

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Mayo – Agosto de 2020 Fecha de elaboración: 30/08/ 2020

1. INTRODUCCIÓN

Para la realización del monitoreo de los riesgos de gestión por parte de Control Interno Administrativo, en adelante, CIA, se tuvo en cuenta lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgo y Oportunidad en el SGI de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge, en adelante, la CVS, la cual tiene por objeto establecer directrices para la identificación, valoración y administración del riesgo y la oportunidad en las distintas áreas o procesos de la CVS, definiendo acciones efectivas con el objeto de controlarlo, prevenirlo, minimizarlo y/o asumirlo.

Cabe anotar que, el mencionado Manual fue estructurado conforme a los lineamientos de Gestión del Riesgo establecidos por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública, diseñándose una completa política interna del riesgo aplicable a todos los procesos de la CVS, vinculante para cada uno de los Líderes de los mismos como primera línea de defensa de Control Interno, a fin de evitar que los mencionados riesgos se materialicen en desmedro de los fines constitucionales de la Entidad.

2. OBJETIVOS

- Analizar el comportamiento de los riesgos de gestión de la Corporación, con el fin de definir las actividades necesarias para la no materialización de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los Objetivos de la Corporación.
- Dar a conocer al Comité Institucional de Control Interno como responsable del seguimiento, acompañamiento y evaluación del avance de las matrices de riesgo de la CVS, el resultado del presente informe de Monitoreo.

3. METODOLOGÍA

Para el Monitoreo de los Riesgos de Gestión que comprende el presente informe correspondiente a los meses de mayo - agosto del 2020, se realizaron las siguientes actividades:

- Envío de nota interna a todos los líderes de procesos, solicitando el diligenciamiento de las respectivas matrices a cargo, conforme al SGI, adjuntado las respectivas evidencias que acrediten que el riesgo tipificado y asignado, se gestiona por parte de cada una de las dependencias.

INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

4. RESULTADOS DEL MONITOREO

4.1. REPORTES DE MONITOREO DEL RIESGO Y OPORTUNIDADES

A través de notas internas a través de SIDCAR, fueron allegados los respectivos reportes de Monitoreo del Riesgo y Oportunidades en los formatos establecidos de conformidad al SGI para cada una de las dependencias, los cuales fueron diligenciados por parte del equipo de trabajo de cada líder de proceso, tal como se muestra en la siguiente tabla.

PROCESO	DEPENDENCIA	SEGUIMIENTO DEL RIEGO PARA EL PERIODO COMPENDIDO ABRIL – AGOSTO
Control, evaluación y seguimiento ambiental.	Subdirección de Gestión Ambiental.	SI
Ejecución de Proyectos.	Subdirección de Gestión Ambiental.	SI
Gestión Administrativa.	Oficina Administrativa y Financiera.	SI
Archivo y Correspondencia.	Oficina de Archivo y Correspondencia.	SI
Gestión de la Calidad.	Subdirección de Planeación.	SI
Control Interno.	Control Interno Administrativo.	SI
Gestión Estratégica.	Subdirección de Planeación Ambiental.	SI
Gestión Financiera.	Oficina Administrativa y Financiera.	SI
Gestión de la Información.	Subdirección de Planeación.	SI
Gestión Jurídica	Secretaria General y Control Interno Disciplinario.	SI

EN CUANTO A LOS RESULTADOS relacionados con el monitoreo de los riesgos de gestión propios de cada uno de los procesos arriba indicados, tenemos que, en términos generales, durante el periodo sobre el cual recae el presente informe, se materializaron **CINCO (05)**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

riesgos, y los efectos o consecuencias generadas para la Entidad, serán analizados más adelante. Los riesgos materializados proceden a especificarse por procesos según se muestra en la tabla a continuación:

PROCESO	DEPENDENCIA	N° RIESGO	N° OPORTUNIDADES	N° RIESGOS MATERIALIZADOS	N° OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS
Control, evaluación y seguimiento ambiental.	Subdirección de Gestión Ambiental.	3	1	1	1
Ejecución de proyectos.	Subdirección de Planeación Ambiental – Subdirección de Gestión Ambiental.	3	0	0	0
Gestión Administrativa.	Oficina Administrativa y Financiera.	10	8	0	0
Archivo y Correspondencia.	Archivo y Correspondencia.	2	1	0	1
Gestión de la Calidad.	Subdirección de Planeación.	1	1	0	0
Control Interno.	Control Interno Administrativo.	2	1	0	0
Gestión estratégica.	Subdirección de Planeación Ambiental – Subdirección de Gestión Ambiental.	4	1	0	0
Gestión Financiera.	Secretaría Administrativa y Financiera.	11	1	3	0
Gestión de la Información.	Subdirección de Planeación.	3	0	0	0
Gestión Jurídica	Secretaría General y Control	9	1	1	1



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

PROCESO	DEPENDENCIA	N° RIESGO	N° OPORTUNIDADE S	N° RIESGOS MATERIALIZADO S	N° OPORTUNIDADES MATERIALIZADA S
	Interno Disciplinario.				

