



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN A CORTE 30 DE ABRIL DE 2021

VIGENCIA 2021

TABLA DE CONTENIDO

OFICINA DE CONTROL INTERNO.....	1
INTRODUCCIÓN.....	3
Objetivo:	3
Alcance:.....	3
SOPORTE JURÍDICO.....	4
COMPETENCIA.....	4
SOLICITUD DE INFORMACIÓN.....	4
DESARROLLO DE LA REVISIÓN.....	5
Secretaría General.....	7
Función Pública.....	10
Secretaría de la Mujer.....	11
Secretaría de Hábitat.....	11
Secretaría Jurídica.....	12
Secretaría de Agricultura.....	15
Secretaría de Planeación.....	16
Oficina de Gestión de Riesgos de Desastres.....	17
Secretaría Privada.....	18
Secretaría de Movilidad.....	19
Secretaría de Infraestructura.....	20
Secretaría de Hacienda.....	23
Secretaría de Víctimas.....	23
Oficina de control Interno Disciplinario.....	24
Secretaría de Educación.....	25
Secretaría de Desarrollo Regional.....	29
Secretaría del Interior.....	30
Secretaría de Minas y Energía.....	30
Secretaría de Salud.....	30
CONCLUSIONES.....	30
RECOMENDACIONES.....	31



INTRODUCCIÓN

La identificación, análisis y valoración de riesgos ha tomado gran importancia en el mundo empresarial dado que sirve como herramienta para prevenir la materialización de eventos no deseados o en su defecto la mitigación del impacto de estos sobre las metas y objetivos de la organización, a través de la implementación actividades de control que reduzcan los niveles de riesgo.

La identificación de riesgos de corrupción establecida en las recientes guías de administración del riesgo y diseño de controles de la función pública, así como en la normatividad relacionada el cumplimiento del Plan anticorrupción institucional es considerada una herramienta de prevención de la corrupción atacando los elementos propios de su concepto.

La labor de verificación propia de la oficina de control interno incluye la evaluación de las actividades de control establecidas en los mapas de riesgo de los procesos de la Gobernación de Bolívar, estas actividades mitigan el impacto y reducen la probabilidad de materialización de estos riesgos.

A continuación, se presenta la verificación del cumplimiento de actividades de la vigencia 2021 del primer cuatrimestre

Objetivo:

Presentar la evaluación de la conformidad en la ejecución de las actividades de control establecidas en los mapas de riesgos de corrupción de la gobernación de Bolívar en la vigencia 2021

Alcance: Riesgos de corrupción identificados por los procesos de la entidad.



SOPORTE JURÍDICO

La Constitución Política de Colombia en su artículo 209 señala que la Función Administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y debe desarrollarse con fundamento en los principios de igualdad, Moralidad, Eficacia, Economía, Celeridad, Imparcialidad y Publicidad, mediante la delegación y descentralización de funciones y deberá tener un Control Interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley. A su vez, el artículo 269 de la Constitución Política cita para las entidades estatales, la obligación de diseñar y aplicar de acuerdo con sus objetos y funciones, los métodos y procedimientos de Control interno, de conformidad con las disposiciones de la Ley.

COMPETENCIA

La estructura de la Oficina de Control Interno de la Gobernación de Bolívar se encuentra establecida por el Decreto Departamental 054 de 2017. Así mismo, es pertinente señalar que la Ley 87 de 1993 “por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, establece en el artículo 6º, respecto a la responsabilidad de dicha oficina que: “El establecimiento y desarrollo del sistema de control interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del Control Interno, también será responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos”

Así mismo las oficinas de Control Interno deben cumplir con cinco roles, así: a.) liderazgo estratégico, b.) enfoque hacia la prevención, c.) evaluación de la gestión del riesgo, d.) evaluación y seguimiento, y e.) relación con entes externos de control, específicamente el relacionado con “Evaluación y Seguimiento”, se define así: La Evaluación es un proceso permanente, mediante el cual, a partir de la información que se obtiene de diversas fuentes, se emite un juicio de valor acerca del rendimiento o desempeño de un área, un proceso o una actividad, cualquiera que sea el objeto de estudio.

SOLICITUD DE INFORMACIÓN

Teniendo en cuenta las actividades de control programadas en los mapas de riesgo por proceso de la entidad, la oficina de control interno realizó las siguientes solicitudes de

información de porcentajes de avance y evidencias de cumplimiento de estas actividades programas por cada riesgo de corrupción identificado:

1. GOBOL-21-014470 mediante el cual se solicitó a la secretaría de planeación la remisión a la oficina de control interno, de los mapas de riesgo de corrupción con los porcentajes de avance y los soportes que dieran cuenta del cumplimiento a las acciones definidas para el control a los riesgos identificados.
2. GOBOL-21-016091 donde se reitera la solicitud enviada mediante GOBOL-21-014470, en la que se solicita la remisión a la oficina de control interno de los mapas de riesgo de corrupción con los porcentajes de avance y los soportes que dieran cuenta del cumplimiento a las acciones definidas para el control.
3. Mediante correo electrónico se realizó un tercer requerimiento a las dependencias faltantes por la entrega de la información, para que de forma inmediata enviaran a la oficina de control interno, la información correspondiente al seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano, en el que se incluye en cumplimiento a las acciones planteadas en los mapas de riesgos de corrupción.

