

Proceso	Evaluación Proceso Administración del Riesgo – Nivel Local de la SED
Fecha Inicio	12 de octubre de 2016
Auditor	JOSE FLORENTINO AYALA CUERVO
Objetivo General	Evaluar la aplicación de la política de administración del riesgo de la entidad en la Dirección Local de Educación como instrumento de fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
Objetivos específicos	1. Evaluar el contexto estratégico, determinar la relación con las causas, formulación del riesgo y las consecuencias. 2. Determinar la pertinencia, observancia, diseño, formulación y soportes de los controles existentes, la viabilidad institucional y la relación efectiva para la determinación del riesgo residual. 3. Evaluar los reportes de seguimiento al mapa de riesgo de la Dirección Local de Educación como insumos para las decisiones estratégicas del tratamiento del riesgo residual y evidenciar.
Alcance	Esta auditoría se realizará en el nivel local de la Secretaría de Educación Distrital, particularmente en la Dirección Local de Educación de la localidad de Suba y la evaluación se hará al corte del 12 de octubre de 2016 teniendo en cuenta los reportes presentados a esta fecha.

CRITERIOS DE AUDITORIA

1. 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"*.
2. Decreto 1537 de 2001 *"Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado"*. (Compendio en decreto 1083 de 2015).
3. Decreto 943 de 2014, *"Por medio del cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno"*. (Compendio en Decreto 1083 de 2015)
4. Decreto 330 de 2008 *"Por el cual se determinan los objetivos, la estructura, y las funciones de la Secretaría de Educación del Distrito, y se dictan otras disposiciones"*.
5. Guía metodológica de la Administración del Riesgo de la Secretaría de Educación Distrital, 2014
6. Contexto Estratégico y Mapa de riesgos de la Dirección Local de Educación.

METODOLOGÍA

1. Abreviaturas adoptadas para el informe de auditoria

- Contexto Estratégico – CE
- Oficina de Control Interno -OCI
- Dirección Local – DL
- Dirección Local de Educación, Localidad de Sumapaz – DLESP
- Guía metodológica de la Administración del Riesgo – GMAR
- Administración del riesgo - AR
- Secretaría de Educación Distrital – SED



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 2 de 10

- Mapa de Riesgos – MR
- Limitantes, oportunidades, fortalezas y amenazas – LOFA

2. Planeación del proceso de auditoria:

La jefa de Control Interno de la SED, realizó la reunión de planeación y designó un grupo auditor para adelantar la auditoria de la AR de las Direcciones Locales – DL; el grupo auditor designado participó en la capacitación de la administración del riesgo en el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP; así mismo, se presentó el simulador del riesgo V3 herramienta que fue creada para ser aplicada durante el desarrollo de la auditoria en la DL.

El plan de auditoria fue aprobado por la jefa de la OCI para ser aplicado en la DLS.

3. Desarrollo de la auditoria.

El director Local de Suba fue notificado por escrito donde se le informó que se adelantaría la auditoria de la Administración del riesgo en la DLS.

RESUMEN EJECUTIVO

En la visita de campo realizada a la Dirección Local de Suba, se realizó la reunión con la Director Local y el funcionario designado para atender la auditoria de la AR; durante el desarrollo de la reunión se observó:

- Los riesgos planteados en el MR no guardan coherencia con el contexto estratégico de la DLS.
- Los riesgos planteados para la vigencia 2016, son los mismos de las vigencias anteriores.
- No se evidenciaron soportes históricos sobre la implementación y seguimiento de la metodología del Riesgo; No obstante, los documentos soportes presentados por la DL del contexto estratégico y sus controles no son suficientes para determinar el desplazamiento en la matriz de evaluación y calificación metodología administración del riesgo, dejando en evidencia la materialización de los riesgos planteados por la DLS.

Se observó que la DLS registro 4 riesgos, en el siguiente cuadro se detalla el tipo de riesgos.

