	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 1 de 32

INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION

I. INTRODUCCION


La Oficina de Control Interno, con fundamento en lo señalado en la Ley 87 de 1993 y el procedimiento de auditorías internas vigente, llevó a cabo auditoría interna de seguimiento a los mapas de riesgos de gestión y corrupción para la vigencia del cuatrimestre enero a abril del 2020

La administración del riesgo es un proceso ordenado, sistemático y complementario a los demás procesos de la Entidad y busca generar las condiciones para que los servidores, en un ejercicio de autocontrol, posibiliten el logro de los objetivos misionales de una manera efectiva, identificando las oportunidades de mejora y las amenazas que puedan impedir el logro de los resultados propuestos.

La administración del riesgo es un proceso que se desarrolla en una serie de etapas o fases secuenciales posibilitando el mejoramiento continuo y la toma de decisiones, por lo tanto, su implementación aplica para todos los procesos de la Entidad en sus diferentes dependencias, articulándolos al Modelo Integral de planeación y Control MIPG,

Mediante este seguimiento se busca establecer las directrices para la gestión de riesgos que permitan consolidar, promover y fortalecer la transparencia y la cultura de autocontrol y prevención; estas permitirán administrar los riesgos, minimizando sus consecuencias e impactos, dando continuidad a los procesos y permitiendo:

- El cumplimiento de los fines y objetivos institucionales en el alcance de los resultados que impacten a la sociedad.
- El cumplimiento de normas.
- El cuidado y protección de los activos y demás información.
- El uso eficiente y eficaz de los recursos.
- La mejora de los procesos.
- El aumento de la confianza de los diferentes grupos de interés.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 2 de 32

II. DESARRO DEL SEGUIMIENTO

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS: Una rama de administración que aborda las consecuencias del riesgo.

- El diagnóstico o valoración, mediante Identificación, análisis y valoración del riesgo
- El manejo o la administración propiamente dicha, en que se elabora, ejecuta y hace seguimiento al plan de tratamiento.

ANÁLISIS DE RIESGO: Establecer la probabilidad de ocurrencia de los riesgos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos con el fin de obtener información para establecer el nivel de riesgo y las acciones que se van a implementar.

CAUSAS (interna o externa): medios, circunstancias y agentes generadores de riesgo.


CONSECUENCIAS: efecto de la ocurrencia del riesgo sobre los objetivos de la Entidad;

CONTROLES CORRECTIVOS: Aquellos que permiten el restablecimiento de la actividad después de ser detectado un evento no deseable; también permiten la modificación de las acciones que propiciaron su ocurrencia.

CONTROLES PREVENTIVOS: Aquellos que actúan para eliminar las causas del riesgo para prevenir su ocurrencia o materialización.

COMPARTIR EL RIESGO: Traslado de la responsabilidad o carga por la pérdida a otra parte, por medio de la legislación, contratos, seguros u otros medios. La transferencia del riesgo también se puede referir al traslado de un riesgo físico o parte del mismo a cualquier otra parte.

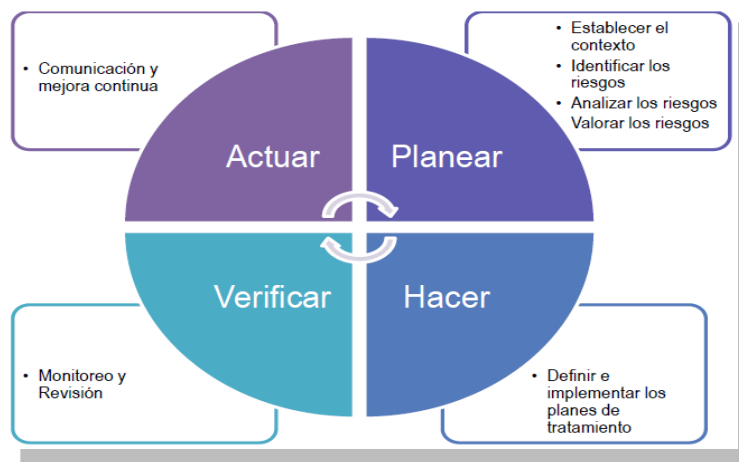
EVALUACIÓN DEL RIESGO: Proceso usado para determinar las prioridades de gestión del riesgo mediante la comparación de los Resultados de la calificación y el Grado de exposición al Riesgo.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 3 de 32

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO: Proceso para determinar lo que puede suceder, por qué y cómo.

IMPACTO: Grado en que las Consecuencias pueden generar pérdidas a la Entidad si se llega a materializar el riesgo.


MAPA DE RIESGO: Es un instrumento que permite visualizar el estado de los riesgos en cada uno de los procesos con el fin de tomar decisiones sobre los aspectos críticos identificados en él.





FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

El adecuado manejo de los riesgos favorece el desarrollo, el crecimiento sostenible de la FND y el logro de los objetivos misionales propuestos. Por lo cual, se construyeron las Matrices de Mapas de Riesgo tanto para las áreas Misionales, Estratégicas y de Apoyo, buscando asegurar que la Entidad se anticipe a la ocurrencia de dichos eventos, bajo la supervisión de la Alta Dirección con base a esto se establece los mapas de riesgos en los diferentes niveles

Los mapas de riesgos de gestión y corrupción contienen los mayores riesgos a los cuales está expuesta la FND, permitiendo conocer las opciones de manejo tendientes a evitar, reducir, transferir el riesgo; o asumirlo, y la aplicación de acciones concretadas.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 4 de 32

Se Relacionan:

-  Mapas de Riesgo de gestión de la Entidad,
-  Mapa de Riesgo Anticorrupción

1. OBJETIVO

Evaluar, verificar y realizar seguimiento a la identificación, análisis y valoración de riesgos por procesos, así como el cumplimiento de las acciones propuestas para mitigar los mismos.

2. ALCANCE


Evaluación y seguimiento al matriz mapa de riesgos de gestión y corrupción gestionadas por la FND, para el cuatrimestre enero a abril de 2020

3. CRITERIOS DE AUDITORIA

- ✓ Ley 87 del 2003 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones
- ✓ MIPG. Dimensión 7 “Control Interno”
- ✓ Ley 1474/2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”. artículo 73. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano. Dicha estrategia contemplará, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano”.
- ✓ Guía administración de Riesgos DAFP

4. LIMITACIONES

La situación del COVID 19 que no permite un proceso de seguimiento en CAMPO para la verificación de todas las acciones y/o actividades implementadas junto con los soportes que los respaldan.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 5 de 32


5. FORTALEZAS

- ✓ Compromiso de los responsables de los procesos, para dar cumplimiento a las acciones implementadas en el Mapa de Riesgos Institucional, con el fin de prevenir situaciones que afecten los objetivos de la entidad.
- ✓ Organización y conocimiento de las Áreas y la articulación de los procesos.

La presente auditoria se realizó de conformidad con lo establecido en el procedimiento Código: GIO-PD-03-FT-05 versión 1 “informes de auditorías, publicado en el SIG, PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL, Establecer el Direccionamiento Estratégico de la FND dando acatamiento a normatividad vigente y al cumplimiento de la política de gestión integral a partir del uso adecuado de recursos; Así como dirigir coordinar y controlar la gestión todos los procesos de la FND.

La Oficina de Control Interno para el proceso auditor se basa en la información Matriz (Mapas de riesgos de Gestión y Corrupción), recibida de la Oficina de Planeación y las matrices de riesgos de gestión y corrupción del cuatrimestre enero a abril de 2020


Se determinó a través de la metodología implementada en la FND; esto es, mediante la identificación de los riesgos que se presentan en las diferentes actividades que conforman cada uno de los procesos, teniendo como fuentes de riesgo las personas, los procesos Internos, la tecnología y los eventos externos, lo cual se cumplió con cada uno de los colaboradores que hacen parte de los diferentes procesos para posteriormente realizar las fases de gestión del riesgo como el contexto estratégico (causa y efecto de los riesgos) ,la identificación (factores internos y externos) y el análisis (probabilidad e impacto) donde se evalúa la ocurrencia y consecuencias que ocasiona la materialización del riesgo, obteniendo como resultado la valoración del riesgo llegando a ser alto , medio y bajo según la probabilidad, confrontando con los controles

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 6 de 32

RIESGO - PROBABILIDAD – IMPACTO

PROBABILIDAD	
ALTA	5
MEDIA ALTA	4
MEDIA	3
MEDIA BAJA	2
BAJA	1


Vs.



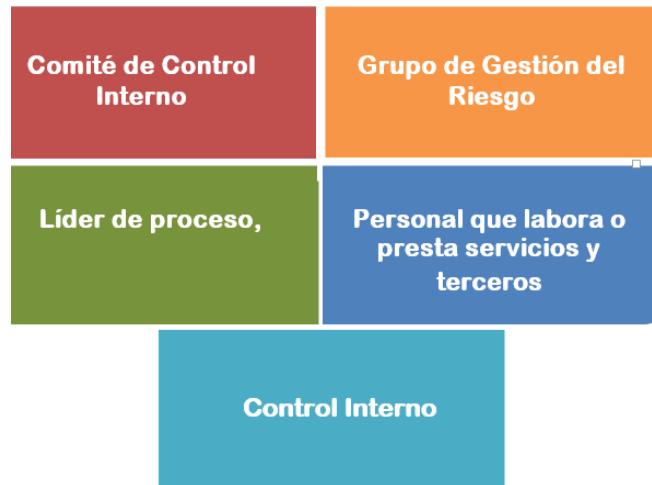
IMPACTO	
ALTO	5
MEDIO ALTO	4
MEDIO	3
MEDIO BAJO	2
BAJO	1

		CALIFICACIÓN DEL RIESGO INHERENTE						
PROBABILIDAD	CASI SEGURO	ALTA	5	5	10	15	20	25
	PROBABLE	MEDIA-ALTA	4	4	8	12	16	20
	POSIBLE	MEDIA	3	3	6	9	12	15
	IMPROBABLE	MEDIA-BAJA	2	2	4	6	8	10
	RARO	BAJA	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5	
			BAJO	MEDIO-BAJO	MEDIO	MEDIO-ALTO	ALTO	



