

 ALCALDÍA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACIÓN	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 1 de 9	Versión:

Área Responsable	Oficina de Control Interno
Auditor	Juan Carlos Estepa Isaza
Objetivo General	Evaluar la aplicación de la política de administración del riesgo de la entidad en la Dirección Local de Educación Teusaquillo, como instrumento de fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
Objetivos Específicos	1. Evaluar la pertinencia entre el contexto estratégico, la definición de los riesgos, sus causas y sus consecuencias. 2. Revisar la formulación de las diferentes etapas de la administración de los riesgos (identificación, análisis, valoración.) 3. Verificar la definición y conformidad de los controles establecidos y monitorear su efectividad para mitigar los riesgos identificados. 4. Efectuar seguimiento al cumplimiento de las acciones propuestas en los Mapas de Riesgos, de acuerdo con el cronograma establecido.
Alcance	La auditoría se realizará en el nivel local de la Secretaría de Educación Distrital, particularmente en la Dirección Local de Educación de la localidad de Teusaquillo y la evaluación se hará teniendo en cuenta los reportes con corte al 30 de septiembre de 2016.

CRITERIOS DE AUDITORÍA
1. Ley 87 de 1993 <i>"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"</i>. 2. Decreto 1537 de 2001 <i>"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"</i>. (Compendio en decreto 1083 de 2015). 3. Decreto 943 de 2014, <i>"Por medio del cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno"</i>. (Compendio en Decreto 1083 de 2015) 4. Decreto 330 de 2008 <i>"Por el cual se determinan los objetivos, la estructura, y las funciones de la Secretaría de Educación del Distrito, y se dictan otras disposiciones"</i>. 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. Revisión y análisis de la documentación de la administración del riesgo: Guía metodológica de la Administración del Riesgo adoptada por la Secretaría de Educación Distrital, contextos estratégicos y macro procesos. 2. Mesas de trabajo del equipo auditor para revisión del material, definición de criterios,

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACIÓN ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 2 de 9	Versión:

conceptos, aplicación del proceso y estructura del informe.
3. Presentación en reunión de apertura de la auditoría a la Alta Dirección de la entidad, profesionales y contratistas líderes de los macro procesos y profesionales y contratistas de la Oficina Asesora de Planeación.
4. Entrevistas con los Profesionales y contratistas de la Oficina Asesora de Planeación.
5. Entrevistas y visitas de campo para evaluación de los macro procesos y observación de registros y de evidencias objetivas con el propósito de identificar los soportes de los seguimientos efectuados por los responsables de los macro procesos.
6. Análisis de la información acopiada

DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

Términos del Informe

La Oficina de Control Interno utilizará para el presente Informe, los términos y definiciones establecidos en el Manual de Auditoría Interna, los cuales deben ser tenidos en cuenta para su entendimiento y posterior formulación de los planes de mejoramiento

RESUMEN EJECUTIVO

La Oficina de Control Interno en su rol de evaluador independiente, adelantó evaluación al mapa de riesgos de la Dirección Local de Educación de Teusaquillo, con el fin de verificar la efectividad de los controles, así como de las acciones encaminadas al fortalecimiento de los mismos, de manera que se proporcione información objetiva y razonable a la Alta Dirección acerca del control de todos aquellos factores que impidan el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales.

En la Secretaría de Educación del Distrito, se establecieron los lineamientos para la Administración del Riesgo como una política de gestión mediante la cual se da a conocer la metodología con las etapas para la identificación, el análisis, la valoración, el manejo y el seguimiento o monitoreo de los riesgos, partiendo todo lo anterior desde un estudio juicioso de las condiciones del entorno y al interior de la DILE. Así mismo, se dispuso del aplicativo Isolucion – módulo Riesgos, y a través de este se comunican los riesgos asociados a los procesos o dependencias y en particular, al que nos ocupa de la Dirección Local de Educación de Teusaquillo.

1. Contexto estratégico:

En la Guía Metodológica para la Administración del Riesgo de la SED, se tiene como definición del contexto estratégico: "Son las condiciones internas y del entorno, que pueden generar eventos que originan oportunidades o afectan negativamente el cumplimiento de la misión y objetivos de una institución". Para el caso que nos ocupa, en la DILE de Teusaquillo, se encontró la utilización como herramienta para el análisis, la matriz LOFA. Sin embargo, no se conformó o al menos no se evidenció la conformación de un equipo de trabajo que vinculase al menos las áreas estratégicas de la Dirección Local.

Como resultado de lo anterior, la OCI encontró que no se realizó el análisis del contexto de forma participativa, vinculando a todas las dependencias o áreas de la DILE, sesgando el análisis a una mera percepción de las situaciones del entorno de la entidad, tanto de carácter

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 3 de 9	Versión:

social, económico, cultural, político, legal y/o cambios tecnológicos, entre otros; al igual que el análisis de la situación interna de la DILE.

