

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME: 30/12/2021

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): Gestión Oficina de Control Interno

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): Jefe de la Oficina de Control Interno

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Consolidar la gestión de la Oficina de Control Interno, respecto del grado de implementación, desarrollo y mejoramiento de los elementos que integran el Sistema de Control Interno del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, en cumplimiento a las funciones legalmente establecidas

ALCANCE: La consolidación, tuvo en cuenta los resultados relevantes de la ejecución del Programa de Anual de Auditoría Interna y demás funciones legalmente asignadas, en el periodo comprendido entre 1 de enero 2021 al 30 de diciembre de 2021, enfocado en el Rol que deben desempeñar las Oficinas de Control Interno, dentro de las organizaciones públicas, enmarcado en cinco tópicos a saber : Liderazgo Estratégico, Evaluación de la Gestión del Riesgo, Enfoque hacia la prevención, relación con Entes Externos, Evaluación y Seguimiento.

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Artículo 208 de la Constitución Política de Colombia.
- 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.
- Decreto 1537 de 2005, artículo 3º, establece el rol que deben desempeñar las Oficinas de Control Interno.
- Ley 1474 de 2011, Artículo 9, modifica el artículo 14 de la Ley 87 de 1993.
- Informes de ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna de Gestión Independiente vigencia 2021
- Decreto 1083 de 2015, artículo 3. (Artículo 2.2.21.5.3)
- Decreto 648 de 2017, Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

- Decreto 1499 de 2017, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.

DESARROLLO DEL INFORME:

Para la vigencia 2021, en cumplimiento de las funciones legalmente asignadas, en desarrollo del Plan Anual de Auditoría Interna Independiente de cada vigencia y con el fin de contribuir a la ejecución de los planes, procedimientos, metas y el logro de los objetivos institucionales del Ministerio, la Oficina de Control Interno, desarrolló actividades enmarcada en los cinco roles legalmente asignados a saber: Liderazgo Estratégico, Evaluación de la Gestión del Riesgo, Enfoque hacia la prevención, relación con Entes Externos, Evaluación y Seguimiento.

LIDERAZGO ESTRATÉGICO

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL.

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural llevó a cabo cuatro (4) comités de CCI mediante los cuales se ejecutaron las siguientes actividades:

- Exposición de riesgos de la entidad
- Resultados de las auditorías internas de gestión
- Cambios de programación y modificaciones presentadas en el PAA 2021
- Resultado de las acciones suscritas por los diferentes procesos en el marco de los planes de mejoramiento con los entes externos
- Aprobación de actualización de mapa de riesgos de la entidad

Las actas de los comités reposan en el archivo de la Oficina de Control Interno.

COMITÉ SECTORIAL DE AUDITORÍA DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DESARROLLO RURAL

En la vigencia 2021 se llevaron a cabo dos (2) comités sectoriales de auditoría mediante los cuales se expusieron temas de interés para el sector agropecuario tales como:

- Experiencia en auditorías durante la pandemia
- Gestión de planes de mejoramiento
- Compromisos de participación
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas VERSIÓN 5

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

- Mecanismos y/o buenas prácticas de implementación – Circular 015 de 30 de septiembre de 2020

ACOMPañAMIENTO, ASESORÍA Y ALERTAS:

En cumplimiento de su función de asesorar y alertar a las áreas organizacionales de Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural establecida en la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno asesoró, acompañó y alertó así:

Asesorías y Alertas: En la vigencia 2021 la Oficina de Control Interno emitió alertas, recomendaciones y memorandos con el objetivo de prevenir y asesorar en temas relacionados con el Sector Agropecuario entre los documentos emitidos se evidencian los siguientes temas:

- Resultados de gestión frente al FURAG 2020
- Cumplimiento de la Resolución 770 de 2014
- Seguimiento a la implementación de los parámetros establecidos por el DAFP frente a los mapas de aseguramiento de la entidad
- Cumplimiento de lo establecido en el Decreto 403 emitido por la CGR.
- Capacitación Planes de Mejoramiento internos y externos

Acompañamientos: Durante el periodo comprendido entre el mes de enero del año 2021 y diciembre de 2021, participó en los comités de Contratación, Conciliación, Institucional de Coordinación de Control Interno, Comité Sectorial de Auditoría, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, acompañamientos en temas de planes de mejora entre otros.