DESARROLLO DE LA REVISIÓN

Según la información remitida a la oficina de control interno se identificaron 82 riesgos de corrupción como lo muestra la siguiente tabla:

Dependencia	Número de riesgos de corrupción Identificados	Acciones de Control
Secretaría General	11	25
Secretaría de la mujer y gestión Social	4	4
Secretaría de Hábitat	2	3
Secretaría Jurídica	8	8
Secretaría de Agricultura	3	8
Secretaría de planeación	4	6



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Oficina de Gestión de riesgos de desastres	2	3
Secretaría Privada	2	3
Secretaría de Movilidad	5	5
Secretaría de Infraestructura	4	16
Secretaría de Víctimas	2	2
Secretaría de Hacienda	5	5
Oficina de control disciplinario	5	6
Secretaría de Educación	19	37
Secretaría de Desarrollo Regional	6	4
Total	82	135

Habiendo realizado el análisis de las evidencias de ejecución de las actividades de control de los riesgos, remitidas por las dependencias de la gobernación de Bolívar, se realizaron las siguientes observaciones con diferenciación por colores teniendo en cuenta el nivel de cumplimiento así:

	Cumple satisfactoriamente
	Cumple parcialmente
	No cumple



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría General

Procesos		N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno	
Mantenimiento y servicios generales	Gestión de compras e inventarios	Administración de bienes, muebles e inmuebles	1	Posibilidades de error e inexactitud de la información contenida en el inventario de bienes inmuebles adoptado mediante resolución.	Implementar el manual de procedimiento para el manejo de bienes muebles e inmuebles decreto 320 de 2019, proceso para dar de baja los bienes inmuebles del departamento	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo Se deben tener en cuenta las actividades de control propuestas para la remisión adecuada de las evidencias
				Revisión documental de los bienes inmuebles incluidos en el inventario consolidado y adoptado mediante acto administrativo, así como, todos los que sean allegados u obtenidos por la entidad por cualquier medio legal.	A la fecha, no se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo	
			2	Recibir o Solicitar Dávivas o beneficios a nombre propio o de terceros con el fin de celebrar contratos.	Capacitación al personal del grupo de contratación mediante Mesas de trabajo u otros medios permitidos, sobre la forma de ejercer las actividades tanto de funcionarios como jefes mediatos e inmediatos.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
					Capacitar a los encargados de procesos en lo relacionado con el tema contractual basados en la Norma. (grupo contratación)	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
					Reuniones basadas en informes del personal del grupo de contratación, como ha sido el proceso en la Dirección mensualmente.	A la fecha No se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo
					Capacitaciones sobre contratación estatal	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

			Adopción del manual de contratación	A la fecha No se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo
3	Retiro indebido de los bienes muebles y equipos de oficina dentro y fuera de las instalaciones del CAD con intención de apropiación.	Mesas de trabajo con el grupo de manejo de Bienes muebles en donde se hable sobre el uso de muebles y equipos de oficina y/o circulares, para que no se presente el retiro o traslado indebido de los mismos.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo	
		Capacitar al grupo de Bienes muebles e inventarios de la dirección administrativa logística de la Gobernación de Bolívar en lo relacionado con el tema de inventarios y bienes muebles	A la fecha No se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo	
		Charlas sobre los valores morales, Publicidad en todas las dependencias, circulares.	A la fecha No se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo	
		Circulares, salva pantallas en los ordenadores, sobre el uso debido de los bienes muebles de cada oficina y su NO traslado sin previa autorización.	A la fecha No se han ejecutado las actividades de control programadas para este riesgo	
		Mediante circulares, publicidad visible y campañas reales sobre el uso racional de los elementos de aseo y cafetería al personal de servicios generales de la Gobernación de Bolívar.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo	
4	Uso indebido y/o desordenado de los productos de aseo y cafetería custodiados bajo la Dirección Administrativa logística para beneficio propio o de terceros.	Programa de capacitaciones, oficios y/o circulares al personal de servicios generales con el fin de que obtengan un conocimiento propicio para el buen uso de los	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo	