Una vez conocidos el número de riesgos materializados por procesos y las respectivas dependencias a cargo del monitoreo, se procederá a analizar el tema causal, es decir, los antecedentes o causas que incidieron en la realización del riesgo, veamos:

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO.
Gestión jurídica.	Ineficacia de la medida cautelar decretada en los procesos coactivos.	Se han librado las medidas cautelares de embargo en todos los procesos de jurisdicción coactiva en que son procedentes, pero la respuesta es cuentas inembargables, que los ejecutados no poseen productos en las Entidades Bancarias, o no reportan bienes a su nombre, municipios en Ley 550 de 1999.

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO
Gestión Financiera.	No identificación oportuna de ingreso.	Se generan recaudos sin identificar, porque no hay un seguimiento por parte de la Oficina de gestión ambiental en cuanto a Evaluación y Seguimiento, ingresados tesoraral y contablemente pero no presupuestalmente.
Gestión Financiera.	El no cumplimiento del proceso de seguimiento y control de los recaudos de la sobretasa y porcentaje ambiental.	No se especifica el cómo o el por qué se materializa el riesgo. Sin embargo, en la columna relativa a AVANCE DEL CONTROL, se manifiesta que, no se están haciendo visitas a las tesorerías de los distintos municipios y que por ende, los controles se hacen difíciles, quedando sometidos



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO
		a la buena fe de lo que reporten los municipios.
Gestión Financiera.	El tiraje de facturación de las tasas de Uso y retributiva en los tiempos previstos en el cronograma establecido para tal fin no se cumple a cabalidad.	No se está cumpliendo con la entrega de la facturación en los tiempos establecidos en el cronograma, esto como quiera que, el software no se encuentra automatizado del todo, pues es algo obsoleto. Se requiere uno más moderno y especializado, constituyendo dicha situación, la causa del retraso, y aunado a ello, la SGA no entrega a tiempo los conceptos.
Control, evaluación y seguimiento ambiental.	No atender oportunamente a denuncias, licencias y permisos, derechos de petición y solicitudes presentadas.	Debido al importante número de solicitudes que se presentan en el año, al limitado de personal de planta asociado a los diferentes procesos y temáticas ambientales, la contratación retrasada de personal de apoyo, dificultades en la logística y zonas de difícil acceso por problemas de orden público en algunas solicitudes, generan atraso en algunas respuestas requeridas por los usuarios.

Hasta aquí, se puede observar lo referente al tema de los riesgos que se materializaron durante los meses objeto de seguimiento y la causa determinante en la cristalización de los mismos. Seguidamente se analizará la efectividad de los controles establecidos en las respectivas matrices con el fin de entrar a determinar la eficacia de los mismos.

4.2. ANÁLISIS DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES

- i. En lo que respecta al proceso de Gestión Jurídica, tenemos que se materializó un (01) solo riesgo de (09) riesgos. Con respecto al riesgo materializado, “INEFICACIA DE LA MEDIDA CAUTELAR DECRETADA EN LOS PROCESOS COACTIVOS”, se estableció a título de control, la realización de acciones encaminadas al seguimiento de las matrices y las metas propuestas para el recaudo de multas, tasas y sanciones impuestas. Frente a este control, a criterio de la dependencia encargada de gestionar el control, según se desprende de la matriz, este fue eficaz, sin embargo, a juicio de Control Interno, quedan dudas al respecto como quiera que, si el control hubiese sido eficaz, muy seguramente



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

el riesgo no se hubiera materializado, lo que permite pensar que, o bien el control no fue realizado, o simplemente el mismo se tornó ineficaz. Es importante que la primera línea de defensa, que para el presente caso se trata del área o dependencia responsable del seguimiento (Secretaría General), evalúe constantemente la efectividad del control establecido en la matriz de riesgo para efectos de decidir si se modifica o no el control. En todo caso, estima Control Interno que, la materialización del riesgo tipificado en la matriz y que es objeto de análisis, en puede llegar a adquirir el carácter de irresistible (imposible de monitorear) por parte de la dependencia encargada de ello, como quiera que, la materialización o realización de este depende de circunstancias ajenas a la Secretaría General, que para el caso, se trata de insolvencia del ejecutado, inembargabilidad de los bienes entre otras circunstancias que no dependen de los buenos oficios del encargado del monitoreo. No queda duda, de que la Secretaría General, gestionó y monitoreó el riesgo, pero este simplemente se dio. Pese a ello, mientras el riesgo se encuentre tipificado en la matriz, debe seguirse gestionándose como en efecto se hizo.