2. Identificación, Análisis y Valoración del Riesgo:

Observada la coherencia entre las diferentes etapas para la formulación del mapa de riesgos, partiendo del análisis anterior, se sustrajo como resultado la pertinencia y adecuada efectividad de los controles formulados y debidamente sustentados por el responsable asignado en la DILE.

Se presenta enseguida un cuadro resumen de los riesgos y el resultado de los controles evidenciados:

Nº	Descripción	Tipo de Riesgo	Zona Riesgo Inherente	Zona Riesgo residual
1	Inadecuado manejo de la documentación en el archivo	Operativo	ALTA	MODERADA
2	Directorio de instituciones educativas (base de datos) con información desactualizada	Gestion Documental	MODERADA	BAJA
3	Represamiento de PQR en el área de supervisión	Operativo	ALTA	MODERADA

3. Auto evaluación de los controles:

Para el mapa de riesgos de la DEL, se hicieron los dos reportes del seguimiento dentro de las fechas programadas por la Oficina Asesora de Planeación.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA.

La evaluación, seguimiento y verificación fue realizada en forma particular a la Gestión de Riesgos de la Dirección Local de Educación de Teusaquillo, siguiendo los criterios y conceptos formulados en la Metodología de Administración del Riesgo de la SED. Del mismo modo, se evaluó y verificó la eficacia de los controles que se están aplicando para los riesgos identificados por la DILE.

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

Administración del Riesgo

Una vez verificado el Componente Administración del Riesgo desde la perspectiva del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, se observó que la DILE de Teusaquillo, implementó cada uno de los elementos de control que conforman la Gestión del Riesgo como son: Contexto estratégico, identificación de riesgos, análisis de riesgos valoración de riesgos, en apego a las políticas de administración de riesgos y se encuentra alineado con los insumos o entradas de dicho componente, con las observaciones que a continuación se describen para cada uno de los elementos de control y que denotaron debilidades en su implementación:

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 4 de 9	Versión:

1. Contexto Estratégico: Para el análisis del contexto estratégico se utilizó como base la Matriz LOFA; del resultado de este examen se presentan las siguientes conclusiones:

- No se evidencio la conformación de un equipo de trabajo que vincule a todas las áreas de la DILE, el cual resulta clave a la hora de definir de manera participativa las situaciones internas y externas.
- Si bien se no se conformó de manera formal un equipo de trabajo para la definición y análisis del contexto estratégico, de forma acertada se toman en cuenta tanto las situaciones del entorno como las internas, que puedan generar oportunidades o llegar a afectar el cumplimiento de la misión y objetivos de la DILE.

MATRIZ DOFA DILE TEUSAQUILLO							
Fortaleza:	El personal que labora en la Dirección Local de Educación realiza la función que le corresponde.	Oportunidad:	Contamos con la articulación de los demás sectores dentro de la localidad.	Debilidad:	Falta de personal para la actualización y el seguimiento al proceso definido para el manejo del archivo.	Amenaza:	Falta de coordinación entre las dependencias del nivel central. Alto volumen de información.
Fortaleza:	Se tiene una buena comunicación con las instituciones educativas oficiales y privadas.	Oportunidad:	Aprovechar la reuniones mensuales de las direcciones locales con la Dirección General de Educación para mejorar prácticas y estrategias.	Debilidad:	La DILE por tener funciones de desconcentración mas no descentralización, no tiene el poder de decisión para solucionarle a los colegios sus necesidades. Todo lo hace y lo decide el nivel central.	Amenaza:	Dificultad de acceso a la información actualizada con relación a indicadores (resultados pruebas saber, reprobación, deserción, aprobación) que den cuenta de la situación de cada colegio y de la localidad en general, que permitan la toma de decisiones acertadas a nivel local e institucional.
Fortaleza:	Conocimiento del sector educativo y de las necesidades de la localidad.	Oportunidad:		Debilidad:	Falta el personal mínimo en cada Dirección Local. Alta rotación de personal por contrato.	Amenaza:	Falta de continuidad en el desarrollo de los programas y proyectos.
Fortaleza:	Aprovechar reuniones mensuales con Directivas docentes de los colegios oficiales y privados de la localidad para intercambio de experiencias, construcción de procesos, mejorar prácticas y romper estereotipos.	Oportunidad:		Debilidad:	Desarticulación que hay desde nivel central entre las diferentes áreas y el no reconocimiento de la dirección local, lo que genera fragmentación de los procesos.	Amenaza:	Demora en la expedición de normas a nivel nacional para el proceso de aprobación de tarifas de costos educativos.
Fortaleza:		Oportunidad:		Debilidad:	Firmar Paz y Salvos al personal sin estar al día en correspondencia, lo que genera respuestas pendientes sin finalizar en el aplicativo SIGA.	Amenaza:	