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

				implementos de aseo y cafetería.	
Atención al Ciudadano	Gestión documental	5	Indebido direccionamiento de la correspondencia con la intención de dilatar los procesos en la atención oportuna de PQRSD.	Implementación de revisión de planillas para identificar si el documento llegó al destinatario correspondiente. Establecer un control de revisión en la plataforma SIGOB.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
			Indebido direccionamiento de la correspondencia con la intención de dilatar los procesos en la atención oportuna de PQRSD.		No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
			Indebido direccionamiento de la correspondencia con la intención de dilatar los procesos en la atención oportuna de PQRSD.		No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
		6	Manipulación indebida de la información	Implementación de las Tablas de Retención Documental / TRD. Implementación del Formato único de Inventario Documental (FUID) y Formatos de préstamo de documentos.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
Servicio en línea y gobierno abierto	Gestión de estándares y arquitectura	7	Alteración de los registros en los sistemas de información para beneficios de terceros. (con respecto a los sistemas que están a cargo de esta dirección)	Realizar Auditorías a los consecutivos generados en un determinado periodo, ya sea para correspondencia interna y/o externa.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Función Pública

Procesos	N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno	
Función Pública	8	Omitir o modificar la información original para la elaboración de las Certificaciones laborales, para beneficio propio y/o del funcionario solicitante.	Ajuste al procedimiento para expedición de certificados laborales, definiendo tiempos y responsables	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo	
			Obligatoriedad de realizar la solicitud de certificado laboral por correo electrónico		
			Iniciar la investigación disciplinaria, a las que hubiere lugar al materializarse el riesgo.		
			Obligatoriedad de expedición de los certificados laborales con un numero interno de GOBOL		
	9	Alteración de registros de nómina para favorecimiento propio, de funcionarios de la entidad o terceros.	Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo	
	10	Alteración de registros de nómina para favorecimiento propio, de funcionarios de la entidad o terceros.	Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.		
			Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.		
			Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.		
	11	Manejo inadecuado de los recursos financieros para la celebración de los contratos de capacitación, organización de eventos, Actividades institucionales. Para lucro propio o de terceros.	Realización de Informes de Gestión con anexos pertinentes.		Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría de la Mujer

Procesos		N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno
Protección a la mujer	Gestión Social	1	Proyectos a favor de particulares o de la administración.	Establecer controles de cumplimiento de la planeación y de revisión de proyectos.	No se evidenció documento que soporte la gestión realizada
		2	Posibilidad de recibir o solicitar dadivas o beneficio a nombre propio o de terceros a fin de celebrar un contrato.	Cumplimiento a la Ley de Transparencia.	Revisada la información, no se evidenció link de acceso para verificar la publicación en la plataforma SECOP
		3	Manipulación incorrecta de la información.	Implementación de las Tablas de Retención Documental -TRD-.	No se evidenció documento que soporte la gestión realizada
		4	Selección de población con el fin de favorecer intereses de grupos políticos o intereses privados.	Publicación de cada una de las actividades contempladas en los proyectos antes y después de su ejecución.	No se evidenció documento que soporte la gestión realizada

Secretaría de Hábitat

Procesos		N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno
Gestión servicios públicos y saneamiento básico	Gestión Vivienda	1	Manipulación y acondicionamiento de los procesos de contratación con el fin de favorecer a un funcionario, un particular o un grupo con intereses privados.	Establecer directrices de ley precisas en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia de las compañías que aspiran a contratar en los estudios previos, pliegos definitivos y supervisión	N/A
				Contratación de personal idóneo para supervisión de obras	N/A



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

		2	Adulterar u ocultar información de interés y naturaleza públicas con el fin de satisfacer intereses particulares.	Establecer herramientas de comunicación, como páginas web, en donde se publique toda la documentación considerada pública	Revisada la información, se evidencia que están cumpliendo con la aplicación del control establecido para mitigar este riesgo No se evidenció la columna del porcentaje de avance asignado por la Secretaría
--	--	---	---	---	---

Secretaría Jurídica

Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno
Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica	1	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros, con el fin de encubrir las irregularidades detectadas sobre funcionamiento de las ESAL, por quienes atienden las diligencias de inspección y visitas.	Realizar seguimiento permanente por parte de los responsables de cada proceso en las inspecciones realizadas a las ESAL.	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente
	2	Incumplimiento en los términos de atención de peticiones, consultas y conceptos generales para beneficio propio o particular	Realizar seguimiento y llevar control de las peticiones, consultas y conceptos entregados para estudio de los abogados de la Dirección de Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica.	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente
	3	Expedir actos administrativos o decisiones contrarios al ordenamiento jurídico o retardar u omitir su expedición.	Ejercer control sobre los proyectos de actos administrativos que presenten los funcionarios de los estudios que se les ha asignado, previamente visado, la firma del director y/o secretario de jurídica	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Defensa Judicial	4	Defensa jurídica deficiente, ya sea por acción o por omisión por parte de los apoderados del Departamento, para beneficiar a un tercero y/o obtener beneficio personal.	Llevar un registro de los estados de los procesos, y de las actuaciones de los apoderados, mediante la plataforma SIPROJ, para su cotejo con los informes de actividades ejecutadas.	<p>Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente</p> <p>No se evidenció el porcentaje de avance asignado por la Secretaría</p>
	5	Reincidencia en la no adopción y puesta en práctica de los lineamientos concertados en la Política de Prevención del Daño Antijurídico, lo cual permite que este daño se siga presentando y eventualmente ocasionar un detrimento en el patrimonio del Departamento.	Realizar jornadas de socialización y actualización de la Política de Prevención de Daño Antijurídico.	<p>Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente</p> <p>Se recomienda definir el nombre del soporte que va en la columna llamada "SOPORTE" de la presente matriz y describir la gestión realizada y el soporte enviado en la columna llamada "ACTIVIDADES REALIZADAS".</p> <p>No se evidenció el porcentaje de avance asignado por la Secretaría</p>



