

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE IMDRI ABRIL DE 2023									SEGUIMIENTO A RIESGOS DE GESTION Y ANTICORRUPCION A ABRIL DE 2023
#	Proceso	Dependencia	Riesgo	Clasificación	Zona Inherente	Controles	Zona Residual	Tratamiento	
1	Gestión del Talento Humano	Administrativa	Posibilidad de: Pérdida económica por multa o sanciones del ente regulador debido a la omisión en la liquidación y pago de la seguridad social y aportes a parafiscales.	Ejecución y administración de procesos	Moderado	El profesional encargado de nómina, mensualmente valida que el cálculo de la seguridad social del sistema de información sea CONCORDANTE CON LO ESTABLECIDO EN LAS NORMAS LEGALES.	Moderado	Reducir - Mitigar	Como consecuencia a los controles aplicados, no se ha presentado situaciones que ameriten sanciones por el no pago o pago inoportuno, o mala liquidación de la seguridad social de los contratistas o personal de nómina (VER APLICATIVO SYSCAFE Y SORTES). MODERADO
2	Gestión del Talento Humano	Administrativa	Posibilidad de: Pérdida reputacional por queja o reclamo de un servidor debido a inconsistencias en la liquidación de la nómina por reporte de novedades extemporaneas	Ejecución y administración de procesos	Moderado	El profesional encargado, mensualmente valida en el sistema de información de nómina la inclusión de novedades reportadas por las dependencias y alertas automáticas del sistema.	Bajo	Aceptar - Asumir	No se ha presentado queja o reclamo, de servidores públicos por liquidaciones de nómina que no correspondan a la realidad, ni a las novedades por descuentos o similares, debido al control existente del personal encargado de estas labores(VER APLICATIVO SYSCAFE Y SORTES). BAJO
3	Gestión del Talento Humano	Administrativa	Posibilidad de: Pérdida económica por la negación del reconocimiento de las incapacidades debido al incumplimiento de los requisitos exigidos por la EPS.	Ejecución y administración de procesos	Moderado	El profesional a cargo, mensualmente verifica que todas las incapacidades reportadas por las dependencias se radiquen en la EPS correspondiente. El profesional a cargo, mensualmente verifica en cada EPS el estado del reconocimiento y pago de las incapacidades. El profesional a cargo cada vez que se requiera revisa la comunicación de no pago de incapacidad por parte de la EPS con el fin de proyectar oficio al servidor o exservidor informando las razones de la devolución y el valor a reintegrar	Bajo	Aceptar - Asumir	LA DIRECCION ADMINISTRATIVA REPORTA QUE: El instituto no presenta reclamaciones por ausencia de reconocimiento de incapacidades laborales . Situación bien controlada POR EL INSTITUTO . BAJO
4	Gestión del Talento Humano	Administrativa	Posibilidad de: Pérdida económica y reputacional por queja, reclamo, tutela o demanda del usuario o ente regulador debido a inconsistencias en la emisión de la certificación electrónica de tiempos laborados (CETIL)	Ejecución y administración de procesos	Alto	El profesional asignado valida que la información este completa y correctamente transcrita en los datos de la Certificación Electrónica de Tiempos Laborados.	Bajo	Reducir - Mitigar	Los certificados de tiempos laborales expedidos por el instituto son cargados a la plataforma correspondiente, de lo cual no se ha tenido reclamación alguna, pues la información obedece a los tiempos efectivamente trabajados y aportados en seguridad social. Pasa a BAJO
5	Gestión del Talento Humano	Administrativa	Posibilidad de: Pérdida económica por sanciones de entes de control o demandas de los grupos de valor debido a incidentes, accidentes de trabajo, enfermedad laboral.	Relaciones Laborales	Alto	El profesional designado, realiza seguimiento y monitoreo de la matriz de identificación de peligros, evaluación y valoración de riesgos, validando que se implementen los controles para mitigar la ocurrencia de incidentes, accidentes de trabajo, enfermedad laboral.	moderado	Reducir - Mitigar	El profesional de seguridad y salud en el trabajo del instituto controla que no se presente situaciones anómalas de SST. El instituto no has sido sancionado por entidad competente alguna, como consecuencia de demandas por incidentes o accidentes laborales. Continua MODERADO