Adicionalmente asesoró y acompañó a las áreas organizacionales en los temas de requerimientos de la Contraloría General de la República, formulación de los planes de mejora a los procesos y los planes de mejoramiento institucional suscritos por el ente de control y la entidad.

EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

Durante la vigencia 2021 se evaluó el Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y se contemplaron los siguientes temas:

- Cumplimiento de la Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas versión 5 – diciembre 2020
- Nivel de madurez del Sistema de Administración de Riesgos
- Apropiación por parte de las dependencias de la gestión de riesgos.
- Desarrollo de actividades preventivas y de mejora

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Igualmente, se evaluaron los ítems contemplados en la política de administración de riesgos con el fin de determinar los requisitos mínimos a cumplirse de acuerdo a las directrices emitidas por el DAFP.

El documento fue emitido el día 28 de septiembre de 2021.

ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

La Oficina de Control Interno presentó en la vigencia 2021 un total de cuatro (4) informes de seguimiento a las acciones correctivas preventivas y de mejora mediante los cuales se evidenciaron los resultados de la gestión.

Teniendo en cuenta el seguimiento realizado mediante los informes y la matriz de Acciones Correctivas Preventivas y de Mejora que reposa en la Oficina de Control Interno se evidenció lo siguiente:



La causa más frecuente por la cual se generan planes de acción es el incumplimiento al procedimiento el cual representa un 83%, con doscientas treinta y siete actividades en proceso, motivo que representa el punto principal a ser fortalecido por parte de los funcionarios y contratistas para verificar los procedimientos, manuales y formatos con los que cuenta el sistema Integrado de Gestión – SIG.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno en el tercer trimestre de la vigencia 2021, realizó la socialización de la metodología para diligenciar los planes de mejoramiento y resaltó la importancia de cumplir con lo establecido en los procedimientos del Sistema

	FORMATO		Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión		F01-PR-CIG-02
			FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Integrado de Gestión con el fin de evitar la posible materialización de riesgos por su omisión.

De igual manera, los auditores de la OCI, brindaron asesoría a los diferentes procesos auditados en etapas posteriores a las auditorías con el fin de coadyuvar al mejoramiento continuo de los procesos y de la entidad.

RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS

Como canal de comunicación entre la Contraloría General de la República y las dependencias de la entidad, la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2021 adelantó las gestiones para atender requerimientos de información relacionados con las auditorías realizadas.

La Oficina de Control Interno del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural cuenta actualmente con dos (2) profesionales asignados para realizar su función relacionada con entes externos a partir de 2 vertientes:

1. Seguimiento al cumplimiento de planes de mejoramiento suscritos con la CGR, para lo cual se envían correos electrónicos periódicamente a los procesos con el fin de cumplir con las fechas establecidas en las actividades planteadas, adicionalmente se maneja una matriz en la cual se lleva un control de las acciones cumplidas y por cumplir por plan de mejoramiento.