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

	6	Modificación indebida de la información registrada en el SIPROJ, para beneficio propio o de un tercero.	Realizar seguimiento y control permanente a la información de los procesos judiciales registrados en la plataforma SIPROJ.	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente. Se recomienda definir el nombre del soporte que va en la columna llamada "SOPORTE" de la presente matriz y describir la gestión realizada y el soporte enviado en la columna llamada "ACTIVIDADES REALIZADAS". No se evidenció el porcentaje de avance asignado por la Secretaría
	7	No hacerse parte/víctima, dentro de un proceso penal surgido por la comisión de un delito contra la administración o el patrimonio públicos, por parte de un servidor o exservidor público, que pueda afectar el patrimonio del ente territorial.	Controles periódicos respecto de las solicitudes de constitución como víctima y de las denuncias relacionadas con la entidad.	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente. Se recomienda definir el nombre del soporte que va en la columna llamada "SOPORTE" de la presente matriz y describir la gestión realizada y el soporte enviado en la columna llamada "ACTIVIDADES REALIZADAS". No se evidenció el porcentaje de avance asignado por la Secretaría
Contratación	8	Manipulación de estudios previos, pliegos de condiciones, respuestas a observaciones, evaluación de propuestas, adendas y acto administrativo de adjudicación por terceros interesados en el futuro proceso de contratación.	Realizar acompañamiento Jurídico en las etapas de los procesos contractuales de conformidad a las solicitudes elevadas por las diferentes dependencias de la entidad.	Revisada la información se evidencia que la Secretaría Jurídica está realizando la actividad de control establecida para mitigar este riesgo y adjuntó el soporte correspondiente



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría de Agricultura

Riesgo	Actividad de Control	Soporte	Observaciones - Control Interno
Violación de las normas de contratación pública para beneficiar personalmente a un funcionario público o a terceros	Aplicación normas de contratación pública para la adecuada ejecución de Contratos o Convenios	Estudios previos y pliegos de condiciones (verificados)	N/A
	Verificación periódica del SECOP para establecer cumplimiento de la normatividad vigente	Expedientes de los procesos contractuales físicamente y/o publicados en el SECOP	Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada
	Capacitaciones a los Supervisores y funcionarios en general de acuerdo con el Plan de Capacitaciones de Bienestar Laboral de la Gobernación de Bolívar	Evidencia de las capacitaciones (Actas, Registros de asistencia, Registro fotográfico y/o Registro de grabaciones (fílmico) de sesión cuando se realicen por medio de plataformas virtuales, etc. - según aplique-, ya sea presencial o virtual).	Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada
	Revisión y verificación permanente frente al cumplimiento de las funciones y obligaciones contractuales	Actas de comité de supervisión. Informes de cumplimiento de obligaciones de contratos o convenios	Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada
Inoportuna atención de Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes con el fin obtener un beneficio particular o a terceros	Designar un responsable para la recepción de PQRS y que se encargue de llevar el control de los tiempos de respuesta y de verificar que la misma sea pertinente a lo solicitado	Matriz o Cuadro control firmado por el responsable en dar la respuesta a las PQRS	Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada

	Designar un responsable para la recepción de PQRS y que se encargue de llevar el control de los tiempos de respuesta y de verificar que la misma sea pertinente a lo solicitado		Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada
	Cuadro o matriz de control en el que se evidencie fecha de ingreso, tiempo de respuesta y fecha de envío al peticionario o solicitante		Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada
Acceder a presiones de grupos políticos para beneficiar a una comunidad específica no contemplada como beneficiaria	Revisión y verificación técnica de estudio de las necesidades del sector y listado de beneficiarios	Estudio de necesidad y listado de beneficiarios verificados	Revisada la información, no se evidenció documento que soporte la gestión realizada