IDENTIFICACIÓN	TIPO
Desarticulación en la planeación y programación de las actividades que se desarrollan en los niveles local e institucional de Suba	Estratégico
Incumplimiento de la ejecución de los procesos que se desarrollan en las direcciones locales de Educación de la SED Suba	Operativo
Incumplimiento de los lineamientos de comunicación y políticas sobre el manejo de información entre los tres niveles de la SED SUBA	Preventivo
Vencimiento de términos SUBA	Imagen



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 3 de 10

las causas y consecuencias no guardan relación y coherencia con las debilidades y amenazas registradas en la matriz "LOFA"

- Tres riesgos definidos por la DLS, se encontraron con una probabilidad "Probable" y un impacto "Moderado" arrojando una evaluación en Zona de Riesgo "Alta": por lo que el tratamiento del riesgo se realiza a través de reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir. Un cuarto riesgo se encontró con una probabilidad "Posible" y con un impacto "Mayor" arrojando una evaluación en Zona de Riesgo "Extrema" Zona de Riesgo Extrema: Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir. De acuerdo con la revisión y análisis a la evaluación del riesgo se evidenció que la DLS asignó puntajes a los controles por debajo de 50 puntos y no permitieron el desplazamiento en la Matriz de Evaluación y Calificación de la metodología administración del riesgo, no afectó la probabilidad y el impacto. De otra parte, se observó que no se registraron planes de mitigación.
- La DLS definió 5 controles de tipo preventivo. No se evidenciaron herramientas que permitieran soportar el avance y el seguimiento de acuerdo a la GMAR
- En cuanto a la autoevaluación del control se observó que la DLS no realizó seguimiento y autoevaluación; por tal razón no se pudo evidenciar los avances que tuvo la DL en la Gestión del Riesgo.

RESULTADO DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno de la Secretaría de Educación del Distrito, tiene como misión definir y evaluar en forma independiente y coordinada el Sistema de Control Interno, en las áreas estratégicas, misionales y de apoyo, constatando que cada una de las actividades se cumplan con los parámetros de eficiencia, eficacia y economía.

Dentro del plan anual de auditorías de gestión de la vigencia 2016 se estableció la realización de la auditoría de seguimiento del mapa de riesgos de los procesos de las Direcciones Locales que busca evaluar las acciones y controles sobre los riesgos que fueron identificados. Para esta auditoría se ha realizado la revisión considerando la implementación del mapa de riesgos basado en la Guía de Administración del Riesgo de la SED, aprobada por la alta dirección.

La Auditoría se realizó de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y para el desarrollo de la misma se aplicaron los procedimientos y revisión de soportes, confirmación de hechos y verificación de las acciones y controles ejercidos en cada proceso.

El Trabajo de auditoría incluyó la verificación y evaluación de los riesgos, acciones de tratamiento y controles con los responsables de los procesos y parte del equipo de trabajo.

Esta auditoría evidenció que la Dirección Local de Suba participó en la jornada de asesoría en la formulación del contexto estratégico y del mapa de riesgos, convocada por la Oficina Asesora de Planeación de la SED.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 4 de 10

De acuerdo con los objetivos específicos formulados, la práctica de auditoría arrojó los siguientes resultados:

1. Evaluar el contexto estratégico, determinar la relación con las causas, formulación del riesgo y las consecuencias.

2.

2.1 Contexto estratégico.

Dentro del análisis del contexto estratégico se tuvieron en cuenta los lineamientos que orientan las decisiones de la Dirección Local de Suba, frente a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales, de acuerdo con el entorno en el cual se desempeña la DLS.

Factores definidos por la DLS, matriz "LOFA"

SED
ANÁLISIS DOFA

MacroProceso:	Gestión Local
Proceso:	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN SUBA
Objetivo del Macroproceso:	
Responsable:	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN SUBA
Fecha:	09/10/2016
Fecha de cierre:	
Contenido:	