6	Gestión del Talento Humano	Administrativa	<p>Possibilidad de: Pérdida económica por sanciones de entes de control o demandas y quejas de los grupos de valor debido a incumplimiento de estándares mínimos del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo.</p>	Ejecución y administración de procesos	Alto	El profesional designado, realiza seguimiento y monitoreo del autoevaluación de cumplimiento de estándares mínimos y la matriz de objetivos, metas e indicadores del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.	Moderado	Reducir - Mitigar	El instituto controla la aplicación de estándares establecidos en la resolución 312 de 2019 del Min-trabajo, de acuerdo a la auditoría realizada : "Descripción socio demográfica y diagnóstico de condiciones de salud de los trabajadores". Se carece de información importante de los trabajadores del último año, relacionada con: edad sexo antigüedad, estado civil caracterización de sus condiciones de salud tanto de origen laboral, como común y evaluaciones médicas ocupacionales. En consecuencia, se requiere documentar un consolidado de información sociodemográfica y de condiciones de salud de los trabajadores. Continúa MODERADO
7	Servicio al Ciudadano	gerencia	<p>Possibilidad de: Pérdida reputacional por insatisfacción de los grupos de valor o sanciones de entes de control debido al incumplimiento de los términos de ley para la atención de requerimientos</p>	Grupos de Valor, Productos o servicios y prácticas de la Entidad	Alto	<p>El líder del proceso efectúa reunión con el personal del Grupo de Servicio al Ciudadano con el propósito de establecer la estrategia para atender oportunamente todas la peticiones de los grupos de valor</p> <p>El líder del proceso revisa el estado de las alertas generadas en el Sistema de Gestión Documental con el propósito de verificar la oportunidad de la respuesta (PISAMI.)</p> <p>El líder del proceso o el encargado verifica y/o notifica las fallas tecnológicas a los encargados de las aplicaciones (PISAMI9. En caso de no ser atendida la solicitud se informará al jefe inmediato.</p>	Moderado	Aceptar - Asumir	No existen sanciones por no contestar requerimientos fuera de termino, sin embargo se determinó en seguimiento a PQRS la existencia de respuestas fuera de termino lo cual implica que el riesgo puede verse afectado por ausencia de controles. El control es manual MODERADO
8	Servicio al Ciudadano	gerencia	<p>Possibilidad de: Pérdida reputacional por insatisfacción del grupo de valor debido a una orientación inadecuada en la prestación del servicio</p>	Ejecución y administración de procesos	Alto	<p>El líder del proceso realiza revisión a los requerimientos y respuestas proyectadas con el fin de evitar una orientación inadecuada</p> <p>La proyección de respuestas a inquietudes tendran una revision que determine que la respuestas dadas a los grupos de valor no presenten inconsistencias .</p>	Moderado	Reducir - Mitigar	Si bien no se ha dado orientaciones erróneas a grupos de valor interno o externo información u orientaciones inadecuadas, es necesario mejorar la comunicación para que todos estemos debidamente enterados de lo que ocurre en materia deportiva y alimentar la página web y demás medios de difusión de información del instituto para mejorar la orientación a la comunidad. continua . La satisfacción del cliente será evaluada en el segundo semestre una vez aplicados los formularios electronicos MODERADO
9	Gestión Documental	Grupo de Gestión Documental	<p>Possibilidad de: Pérdida económica y reputacional por quejas, demandas o sanciones debido al inadecuado manejo del sistema de gestión documental (PQRS).</p>	Ejecución y administración de procesos	Alto	<p>El sistema de gestión documental (PQRS)cada vez que se radica una petición, informa al remitente el numero de radicado para la solicitud con el propósito de realizar seguimiento y control a la solicitud por parte del peticionario</p> <p>El encargado de la recepcion de PQRS, canalizará las solicitudes de acuerdo con la competencia y hará seguimiento para su oportuna respuesta.</p> <p>El responsable del manejo del aplicativo de PQRS, verificará el envío, acorde con las direcciones de correo registradas evitando entregas fallidas.</p>	Moderado	Reducir - Mitigar	No existen pérdidas económicas por no contestar requerimientos en término, sin embargo, se determinó en seguimiento a PQRS la existencia de respuestas fuera de término lo cual implica que el riesgo puede verse afectado por ausencia de controles. Continua MODERADO