	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 7 de 32


RESPONSABILIDADES



6. SEGUIMIENTO

6.1 MAPAS DE RIESGOS DE GESTIÓN

- GRH. GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS
- GIC. GESTION DE LA INNOVACIÓN, CONOCIMIENTO Y POLITICAS PÚBLICAS. FORTALECIMIENTO TERRITORIAL.
- RAC. RELACIONAMIENTO Y ARTICULACIÓN CON GRUPOS DE INTERES. GOBIERNO Y REGIONES.
- GFR- FONDOS Y RECURSOS DE COOPERACIÓN. FONDO CUENTA.
- AIG. ASESORÍA INTEGRAL A LA GESTIÓN PÚBLICA TERRITORIAL FORTALECIMIENTO TERRITORIAL.
- GTE TECNOLÓGICA.
- GAJ. GESTIÓN JURÍDICA Y ASUNTOS LEGALES. SECRETARIA GENERAL. GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL. OFICINA DE CONTROL INTERNO
- GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL. OFICINA DE PLANEACIÓN.
- GEC. GESTIÓN ESTRATÉGICA DE LAS COMUNICACIONES.
- GAF. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 8 de 32

GRH. GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Afiliación errada del trabajador al sistema de seguridad social	2	4	Alta	1	2	Baja	Evitar
Las condiciones de vinculación no cumplan con los parámetros de ley y/o lo solicitado en la requisición.	1	2	Baja	1	1	Baja	Reducir
Incumplimiento en la liquidación y el pago de la nómina	2	2	Baja	1	2	Baja	Evitar
No se gestionan adecuadamente los riesgos ocupacionales que afectan a la FND	2	4	Alta	2	2	Baja	Evitar
Inadecuada gestión del plan de bienestar y desarrollo organizacional	3	2	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Pandemias, desconocidas	3	2	Moderada	1	2	Baja	Asumir


FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Aplicar el check list de vinculación y validar los formularios de afiliación.
- Generar formato de requisición para los procesos de vinculación que permitan efectuar un seguimiento eficaz al cumplimiento de los requisitos exigidos.
- Revisión del cronograma establecido para el proceso de liquidación y pago de nómina.
- Implementar mecanismos de control, revisión y seguimiento a la liquidación de la nómina en todos los conceptos (sueldos, descuentos por crédito, descuentos por seguridad social y demás ítems relacionados)
- Implementar en la FND, el SG-SST y su aplicación.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 9 de 32

- Aplicar encuesta de necesidades para el personal de planta y contrato.
- Levantar plan de capacitación, y de bienestar, teniendo en cuenta la situación actual de la Entidad.
- Establecer, documentar, adoptar, divulgar e implementar los diferentes procedimientos que se llevan a cabo en el área de Gestión de Recursos Humanos.
- Actualizar el manual de funciones en el momento que se requiera.
- Gestionar adecuadamente los riesgos ocupacionales que afectan a la FND
- Gestionar oportunamente el Plan de Bienestar y Desarrollo Organizacional.
- Implementar estrategias adecuadas que permitan mitigar de alguna manera las posibles situaciones de Pandemias que se puedan presentar


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 10 de 32

GIC. GESTIÓN DE LA INNOVACIÓN, CONOCIMIENTO Y POLITICAS PÚBLICAS FORTALECIMIENTO TERRITORIAL							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Posibles Proyectos de Ley o actos Legislativos sin identificar	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Incumplimiento de las metas o actividades programadas	2	3	Moderada	2	2	Baja	Reducir
No se genera una apropiada articulación entre el gobierno nacional y los departamentos por parte de la FND	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Mal manejo documental	2	3	Moderada	2	2	Baja	Asumir
Aislamiento preventivo obligatorio	2	3	Moderada	2	2	Baja	Asumir

FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Revisar la página del Congreso de la Republica, alimentar la Matriz Legislativa y las Reuniones de seguimientos quincenales y documentos de información para los Departamentos.
- Realizar seguimiento a las actividades que lleva acabo en la Subdirección de Fortalecimiento Territorial.
- Aplicar como mecanismo de control el GIC-FT-12 Formato cuadro de control de mando
- Efectuar seguimiento permanente a los Proyectos de Ley o actos Legislativos para identificarlos y determinar en estado se encuentran.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 11 de 32


- Propender por una apropiada articulación entre el Gobierno Nacional y los Departamentos por parte de la FND