2. Identificación, Análisis y Valoración del Riesgo:

Tomando como fundamento que la DILE se constituyó como un apoyo para garantizar la prestación del servicio público de educación, los riesgos identificados y que potencialmente pueden afectar el proceso para esta DILE son:

- Inadecuado manejo de la documentación en el archivo.
- Directorio de instituciones educativas (base de datos) con información desactualizada.
- Represamiento de PQR en el área de supervisión.

De los tres riesgos identificados, dos son de tipo operativo y uno de Gestión Documental.

 ALCALDIA MAYOR BOGOTA D.C. Secretaría EDUCACION	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 5 de 9	Versión:

2.1 Riesgo 1 “Inadecuado manejo de la documentación en el archivo”: Tipo operativo.

Como resultado del análisis de la identificación de este riesgo, se interpretó éste, más como una causa. En cambio, lo descrito como consecuencia se interpretó como el más claro riesgo. Es decir que, “La pérdida de información legal, reprocesos y sanciones de Ley”, pudo ser el riesgo al que se enfrenta la DILE al llevar de manera “Inadecuada el manejo de la documentación del archivo”. No queriendo decir con lo anterior, que la interpretación semántica dió origen a una no conformidad. Sin embargo, se recomienda tomar en cuenta esta observación.

2.1.1 En la etapa de Análisis de Riesgos, de manera perceptiva y sin fundamentos previos, se estimó que la posibilidad de ocurrencia en la materialización de este riesgo es PROBABLE. Así mismo, se consideró que el impacto resultante de la materialización del mismo sería MODERADO. Por lo anterior, el resultado de la evaluación arrojó que la zona de riesgo inherente es ALTA y que por consiguiente las medidas de respuesta son las de evitar, reducir o compartir el riesgo.

2.1.2 En la posterior etapa de valoración de este riesgo, se formuló un control de tipo preventivo, para el cual se propuso y definió una herramienta con su respectivo responsable para su ejecución y control, la cual ha demostrado ser efectiva en el tiempo que lleva definido, con una frecuencia adecuada para estas mismas acciones. Ahora, como parte de la evaluación realizada, el auditor pudo dar cuenta de la herramienta, de su responsable (S), así como de la frecuencia (permanente) en la que se ejecuta el control y se hace el seguimiento al mismo, demostrándose con lo anterior que, la herramienta ha demostrado ser efectiva durante el tiempo que lleva implementándose. Ante lo evidenciado, se validó la evaluación que hace la DILE en su mapa para este riesgo en esta etapa, lo que arrojó como resultado del riesgo residual que este se ubique, gracias a la eficacia de este control preventivo que contribuye a disminuir la probabilidad de ocurrencia en una zona de riesgo MODERADA, con medidas de respuesta que van desde reducir el riesgo hasta simplemente asumirlo.

2.1.3 En la etapa de autoevaluación de los controles, se soportaron en evidencias la formulación del indicador para el control único definido para el manejo de este riesgo, el cual resulta adecuado en su definición y sus variables, permitiendo la posibilidad de medir acertadamente su seguimiento y avance en su objetivo de establecer el control de entrega y recibo de los documentos solicitados al área de archivo.

Los reportes del seguimiento programados, se cumplieron de acuerdo con las directrices de la Oficina Asesora de Planeación.

Comprobado el nivel de avance y la efectividad de este control, no se requiere Plan de Mitigación.

2.2 Riesgo 2 “Directorio de instituciones educativas (base de datos) con información desactualizada”: riesgo de Gestión Documental.

Encontrándose la misma situación que en el riesgo anterior en su fase de identificación, con el agravante en la incoherencia entre las causas: “Desconocimiento del proceso documental” y “La documentación no es entregada a tiempo por los responsables”, con las Fortalezas de la

 ALCALDÍA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACIÓN	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACIÓN ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 6 de 9	Versión:

matriz LOFA, en particular con la que señala que “El personal que labora en la DILE realiza la función que le corresponde”. Así las cosas, este riesgo se acercó más a lo dispuesto en el mapa como consecuencia, configurándose en un riesgo de tipo estratégico o de imagen.

2.2.1 Análisis de Riesgos: En esta etapa, se consideró al igual que para el riesgo 1 que la probabilidad de ocurrencia es POSIBLE, con un impacto MENOR, dando como resultado la ubicación en una zona de riesgo MODERADA, teniendo que para este caso las medidas de respuesta serían las de reducir o asumir el riesgo.

