


Barrancabermeja, 8 de mayo de 2017

Doctora  
**OLIVA OLIVELLA GUARIN**  
Contralora Municipal  
Barrancabermeja

	<b>CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>
	<b>CORRESPONDENCIA RECIBIDA</b>
Fecha: <b>08 MAYO 2017</b>	Hora: <b>10:00am</b>
Recibido: <b>Karen B</b>	
No. Radicación: _____	

**Asunto:** Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2017 (enero, febrero, marzo y abril de 2017). Mapa de riesgos y Estrategias.

Me permito remitir adjunto, para su conocimiento y fines pertinentes el seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2017 (enero, febrero, marzo y abril de 2017). Mapa de Riesgos y Estrategias.

Este seguimiento se debe subir a la página web de la Contraloría.

Cordialmente,



**VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR**  
Profesional Universitario  
Responsable de Control Interno y Coordinador  
del Sistema de Gestión de Calidad

Anexo: Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2017 (enero, febrero, marzo y abril de 2017). Mapa de riesgos y Estrategias.

**“Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia”**  
Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001–6020859 Fax 6022175  
Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

SEGUIMIENTO A LAS ESTRATEGIAS DEL PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO 2017

Estrategia, mecanismo, medida, etc.	Actividades	PUBLICACION		ACTIVIDADES REALIZADAS				Responsable	Anotaciones
		ene-31	abr-28	ago-31	dic-29				
<b>Mapa de riesgos de corrupción</b>	1. Seguimiento continuo de la valoración y control de los riesgos por procesos.	Publicado en la página web de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja	Se anexa el seguimiento al Mapa de Riesgos anticorrupcion por procesos					Profesional Universitario Responsable de Control Interno y Coordinador de Calidad	
<b>Estrategia Antitrámites</b>	1. Continuar con el sistema integrado de atención ciudadana de PQRSD en la Página web institucional, para la atención virtual y oportuna a la ciudadanía.	Publicado en la página web de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja	Se evidencia el desarrollo del sistema integrado de atención ciudadana SIAC en la Pagina web					Secretario General	
	2. Continuar con el trámite de certificaciones laborales a través de la página web institucional.		Se evidencia el tramite de adecuado de las solicitudes de certificaciones laborales.					Secretario General	
<b>Rendición de Cuentas</b>	1. Audiencia pública de Rendición de la Cuenta Vigencia 2017	Publicado en la página web de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja	La audiencia pública de rendición de cuentas está oprogramada para el mes de diciembre de 2017					Contralora	
	2. Informes de Gestión ante el Concejo Municipal		Se rindió informe de gestión al Concejo Municipal el 10 de marzo de 2017.					Secretario General	
	3. Elaboración y Socialización del Periódico el ROBLE		Se está elaborando el proceso para la impresión y socialización del periodico EL ROBLE para el mes de junio de 2017					Secretario General	
	4. Elaboración de Encuestas de Satisfacción de la Rendición de la Cuentas.		Se elaborarán en el mes de diciembre que se realiza la audiencia de rendición de cuentas.					Profesional Universitario Participacion Ciudadana	
	5. Publicación en Pagina Web de la ejecución de los planes de acción e informe de gestión de la vigencia 2016		Se tiene programado para el mes de julio de 2017.					Secretario General	
	6. Boletines de Prensa.		La Contraloria tiene dispuesta la pagina web para la publicacion de boletines de prensa, a la fecha se han publicado 5 boletines de prensa.					Secretario General	
	1. Publicar semestralmente en la Página web Los Planes de Mejoramiento Suscritos con los Sujetos y Puntos de Control.		Los planes de mejoramiento se publicaran una vez culminen las auditorias para el segundo semestre de 2017.					Director Tecnico de Fiscalización	
	2. Continuar con el sistema de gestión y seguimiento de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias - PQRSD		Se evidencia el desarrollo del sistema integrado de atención ciudadana SIAC en la Pagina web					Secretario General	

Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano

3. Continuar con el equipo de atención a PQRSD.		El equipo de atención a PQRSD está integrado por el Secretario (a) General, una auxiliar de apoyo a la gestión y las dos direcciones técnicas de la Contraloría.			Secretario General	
4. Atender y responder en forma oportuna las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.		Se evidencia el desarrollo del sistema integrado de atención ciudadana SIAC en la Pagina web.			Secretario General	
5. Publicar en la Página Web de la entidad el trámite de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.		Se publica en la página web mensualmente, actualizado a marzo de 2017.			Secretario General	
6. Emitir boletines de prensa de la actividad de la contraloría (Capacitaciones a la comunidad, actividades de control Fiscal, sanciones, fallos, Notificaciones por aviso, etc.) a través de la Pagina Web, Facebook, Twitter.	Publicado en la página web de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja	La Contraloría tiene dispuesta la pagina web para la publicación de boletines de prensa, a la fecha se han publicado 5 boletines de prensa.			Secretario General	
7. Elaboración y divulgación en medio físico y electrónico del periódico institucional de la Contraloría "El Roble"		Se está elaborando el proceso para la impresión y socialización del periódico EL ROBLE para el mes de junio de 2017			Secretario General	
8. Continuar con el sistema integrado de atención ciudadana de PQRSD en la Página web institucional, para la atención virtual y oportuna a la ciudadanía		Se evidencia el desarrollo del sistema integrado de atención ciudadana SIAC en la Pagina web			Secretario General	
9. Cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resolución 186 de 2014 por la cual se establecen lineamientos de transparencia para el acceso a la información pública en la Contraloría		Se se esta llevando a cabo el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resolución 186 de 2014, en la publicación en la pagina web institucional			Secretario General	
10. Continuar con el trámite de certificaciones laborales a través de la página web institucional		Se evidencia el trámite de adecuado de las solicitudes de certificaciones laborales.			Secretario General	
11. Continuar con la implementación del plan de divulgación de los resultados del control fiscal de la Contraloría a través de los medios de comunicación página web y gobierno en línea.		Se esta implementando el Plan de divulgación de control fiscal a través de los medios de comunicación, pagina web alineado con la estrategia de Gobierno en línea gobierno en línea.			Contralora	
1. Continuar con el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resolución 186 de 2014 por la cual se establecen lineamientos de transparencia para el acceso a la información pública en la Contraloría.		Se se esta llevando a cabo el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resolución 186 de 2014, en la publicación en la pagina web institucional			Secretario General	
2. La descripción de la estructura orgánica, funciones y deberes, la ubicación de las sedes y áreas, divisiones o departamentos, y las horas de atención al público.		Se publica en la pagina web institucional, la descripción de la estructura orgánica, funciones y deberes, la ubicación de las sedes y áreas, divisiones o departamentos, y las horas de atención al público.			Secretario General	
3. Publicar el presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011.		Se publica en la pagina web institucional, el presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011.			Secretario General	

Mecanismos para promover la transparencia y el acceso a la información.	4. Publicar un directorio que incluya el cargo, direcciones de correo electrónico y teléfono del despacho de los empleados y funcionarios y las escalas salariales correspondientes a las categorías de todos los servidores.	Publicado en la página web de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja	Se publica en la pagina web institucional, un directorio que incluya el cargo, direcciones de correo electrónico y teléfono del despacho de los empleados y funcionarios y las escalas salariales correspondientes a las categorías de todos los servidores.			Secretario General	
	5. Publicar todas las normas generales y reglamentarias, políticas, lineamientos o manuales, las metas y objetivos de las unidades administrativas de conformidad con sus programas operativos y los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal e indicadores de desempeño.		Se publica en la pagina web institucional, todas las normas generales y reglamentarias, políticas, lineamientos o manuales, las metas y objetivos de las unidades administrativas de conformidad con sus programas operativos y los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal e indicadores de desempeño.			Secretario General	
	6. Publicar el Plan Anual de Compras en la página web de la Entidad.		Se publica en la pagina web institucional, el Plan Anual de adquisiciones y sus modificaciones.			Secretario General	
	7. Publicar el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en la página web de la Entidad.		Se publica en la pagina web institucional, el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano..			Secretario General	
Seguimiento de la Estrategia.	 <b>Victor Hugo Flórez Salazar</b>		<b>Responsable de Control Interno</b>				