RAG. RELACIONAMIENTO Y ARTICULACIÓN CON GRUPOS DE INTERES GOBIERNO Y REGIONES							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
La FND no atiende las solicitudes y requerimientos dentro de los términos establecidos en la Ley	2	4	Alta	1	5	Alta	Evitar

FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO


Controles y/o Recomendaciones

- Establecer mecanismos de control y seguimiento a todos los requerimientos y/o solicitudes que se radiquen al interior de la FND.
- Determinar que los requerimientos sean respondidos en los términos de Ley y que los mismos cumplan con lo requerido.
- Aplicar Matriz de seguimiento con una periodicidad quincenal.
- Realizar Encuesta de satisfacción por lo menos cada 6 meses.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 12 de 32

- Capacitar en los temas que requieran los Asesores Regionales para lo cual debe elaborarse un inventario de necesidades mediante la aplicación de encuestas.

GFR. GESTIÓN DE FONDOS Y RECURSOS DE COOPERACIÓN FONDO CUENTA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
No informar las inconsistencias presentadas en las declaraciones del Impuesto al Consumo a los departamentos	2	3	Moderada	2	3	Moderada	Evitar
1. Generar detrimento patrimonial de los valores administrados por el Fondo Cuenta por la NO verificación oportuna de las obligaciones contractuales 2. Que los cobros realizados por los entes territoriales no se paguen en el forma indicada en la normatividad vigente.	3	5	Extrema	3	5	Extrema	Asumir
1. Que los cobros realizados por los entes territoriales no se paguen en el forma indicada en la normatividad vigente.	2	4	Alta	3	3	Alta	Asumir
1. Vencimiento de términos o reporte de información incorrecta 2. Generación de sanciones y/o visitas administrativas por parte de entidades de control	2	5	Extrema	2	4	Alta	Evitar
Presentación extemporánea de requerimientos e informes solicitados por parte de Entidades de Control	2	5	Extrema	3	5	Extrema	Evitar


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL					Versión: 1
	FORMATO					Código: GIO-PD-03-FT-05
	INFORME DE AUDITORIA					Página 13 de 32

Demora o NO respuesta de peticiones solicitudes departamentos y otros actores términos señalados y con calidad No atención oportuna de solicitudes	2	4	Alta	2	4	Alta	Asumir
Giro de rendimientos financieros de manera extemporánea o con errores	2	5	Extrema	2	4	Alta	Asumir
Demora, suspensión o terminación del Acuerdo de Inversión y Cooperación.	2	4	Alta	1	4	Alta	Evitar
Que el Informe técnico y financiero - FND, no sea aprobado por la Entidad Cooperante (PHILIP MORRIS-COLTABACO), lo cual trae como consecuencia el atraso del giro de los Recursos.	2	4	Alta	1	4	Alta	Evitar

FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Realizar controles periódicamente a los reportes de inconsistencias e informar oportunamente a las partes interesadas.
- Realizar monitoreo a las inversiones de los recursos provenientes del recaudo del Impuesto al Consumo.
- Realizar monitoreo mensual a la remisión de soportes de giro a las entidades territoriales.
- Atender oportunamente los requerimientos, realizar seguimiento y control de los plazos e información solicitada.
- Programar el giro de los rendimientos financieros generados por el Fondo Cuenta, en ejercicio de la administración del Impuesto al Consumo.
- Implementar Políticas claras sobre el control de la ejecución para cada una de las líneas del Acuerdo, que permitan el Seguimiento permanente de los Convenios suscritos y la utilización de los recursos.
- Remitir oportunamente el informe anual de ejecución. Acatar las observaciones o recomendaciones realizadas por el Auditor del AI&C y las auditorias que se realicen a la ejecución de los recursos


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 14 de 32

AIG. ASESORÍA INTEGRAL A LA GESTIÓN PÚBLICA TERRITORIAL FORTALECIMIENTO TERRITORIAL							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Incumplimiento de las metas o actividades programadas	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
No se genera una apropiada articulación entre el gobierno nacional y los departamentos por parte de la FND	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Mal manejo documental	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Aislamiento preventivo obligatorio	2	3	Moderada	2	2	Baja	Asumir

FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO


Controles y/o Recomendaciones

- Realizar seguimiento y control del documento AIG-FT-02 - FORMATO AVANCE FORMULACION DE PROYECTOS.
- Reuniones quincenales, en las que se realiza seguimiento a las actividades que lleva acabo la Subdirección de Fortalecimiento Territorial.
- Realiza seguimiento quincenal a las actividades que lleva acabo la Subdirección de Fortalecimiento Territorial