FORTALEZAS (Internas)	DEBILIDADES (Internas)
LINEAS VARIAS Y HABILIDAD EN EL MANEJO DE LA PLAZA	QUEBRANTO AL SISTEMA DE MONITOREO ADMINISTRATIVO
CONTAR CON PERSONAL CALIFICADO PARA EL DESARROLLO DE LOS PROYECTOS	FALTA DE PRESUPUESTO PARA MONITOREO
TRABAJO EN EQUIPO	FALTA DE SENSIBILIDAD
CONTROL Y SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS EN CURSO	CARENCIA DE PERSONAL EN INSPECCIÓN Y VIGILANCIA
	INTERÉS DE LA DLS POR EL MEJORAMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA DE LA DLS
OPORTUNIDADES (Externas)	AMENAZAS (Externas)
CONVENIOS (S)	DEMANDA EN MEJORAMIENTO DE PERSONAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE MANTENIMIENTO ADMINISTRATIVO
EXCELENTES RELACIONES CON ENTES GUBERNAMENTALES LOCALES	DUPLICACIÓN DE INFORMACIÓN DE PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ARTICULACIÓN DE PROYECTOS CON DIFERENTES ENTES GUBERNAMENTALES ENFOCADO A LAS UDS	FALTA DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LAS ACTIVIDADES A DESARROLLAR
	FALTA DE INFRAESTRUCTURA ADECUADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN
	CAUTELA QUE SE DEBE POR PARTE DE USUARIOS

Cuadro No. 1. Contexto estratégico DLS

Se observó que las fortalezas y debilidades planteadas por la DLS, no son coherentes con el entorno y las situaciones que afectan a la DLS.

1.2 Identificación del Riesgo.

La Dirección Local de Suba definió 4 riesgos, los cuales no guardan relación con los factores "LOFA" sin embargo se observa que la DLS es susceptible a verse afectada por los eventos internos y externos que generan riesgo.

IDENTIFICACIÓN	TIPO	EVALUACIÓN AUDITORIA
Desarticulación en la planeación y programación de las actividades que se desarrollan en los niveles local e institucional de Suba	Estratégico	Operativo
Incumplimiento de la ejecución de los procesos que se desarrollan en las direcciones locales de Educación de la SED Suba	Operativo	Operativo
Incumplimiento de los lineamientos de comunicación y políticas sobre el manejo de información entre los tres niveles de la SED SUBA	Preventivo	Operativo
Vencimiento de términos SUBA	Imagen	Operativo

Cuadro No. 2 Tipología del riesgo en la DLS

De acuerdo a la GMAR define: *“Riesgos Operativos: comprenden riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los sistemas de información institucional, de la definición de los procesos, de la estructura de la entidad, de la articulación entre dependencias”*. En conclusión, la DLS presentó inconsistencias en el cumplimiento de las acciones definidas para la administración del riesgo. De acuerdo con la revisión y análisis del riesgo y el tipo de riesgo se pudo apreciar que no guarda coherencia con el contexto estratégico de la DLS por lo que, esta auditoría determinó que los riesgos planteados por la DLS son de tipo operativo.

Respecto a la definición del contexto estratégico, con las causas y los riesgos, es evidente las debilidades de la DLS. Con respecto al riesgo identificado y consecuencia presentó debilidades conceptuales, de formulación y de identificación de factores que puedan ocasionar un evento para el cumplimiento de los objetivos de la DL.

Ejemplo de esta observación de auditoría la amenaza *“Demora en nombramiento de personal para el cubrimiento de novedades administrativas”* y la debilidad *“Cubrimiento oportuno de novedades administrativas”* no son congruentes con el riesgo *“Incumplimiento de la ejecución de los procesos que se desarrollan en las direcciones locales de Educación de la SED Suba”*

1.2.1 La Dirección Local de Suba relacionó las amenazas y debilidades, que definieron las causas y el riesgo como se muestra en el siguiente cuadro.

Relación amenazas - debilidades – causa riesgo

MATRIZ IDENTIFICACIÓN DE LAS CAUSAS		DEBILIDADES			RIESGO	TIPOLOGÍA
		Cubrimiento oportuno de novedades administrativas. Falta de presupuesto para mantenimiento.	Falta de banda ancha. Carenia de personal en inspección y vigilancia.	Intres de la DCCE para el mejoramiento de la planta física	Desarticulación en la planeación y programación de las actividades que se desarrollan en los niveles local e institucional de Suba	Estratégico
AMENAZAS	Demora en nombramiento de personal para el cubrimiento de novedades administrativas.	CAUSAS				
	Duplicidad de información de parte de la administración central. Cantidad de quejas por parte de usuarios					
	Falta de planeación y programación en las actividades a desarrollar. Falta de infraestructura adecuada para el funcionamiento de la dirección local de educación					
	Dificulta en las convocatorias y realización de las diferentes de los diversos estamentos de participación de nivel local y distrital, como mesas estamentales, comités consejos	Falta de coordinación entre las dependencias de la SED. Ausencia de mecanismos que faciliten el proceso de planeación y programación.				
	Desconocimiento de las condiciones y particularidades de la realidad local por parte de funcionarios de nivel central y local					
	La disminución acelerada de la demanda de estudiante cada año					
MATRIZ IDENTIFICACIÓN DE LAS CAUSAS		DEBILIDADES			RIESGO	TIPOLOGÍA