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN														
La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejen o administren recursos o bienes públicos del municipio; para propender por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de: eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.														
IDENTIFICACION				ANALISIS	MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO				SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO			
Proceso y Objetivo	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración Tipo de control	Administración del riesgo	Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACIÓN
		No.	Descripción											
RESPONSABILIDAD FISCAL	Permitir voluntariamente la dilación procesal ocasionando el fenómeno de la caducidad y la prescripción.	4	Dilación de los términos procesales	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Controlar los términos de referencia en los trámites de los procesos de responsabilidad fiscal.	Realizar controles de seguimiento a los términos establecidos para el trámite de cada proceso.	Director de Responsabilidad Fiscal.	Procesos revisados atendiendo los términos/Procesos radicados	Seguimiento permanente por parte del Director de Responsabilidad Fiscal.	A la fecha se organizó un acta con la relación de procesos en orden cronológico que dan cuenta de los términos según la prescripción de los mismos, para tener las fechas pendientes.			
	Favorecimiento, falta de supervisión y control	5	Inaplicar medidas de embargo y secuestro de bienes, cuando sea procedente.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Hacer seguimiento a cada investigación, para determinar la procedencia de la medida cautelar	Diseñar una estrategia para el control de la aplicación de la medida cautelar en cada proceso.	Director de Responsabilidad Fiscal.	Número procesos con evaluación de la procedencia de la medida cautelar/Número Procesos de Responsabilidad Fiscal	Seguimiento permanente por parte del Director de Responsabilidad Fiscal.	Se procedió al estudio y se planea con la Secretaría General disponer de un presupuesto para el pago de los auxiliares de justicia que se traigan de Bucaramanga, porque en esta ciudad no hay y en el mismo sentido se proceda para determinar los lugares en los que se pondrá a disposición los bienes que se logren secuestrar. con lo anterior se pretende alcanzar la efectividad de las medidas decretadas. para el 30 de diciembre de 2017.			

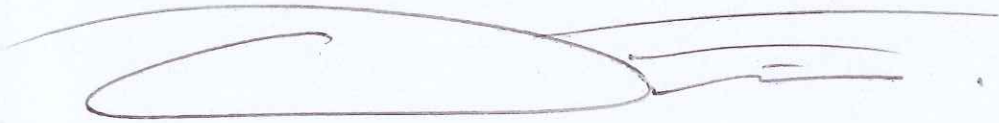
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejen o administren recursos o bienes públicos del municipio, para propiciar por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de: eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.

IDENTIFICACION		ANALISIS		MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO				SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO					
Proceso y Objetivo	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración		Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACION	
		No.	Descripción		Administración del riesgo										Tipo de control
PQRS - PARTICIPACIÓN CIUDADANA	Favorecimiento, soborno, controles deficientes	6	Direccionar las actuaciones por denuncias ciudadanas, o manipular la información para no configurar las observaciones o los hallazgos que correspondan	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Medidas encaminadas a prevenir su materialización.	Incorporar en el PGAT de cada vigencia las denuncias con presunta incidencia fiscal	Líder de Participación Ciudadana	Número de actuaciones de denuncias evaluadas en mesa de trabajo con supervisión del Director de Fiscalización / Número de actuaciones por denuncia.	Seguimiento permanente por parte del Director de Responsabilidad Fiscal.	En la revisión del PGAT la Dirección Técnica de Fiscalización incorpora las denuncias interpuestas ante el ente de control.				



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN		La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejen o administren recursos o bienes públicos del municipio; para propender por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.													
IDENTIFICACION			ANALISIS	MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO				SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO					
Proceso y Objetivo	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración		Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACIÓN	
		No.	Descripción		Tipo de control	Administración del riesgo									
ALMACEN	Manejo y custodia de bienes.	8	Utilización indebida de los bienes que son propiedad de la Entidad.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Medidas encaminadas a prevenir su materialización.	Ejercer control físico en forma periódica sobre los bienes de la Entidad.	Auxiliar Administrativo	Informe de los registros realizados	Informe Anual sobre el control físico de los bienes de la entidad ante el Comité Gerencial	Se realizó el inventario físico de propiedad, planta y equipo a 24 de marzo de 2017				
ALMACEN	Falta de seguimiento y control en el uso y destinación de bienes e insumos	9	Pérdida o daño de bienes	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Actualización de inventarios	Seguimiento periódico de actualización de inventarios	Auxiliar Administrativo	No de seguimientos al de inventarios	2 seguimientos al año	Se tiene programado realizar el inventario de la entidad a 30 de junio de 2017				

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejen o administren recursos o bienes públicos del municipio, para propender por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de: eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.