Secretaría de Planeación

Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones de control interno
Proceso estudios socioeconómicos e investigación Proceso planeación estratégica e inversión pública	1	Favoritismo al seleccionar a los beneficiarios del SISBEN por coacción o voluntad.	Capacitar a funcionarios a cargo en ley de transparencia y atención al ciudadano	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
	2	Recibir dádivas por actividades propias del cargo y su manual de funciones.	Brindar capacitaciones periódicas a funcionarios encargados. Instalar mesas de trabajo para verificación Realizar seguimiento y verificación a cada municipio de la prestación de asesoría en la elaboración, evaluación y seguimiento a proyectos	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

		3	Ocultar información pública para favorecer a un particular	Designación de un equipo de funcionarios preparados en derecho y atención a peticiones	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		4	Sobornos o contraprestación de recursos para alterar o manipular documentos de orden público relacionados con regalías.	Escaneo constante de la documentación recibida en el Banco de Proyectos para llevar soporte digital de cada uno de los mismos	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
				Registro inmediato al recibir y revisar del proyecto, en el sistema de Metodología General Ajustada (MGA) del DNP.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo

Oficina de Gestión de Riesgos de Desastres

Procesos		N°	Riesgo del Proceso	Actividad de Control	Observaciones -Control interno	
Reducción de riesgos	Conocimiento del riesgo	Manejo de desastre	1	Adquirir bienes con sobrecostos convenidos o adquirir los bienes con calidad deficiente para beneficiar a un funcionario o terceros.	Verificación de cotizaciones previas a la adquisición y verificar proceso ajustado a Ley 1523 de 2012 y Ley 80	No se evidenció documento que soporte la gestión realizada
				Revisión y verificación de los bienes recibidos de conformidad a los términos establecidos en el contrato.	No se evidenció documento que soporte la gestión realizada	
			2			



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

				Entrega de ayudas a población afectada, procurando interés particular.	validación de las bases de datos oficiales	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
--	--	--	--	--	--	---

Secretaría Privada

Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones Oficina de Control Interno
Comunicaciones, prensa y protocolo	1	Divulgar información errada, promover circulación de rumores o desinformación con el fin de favorecer o desfavorecer a un determinado funcionario o grupo político o gremio.	Revisión de la información que se enviará a todos los medios de comunicación ya sea en boletines, artículos, publicación en diarios, correos electrónicos. Etc. Revisión de las piezas de diseño publicitarias de los eventos a realizarse en las distintas dependencias de la Gobernación de Bolívar	No se evidenció descripción de actividades, porcentaje de avances, ni documento que soporte la gestión realizada
			Manejar buena relación y comunicación con todos los grupos o personas durante los eventos que podría generar un falso rumor.	No se evidenció descripción de actividades, porcentaje de avances, ni documento que soporte la gestión realizada
	2	Uso de los mecanismos de publicidad oficial o mecanismos de divulgación de programas y políticas oficiales que implique utilización de los recursos institucionales, en donde se haga promoción de un servidor público o un tercero para su beneficio personal	Segregación de funciones (funcionario que elabora o recomienda y funcionario que aprueba, en este último caso el vocero oficial de la Entidad). Difusión de la normatividad vigente en términos de Publicidad (Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción, artículo 10, el cual señala la prohibición de usar publicidad oficial, o de cualquier otro mecanismo de divulgación para promover servidores públicos, partidos políticos o candidatos"	No se evidenció descripción de actividades, porcentaje de avances, ni documento que soporte la gestión realizada



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

	3	Favorecimiento a terceros en la celebración de contrataciones para la ejecución de actividades propias de la secretaría.	Mantener actualizado el sistema de información de contratación.	No se evidenció descripción de actividades, porcentaje de avances, ni documento que soporte la gestión realizada
--	---	--	---	--

Secretaría de Movilidad

Procesos		Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno
Planeación de movilidad y seguridad vial	Sedes operativas	Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimientos de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.	Revisión de los planes de seguridad vial por parte del Secretario de Movilidad.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
		favorecimiento a un tercero	1. Establecer método (s) de control y seguimiento para todos los procesos que integran la entidad.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
		Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimientos de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.	Emitir Concepto de aprobación a propuestas técnicas de proyectos de diseño de señalización	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

		favorecimiento a un tercero	Seguimientos y control a las garantías de los contratos de señalización vial	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
		ocultar o no reportar información	Socialización de todas las normas que regulan lo referente al Código Nacional de Transito y los procedimientos técnicos que regulan todo lo referente a esta	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo

Secretaría de Infraestructura

Procesos	N	Riesgos	Actividad de Control	Observaciones - control interno
	1	Formulación e Inscripción de proyectos a favor de particulares o de la Administración; o sin el cumplimiento de los requisitos legales	Proceso precontractual ajustado a los preceptos legales que regulan la materia.	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
Construcción, Supervisión e Planeación de Obras	2	Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimientos de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o	Establecer directrices precisas en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia de las compañías que aspiran a contratar en los estudios previos, pliegos definitivos y supervisión	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