- ii. Con respecto al Proceso Gestión Financiera, se materializaron tres (03) de Once (11) riesgos. Llama la atención que, uno de los riesgos materializados para el presente seguimiento, sea el relacionado con la **NO IDENTIFICACIÓN OPORTUNA DEL INGRESO**, habida cuenta que, para el seguimiento anterior, este mismo riesgo, muy a pesar de ser monitoreado por la primera línea de defensa, se materializó, lo que de entrada permitiría pensar que, los controles establecidos en la matriz de seguimiento, son deficientes o simplemente, no se están empleando en debida forma, lo cual aún está por determinarse, como quiera que, para el primer seguimiento, y como consecuencia de la materialización de este mismo riesgo, se realizó un plan de mejoramiento institucional cuyas acciones de mejoramiento fueron realizadas a cabalidad por parte de la dependencia encargada, cuya eficacia está por determinarse. Dentro de las acciones de mejoras propuestas por parte de la dependencia encargada de la ejecución del PMI, se propusieron las siguientes: **ENVÍOS DE EXTRACTOS A LA SGA PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS TERCEROS QUE REALIZAN LOS INGRESOS, SOLICITUD A LOS BANCOS PARA QUE ENVÍEN COPIAS DE LAS CONSIGNACIONES PARA TRATAR DE IDENTIFICAR AL TERCERO**. Estas acciones, fueron realizadas en su totalidad por parte de la OAF, pero hasta la fecha, no se ha determinado la eficacia de las mismas.
- iii. Otro riesgo materializado al interior del proceso de Gestión Financiera tiene que ver con **EL NO CUMPLIMIENTO DEL PROCESO DE SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LOS RECAUDOS DE LA SOBRETASA Y PORCENTAJE AMBIENTAL**. Tal como se especifica en precedencia, dentro de las causas que incidieron en la materialización y/o realización de este riesgo se encuentra, aunque en la matriz no se especifica cómo fue que se realizó el riesgo, se puede colegir de la misma que, este se cristaliza porque no se están realizando visitas a los distintos municipios deudores del impuesto y que por tanto, se atienden a la buena fe de lo que ellos reporten. Siendo ello así, se puede colegir entonces que, los controles no se están realizando en debida forma, habida cuenta que, no se están realizando o se realizan pocas visitas necesarias para monitorear el riesgo.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Mayo – Agosto de 2020 Fecha de elaboración: 30/08/ 2020

- iv. El tercer riesgo materializado con respecto al proceso de Gestión Financiera tiene que ver con, **EL TIRAJE DE FACTURACIÓN DE LAS TASAS DE USO Y RETRIBUTIVA EN LOS TIEMPOS PREVISTOS EN EL CRONOGRAMA ESTABLECIDO PARA TAL FIN NO SE CUMPLE A CABALIDAD**. Con el fin de monitorear este riesgo se estableció a título de control, contratar en tiempo el soporte para la facturación de las tasas y aunado a ello, solicitar a la SGA, que cumpla a tiempo con los conceptos técnicos obligatorios para facturar. Se observa entonces que, en la materialización del riesgo que se analiza, concurren acciones provenientes de otras dependencias, como es el caso de las distintas áreas que intervienen en la realización del contrato por un lado, y por el otro, la SGA, quien para efectos de que el riesgo no se materialice, deberá entregar en tiempo los informes técnicos relacionados en la matriz, razón por la cual, todas las dependencias en adelante deberán trabajar articuladamente y en caso de realización de planes de mejoramiento, fijar compromisos que involucren y/o comprometan a todas las áreas que confluyen a la realización del riesgo.
- v. En cuanto al proceso relacionado con Control, evaluación y seguimiento ambiental, la SGA ambiental, gestiona un total de tres (03) riesgos y una oportunidad, la cual en esta ocasión, según lo reportado, se concretó lo cual muestra avances por un lado. Sin embargo se observa que, por segunda vez y de manera consecutiva, el riesgo relacionado en con **NO ATENDER OPORTUNAMENTE A DENUNCIAS, LICENCIAS Y PERMISOS, DERECHOS DE PETICIÓN Y SOLICITUDES**, vuelve a realizarse y/o materializarse, lo que indica que, los controles establecidos están fallando o simplemente, estos no se están realizando, razón por la cual, se requiere realizar seguimientos a este acontecimiento, a fin de determinar con exactitud, cual es la causa determinante que incide en el resultado objeto de análisis. Se deben realizar planes de mejoramiento.

Por otro lado, se desprende de la información reportada que, mientras por un lado se informa la realización del mencionado riesgo, por otro lado, se reporta la realización o concreción de una oportunidad que esta relacionada directamente con el riesgo en mención, toda vez que, la oportunidad se establece como, **CUMPLIMIENTO DE LOS TRÁMITES EN LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS**, lo cual pareciera ser contradictorio, si se tiene en cuenta que, los riesgos materializados constituyen tramites también, y si el riesgo se concretó, seguramente fue porque, no se atendieron en tiempo dichos tramites. Hay que revisar el contexto de la SGA, y determinar si se modifican o no, los riesgos y las oportunidades establecidas en la matriz.