IDENTIFICACION		ANALISIS		MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO					
Proceso y Objetivo	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración		Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACIÓN
		No.	Descripción		Tipo de control									
GESTIÓN ADMINISTRATIVA (TALENTO HUMANO Y CONTRATACIÓN)	La vinculación de talento humano por recomendación de personas ajenas al rol que ejerce la Contraloría	1	Incumplimiento de requisitos y competencias en la provisión de cargos de libre nombramiento, carrera administrativa, provisional y temporal.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo		Seguimiento permanente en el proceso de vinculación del talento humano	Secretaría General	N° Check List Diligenciados de los procesos de vinculación/ No de personas vinculadas en la vigencia 2017.	Cada vez que se realice una vinculación en la entidad se diligenciará las hojas de trámite de acuerdo a los requisitos del Manual de Funciones, requisitos y competencias	Se verifico el diligenciamiento de las hojas de tramite en las hojas de vida revisadas			
GESTIÓN ADMINISTRATIVA (TALENTO HUMANO Y CONTRATACIÓN).	La contratación talento humano por recomendación de personas ajenas al rol que ejerce la Contraloría	2	La Contratación de personal que no cumpla con el lleno de requisitos generales y específicos establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo		Revisión y análisis de la veracidad y legalidad de la documentación del proceso a contratar por parte del encargado. Publicación en el SECOP de los documentos exigidos por la Ley.	Secretaría General	N° Check List Diligenciados de los procesos contractuales/ Total de los Contratos suscritos para la vigencia 2017.	Cada vez que se realice una contratación en la entidad se diligenciará las hojas de trámite de acuerdo a la modalidad de contratación. Revisión de los procesos contractuales publicados en el SECOP cada tres meses.	Se verifico el diligenciamiento del Check List en los contratos revisados.			

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejan o administran recursos o bienes públicos del municipio, para propender por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de: eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.

IDENTIFICACION			ANALISIS	MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO				SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO					
Proceso y Objeto	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración	Administración del riesgo	Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACIÓN	
		No.	Descripción		Tipo de control										
FISCALIZACIÓN	Falla en la supervisión de los procedimientos del proceso.	3	Uso indebido y alteración de la información u omisión en la expedición de actos que debe ejecutarse en el ejercicio de sus funciones, para favorecer a los gestores fiscales a cambio de beneficio de los funcionarios de la Dirección.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Cumplimiento de la Guía de Auditoría territorial, Cumplimiento del PGAT.	Verificación y control de la gestión de las diferentes fases de la auditoría (Planeación, Ejecución, Informe y Posinforme) y backup de a través del intranet buffalo)	Director de Fiscalización	(No de auditorías subidas en la plataforma Intranet (buffalo)/No de auditorías Planeadas y ejecutadas)*100%	Permanente	El director de Fiscalización verifica y controla el desarrollo de las Auditorías a través del intranet institucional denominado BUFFALO en tiempo Real.				
FISCALIZACIÓN	Abuso de poder por la investidura de funcionario. Desconocimiento u omisión en la aplicación de la Carta de Valores y Principios de la Contraloría	3	Uso indebido y alteración de la información u omisión en la expedición de actos que debe ejecutarse en el ejercicio de sus funciones, para favorecer a los gestores fiscales a cambio de beneficio de los funcionarios de la Dirección.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Cumplimiento de la Guía de Auditoría territorial, Cumplimiento del PGAT	Mesas de trabajo del informe preliminar y Mesa de Trabajo de informe definitivo donde se evidencia la respectiva supervisión del Director de Fiscalización	Director de Fiscalización	No de Auditorías realizadas con 2 mesas de trabajo del informe preliminar y definitivo supervisado por el Director de Fiscalización/ No de Auditorías realizadas	Semestralmente o en caso de ser necesario.	Las auditorías hasta el momento de la revisión esta culminando la fase de ejecución elaborando a la fecha de trabajo uno para el informe preliminar.				

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2017

MISIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ejerce el control fiscal, posterior y selectivo a quienes manejen o administren recursos o bienes públicos del municipio; para propender por el buen uso de estos y mejorar así la calidad de vida de la comunidad, fundamentado en los principios de: eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de los costos ambientales, con talento humano ético, competente y comprometido, buscando el mejoramiento continuo, la excelencia, la gestión por resultados, la agregación de valor a la gestión pública, y el resarcimiento del daño fiscal, contando con el apoyo participativo de la comunidad y socializando los resultados de manera oportuna y efectiva.

IDENTIFICACION			ANALISIS	MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO				SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO					
Proceso y Objetivo	Causas	Riesgo		Probabilidad de materialización	Valoración	Administración del riesgo	Acciones	Responsable	Indicador	Cronograma	Abril 28 de 2017	Agosto 31 de 2017	Diciembre 29 de 2017	ANOTACIÓN	
		No.	Descripción		Tipo de control										
TESORERIA	Ausencia de Control	7	Favorecer a terceros con pagos no autorizados.	Posible	Evitar el riesgo. Preventivo	Medidas encaminadas a prevenir su materialización.	Revisión por parte del ordenador de gasto, de todos los gastos programados.	Profesional Universitario-Tesorero y Contralor Municipal	Órdenes de Pago revisadas por el Ordenador del Gasto/Pagos Realizados.	Permanente	Se evidencio la aprobacion en los comprobantes de pago por parte del ordenador del gasto				