DE: Jefe Oficina Control Interno

PARA: **JULIO RAFAEL SUAREZ LUNA**
Presidente Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno

ASUNTO: Entrego informe de seguimiento y verificación a las acciones establecidas en los mapas de riesgos por proceso de la Corporación correspondiente al periodo Julio – Diciembre de 2018.

FECHA: 31 de Diciembre de 2018

Para su información y fines pertinentes me permito entregarle el informe de seguimiento y verificación a las acciones establecidas en los mapas de riesgos por proceso de la Corporación correspondiente al periodo Julio – Diciembre de 2018; el informe muestra el cumplimiento de las acciones para el tratamiento del riesgo que son las que impiden que el riesgo se materialice y también muestra el cumplimiento de las acciones para alcanzar el beneficio en la oportunidad de mejora de los procesos.

Cualquier inquietud sobre el tema con gusto la estaremos atendiendo.

Atentamente,

YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ

CORPOCESAR
RECIBIDO EN LA DIRECCIÓN GENERAL
FL. 31 DIC 2018
HORA: 10:00 am
Estefanía J.M.

Anexo Informe en diez (10) folios.

Copia: ESPERANZA CHARRY MORON -Subdirectora General Área Planeación.

Scanned by CamScanner

INFORME DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN A LAS ACIONES ESTABLECIDAS EN LOS MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS DE LA CORPORACIÓN

DIRIGIDO A : Yolanda Martínez Manjarrez
Jefe Oficina Control Interno.

FECHA DE PRESENTACIÓN : 31 de Diciembre de 2018

REALIZADA POR : Moisés Gómez Pinto

PERIODO ANALIZADO : Julio – Diciembre de 2018

NORMAS : Ley 87 de 1993; Ley 872 de 2003; Decreto 2145 de 1999, Decreto 1537 de 2001; Decreto 4485 de 2009 y Decreto 943 de 2014.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a las acciones establecidas en los Mapas de Riesgos de los Procesos de la entidad.

2. ALCANCE DEL INFORME

Verificar el cumplimiento de las acciones establecidas por la entidad para el tratamiento de los riesgos por procesos.

3. METODOLOGÍA

Se visitó a los responsables de los procesos y se verificó el cumplimiento de las acciones establecidas en los mapas de riesgos de sus procesos evidenciando los registros señalados en la matriz de riesgos.

4. CUERPO DEL INFORME.

La Política de Administración del Riesgo de la entidad, Resolución No. 0400 del 23 de mayo de 2017 en la **PERIODICIDAD Y NIVEL DE RESPONSABILIDAD PARA EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS** dice que cada líder de proceso con los servidores públicos responsables deberán: (1) como mínimo realizar un ejercicio de actualización del mapa de riesgos una vez al año con la coordinación de la Subdirección General Área Planeación y el acompañamiento de la Oficina de Control Interno; (2) revisar permanentemente las acciones establecidas en los

Scanned by CamScanner

mapas de riesgo y levantar los registros de las acciones realizadas; (3) La oficina de control interno realizará seguimiento y evaluación a las acciones establecidas en los mapas de riesgos institucional y por procesos de acuerdo con el programa anual de auditoría vigente.

El Programa Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno Vigencia 2018 establece que en los meses de abril, agosto y diciembre realizará Seguimiento a los Mapas de Riesgos institucional.

Así mismo, la actividad No. 7 del Procedimiento para la Identificación, Valoración, Tratamiento y Seguimiento de Riesgos, establece que la Oficina de Control Interno realizará seguimiento y evaluación al Plan de Manejo de Riesgos de todos los mapas de riesgos de los procesos.

En cumplimiento a lo anterior, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a las acciones establecidas en los mapas de riesgos de los procesos de la entidad, y observó que las acciones para el manejo de los riesgos establecidas en los mapas de riesgos de los procesos: GESTION DOCUMENTAL, GESTIÓN DE EDUCACION AMBIENTAL, GESTION DE COMPRAS Y CONTRATACION, GESTIÓN FINANCIERA, GESTION DE LABORATORIO AMBIENTAL, GESTION DE RECURSOS FISICOS y GESTION JURIDICA inician a partir de enero de 2019 por lo que no se le realizó seguimiento a las acciones para medir su eficacia.

1. SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES ESTABLECIDAS EN LOS MAPAS DE RIESGOS PARA MANEJO DEL RIESGO

No.	PROCESO	ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MANEJO DEL RIESGO	RESULTADO DE LAS ACCIONES			EFICACIA
			REALIZADAS	EN PROCESO	VENCIDAS	
1	GESTIÓN Y MEJORA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	3	2	1	0	66%
2	GESTION DE COMUNICACIÓN E INFORMACION	3	3	0	0	100%
3	GESTIÓN DE EVALUACION Y CONTROL	6	5	1	0	84%
4	PLANEACIÓN ESTRATEGICA	3	2	1	0	66,66%
5	GESTIÓN PLANIFICACIÓN Y ORDENAMIENTO AMBIENTAL DEL TERRITORIO	3	2	1	0	66,66%
6	GESTION DE TIC	10	1	0	9	11%
7	GESTION DE EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL	6	3	3	0	50%
8	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	6	3	2	1	50%
TOTAL		40	21	7	9	

El monitoreo de la Oficina de Control Interno por proceso es el siguiente:

Scanned by CamScanner

Proceso Gestión y Mejora del Sistema Integrado de Gestión

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Deficiencia en la implementación y mejora continua del SIG	Revisión por la dirección Auditoria interna Seguimiento a los indicadores de los procesos	Desarrollar las actividades necesarias para la implementación y mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.	Mar-17	Dic-17	Los controles existen se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	Se evidenció acompañamiento en el desarrollo de las actividades necesarias para la implementación y mejoramiento continuo del SIG. **Avance 100%**
La posibilidad de no asegurar el control sobre la documentación	Procedimiento establecido para el control de la información documentada	Programar y ejecutar auditorias a la gestión de información documentada de la entidad	Ene-18	Dic-18	Los controles existen se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	Se realizó auditoria a los archivos de gestión de la entidad. **Avance: 100%**
La posibilidad de que no se registren y gestionen las salidas no conformes	Procedimiento establecido para el tratamiento al producto o servicio no conforme	Asegurar que se identifiquen y registren las salidas no conformes	Ene-17	Dic-18	Los controles existen se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	Se identificaron salidas no conforme en la auditoria externa de certificación, no se evidenció la corrección de una salida no conforme que tiene que ver con la actualización del Manual de Funciones de la entidad. **Avance: 80%**

Gestión de Comunicación e Información

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Desconocimiento de la gestión de la entidad por parte de los servidores públicos de la Corporación	Política de Comunicación	Dar uso a los medios disponibles con los que cuenta la entidad de acuerdo con lo definido en la política de comunicación (Pagina Web, carteleras, redes sociales, correos electrónicos)	Mar-18	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció publicación en las carteleras y envió a correos electrónicos de funcionarios boletines informativos sobre la gestión de de la entidad. **Avance 100%**
Desconocimiento del nivel de satisfacción de los usuarios frente a la prestación del servicio de la Entidad	Procedimiento para la medición de la satisfacción del Usuario	Realizar dos mediciones de satisfacción de usuario de acuerdo con la metodología definida en el procedimiento	Mar-18	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se pudo evidenciar la medición de la satisfacción del usuario vigencia 2018 de conformidad con el procedimiento y la de la vigencia 2017 que se realiza en 2018 no se

Scanned by CamScanner

						pudo evidenciar. Avance 50%**Avance 100%**
		Establecer necesidades de servicios a través del plan de adquisiciones de bienes y servicios	Ene-18	Abr-18		Se pudo observar que a través del plan anual de adquisiciones y servicios la entidad contrató los servicios profesionales de dos comunicadoras sociales para apoyar este proceso. **Avance 100%**

Gestión de Evaluación y Control

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Incumplimiento del Programa Anual de Auditoria	Seguimiento periódico al Programa anual de auditorias	Comunicar con anterioridad las actividades de seguimiento y auditoria	Ene-18	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Esta actividad se cumplió. **Avance: 100%**
		Comunicar sobre las responsabilidades disciplinarias q incumen por la no entrega oportuna de información.	Nov-18	Dic-18		Esta actividad se cumplió. **Avance: 100%**
		Solicitar a la alta dirección personal idóneo q apoye la realización de actividades del programa anual de auditoria.	Ene-17	Ene-17		Esta actividad se cumplió. **Avance: 100%**
Debilidad en la evaluación de la efectividad de los controles de los procesos	informes de seguimiento Normatividad aplicables Auditorias internas	Capacitación en evaluación de los controles de los riesgos	Ene-19	Oct-19	No se pudo medir la efectividad del control ya que las acciones inician en el 2019	
Presentación reiterativa de hallazgos y observaciones contra los procesos	Planes de mejoramiento Por procesos	Realizar seguimientos a la eficacia de las actividades establecidas en el plan de mejoramiento por procesos.	Dic-17	Ago-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Esta actividad se cumplió. **Avance: 100%**
	Planes de mejoramiento institucional	Realizar seguimientos a la eficacia de las actividades establecidas en el plan de mejoramiento institucional. mejoramiento institucional	Dic-17	Ago-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Esta actividad se cumplió. **Avance: 100%**