10	Seguimiento y Evaluación a la Gestión	Planeacion	Posibilidad de: Pérdida reputacional IMAGEN por la insatisfacción de los grupos de valor, debido a inconsistencia de los datos divulgados a través del APLICATIVO DE información estratégica - AL TABLERO -	Ejecución y administración de procesos	Alto	El encargado de la gestión de información de la oficina de planeación valida la información recibida a través de INFORMES por las diferentes dependencias a través de estadísticos descriptivos y cruces de información. El profesional asignado de la oficina asesora de planeación válida junto con la dependencia técnica que la información nueva que requiera ser publicada cumpla con los criterios de aceptación	Moderado	Reducir - Mitigar	La información suministrada en los aplicativos de las diferentes entidades y organismos de control, no han presentado inconsistencias. Es decir que es de carácter formal la información suministrada ya que es, el resultado de la gestión y del CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO. Se requiere que planeación municipal tramite la información suministrada en el aplicativo oportunamente . MODERADO
11	Direccionamiento Estratégico	Planeacion	Posibilidad de: Pérdida reputacional por la insatisfacción de los grupos de valor, debido al incumplimiento en los compromisos del IMDRI	Ejecución y administración de procesos	Moderado	se inspeccionan la información de caracterización y medición de los grupos de valor para orientar la formulación de los compromisos institucionales Los profesionales cotejan los resultados institucionales para generar alertas al comité y a gerentes o responsables de compromisos para que se mitiguen los posibles efectos o desviaciones.	Moderado	Reducir - Mitigar	Los siete programas de carácter deportivo desarrollados por el instituto con destino a la comunidad generan satisfacción. Sin embargo, por tratarse de personal de apoyo contratado para los diferentes programas, éstos contratos siempre tardan mientras se gestionan los recursos financieros. se requiere ademasn de recusios importantes para intervenciones en escenarios deportivos de segundo, tercer y cuarto nivel Continua MODERADO
12	Administrativa Sistemas	DireccionAdministrativa	Posibilidad de: Pérdida reputacional por pérdida de confidencialidad de la información clasificada, reservada o en construcción , debido al incumplimiento de las políticas de seguridad de la información institucionales	Seguridad Digital	Moderado	El encargado de administración (sistemas de Información) de carpetas compartidas verifica los permisos asignados a cada servidor y contratista con el fin de prevenir accesos no autorizados a la información de la dependencia	Moderado	Reducir - Mitigar	La oficina de sistemas (contratista -Ingeniero de sistemas) es el encargado de velar por la seguridad de la información. No se presenta pérdida de información, sin embargo, se debe tener en el instituto un plan de contingencia para evitar pérdida de información por mal funcionamiento - por ataque cibernético una otra circunstancia. Se requiere de jurídica finalizar la matriz de acceso a la información clasificada Continúa MODERADO.
13	Direccionamiento Estratégico	Planeacion	Posibilidad de: Pérdida reputacional por requerimientos de entes de control o líder de política debido al incumplimiento de estrategias y acciones establecidas para la lucha contra la corrupción	Ejecución y administración de procesos	Alto	El jefe de la oficina asesora de planeación valida el cumplimiento de los requerimientos aplicables para la formulación del PAAC, con el fin de garantizar la construcción participativa y el enfoque preventivo Los profesionales de Planeacion cotejan los avances reportados por los responsables de las acciones del PAAC, con el fin de generar alertas y mitigar las desviaciones Los profesionales de planeacion revisan los cometarios de los grupos de valor internos y externos con el fin de responder a las necesidades manifestadas.	Moderado	Reducir - Mitigar	El PAAC reportó información relacionada con los componentes del plan, especialmente con riesgos, trámites y servicio al ciudadano. Continua MODERADO
14	Direccionamiento Estratégico	Planeacion	Posibilidad de: Pérdida reputacional por sanciones de entes de control, debido a errores en la información divulgada y suministrada.	Seguridad Digital	Alto	El profesional asignado revisa la información suministrada por los responsables con el fin de identificar inconsistencias previa publicación o divulgación de la documentación requerida. El directir administrativo presenta o socializa a la alta dirección la información de la Oficina cuando se requiera, con el fin de ser verificada y aprobada para su divulgación o publicación. El profesional encargado revisa la información publicada en el portal web institucional, con el fin de detectar posible desactualización o indisponibilidad de la información	Moderado	Reducir - Mitigar	La revisión efectuada por el organismo de control superior no determinó, errores en la información divulgada y suministrada en las diferentes plataformas. Aplicación de controles ha sido efectiva. Se mantiene el nivel de riesgos como Moderado