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 15 de 32


GTE. GESTIÓN TECNOLÓGICA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Retraso en la continuidad de los procesos por caída de lo aplicativos.	1	5	Alta	1	4	Alta	Evitar
Accesibilidad a la información de uso restringido.	1	3	Moderada	1	3	Moderada	Reducir
Interrupción en la ejecución de los procesos de las áreas de la FND por caída del internet	1	5	Alta	1	4	Alta	Evitar
1.Aislamiento preventivo obligatorio 2.Trabajo en casa 3.Confinamiento covid 19	1	4	Alta	3	4	Extrema	Reducir
Interrupción en el proceso normal de la facturación electrónica	2	3	Moderada	3	4	Extrema	Evitar
Evasión e interrupción en la continuidad del aplicativo	1	4	Alta	2	3	Moderada	Evitar
no entregar proyecto SIANCO	2	5	EXTREMA	2	4	ALTA	

FUENTE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 16 de 32


Controles y/o Recomendaciones

- Actualización y mantenimiento de las herramientas tecnológicas.
- Trabajo colaborativo con el uso de la licencia de Suite de Google, la cual incluye: uso de correos electrónicos, herramientas para realizar video conferencias.
- Garantizar la continuidad y calidad de la operación
- Capacitar a las áreas interesadas en el manejo de los diferentes aplicativos que se desarrollan al interior de la FND
- Implementar planes de contingencia para dar continuidad a los procesos por caída de lo aplicativos.
- Establecer mecanismos de control para, el acceso a la información de uso restringido.
- Establecer planes de contingencias cuando por caída del internet se interrumpen la ejecución de los procesos de las áreas de la FND
- Implementar mecanismos de seguimiento al trabajo ejecutado desde la casa por el aislamiento preventivo obligatorio por Covid 19
- Establecer controles que permitan minimizar los efectos que tenga la Interrupción en el proceso normal de la facturación electrónica
- Efectuar seguimiento permanente a la evasión e interrupción en la continuidad de los aplicativos para evitar situaciones que puedan afectar de manera crítica la ejecución de los procesos.
- Asignar responsabilidades y establecer tiempos de entrega del proyecto SIANCO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO	Código: GIO-PD-03-FT-05
	INFORME DE AUDITORIA	Página 17 de 32


GAJ. GESTIÓN JURÍDICA Y ASUNTOS LEGALES SECRETARIA GENERAL							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
No expedición del Certificado de Inspección Vigilancia y Control de la Federación como Persona Jurídica Sin Ánimo de Lucro	1	5	Alta	1	2	Baja	Evitar
No elaboración de Actas de Asamblea General de Gobernadores y Consejo Directivo, donde se consigne la memoria de las sesiones.	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
La minuta carece de elementos esenciales o accidentales del contrato.	2	4	Alta	2	2	Baja	Reducir
El contratista no ejecute el contrato dentro del plazo establecido. Riesgo compartido con todas las áreas	2	4	Alta	2	2	Baja	Reducir
No dar cumplimiento a la Ley de Transparencia y de Atención al Ciudadano y Ley Estatutaria de Derecho de Petición (Ley 1755 de 2015).	2	4	Alta	2	2	Baja	Reducir
Aplicación de normas no vigentes	3	4	Extrema	1	2	Baja	Evitar
Vencimiento de términos en la gestión y/o trámite de los asuntos jurídicos.	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Inadecuada Representación Judicial para la Entidad.	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar
Probabilidad de que no se registre en los sistemas de información la totalidad de las PQRS recibidas	2	3	Moderada	2	2	Baja	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 18 de 32

Controles y/o Recomendaciones

- Establecer Mecanismos de seguimiento a través de cronogramas y planeación de actividades del área. - Comités Jurídicos de Seguimiento -.
- Realizar seguimiento a la elaboración de las actas de Asamblea y Consejo Directivo, verificando su contenido acorde a las memorias de cada sesión.
- Capacitar a los colaboradores de la entidad relacionados con el proceso contractual.
- Revisar permanente las minutas, previa a la suscripción del contrato.
- Dar cumplimiento a la Ley de Transparencia y de Atención al Ciudadano y Ley Estatuaria de Derecho de Petición (Ley 1755 de 2015).
- Verificar el normograma del área y revisar que se cumplan y se incorporen a la herramienta tecnológica que se tiene en la FND
- Establecer Mecanismos de Seguimiento a través de cronogramas y planeación de actividades del área Comités Jurídicos de Seguimiento.
- Revisar el estado de los procesos
- Establecer Mecanismos de Seguimiento al trámite dado a las solicitudes, revisión constante de los sistemas de correspondencia con el fin de asignar requerimientos en tiempo, y planeación de actividades del área


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 19 de 32

GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL OFICINA DE CONTROL INTERNO							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Deficiencias en la evaluación de los mecanismos de control al interior de la FND	3	3	Alta	2	3	Moderada	Evitar
Confinamiento Obligatorio	3	2	Moderada	2	2	Baja	Asumir

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Realizar las auditorías internas de gestión.
- Efectuar seguimiento a los informes generados por la Oficina de Control Internos mediante la construcción de Planes de Mejoramiento Internos
- Fortalecer el Sistema de Control Interno de la FND, a través de auditorías de calidad, capacitaciones permanentes, actualización en la normatividad tanto interna como externa que le aplique a la FND y seguimiento a todos los informes generados por los entes de control