No. Hallazgo	AUDITORIA	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD ES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD ES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDAD ES / CANTIDAD DE UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDAD ES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDAD ES / FECHA DE TERMINACIÓN	RESPONSABLE
8	FINANCIERA	8.7	Hallazgo No.	Inobservancia	Adelantar el	Ejecución d	Informe	1	20/11/2020	31/12/2022	SUB. ADMINISTRATIVA
1	DENUNCIAN	1	HALLAZGO	Respecto a la	Realizar Seg	Después que	Los docum	1	01/06/2020	31/12/2023	INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO
1	DENUNCIAN	1.1	HALLAZGO	Respecto a la	Socializar a	Presentar los	Un Taller de c	1	01/06/2020	31/12/2023	INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO
1	DENUNCIAN	1.2	HALLAZGO	Respecto a la	Socializar a	El Comité Su	Taller de info	1	01/06/2020	31/12/2023	INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO
2	DENUNCIAN	2.3	HALLAZGO	Con relación	Hacer seguim	El Comité Su	Actas de sup	3	01/06/2020	31/12/2023	INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO
2	DENUNCIAN	2.4	HALLAZGO	En los casos	Guardar may	El Comité Su	Actas de sup	3	01/06/2020	31/12/2023	INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO
1	CONVENIO 3	1.3	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generar el ev	Formato solic	1	01/01/2021	31/01/2021	CONTRATOSTICS
1	CONVENIO 3	1.4	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generar el ev	Documento g	1	01/02/2021	20/02/2021	CONTRATOSTICS
1	CONVENIO 3	1.5	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generación d	Orden de cor	1	21/02/2021	31/03/2021	CONTRATOSTICS
5	CONVENIO 3	5.3	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generar el ev	Formato solic	1	01/01/2021	31/01/2021	CONTRATOSTICS
5	CONVENIO 3	5.4	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generar el ev	Documento g	1	01/02/2021	20/02/2021	CONTRATOSTICS
5	CONVENIO 3	5.5	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Generación d	Orden de cor	1	21/02/2021	31/03/2021	CONTRATOSTICS
5	CONVENIO 3	5.6	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Estructuraci	Estudios y de	1	01/01/2020	18/01/2021	TICS
5	CONVENIO 3	5.7	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Publicación	Documento	1	19/01/2021	17/02/2021	CONTRATOS
5	CONVENIO 3	5.8	Inobservanc	Deficiencias	Fortalecimie	Adjudicación	Contrato sus	1	11/02/2020	31/03/2021	CONTRATOSTICS
4	FINANCIERA	4.3	Hallazgo No.	Las deficien	Optimizar e	Realizar jorn	Registro de	2	15/08/2020	31/03/2021	BIENES PUBLICOS RURALES
5	FINANCIERA	5.3	Hallazgo No.	Inadecuado	Optimizar e	Realizar jorn	Registro de	2	15/08/2020	31/03/2021	BIENES PUBLICOS RURALES
6	FINANCIERA	6.3	Hallazgo No.	Inadecuado	Optimizar e	Realizar jorn	Registro de	2	15/08/2020	31/03/2021	BIENES PUBLICOS RURALES
9	FINANCIERA	9.1	Hallazgo No.	Debilidades	Fortalecimie	Adelantar af	Comunicaci	2	15/01/2021	30/04/2021	AREAS TECNICAS PLANEACION Y PROSPECTIVA

Matriz de gestión de planes de mejoramiento OCI - 2021

2. Seguimiento a las respuestas emitidas por la entidad frente a los requerimientos enviados por los entes de control, mediante una matriz de seguimiento y correos electrónicos en los cuales se consolidan y envían las respuestas entregadas por los procesos responsables

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020



Correo electrónico respuesta requerimiento CGR - 2021

Igualmente se generó la transmisión de información de los siguientes informes conforme a los términos establecidos por los entes de control:

- Transmisión de la cuenta fiscal
- Consolidación y Transmisión del Informe de Gestión Contractual - SIRECI
- Transmisión información Posconflicto
- Transmisión Obras Inconclusas CGR
- Transmisión de la información por SIRECI - Procesos penales por delitos contra la administración pública o que afecten los intereses patrimoniales del estado
- Seguimiento informe acciones de repetición

Respecto a los Planes de Mejoramiento, en cumplimiento de la Circular 005 de 2019 (posteriormente reemplazada por le Circular 015 del 2020, “Lineamientos acciones cumplidas- Planes de Mejoramiento- Sujetos de control fiscal”, corresponde a las Oficinas de Control Interno verificar las acciones, que, a su juicio, hayan subsanado las deficiencias que fueron objeto de observación por parte de la CGR. Estas acciones deben estar evidenciadas, lo cual será soporte para darlas por cumplidas e informarlo a la Contraloría General de la República. En ese sentido, la Oficina de Control Interno preparó y emitió informe de Acciones Cumplidas, el cual fue remitido al Ente de Control, a través de la Plataforma SIRECI.

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Durante la vigencia 2021 se realizaron 23 auditorías, 23 informes de ley y 25 seguimientos.