		<p>perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.</p>	<p>Sensibilización del cumplimiento de funciones. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública, la Oficina de Control Interno, la Secretaría Privada y la Secretaría Jurídica, especialmente a través de las Direcciones de Contratación, y Defensa Judicial.</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno</p>	
	<p>3</p>	<p>Posibilidad de recibir dadas o dinero en beneficio de terceros o personal para la adjudicación de contratos.</p>	<p>Sensibilización, socialización entre dependencias de planeación, infraestructura, jurídica y hacienda entre otras.</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones. - capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la secretaria de infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la secretaria de planeación, la secretaria general y sus direcciones pqr y tic, la dirección de función pública y la oficina de control interno. Secretaría privada y secretaria jurídica especialmente a través de las direcciones de contratación, y de defensa judicial</p>	<p>No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo</p>



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

		Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	
		Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	
4	Posibilidad de recibir dadivas o dinero en beneficio de terceros o personal para la suscripción, ejecución y liquidación del contrato.	<p>Sensibilización personal de área, aplicación de formatos y realizar auditorías</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p>	No se remitieron a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
5	Mayor tiempo de ejecución de obras y/o mayor valor para el beneficio de particulares y/o perjuicio de la administración pública.	<p>Cronogramas - Planes y Planeación. Seguimiento y control a la ejecución de los proyectos de Infraestructura, a los Contratistas, a la Interventoría y funcionarios Administrativos de las áreas Advas.</p> <p>sensibilización del cumplimiento de funciones. Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p> <p>Sensibilización a personal calificado y sensibilización en la atención y cumplimiento de las directrices de la unidad de gestión de riesgos y desastres</p>	Se remitieron evidencias del cumplimiento de algunas actividades de control. Es importante remitir información de todas las actividades ejecutadas descritas



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría de Hacienda

Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones de control Interno
GESTION FINANCIERA	1	Demora en el trámite de revisión y elaboración de Obligaciones contraídas con el fin de favorecer pagos a terceros	1. Procedimientos, Manuales Documentados y aplicados 2. Lista de chequeo o requisitos	No se ejecutaron Las actividades de control establecidas para este riesgo en el 1er cuatrimestre
	2	Demora en el trámite de pago de las Obligaciones contraídas con el fin de solicitar dádivas para su ejecución.	1. Cancelación de las cuentas en orden consecutivo, de acuerdo con el registro de llegada a Tesorería según sistema de Radicación de las Obligaciones Contraídas.	No se ejecutaron Las actividades de control establecidas para este riesgo en el 1er cuatrimestre
	3	Perdida o modificación de la información manejada por el outsourcing con el fin de apropiarse del ingreso real de los recaudos.	Infraestructura de seguridad y control de accesos	No se ejecutaron Las actividades de control establecidas para este riesgo en el 1er cuatrimestre

Secretaría de Víctimas

Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - control Interno
Participación	1	Posibilidad de favorecer al contratista para no cumplir con calidad la logística del funcionamiento de las mesas de Participación.	Publicar los documentos contractuales en el portal SECOP, cumpliendo los términos que contempla la ley, con el fin de garantizar transparencia en el proceso contractual.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
atención y Asistencia	2	Ejecución de proyectos y planes de reparación a favor de población que no se encuentre en el registro único de víctimas	Asignar usuario y clave para el acceso al sistema de información VIVANTO en cada una de las secretarías de despacho que ejecuten proyectos con población víctima.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría de víctimas	3	Manipular el proceso de contratación con el fin de favorecer a una determinada persona natural o jurídica.	Publicar los documentos contractuales en el portal SECOP, cumpliendo los términos que contempla la ley, con el fin de garantizar transparencia en el proceso contractual.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
------------------------	---	--	---	---

Oficina de control Interno Disciplinario

Procesos	N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones de Control Interno
Protección de la función pública	1	Acceder sin autorización a la información o usar esta para un beneficio particular.	Control de acceso y uso de sistemas de información	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
	2	Alterar documentos propios del trámite en el procedimiento a favor del investigado.	Revisiones por los niveles jerárquicos	No se remitió información a la oficina de control interno para la verificación del cumplimiento de esta actividad
	3	Utilización inadecuada y filtración de información sensible que maneja la entidad.	Infraestructura de seguridad y control de accesos	No se remitió información a la oficina de control interno para la verificación del cumplimiento de esta actividad
	4	Adulterar, sustraer o usar indebidamente la información para desviar las pruebas dentro del proceso a beneficio de terceros.	Seguimiento por el coordinador y el Jefe de oficina	No se remitió información a la oficina de control interno para la verificación del cumplimiento de esta actividad
	5	Incumplimiento en atender y dilatar a las solicitudes y requerimientos de información y pruebas por las diferentes dependencias de la entidad administrativa en uso de poder para beneficiar a los vinculados en el procedimiento a la Prescripción de la acción disciplinaria.	Dar celeridad a los procesos a punto de prescribir. Seguimiento continuo al Mapa de Riesgo. Revisión periódica del proceso. Empoderamiento por parte del funcionario encargado	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