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 20 de 32

GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL OFICINA DE PLANEACIÓN							
DESCRIPCIÓN Y VALORACIÓN				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Inadecuada e inoportuna asesoría y acompañamiento en la Formulación, implementación y monitoreo a los planes, sistemas y modelos de gestión, anteproyecto de presupuesto, institucionales en la FND.	3	3	alta	2	1	Moderada	Evitar
Inadecuada administración del Sistema Integrado de Gestión FND de acuerdo con los requisitos legales e institucionales para el mantenimiento de la certificación, articulación y mejora de los resultados de la Gestión Institucional.	3	3	alta	2	1	Baja	Evitar
Confinamiento Obligatorio	3	2	moderada	2	2	Baja	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Acompañamiento permanente en la construcción de planes institucionales, mapas de riesgo, proyectos, presupuesto y demás actividades de gestión institucional.
- Planificar, desarrollar actividades de gestión y acompañamiento dirigidas al fortalecimiento, seguimiento, mantenimiento y control del Sistema Integrado de Gestión de la FND y su respectiva certificación.
- Acompañar a las áreas para el levantamiento de planes, mapas de riesgos entre otros.


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 21 de 32

GESTIÓN ESTRATÉGICA DE LAS COMUNICACIONES							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Que los medios de comunicación no divulguen bien las noticias de la Federación	3	3	Alta	2	3	Moderada	Evitar
Confinamiento Obligatorio	3	3	Alta	2	3	Moderada	Evitar
Publicar por error una información que no sea adecuada al enfoque institucional de la Federación.	2	2	Baja	2	2	Baja	Evitar
Gestión de la página web institucional	3	3	Alta	2	3	Moderada	Evitar
Realización campañas comunicaciones internas	3	3	Alta	2	3	Moderada	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO


Controles y/o Recomendaciones

- Elaborar comunicados con un enfoque y lenguaje claro
- Seleccionar el vocero para la transmisión de la noticia.
- Revisar permanentemente las redes sociales.
- Requerir a los jefes de prensa de las gobernaciones y otras instituciones como presidencia, material audiovisual de apoyo.
- Asignar responsabilidades en el manejo de las redes sociales y verificar continuamente los contenidos publicados.
- Alimentar la Pagina Web de la FND
- Brindar acompañamiento a las diferentes Áreas de la FND, con el fin de publicar y garantizar que las campañas sean exitosas.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO	Código: GIO-PD-03-FT-05
	INFORME DE AUDITORIA	Página 22 de 32


GAF. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Imputaciones presupuestales erradas	3	3	Alta	1	3	Moderada	evitar
Cambio en el beneficiario de pago (Error en pago por doble, mayor o menor valor desembolsado.)	4	3	Alta	1	1	Baja	Evitar
Inclusión de gastos no autorizados	4	3	Alta	3	2	Moderada	Evitar
No incorporar totalmente y en forma oportuna los ingresos	5	4	Extrema	1	2	Baja	Evitar
Ordenar o efectuar pagos sin el lleno de los requisitos legales y omitir o retardar el pago de las obligaciones legalmente constituida.	3	5	Extrema	2	4	Alta	Evitar
Deficiencias en la custodia de los recursos de la caja menor de la FND	4	3	Alta	1	2	Baja	Evitar
Inadecuado funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la Caja menor	4	3	Alta	1	1	Baja	Evitar
Inadecuada utilización de la Tarjeta de Crédito asignada a la SAF para pagos	4	3	Alta	1	1	Baja	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 23 de 32


Controles y/o Recomendaciones

- Verificar las Imputaciones presupuestales para evitar errores en los documentos que los respaldan.
- Implementar controles adecuados en el proceso de pago y/o Giros por diferentes conceptos.
- Efectuar revisión pormenorizados en los giros proyectados con el fin de evitar situaciones tale como pagos dobles, mayor o menor valor girado, pagos no autorizados entre otros.
- Realizar seguimiento permanente a la incorporación total y oportuna de los ingresos de la FND
- Determinar la responsabilidad por los pagos que efectúe la FND sin el lleno de los requisitos legales y omitir o retardar el pago de las obligaciones legalmente constituida.
- Adecuar un espacio seguro para la custodia de los recursos de la caja menor de la FND
- Capacitar y establecer responsabilidades por parte del funcionario asignado al manejo de la Caja Menor para evitar el inadecuado funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos asignados
- Establecer mediante Resolución y/o documento: Funcionario responsable, rubros y topes de valores para la utilización del cupo que se tienen en la Tarjeta de Crédito asignada a la SAF para pagos

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO	Código: GIO-PD-03-FT-05
	INFORME DE AUDITORIA	Página 24 de 32