15	GESTION FINANCIERA	ADMINISTRATIVA FINANCIERA	<p>Posibilidad de: Posibilidad de pérdida reputacional por hallazgos de los entes de control o el no feneamiento de la cuenta debido al incumplimiento normativo y del manual de políticas contables en las actividades financieras</p>	Ejecución y administración de procesos	Alto	Los profesionales encargados de los diferentes temas del Grupo de Gestión Financiera verifican los cambios normativos que se socializan, aplican y ajustan los procedimientos en el grupo de trabajo con el fin de cumplir con las labores propias de acuerdo con la normatividad vigente.	Moderado	Reducir - Mitigar	El actual riesgo se mantiene MODERADO como consecuencia, del no feneamiento de la cuenta de la vigencia 2021
16	GESTION FINANCIERA	ADMINISTRATIVA FINANCIERA	<p>Posibilidad de modificar la destinación valor de un cheque en beneficio propio o de un tercero</p>	Corrupción	Alto	<p>Profesional de Pagaduría Verifican tercero beneficiario, entidad destino, valor para confirmar que los valores registrados coincidan con los soportes</p> <p>Profesional de Pagaduría Validan valores, entidades destino y beneficiario tercero para que la destinación del pago sea correcta</p>	Bajo	Reducir - Mitigar	La plataforma existente para el manejo de los movimientos que originan la cancelación de una cuenta y los controles existentes y una adecuada segregación de funciones no permite la materialización de este riesgo, es decir que el riesgo viene siendo debidamente controlado. se mantiene BAJO
17	GESTION FINANCIERA	ADMINISTRATIVA FINANCIERA	<p>Posibilidad de modificar los valores a los compromisos de pagos, la cuenta de destino del pago de los recursos en beneficio propio o de un tercero</p>	Corrupción	Moderado	<p>El profesional de presupuesto revisa los documentos soportes de las solicitudes de adiciones y /o prorrogas a los compromisos de los contratos con el propósito de asegurar que los registros presupuestales sean acordes con las solicitudes recibidas</p> <p>El profesional de presupuesto valida la información del tercero beneficiario con la certificación bancaria que remite el titular para tramitar el cambio de cuenta para dejar evidencia de la solicitud formalmente realizada</p> <p>La dirección de gestión financiera confronta los documentos soportes de las solicitudes con el registro presupuestal expedido para que esté acorde con la solicitud recibida</p> <p>El profesional de cuentas o contador verifica los soportes y valores de los registros presupuestales para generar las obligaciones requeridas, en caso de detectar inconsistencias lo regresa al proceso anterior para su respectivo ajuste.</p>	Bajo	Reducir - Mitigar	La segregación de funciones en varios servidores públicos (contratistas de apoyo), el control en plataforma contable presupuestal y financiera, las validaciones y conciliaciones, además del manejo y control de cargue de información al SecopII, no permiten acciones de fraude o dolo, por lo tanto, el riesgo viene siendo debidamente controlado. Se mantiene BAJO
18	Gestión de Recursos / Gestión Financiera	Grupo de Gestión Financiera	<p>Posibilidad de omitir la verificación de requisitos para el pago a proveedores y contratistas busca la destinación de recursos públicos de forma indebida en favor de un privado o tercero</p>	Corrupción	Alto	<p>La profesional de cuentas de tesorería y contador verifican los requisitos soportes para trámite de pago recibidos conforme a los lineamientos para la ejecución financiera y presupuestal generando la cuenta por pagar y evidenciando inconsistencia</p> <p>Profesional de tesorería verifica los requisitos soportes para el trámite de pago recibidos conforme a los lineamientos para la ejecución financiera y presupuestal generando la ordena de pago</p> <p>se verifica los requisitos soportes para el trámite de pago recibidos conforme a los lineamientos para la ejecución financiera y presupuestal. con el propósito de ser firmados y remitidos</p>	Moderado	Reducir - Mitigar	Previamente a cualquier transacción o movimiento para pago, existen mecanismos de verificación de idoneidad de documentos soportes con lo cual se evita la cancelación de obligaciones sin el respectivo lleno de requisitos. se considera que los controles aplicados son efectivos al momento de producirse un pago. riesgo Moderado