Secretaría de Educación

N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones Control Interno
1	Ingreso de novedades Internas sin el debido soporte con el fin de brindar beneficios a un funcionario.	Auditoria de la Novedades	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
2	Liquidación irregular de las Prestaciones Sociales y Salariales con el fin de favorecer a un funcionario.	Verificación de la información	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
3	Recibir dádivas o beneficios por parte de los docentes o terceros para el trámite irregular de una novedad	Auditoria de la Novedades	A la fecha no se han desarrollado actividades para el cumplimiento de las actividades de control de este riesgo
4	Recibir dádivas para realizar alteraciones en el sistema de información para realizar modificaciones con el fin de recibir pagos mayores a los que le corresponde	Capacitar el personal sobre el manejo del sistema de información humano	La información y evidencias remitidas son insuficientes para establecer el cumplimiento de las actividades de control.
		Realizar auditorías sobre la calidad de la información registrada en el sistema de información	
		Poner en conocimiento al personal, lo referente al Decreto que establece los salarios	
5	Recibir dádivas para realizar alteraciones en el sistema de información para modificar el tipo de nombramiento de provisional a carrera administrativa	Socialización de las normas vigentes para la provisión de cargos	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
6	Recibir dádivas para proveer empleos vacantes en la planta de personal con personas que no cumplen el perfil y requisitos	Poner en conocimiento al personal, los manuales de funciones	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		Validar los títulos entregados	
7	Posibilidad de recibir dádivas por realizar un traslado a docentes y/o directivos docentes	1. Realizar verificación de los requisitos establecidos para realizar los traslados	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

8	Posibilidad de recibir pagos o dádivas por la ejecución de un trámite en menor tiempo de lo estipulado	Publicación - difusión por todos los medios web institucionales de los requisitos de cada trámite y su costo.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		Aplicar el debido proceso disciplinario a los funcionarios que se demuestre están incurriendo en esta conducta.	
		<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar un consolidado mensual de las PQRSD en el cual se muestre el estado de atención de estas. 2. Reportar las áreas que se encuentran con PQRSD vencidas y a los funcionarios encargados. 3. Sancionar a los funcionarios que no atiendan las PQRSD dentro de los términos establecidos de manera reiterativa sin justificación alguna. 	
9	Proyectos de inversión ajustados a beneficios particulares o grupos políticos.	Revisar detalladamente que la formulación del proyecto este ajustada a las necesidades reales establecidas en el diagnostico educativo.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		Capacitar al personal en herramientas y criterios técnicos de formulación de proyectos.	
10	Adulteración o falsificación del archivo o historial laboral con el fin de beneficiar a un funcionario o a un tercero	tomar tiempo y la respectiva responsabilidad al procesar el documento	Se verificaron algunas evidencias correspondientes a los controles de este riesgo
		No permitir injerencia de los beneficiarios de los documentos	
		Verificar documentos originales de cada expediente	
11	Manipular u omitir información radicada para direccionar mal u ocultar la correspondencia para evitar la toma de decisiones, para beneficio propio y/o de terceros y el vencimiento de términos.	Establecer una planilla de documentos mal direccionados para establecer control y estadísticas.	A la fecha no se han desarrollado actividades para el cumplimiento de las actividades de control de este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

12	Certificados mal elaborados con el objeto de beneficiar a terceros	Articular controles con el grupo de Planta responsable de la información en la base de datos. revisión del programa para la emisión de certificados al no permitir cambiar la información.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
13	Recibir dadivas o beneficios por parte de los entes, que se les hace seguimiento de los Fondo de Servicios Educativos.	Utilizar los canales institucionales y correos para los temas pertinentes Entrega de información y recibido mediante oficios firmados Actas y oficios remisorios para los entes de control	No se han remitido evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para este riesgo
14	Violación voluntaria al principio de selección objetiva	Revisión de los documentos remitidos por las áreas técnicas o las Direcciones para sugerir la prevalencia de los principios de la Contratación Estatal en los documentos previos	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
15	Omitir la presentación de los informes de tutela con el ánimo de favorecer las pretensiones del accionante.	Implementación de matriz de seguimiento y control de las acciones de tutela Realizar reuniones primarias con el equipo de trabajo	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