Scanned by CamScanner

PLANEACCIÓN ESTRATEGICA

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Formulación errada y/o inoportuna de las herramientas o instrumentos de planificación de la entidad	Procedimiento Formulación Y Ajuste Del Plan De Gestión Ambiental Regional - PGR	Revisiones y ajustes de las herramientas de planificación de ser pertinente.	Según vigencia del instrumento de planificación	Según vigencia del instrumento de planificación	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció actos administrativos por los que se ajustó el PA, Acuerdo 009 del 25/05/17, Acuerdo 021 del 19/10/17 y Acuerdo 006 del 24 de mayo de 2018 y Acuerdo 014 del 31 de Agosto de 2018
Insuficiente seguimiento al Plan de Acción	Procedimiento Formulación Y Ajuste del Plan de Acción	Contratación de un profesional de apoyo en el seguimiento de tal forma que este coordine con la subdirección de gestión ambiental la entrega oportuna de los informes de avance de las metas fisicas y financieras	Feb-17	Dic-17	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció los servicios de un profesional para apoyar el proceso. **Avance 100%**
Insuficiente seguimiento a la medición de la eficacia de los procesos	Listado De Indicadores Por Proceso	Generar comunicaciones oficiales dirigidas a los lideres de procesos en las que se establecen las fechas limites de entrega de los resultados de los indicadores de los procesos	Oct-17	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció medición de los indicadores en el informe revisado por la alta dirección, falta informe de indicadores del segundo semestre del 2018 **Avance 50%**

GESTIÓN PLANIFICACIÓN Y ORDENAMIENTO AMBIENTAL DEL TERRITORIO

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
La posibilidad de desarrollar las funciones de la entidad asociadas al ordenación	Procedimiento Concertación Revisión y Ajuste del Proyecto de Plan De	Asegurar la disponibilidad de los equipos tecnológicos requeridos para el desarrollo correcto de las actividades contempladas en los procedimientos del proceso	Abr-17	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció el Dron y el plotter falta la compra de dos pantallas y un procesador. **Avance 40%**

Scanned by CamScanner

ambiental del territorio de manera extemporánea, errónea, ilegal o fuera de la competencia de la entidad.	Ordenamiento Territorial	Asegurar la implementación de los procedimientos documentados incluidos en el proceso, garantizando que se cumplan los requisitos legales y demás definidos en los mismo	Abr-17	Dic-17		Se evidenció la implementación Procedimiento Concertación Revisión y Ajuste del Proyecto de Plan De Ordenamiento Territorial. **Avance 100%**
		Asegurar la disponibilidad del personal competente (de planta o contratistas), requerido para el desarrollo eficaz de las actividades del proceso	Abr-17	Dic-17		Se evidenció acto administrativo donde se vincularon los profesionales al proceso **Avance 100%**

GESTION DE TIC

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Inoportunidad e interrupción en la prestación del servicio informáticos	Plan anual de mantenimiento. Mantenimientos preventivos. Mantenimientos correctivos.	Adquirir equipos de computo y periféricos Contratar personal técnico o tecnólogo de apoyo a la gestión de sistemas y tic's	Ene-18	Dic-18	El control existe, se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	Las acciones deben ser ajustadas para mitigar el riesgo
	Renovar anualmente la licencias de G Suite Business requeridas	Mejorar la infraestructura de redes internas.	Ene-18	Dic-18	El control existe, no se evidencia aplicación	
	Renovar anualmente los servicios de Hastings requeridos	Implementar un sistema de Seguimiento y control a servicios solicitados	Ene-18	Dic-18	El control existe, se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	
	Adquisición de equipos de computo, y periféricos	Renovar las licencias y los servicios requeridos por la entidad para su correcta operación	Ene-18	Dic-18	No es un control es una acción.	
Perdida de la información por MALWARE y deficiencia operativa	implementación de antimalware y antivirus SHOPOS	Renovación de licencia anualmente	Ene-18	Dic-18	El control existe, se aplican y son efectivos para mitigar el riesgo	Se evidenció licencia para 4 servidores y 150 para computadores personales hasta 14/8/2019. **Avance 100%**
	Protección perimetral de red SHOPOS	Seguimiento a las alertas producidas por la protección perimetral	Ene-18	Dic-18	El control existe, se aplican y es efectivo para mitigar el riesgo	Se evidenció que las alertas se generan pero no se pudo evidenciar el seguimiento por

