Indicadores que se encuentra en elaboración.

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Hernán Alonso Cabrales Muñoz	LÍDER DE EQUIPO AUDITOR	
Leonardo Andrés Urrego Cubillos	Líder Procedimiento P-6-1 - Líder Procedimiento P-6-2 Proceso C-6 Planificación Institucional Jefe Oficina Asesora de Planeación	