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 6 de 10

		Es caso talento humano que dispone la Dirección local para atender la demanda y oferta de los programas y proyectos	El talento humano que cuenta con que la dirección local debe desempeñar funciones de nivel profesional sin que este corresponda a su tipo de vinculación laboral	Por la extensión del territorio y la distancia entre los colegios y la Bogotá urbana en algunas ocasiones no se da atención oportuna por la limitación de medios de comunicación e información como transporte y conectividad	Incumplimiento en las convocatorias de los diversos estamentos y organismo de participación establecidos por nivel local y distrital	
AMENAZAS	Multiplicidad de proyectos, programas, actividades, eventos desde el nivel central y local.	CAUSAS				Operativo
	Desarticulación de los programas y proyectos que se desarrollan en la localidad					
	Por la condiciones del territorio, por el bajo talento humano disponible y agendas diseñadas para la Bogotá urbana no permiten la participación y asistencia en los diversos eventos, actividades programadas					
	Dificulta en las convocatorias y realización de las diferentes de los diversos estamentos de participación de nivel local y distrital como mesas estamentales, comités consejos	Dificultades en la coordinación con los cronogramas institucionales por los días y fechas de las convocatorias. Por el número de colegios (2) y en consecuencia sus delegados al igual que la carencia de transporte no es operativo asistir a las reuniones según el cronograma establecido por la SED.				
	Desconocimiento de las condiciones y particularidades de la realidad local por parte de funcionarios de nivel central y local					
	La disminución acelerada de la demanda de estudiante cada año					
MATRIZ IDENTIFICACIÓN DE LAS CAUSAS		DEBILIDADES			RIESGO	TIPOLOGÍA
		Es caso talento humano que dispone la Dirección local para atender la demanda y oferta de los programas y proyectos	El talento humano que cuenta con que la dirección local debe desempeñar funciones de nivel profesional sin que este corresponda a su tipo de vinculación laboral	Por la extensión del territorio y la distancia entre los colegios y la Bogotá urbana en algunas ocasiones no se da atención oportuna por la limitación de medios de comunicación e información como transporte y conectividad	No participación en los programas y proyectos ofrecidos por el nivel central y entes externos	
AMENAZAS	Multiplicidad de proyectos, programas, actividades, eventos desde el nivel central y local.	CAUSAS				Operativo
	Desarticulación de los programas y proyectos que se desarrollan en la localidad					
	Por la condiciones del territorio, por el bajo talento humano disponible y agendas diseñadas para la Bogotá urbana no permiten la participación y asistencia en los diversos eventos, actividades programadas					
	Dificulta en las convocatorias y realización de las diferentes de los diversos estamentos de participación de nivel local y distrital como mesas estamentales, comités consejos	Sobreeferencia de proyectos, programas, actividades, eventos desde el nivel central y local. Trabajo desarticulado entre los colegios, nivel local y nivel central.				
	Desconocimiento de las condiciones y particularidades de la realidad local por parte de funcionarios de nivel central y local					
	La disminución acelerada de la demanda de estudiante cada año					

Cuadro No. 5 Contexto Estratégico - DLS

De acuerdo con la revisión y análisis efectuado a la relación amenazas - debilidades – causa riesgo se evidenció que no guardan relación, toda vez que al definir el contexto estratégico de la localidad no precisaron los factores determinantes que conllevan a generar riesgos en la DL. Por otra parte, se evidenció que las debilidades y amenazas registradas en la matriz LOFA no son consecuentes con los riesgos registrados en el mapa toda vez que se observó desconocimiento de la GMAR por parte de los funcionarios de la DLS.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 7 de 10

1.3 Análisis del Riesgo.

Es de precisar que la Dirección Local de Suba definió en el mapa de riesgos 4 riesgos (se detallan en el siguiente cuadro).