En desarrollo de éstas, la Oficina de Control Interno determinó la Eficiencia del control establecido para el cumplimiento de la variable analizada, la valoración del riesgo

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

inherente y la Efectividad de la gestión realizada, formulando las correspondientes observaciones y oportunidades de mejoramiento, las cuales surtieron el trámite de validación con la dependencia responsable del tema evaluado, a continuación, se muestran los procesos y proyectos auditados:

Resumen auditorías realizadas 2021:

GESTION DE INNOVACION, DESARROLLO TECNOLOGICO Y PROTECCION SANITARIA (PRODUCTO Y PROCESO)
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL
CAPACIDADES PRODUCTIVAS
FORTALECIMIENTO DEL MODELO DE APOYO A ALIANZAS PRODUCTIVAS DEL SECTOR AGROPECUARIO A NIVEL NACIONAL
GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUICOLAS
BIENES PUBLICOS RURALES
APOYO PARA GENERAR OPORTUNIDADES A LOS JÓVENES RURALES PARA SU INTEGRACIÓN GENERACIONAL EN EL CAMPO NACIONAL
FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS
IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA LA INCLUSIÓN FINANCIERA EN EL SECTOR AGROPECUARIO NACIONAL
GESTION PARA LA CONTRATACION
CADENAS AGRICOLAS
GESTIÓN DE ALMACÉN / SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CGR (ACCIONES CUMPLIDAS)
OFICINA ASESORA DE PLANEACION
FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL
AUDITORÍA FUNDACIONES / SOLICITUD SECRETARÍA DE TRANSPARENCIA
CAPACIDADES PRODUCTIVAS
CONSTRUCCIÓN DE CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES: CONFIANZA Y OPORTUNIDAD A NIVEL NACIONAL
AUDITORÍA DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS RESULTADOS DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO FURAG

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

GOBERNABILIDAD DE TICS

AUDITORÍA TALENTO HUMANO / SEGUIMIENTO PLANES INSTITUCIONALES

VICEMINISTRO DE ASUNTOS AGROPECUARIOS

FORTALECIMIENTO DEL DISEÑO, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS PARA EL DESARROLLO AGROPECUARIO NACIONAL

GESTION DE SERVICIOS TICS

GESTION FINANCIERA

AUDITORÍA MUJER RURAL

CADENAS PECUARIAS

IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS TECNOLOGICAS DIRIGIDAS AL DESARROLLO DE LA CADENA LACTEA NACIONAL

CADENAS AGRICOLAS

FORTALECIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LA CADENA FORESTAL PRODUCTIVA NACIONAL

TICS

IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE INICIATIVAS TECNOLÓGICAS Y DE GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN PARA EL SECTOR AGROPECUARIO. BOGOTÁ

Informes de ley realizados

Medición MECI / FURAG

Evaluación independiente del estado del Sistemas de CI (2)

Informe PQRDS (2)

Informe Control Interno Contable

Informe evaluación Gestión Institucional (por dependencias)

Informe Derechos de Autor Software

Informe de seguimiento EKOGUI (2)

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Informe Austeridad en el Gasto (4)

Informe seguimiento PM SIRECI (2)

Informe seguimiento PMA (2)

Informe seguimiento al Plan Anticorrupción (3)

Informe Ley 1712

Informe de Seguimiento al Sistema Único de Información de Personal SIGEP

Seguimientos realizados

Evaluación de rendición de cuentas

Informe de seguimiento a procesos disciplinarios

Informe de Seguimiento metas SINERGIA

Informe de seguimiento a la implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo

Informe de Seguimiento a ejecución presupuestal

Informe de seguimiento a la evaluación del Sistema de Administración de Riesgos institucionales

Informe Ley de Cuotas

Arqueo de cajas menores

Informe de Gestión de la OCI

Informe de seguimiento Plan de Acción OCI

Informe de seguimiento al Plan de Mejoramiento por procesos (acciones correctivas, preventivas y eficacia) (4)

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

Seguimiento a publicación de presupuesto y plan anual de adquisiciones

Fomento de la cultura y autocontrol (3)

Verificar el envío a la Dian de los contratos vigentes con cargo a los convenios de cooperación y asistencia técnica celebrados para el apoyo y ejecución de los programas y proyectos.