19	Grupo de Gestión Contractual	SECRETARIA GENERAL	Possibilidad de: Pérdida económica por demandas y reclamaciones debido a controversias contractuales.	Ejecución y administración de procesos	Alto	El lider Gestion Contractual verifica el cumplimiento de las actividades establecidas en el manual de contratacion con el fin de evitar posibles demandas y reclamaciones debido a controversias contractuales	Alto	Reducir - Mitigar	Como quiera que es un riesgo muy sensible de ocurrencia del fenómeno se considera que debe continuar alto en razón a la probabilidad de ocurrencia del fenómeno por demandas por solicitud de contrato REALIDAD. Permanece ALTO
20	GESTION JURIDICA	SECRETARIA GENERAL	Possibilidad de: Pérdida económica por demandas y reclamaciones debido a la configuración del contrato realidad	Ejecución y administración de procesos	Alto	El lider Gestion Contractual verifica el cumplimiento de las actividades establecidas en el manual de contratacion con el fin de evitar demandas y reclamaciones debido al contrato realidad	Moderado	Reducir - Mitigar	Como quiera que es un riesgo muy sensible de ocurrencia del fenómeno se considera que debe continuar alto en razón a la probabilidad de ocurrencia del fenómeno por demandas por solicitud de contrato REALIDAD. ALTOS SU NIVEL DE RIESGO
21	Gestión de Recursos / Gestión Contractual	S General	Possibilidad de: Pérdida reputacional por insatisfacción de los grupos de valor debido a debilidades en la socialización de los procedimientos contractuales a los grupos de valor externos.	Ejecución y administración de procesos	Moderado	El lider Gestion Contractual revisa la documentación contractual con el fin de mantener actualizados los formatos y procedimientos	Moderado	Aceptar - Asumir	Se ha observado que el personal contratado recibe las socializaciones correspondientes en materia de lleno de requisitos precontractuales contractuales y pos contractuales especialmente lo que tienen que ver con la plataforma del SECOPII Continua Moderado
22	Gestión de Recursos / Gestión Contractual	S General	Possibilidad de: Pérdida reputacional por incumplimiento de las metas del plan anual de contratación debido a la falta de insumos y presupuesto para la ejecución del proceso, caso fortuito o fuerza mayor generada por un tercero	Ejecución y administración de procesos	Alto	El lider Gestion Contractual genera alertas frente a las demoras o incumplimientos en el envío de los estudios previos en las fechas establecidas en el plan anual de adquisiciones dirigidas a las dependencias solicitantes con copia a la Ordenador del Gasto-	Alto	Reducir - Mitigar	La alta dependencia económico de la administración central Municipal del IMDRI, hace que el cumplimiento de metas tenga igualmente problemas en su ejecución - permanece ALTO el riesgo
23	Defensa Jurídica	S General	Possibilidad de: Pérdida económica por no participar en procesos de defensa debido al vencimiento de términos	Ejecución y administración de procesos	Alto	El grupo de defensa judicial revisa y actualiza el cuadro de novedades procesales con el fin de tener organizada, sintetizada y discriminada la información referente a los diferentes movimientos procesales. El profesional encargado verifica y diligencia la información para el control de términos judiciales en el cuadro de cronograma de actividades a fin de tener control sobre las intervenciones que se deben presentar conforme a la dinámica procesal El grupo de Defensa Judicial revisa y verifica la información o reportes diarios de los movimientos procesales. Lo anterior con el fin de ejercer la defensa judicial de la entidad dentro de los términos establecidos por los Despachos Judiciales.	Alto	Reducir - Mitigar	La defensa jurídica del instituto, efectúa un seguimiento continuo de cada uno de los procesos judiciales en contra y en pro del instituto, evitando que se puedan presentar situaciones que por acción u omisión permitan la ocurrencia del fenómeno y el instituto se pueda ver abocado a sentencias en su contra, para lo cual cuenta con un equipo de abogados que está atento a las diferentes situaciones en los estrados judiciales. Se mantiene el riesgo ALTO