RIESGO	TIPO	PROBABILIDAD	IMPACTO	EVALUACIÓN
Desarticulación en la planeación y programación de las actividades que se desarrollan en los niveles local e institucional de Suba	Estratégico	Moderado	Alto	Alta
Incumplimiento de la ejecución de los procesos que se desarrollan en las direcciones locales de Educación de la SED Suba	Operativo	Posible	Moderado	Alta
Incumplimiento de los lineamientos de comunicación y políticas sobre el manejo de información entre los tres niveles de la SED SUBA	Estratégico	Posible	Moderado	Alta
Vencimiento de términos SUBA	Imagen	Posible	Mayor	Extrema



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 8 de 10

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN MAPA DE RIESGOS				VALIDACIÓN AUDITORIA - OCI			
No.	Riesgo	Forma de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Evaluación	Medida de Respuesta	Forma de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Evaluación	Medida de Respuesta	Probabilidad	Impacto	Evaluación	Medida de Respuesta
1	Desarrollo de la planeación y ejecución de las actividades que se desarrollan en la escuela de la localidad de Suba	Riesgo Estratégico	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir
2	Desarrollo de la planeación y ejecución de las actividades que se desarrollan en la escuela de la localidad de Suba	Riesgo Operativo	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir
3	Desarrollo de la planeación y ejecución de las actividades que se desarrollan en la escuela de la localidad de Suba	Riesgo Estratégico	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mediano	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir
4	Desarrollo de la planeación y ejecución de las actividades que se desarrollan en la escuela de la localidad de Suba	Riesgo de Imagen	Puede	Mayor	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mayor	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir	Puede	Mayor	Alto	Alcance al Riesgo, Efecto, Compensar o Transferir

- El proceso de gestión y administración del riesgo presentó debilidades en la formulación y identificación de los factores que llevan a no cumplir los objetivos propuestos por la DLS, de otra parte, se observó que hay desconocimiento de la metodológica de la Administración del Riesgo por parte del equipo de la DLS.

1. 1.4 Valoración del Riesgo

La DLS no presentó evidencias para ejercer el control y seguimiento al control, motivo por el cual no se pudo sustentar la puntuación asignada para cada uno de los controles; de igual manera no formuló acciones de mitigación en el mapa de riesgos



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 9 de 10

11.5 Auto Evaluación Control.

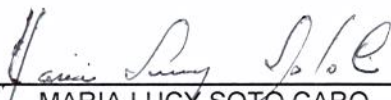
La dirección Local no realizó autoevaluación de los controles determinados en el mapa de riesgos, por tal razón no se pudo determinar los avances obtenidos por la DLS.

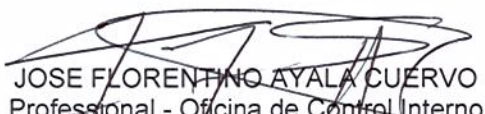
CONCLUSIONES

1. Se estableció que la administración del riesgo en la DLS, no ha actualizado el componente de administración del riesgo con base en la nueva metodología expedida por la SED.
2. Deficiencia en la documentación de soporte en cada una de las etapas y fases de la AR en la DLS.
3. Dificultades en el cumplimiento de las acciones definidas para la administración del riesgo generadas en los sistemas de información local y las características propias de ubicación de la DL aunado a debilidades de conocimiento entre el personal de la DL.
4. No se está aplicando la metodología de la Administración del Riesgo.

RECOMENDACIONES

1. Ajustar el componente de administración del riesgo con base Guía Metodológica de la Administración del Riesgo.
2. Fortalecer los mecanismos que soportan en las políticas institucionales, donde los responsables de las diferentes áreas de la DLS involucren los funcionarios en un ambiente de compromiso en la búsqueda de acciones encaminadas a la prevención y administración del riesgo.
3. Diseñar controles efectivos que impidan la materialización de los riesgos y verificar su pertinencia, de manera periódica, por parte de los responsables de los procesos.


MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina de Control Interno


JOSE FLORENTINO AYALA CUERVO
Profesional - Oficina de Control Interno

Revisó: Fernando Jenaro Delgado: Profesional Oficina de Control Interno



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN LOCALIDAD DE SUBA

Fecha elaboración: 12 de octubre de 2016

Página 10 de 10