Ahora bien, contrario al concepto de los riesgos, se encuentra el relacionado con el tema de las oportunidades, igualmente tipificadas para alguno de los procesos objeto de seguimiento, las cuales, requieren de monitoreo constante, pues en caso de materializarse, implican una situación de ventaja que aumentaría las posibilidades de éxito para que una Entidad alcance sus objetivos institucionales, y en caso negativo, es importante entrar a determinar por qué las

INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

mismas no se materializaron.

Visto lo anterior, se procede a realizar una tabulación de las oportunidades materializadas por procesos.

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Control, Evaluación y Seguimiento Ambiental	Cumplimiento de los trámites en los tiempos establecidos.	1	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Ejecución de Proyectos	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Gestión Administrativa	1. Consecución de recursos con Entidades Gubernamentales y no gubernamentales para la capacitación de funcionarios de la Corporación.	1. NO.	1. NO.
	2. Implementar actividades de promoción y prevención establecidas en el SGSST, intervención oportuna al control identificado en la matriz de peligro.	2. NO	2. NO.

INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
	3. Selección de personal que sobrepasen los requisitos establecidos en el manual de funciones del cargo.	3. SI	3. La Corporación seleccionó personal por encima de los requisitos establecidos en el manual de funciones.
	4. Implementación de copias digitales de la información de historias laborales.	4. SI.	4. Se tiene Trabajando una pasante sobre la digitalización de la información HV.
	5. Divulgación y concientización a funcionarios y contratistas durante las jornadas de capacitaciones anuales acerca del correcto uso de los equipos, así como la implementación y cumplimiento de las políticas de seguridad informática.	5. NO	5. N/A
	6. Implementación de sistema de Copia de seguridad o Backup en la nube en la plataforma tecnológica Corporativa con la finalidad de asegurar información de las bases de datos de un	6. NO	6. N/A

INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
	servidor virtual externo.		
	7. Monitoreo constante de la red, supervisión y revisión del cableado estructurado.	7. NO	7. N/A
	8. Elaboración de lista de necesidades anuales, solicitando la suficiente cantidad de licencias que superen el número de equipos de la corporación para adelantar la contratación de renovación anual de licencias.	8. NO	8. N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
ARCHIVO CORRESPONDENCIA.	Y 1.	1.	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN DE LA CALIDAD.	1.	0.	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
CONTROL INTERNO	1.	0.	N/A

INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN ESTRATÉGICA.	Implementación de un aplicativo para el mejoramiento oportuno y seguimiento a los planes de inversión.	SI	Se diseñó un aplicativo en la Entidad para el seguimiento del PLAIDS

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN FINANCIERA.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN JURÍDICA.	1.	1.	N/A

5. CONCLUSIONES

1. Con respecto a los riesgos que se realizaron o se materializaron, se debe analizar por parte de cada una de las dependencias encargadas de su monitoreo y gestión, y entrar a determinar la manera en que se están realizando los controles y si estos son adecuados. Igualmente, determinar a través de un plan de mejoramiento, las actividades que se deben realizar para que no se vuelvan a presentar.
2. Con respecto al tema relacionado con las oportunidades, estas al igual que ocurre con los riesgos, deben ser evaluadas por cada una de las áreas a fin de que se entre a determinar, si realmente existen las condiciones para llevarlas a cabo, toda vez que, estas contrario a lo que ocurre con los riesgos, deben gestionarse para lograr su materialización y en caso de que ello no ocurra, justificar la no realización. En todos los procesos, los responsables no justificaron el por qué la oportunidad no se concretó, lo cual se torna indispensable para analizar si se actualiza o no la oportunidad.
3. Las Oportunidades que se llevaron a cabo deben documentarse como una acción de mejora, como aporte al mejoramiento continuo del Sistema de Gestión de Calidad.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Mayo – Agosto de 2020**

**Fecha de elaboración:
30/08/ 2020**

4. En este seguimiento, cuantitativamente, el número de riesgos realizados o materializados fue superior que en el seguimiento anterior. Es importante que, se gestione el riesgo tipificado y aceptado para cada una de las áreas por parte de cada líder de proceso a efectos de reducir el número de riesgos realizados.
5. Con respecto a los riesgos materializados que volvieron a realizarse o materializarse para este seguimiento, se solicita a los Jefes de Áreas verificar la efectividad de los controles establecidos en las respectivas matrices de seguimiento.

Trabajando por Córdoba, Territorio Sostenible.



ROBIN LARSEN SÁNCHEZ
Asesor de Control Interno Administrativo – CVS