GAF. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Incumplimiento de requisitos presupuestales para iniciar el proceso de causación y pagos.	3	3	Alta	3	3	Alta	Evitar
1. No reconocimiento en cada mes de la totalidad de los hechos económicos que afectan la situación financiera de la FND	4	4	Extrema	3	3	Alta	Evitar
Ausencia de la cultura contable.	4	4	Extrema	2	3	Moderada	Evitar
Exposición de la entidad a sanciones por no aplicar disposiciones legales y normatividad tributaria vigente.	4	5	Extrema	1	5	Alta	Evitar
Información Financiera no oportuna ni razonable.	4	3	Alta	1	2	Baja	Evitar
Distribución de los excedentes sin aprobación previa del Consejo Directivo y/o Asamblea de Gobernadores.	3	4	Extrema	1	2	Baja	Evitar
Imputación contable de transferencias bancarias en forma errada.	2	2	Baja	1	2	Baja	Evitar
Inversiones de Liquidez sin reglamentación.	2	2	Baja	1	1	Baja	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 25 de 32


Controles y/o Recomendaciones

- Dar cumplimiento a los requisitos presupuestales para iniciar el proceso de causación y pagos.
- Reconocer oportunamente la totalidad de los hechos económicos que afectan la situación financiera de la FND
- Establecer mecanismos de seguimiento a todo el proceso contable de tal manera que se logre la interacción entre las diferentes dependencias que participan en las actividades logrando una adecuada cultura contable.
- Establecer responsabilidades cuando la entidad se vea expuesta a sanciones por no aplicar disposiciones legales y normatividad tributaria vigente.
- Implementar planes de contingencia en la ejecución de los procesos para lograr que la Información Financiera sea oportuna y razonable.
- Efectuar la Distribución de los excedentes previa aprobación del Consejo Directivo y/o Asamblea de Gobernadores.
- Verificar continuamente la Imputación contable a las transferencias bancarias para evitar posibles errores y posteriores ajustes.
- Implementar el Reglamento que contemple todos los procedimientos relacionados con las Inversiones de Liquidez; debidamente aprobado por el Órgano competente.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 26 de 32


GAF. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD AD	IMPACTO		PROBABILIDAD AD	IMPACTO		
Deficiencias en el seguimiento y análisis de ejecución presupuestal.	3	3	Alta	2	4	Alta	Evitar
Generación de Hechos cumplidos	3	3	Alta	1	1	Baja	Evitar
Traslados continuos de recursos entre rubros presupuestales sin tener encuentra los manuales, los procedimientos y las autorizaciones de las áreas que generaron la necesidad	4	5	Extrema	2	4	Alta	Evitar
Afectación de los recursos incorporados al presupuesto sin un debido acto administrativo legalizado	5	4	Extrema	2	4	Alta	Evitar
Omisión del reporte de la información financiera en la página web de la FND.	3	3	Alta	1	2	Baja	Evitar
Pérdida de información financiera por inexistencia de políticas de seguridad por parte de la Gerencia de Tecnología, en cuanto al Software Contable.	4	4	Extrema	2	2	Baja	Evitar
1. Falta del servicio de internet para la ejecución de los procesos..	4	4	Extrema	1	1	Baja	Evitar
Activos fijos deteriorados en uso.	4	5	Extrema	3	4	Extrema	Evitar

FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 27 de 32

Controles y/o Recomendaciones

- Efectuar seguimiento y análisis de la ejecución presupuestal con el fin de establecer posibles inconsistencias que puedan presentarse.
- Evitar la generación de Hechos cumplidos y/o determinar la responsabilidad en el evento de que estos se den al interior de la FND.
- Realizar una adecuada Planeación presupuestal para evitar traslados continuos de recursos entre rubros presupuestales sin tener en cuenta los manuales, los procedimientos y las autorizaciones de las áreas que generaron la necesidad
- Requerir con carácter obligatorio el acto administrativo debidamente legalizado con el fin de afectar los recursos incorporados al presupuesto.
- Efectuar seguimiento permanente al cumplimiento del reporte de la información financiera en la página web de la FND.
- Establecer políticas de seguridad por parte de la Gerencia de Tecnología, en cuanto al Software Contable para evitar la pérdida de información financiera que afecta el funcionamiento de la FND
- Establecer planes de contingencia para la ejecución de los procesos cuando por factores externos a la Entidad se produzca la caída del servicio de internet
- Realizar los correspondientes comités de bajas para aquellos elementos que se consideran inservibles u obsoletos, por su uso y deterioro.