16	Adulteración de la información reportada en las bases de datos oficiales con el propósito de beneficiar a terceros.	Realizar una auditoria en sitio por año al proceso de matrícula, con seguimiento a los tres meses de realizada la auditoria.	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		Seguimiento a las bases de datos oficiales	
17	Posibilidades de recibir o solicitar cualquier dadiva por ejecución de cualquier trámite y/o Acto Administrativo en beneficio propio o de terceros	evaluación de actividades de inspección y vigilancia por parte del grupo de trabajo	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		Verificar que la asignación del orden de atención se realice conforme al registro en el SIGOB y el libro de control	
		Capacitación para un mejor desempeño de funciones	
18	Apropiación, por parte del funcionario de viáticos y gastos de representación sin el cumplimiento de la delegación.	Que se verifique el cumplimiento de las comisiones y se cumplan los objetivos de estas.	N/A



Oficina de Control Interno
GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR

19	Certificación de cumplimiento para los contratos y convenios Interadministrativos de la Dirección de Calidad sin debida ejecución.	Solicitar informes trimestrales del cumplimiento de las obligaciones de los contratos y realizar matrices de seguimiento de estos.	N/A
----	--	--	-----

Secretaría de Desarrollo Regional

Procesos	N	Riesgo	Actividad de Control	Observaciones - Control Interno
Ambiente y desarrollo sostenible	Gestión Territorial	1 Favorecimiento a Terceros en la asignación de contratos, amañando los pliegos de petición y evadiendo los controles de Ley	Establecer pliegos de condiciones ajustados a las Leyes vigentes	Se verificaron satisfactoriamente las evidencias de cumplimiento remitidas por la secretaría para este riesgo
		2 Recibir dadas a cambio de suministro de información a terceros para el favorecimiento en la adjudicación de contratos		
		3 Alteración de los informes de supervisión y control por parte de funcionarios para el favorecimiento de terceros.	revisión periódica del avance y/o ejecución de la obra contratada	N/A
		4 Exigencia de dadas para agilización en los tramites a terceros	Reuniones de Seguimiento y revisión de informes	No se remitió Información o evidencias del cumplimiento de estas actividades de control
		5 Suministro de información a terceros para fines políticos, lucrativos y/o extorsivos	Controles restrictivos en el manejo de la información y en la manipulación de documentos y reporte a control disciplinario	No se remitió Información o evidencias del cumplimiento de estas actividades de control No se estableció el % de avance de esta actividad

		6	Manipulación indebida y mal intencionada de los documentos	con las anomalías detectadas	
--	--	---	--	------------------------------	--

Secretaría del Interior

La secretaría del interior no remitió información para el seguimiento correspondiente al primer cuatrimestre del plan anticorrupción y atención al ciudadano.

Secretaría de Minas y Energía

La secretaría de Minas y Energía no remitió información para el seguimiento correspondiente al primer cuatrimestre del plan anticorrupción y atención al ciudadano.

Secretaría de Salud

No se pudo revisar la información de la secretaría de salud, debido a que la información remitida estaba a corte 05 de febrero y no correspondía al cuatrimestre.

CONCLUSIONES

1. El 56% de las dependencias remitió a la oficina de control interno evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos de corrupción.
2. El 42% de las dependencias no remitió evidencias del cumplimiento de las actividades de control establecidas para los riesgos de corrupción
3. El 2 % de las dependencias remitió información parcial de las evidencias del cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.

4. La Gobernación de Bolívar ha realizado la identificación de los riesgos de corrupción teniendo en cuenta las variables internas y externas que podrían generar actos de corrupción
5. Al interior de la entidad se han realizado es esfuerzos por establecer controles adecuados a las causas de los riesgos.
6. Algunos procesos a pesar de informar el cumplimiento de las actividades en 100% no remitieron evidencias para la verificación correspondiente
7. No se están aplicando los cambios establecidos en la guía para la administración del riesgo versión 5, especialmente para el cálculo de la probabilidad en la valoración de riesgos en donde establece una nueva metodología para los riesgos de corrupción
8. No se está utilizando el formato de la matriz de seguimiento a riesgos establecido en la organización, esto en el marco de los requerimientos establecidos en la guía para administración de riesgos versión 5 del DAFP

RECOMENDACIONES

1. Actualizar la política de administración del riesgo de la gobernación de Bolívar teniendo en cuenta las nuevas disposiciones de la guía de administración de riesgos del DAFP V5
2. Modificar la matriz de riesgos de corrupción teniendo en cuenta las nuevas disposiciones de la guía para la valoración de estos riesgos.
3. Realizar capacitaciones de administración de riesgos frecuentes para mantener actualizados a los empleados de la gobernación de Bolívar,
4. Establecer un protocolo para la presentación de las evidencias y la información de los riesgos para esta se realice de manera organizada
5. Desarrollar talleres de análisis de causas de incumplimiento de objetivos para desarrollar riesgos y controles más acordes a las necesidades de los procesos.