Scanned by CamScanner

						parte de los responsables del proceso. Avance: 10%
Falla Eléctrica	Mantenimientos a las UPS	Mantenimientos a las UPS	Ene-18	Dic-18	No es un control es una acción.	Las acciones y los controles de este riesgo se deben ajustar.
	mantenimientos seguimiento y control de la red eléctrica del edificio bioclimático	Mantenimientos seguimiento y control de la red eléctrica del edificio bioclimático	Ene-18	Dic-18	No es un control es una acción.	
	Pago oportuno del suministro de energía	Pago oportuno del suministro de energía	Ene-18	Dic-18	No es un control es una acción.	

GESTION DE EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
No realización de las actividades de evaluación, seguimiento y control ambiental	Evaluación de la necesidad de personal, recursos logísticos, financieros, rente a las metas del PAI	Garantizar la disponibilidad del personal, recursos logisticos y financieros necesarios para el desarrollo de las actividades de evaluación, control y seguimiento ambiental.	Nov-18	Nov-19	El control existe se aplicó y fue efectivo para mitigar el riesgo de la vigencia 2018	A Corte 31 de diciembre de la vigencia 2018 se pudo evidenciar disposición de personal de contratistas de la subdirección de Gestión Ambiental,, **Avance: 16%**
		Asegurar el cumplimiento de la planificación de las visitas de control y seguimiento ambiental, teniendo en cuenta la cobertura jurisdiccional de la entidad, ubicación geográfica, tipo de proyecto y perfiles profesionales.	Nov-18	Nov-19		A Corte 31 de diciembre de 2018 se tiene segurar el cumplimiento de la planificación de las visitas de control y seguimiento ambiental relacionadas con los compromisos del año 2018. **Avance: 16%**
Emisión de informes o conceptos errados o inexactos con respecto a los análisis de las matrices aire y agua.	No se observa ninguna acción de control	Realización de inventario y diagnostico de los equipos de medición Realizar la contratación de la empresa acreditada para realizar la calibración y mantenimiento de los equipos de medición.	Nov-18	Nov-19	No existe control	Se realizó el inventario de los equipos de medición, la contratación de la empresa acreditada está en proceso de contratación. **Avance: 20%**

Scanned by CamScanner

Ineficacia en la exigencia del cumplimiento de las obligaciones impuestas en los instrumentos de control ambiental	Implementación del formato de notificación por correo electrónico	implementación del formato de notificación por correo electrónico	Nov-18	Nov-19		Se implementó el formato de notificación por correo electrónico. **Avance: 100%**
	Verificación de certificado de entrega de notificación.	Verificación de certificado de entrega de notificación.	Nov-18	Nov-19		Verificación de certificado de entrega de notificación. **Avance: 100%**
	Verificación por Mailtrack, certificación de notificación por correo electrónico.	Verificación por Mailtrack, certificación de notificación por correo electrónico.	Nov-18	Nov-19		Verificación por Mailtrack, certificación de notificación por correo electrónico. **Avance: 100%**

GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

RIESGOS	CONTROL	ACCIONES	CRONOGRAMA		MONITOREO SEGUIMIENTO OCI	
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LA ACCIÓN
Incumplimiento en la ejecución de los Planes de Talento Humano	Cronograma de ejecución de los Planes de talento humano	Cumplir con el 80% de las actividades del Plan de Capacitación y Bienestar social	Mar-18	Dic-18	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	Se cumplió en un 60% las actividades del Plan de Capacitación y Bienestar social
		Cumplir con el 80% de las actividades del plan de bienestar social				Se cumplió con el 91% de las actividades programadas en el Plan de Bienestar e Incentivos
		Cumplir con el 80% de las actividades del programa de salud y seguridad en el trabajo				Se cumplió con el 95% de las actividades del programa de salud y seguridad en el trabajo
Perdida de la información reposada en el área talento humano	Oficina con puerta independiente, Estantes con sus cerraduras Circular No. 04 de 2003	Gestionar el cierre del acceso directo entre la oficinas donde están las historias laborales y las oficinas financiera y Tesorería.	Oct. 18	Dic -18	No existe el control	Esta acción se cumplió ya que se cerraron los pasillos entre las oficinas. **Avance: 100%**
		Organizar las Historias Laborales conforme a lo estipulado en la Circular No. 04 de 2003	Oct. 18	Dic -19		Se vienen organizando las historias laborales según lo establecido en la circular 04 de 2003. **Avance: 20%**

Scanned by CamScanner

Errores en la liquidación de prestaciones sociales, situaciones administrativas y demas factores salariales de talento humano.	Revisión del formato de liquidación	Solicitar al proveedor del aplicativo con el cual se maneja la liquidación de la nomina la implementación de la liquidación de prestaciones sociales	Oct. 18	Dic -19	El control existe se aplica y es efectivo para mitigar el riesgo	El aplicativo liquida las prestaciones sociales falta es que liquide aquellas prestaciones sociales que se generan cuando se termina el vinculo laboral con el funcionario. **Avance: 80%**

2. SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA LA OPORTUNIDAD DE MEJORA DEL PROCESO

No.	PROCESO	ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MEJORADEL PROCESO	RESULTADO DE LAS ACCIONES			EFICACIA
			REALIZADAS	EN PROCESO	VENCIDAS	
1	GESTIÓN Y MEJORA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	1	1	0	0	100%
2	GESTION DOCUMENTAL	2	1	0	1	50%
3	GESTION DE COMUNICACIÓN E INFORMACION	2	0	2	0	0%
4	GESTIÓN DE EDUCACION AMBIENTAL	1	0	1	0	0%
5	GESTIÓN DE EVALUACION Y CONTROL	3	0	3	0	0%
6	PLANEACIÓN ESTRATEGICA	2	1	1	0	50%
7	GESTIÓN PLANIFICACIÓN Y ORDENAMIENTO AMBIENTAL DEL TERRITORIO	1	1	0	0	100%
8	GESTION DE COMPRAS Y CONTRATACION	2	2	0	0	0%
9	GESTION DE TIC	3	0	0	3	0%
10	GESTION JURIDICA	1	0	1	0	0%
11	GESTION DE EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL	5	5	0	0	100%
12	GESTIÓN FINANCIERA	2	0	2	0	0%
13	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	2	0	2	0	0%
TOTAL		27	11	12	4	

Realizado el seguimiento a las acciones establecidas en los mapas de riesgo para la oportunidad del proceso, se observó lo siguiente:

1. La mayoría de las acciones a realizar para acceder a las oportunidades tienen fecha de terminación en diciembre de 2019, razón por lo cual la eficacia en las acciones de varios procesos está en 0%.

Scanned by CamScanner

2. Con relación al cuadro observamos que de las 27 acciones establecidas para la mejora del proceso en los 15 mapas de riesgos, 11 se encuentran realizadas, 12 están en proceso de realizarse y 4 se encuentran vencidas.

RECOMENDACIONES

Realizado el seguimiento y verificación a las acciones establecidas en los Mapas de Riesgos por procesos, nos permitimos hacer las siguientes recomendaciones:

1. El Grupo Interno de Trabajo para la Gestión TIC,s, debe ajustar su mapa de riesgo.
2. Los responsables de los procesos Gestión Documental, Gestión Recursos Físicos, Gestión del Talento Humano, Gestión de Laboratorio Ambiental deben gestionar lo antes posible las acciones vencidas establecidas en los mapas de riesgo para lograr los beneficios de las oportunidades de los procesos.
3. La entidad debe establecer una estrategia para capacitar y fortalecer el conocimiento en administración del riesgo a los responsables de los procesos de la entidad y a su equipo de trabajo ya que se observa debilidad para la identificación y valoración de los riesgos de sus procesos y en la identificación de los controles.

Atentamente,

MOISES GOMEZ PINTO
Profesional Universitario OCI.

Scanned by CamScanner