24	Defensa Jurídica / Conceptos	S General	Possibilidad de: Pérdida reputacional por tutelas, quejas o hallazgos debido al vencimiento de término de traslado de solicitudes a otras entidades	Ejecución y administración de procesos	Moderado	El abogado designado para atender la consulta verifica la competencia de la Entidad al momento en que se le asigna el reparto Con el fin de verificar la facultad de la secretaria genral para dar respuesta a la misma	Moderado	Aceptar - Asumir	La defensa jurídica del instituto efectúa un seguimiento continuo de cada uno de los procesos judiciales en contra y en pro del instituto, evitando que se puedan presentar situaciones que por acción u omisión permitan la ocurrencia del fenómeno y el instituto se pueda ver abocado a sentencias en su contra, para lo cual cuenta con un equipo de abogados que está atento a las diferentes situaciones en los estrados judiciales. Se considera que el riesgos es MODERADO
					Moderado	El abogado designado para atender la consulta y el coordinador del grupo verifican la competencia de la secretaria Geenral para atender la consulta de tal forma que se tomen las determinaciones a que haya lugar (responder o trasladar)			
25	Defensa Jurídica / Gestor normativo	S General	Possibilidad de: Pérdida reputacional por queja del grupo de valor debido a información publicada no actualizada, con inconsistencias de digitación o de transcripción, que induzca a errores al grupo de valor.	Ejecución y administración de procesos	Alto	Los profesionales encargados aleatoriamente revisan la información publicada con el propósito de garantizar el cumplimiento de los criterios de calidad, ubicación y protocolos establecidos.	Moderado	Reducir - Mitigar	La página WEB, y las redes sociales requieren de una actualización permanente. Hace un tiempo no hay ingeniero de sistemas para esta labor - Continua MODERADO
26	Defensa Jurídica / Conceptos	S General	Possibilidad de: Pérdida reputacional por tutelas o quejas de los grupos de valor o hallazgos de ORGANISMOS DE CONTROL debido a la atención de consultas fuera de los términos de ley	Ejecución y administración de procesos	Alto	El abogado responsable de resolver la consulta verifica en el sistema e inicia atención de acuerdo con el tiempo asignado con el fin de dar respuesta dentro de los plazos de ley	Moderado	Aceptar - Asumir	El riesgo es de una posibilidad de ocurrencia importante y debe ser modificada a MODERADO
						El abogado responsable de atender la consulta comprueba que la respuesta se presenta en los plazos señalados por el secretario genral (15 días hábiles) con el fin de dar respuesta dentro de los términos de ley			

Conclusiones y recomendaciones: 1. Para los riesgos que no tuvieron observaciones, es importante que los procesos mantengan los controles y las acciones preventivas planteadas pues éstas han sido eficaces, evitando su materialización, así mismo, en los diferentes círculos de mejoramiento, los procesos deben estudiar la pertinencia de identificar nuevos riesgos que a su juicio representen una amenaza para la consecución de los objetivos institucionales e incluirlos en el mapa de riesgo. 2, nuevamente se indica la necesidad que se contemple por parte del proceso de recursos físicos la inclusión de riesgos del área. 3, Es necesario mejorar la comunicación para que todos estemos debidamente enterados de lo que ocurre en materia deportiva, además de alimentar la página web y demás medios de difusión de información del instituto para mejorar la orientación a la comunidad. 4. Se debe adoptar medidas para el mejoramiento del tramite de PQRS de menara que se mejoren la alerta a las respuestas tardías, pasando a un aplicativo nuestro que sea práctico y que arroje las estadísticas necesarias. 5, Se debe tener en el instituto un plan de contingencia para evitar pérdida de información por mal funcionamiento - por ataque cibernético u otra circunstancia. 6. El mantenimiento de escenarios deportivos requieren de personal como ingeniero civil, hidráulico y electricista. 7. Es importante que al interior de la entidad se definan las evidencias objetivas a través de las cuales tanto el responsable del proceso como los evaluadores del proceso puedan corroborar a través de evidencias, la materialización de sus riesgos (sobre todo para los riesgos de corrupción), pues queda a criterio del responsable del proceso reconocer su materialización. 8, Como primera línea de defensa según nuestro modelo integrado de planeación y gestión en la séptima dimensión de control interno, el proceso debe hacer la revisión periódica y el diligenciamiento del seguimiento a los controles de los riesgos, igualmente, la segunda línea de defensa en este caso la Oficina de Planeación debe realizar la correspondiente evaluación a los riesgos de los procesos e incluirlos en sus informes de Gestión, haciendo las observaciones que considere necesario para la no materialización del riesgo.

FERNANDO REYES MOSCOSO
ASESOR CONTROL INTERNO