	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 28 de 32

GAF. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA							
DESCRIPCION Y VALORACION				CONTROL Y AVANCE			OPCIONES DE MANEJO
RIESGO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO INHERENTE	NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
	PROBABILIDAD	IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO		
Falta de actualización de la información en el software Sysman relacionada con la ubicación, uso y el responsable de los activo fijo.	3	4	Extrema	3	3	Alta	Evitar
Pago extemporáneo de la planilla de seguridad social	3	2	Moderada	1	1	Baja	Evitar
Uso inadecuado de la Tarjeta de Crédito de la FND.	3	2	Moderada	1	1	Baja	Evitar
Pérdida de información oficial debido a la ausencia de mecanismos de seguimiento y control..	4	3	Alta	1	3	Moderada	Reducir
Vencimiento de términos legales, demoras en la toma de decisiones y en el desarrollo de los trámites.	3	3	Alta	1	3	Moderada	Reducir


FUENTE: OFICINA CONTROL INTERNO

Controles y/o Recomendaciones

- Actualizar la información en el software Sysman relacionada con la ubicación, uso y responsabilidad de los activos fijos.
- Efectuar los pagos en forma oportuna de las planillas de seguridad para evitar erogaciones que afectan a la FND.
- Verificar mediante auditorias el adecuado uso inadecuado de la Tarjeta de Crédito de la FND.
- Implementar mecanismos de control y seguimiento, para evitar la pérdida de información oficial.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 29 de 32

- Evitar mediante seguimiento permanente el vencimiento de términos legales, demoras en la toma de decisiones y en la ejecución oportuna de los trámites.
- Verificar que las solicitudes de CDP y RP se encuentren diligenciadas en su totalidad.
- Revisar la ejecución presupuestal para evitar adiciones, reducciones, aplazamientos, y/o modificaciones y/o traslados
- Verificación de los valores a pagar y terceros uno a uno en el sistema contable (Sysman) vs la plataforma bancaria.
- Verificación de disponibilidad presupuestal frente a la solicitud recibida.
- Revisar Boletín diario de tesorería frente al reporte bancario.
- Solicitud de información a las áreas para identificar el concepto del ingreso
- Devolución de autorizaciones de desembolsos que no se encuentren contemplados en el manual de caja menor.
- Requerir Informe de ejecución mensual de ingresos y gastos del presupuesto.
- Conciliar de forma mensual, los convenios en relación con la ejecución, respecto al gasto para cada uno.
- Envío de correos electrónicos al cierre de cada mes, solicitando la radicación de las cuentas de cobros, facturas y soportes contables, para el debido registro de las operaciones o ejecuciones realizadas por cada área durante el mes de vigencia.

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 30 de 32


7. CONCLUSIONES

1. La Entidad cuenta con ochenta y uno (81) riesgos de gestión y Diez (10) de corrupción.

PROCESO	CANTIDAD RIESGOS
Gestión Recursos Humanos	6
Gestión de la Innovación Conocimiento y Políticas Públicas	6
Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés	1
Gestión Jurídica y Asuntos Legales	9
Fondo Cuenta	7
Gestión Fondos y Recursos de Cooperación	2
Asesoría Integral a la Gestión Pública Territorial	4
Oficina Control Interno	2
Gestión Estratégica de las Comunicaciones	5
Gestión Administrativa y Financiera	29
Gestión Tecnológica	7
Oficina de Planeación	3
TOTAL RIESGOS	81

Fuente: Oficina Control Interno

2. Siguiendo los lineamientos establecidos en las normas, se evidenció que la entidad viene trabajando en la identificación de los Riesgos, las Causas, los Controles y demás elementos que permiten el establecimiento de acciones concretas encaminadas al mejoramiento continuo de los procesos
3. Se identificaron acciones, con el fin de prevenir, minimizar o eliminar los posibles riesgos de corrupción
4. Los principios de Control Interno (Autocontrol, Autorregulación y Autogestión) es responsabilidad de cada uno de los funcionarios de la Entidad, razón por la cual los riesgos de corrupción deben ser identificados y controlados por cada proceso de acuerdo a la valoración establecida en la Matriz de Riesgos

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 31 de 32

- La Oficina de Control Interno, hace seguimiento a la valoración de los Riesgos de y determina la efectividad de esos controles mediante el análisis de cada una de las acciones ejecutadas en los procesos

8. RECOMENDACIONES


- Mantener actualizado el Mapa de Riesgos en relación con todos los procesos y procedimientos que se ejecutan al interior de la FND
- Determinar si los controles establecidos por las dependencias están orientados a la minimización de los diferentes riesgos
- Revisar y ajustar las acciones que se llevan a cabo en cada proceso con el fin de prevenir los posibles riesgos
- Construir indicadores de tal manera que permitan una medición efectiva de la acción establecida para prevenir o minimizar los posibles riesgos que se identifican.
- Realizar capacitaciones con el fin de acompañar la identificación de los riesgos y establecer las acciones necesarias para prevenirlos.

Atentamente

Clara Consuelo Ovalle Jiménez

Jefe Oficina Control Interno

Preparó:	Revisó:	aprobó
Clara Ovalle Jimenez	Clara Ovalle Jiménez	
Fecha Junio 2020	Fecha Junio 2020	Fecha Junio 2020

	PROCESO PROCESO GESTIÓN INTEGRAL ORGANIZACIONAL	Versión: 1
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Código: GIO-PD-03-FT-05
		Página 32 de 32