Seguimiento al Plan de Acción Institucional

Seguimiento al cumplimiento de la revisión los acuerdos de gestión / Talento Humano

Seguimiento a la estrategia de Comunicación

Seguimiento al cumplimiento de la Resolución 770 de 2014

Seguimiento a las funciones del Comité de Conciliación y Acciones de Repetición

Seguimiento al cumplimiento transmisión de informes transmitidos a los entes de control

Resultados de las evaluaciones realizadas:

Conforme a lo evidenciado en los diferentes planes de mejoramiento suscritos a raíz de las auditorías e informes realizados se evidenció que los procesos del Minagricultura presentan oportunidades de mejora frente al diseño e implementación de controles de los mapas de riesgo, a continuación, se evidencian los hallazgos más recurrentes en la vigencia evaluada:

- PQRDS sin tipificar y/o sin respuesta.
- Controles de los mapas de riesgo sin soportes.
- Controles de los mapas de riesgo sin periodicidad definida.
- Incumplimiento a los procedimientos establecidos.
- Acciones que no logran subsanar la causa raíz de los hallazgos encontrados mediante auditorías.
- Incumplimiento normativo

De lo anterior, se recomienda a los líderes de los diferentes procesos estratégicos del Minagricultura realicen actividades que logren optimizar la identificación de controles que

	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

cubran las actividades que pueden conllevar a la materialización de riesgos de la entidad con el apoyo y asesoría del SIG y de la OCI mediante la ejecución de las auditorías.

Si bien es cierto, se identificó que existen herramientas de gestión para facilitar la identificación de controles a los responsables de los procesos, se evidenció que los controles suscritos no en todos los casos guardaban relación directa con el riesgo identificado, lo cual puede derivar en una materialización del riesgo que podría no ser detectado por la ineffectividad de los controles diseñados e implementados.

Igualmente, en el tercer trimestre de la vigencia (conforme al reporte trimestral presentado al SIG) la OCI presentó 53 acciones cerradas con eficacia y 31 abiertas, que están para verificación de cumplimiento al finalizar la vigencia 2021 y para la vigencia 2022.

AVISO ESTADO	PLANES EN ACCION
Eficacia	53
En proceso (abierta)	31
Total general	84

Tabla No.11 Fuente archivo de Excel "Matriz Control Tercer trimestre 2021" OCI



Con el fin de aportar al mejoramiento continuo de la entidad, la Oficina de Control Interno programó en su PAA 2022 un seguimiento adicional a la gestión de riesgos en la próxima vigencia, en aras de alertar a los procesos de la posible materialización de riesgos con referencia a los resultados obtenidos en los seguimientos realizados en el semestre.


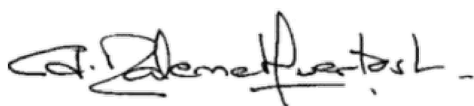
	FORMATO	Versión 9
	Informe Auditoría Interna de Gestión	F01-PR-CIG-02 FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020

CONCLUSIÓN

El Plan Anual de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural en el periodo señalado, a cargo de la Oficina de Control Interno, presentó una ejecución del 100%, es decir, se ejecutaron todas las actividades que se encontraban planeadas en el Programa de Auditoría Interna Independiente, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida. El cumplimiento del Plan Anual de Auditoría - PAA, se refleja en el indicador 1, “informes de auditoría” del Plan de Acción Anual vigencia 2021 a cargo de la Oficina de Control Interno, cuyo indicador reportó cumplimiento del 100%, publicado en el Portal Web de la entidad.

Es fundamental el apoyo de la OAPP para trabajar en los mapas de aseguramiento de la entidad, ya que estos ayudan a identificar y evaluar los riesgos a los que está expuesta la organización, así como a determinar las medidas necesarias para mitigarlos.

Se recomienda el establecimiento de controles efectivos para prevenir la materialización de riesgos. De esta forma, se reducen las posibilidades de que se produzcan pérdidas económicas, daños a la reputación o perjuicios a los intereses de los ciudadanos. Los controles deben ser adecuados a la naturaleza de cada riesgo y ser revisados periódicamente para asegurar que siguen siendo efectivos.

	Auditor asignado	Jefe Oficina de Control Interno
Firma		
Nombre	Aldo Chabur Parra	Ana Marlenne Huertas López