2.2.2 Etapa de valoración de este riesgo: En este punto se formuló un solo control de tipo preventivo: “Actualización base de datos – Directorio de Instituciones Educativas”, para el cual se definió una herramienta para ejercer el control, la cual ha demostrado ser efectiva desde su implementación. Además, la DILE asigna un responsable para su ejecución y determinó que la frecuencia con que se realizó el control y el seguimiento fue la adecuada. Con lo anterior, el resultado de la estimación en esta etapa arrojó como resultado que la probabilidad de ocurrencia disminuye a IMPROBABLE, ubicándose en una zona de riesgo residual BAJO, para la cual su manejo sería solo el de asumir el riesgo.

Realizado el análisis de los parámetros definidos por la DILE, como resultado de esta evaluación se consideró que:

- El tipo de control “Actualización base de datos – Directorio de Instituciones Educativas” no es un control sino una acción. De otra parte, no debió enmarcarse como un control PREVENTIVO sino CORRECTIVO, pues bajo la premisa de que la debilidad da origen a la causa y esta a su vez al riesgo, con este control se estaría erradicando la causa y por tanto este riesgo ya estaría cubierto sin que exista la necesidad de formularse dentro del mapa de riesgos de la DILE.
- Se asumió de manera perceptiva tanto la probabilidad como el impacto de la materialización del riesgo. Es decir que, al determinar por ejemplo que la probabilidad es RARO, no existe una base sustentada en evidencias que soporten dicha clasificación. Igual situación se presentó para determinar el impacto.

2.2.3 En la etapa de autoevaluación de los controles, se evidencio la formulación del indicador para el control en la respectiva hoja de vida, el cual resultó adecuado en su definición y sus variables, permitiendo medir acertadamente su seguimiento y avance en su objetivo de establecer el control de entrega y recibo de los documentos solicitados al área de archivo.

En cuanto al seguimiento, se hicieron los dos reportes dentro de las fechas programadas por la Oficina Asesora de Planeación.

Comprobado el nivel de avance y la efectividad de este control, no requiere Plan de Mitigación.

2.3 Riesgo 3 “Represamiento de PQR en el área de supervisión”: Tipo operativo.

Se formuló este riesgo en concordancia con el análisis del contexto estratégico de la DEL, considerando la OCI que guardó coherencia con las causas y consecuencias que estima la DILE en su matriz LOFA, en particular con la debilidad que existe ante la falta de personal y/o

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACIÓN	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 7 de 9	Versión:

la alta rotación de contratistas.

2.3.1 Para la etapa de Análisis de Riesgos se mantuvo la estimación para definir tanto la posibilidad como el impacto. Es decir, no se contó con un referente concordante con la Metodología de Administración del Riesgo de la SED para establecer la posibilidad como PROBABLE y el impacto como MODERADO; sin embargo, consideró la DILE que producto de este análisis, el riesgo inherente se ubicó en una zona de riesgo ALTA. Con esta estimación, las medidas de respuesta fueron las de evitar, reducir o compartir el riesgo.

2.3.2 Producto de la fase anterior la DILE planteó en la valoración del riesgo y tratamiento del mismo, dos controles preventivos a saber:

- 1- Reuniones con instituciones oficiales y privadas con el fin de asesorar, divulgar tramites y normatividad.
- 2- Cuadro de asignaciones – equipo de supervisión.

Para el primer control la OCI no evidencio existencia de herramienta y en consecuencia no se valida la evaluación realizada por la DEL.

Como soportes del segundo control, en la verificación que hace la OCI se encontró como apropiada la herramienta definida para realizar el control mediante una planilla para la asignación y reparto de certificaciones de Teusaquillo año 2016, la cual se consolida trimestralmente y para la cual se asignó un responsable para su ejecución. En los demás aspectos definidos como parámetros para el seguimiento al control, consideró la OCI que estos fueron adecuados y efectivos desde que la herramienta ha sido definida y se valida el resultado calculado para este control.

Con lo anterior, según análisis de la Oficina de Control Interno, se tiene como resultante que la Zona de riesgo posterior al tratamiento dado por la DILE fue MODERADA, demostrando la efectividad del control para mitigar el riesgo.

2.3.3 En la posterior etapa de autoevaluación de los controles, se corroboro la existencia y adecuada formulación de los indicadores para cada uno de los controles asignados para el manejo de este riesgo; sin embargo, se aclara que para el control número 1, el indicador no aplica, ante la inexistencia real de herramientas de control.

Par el caso del control número 2, el indicador enunciado para este, adecuado en su definición y sus variables, permitiendo la posibilidad de medir acertadamente su seguimiento y avance en su objetivo de medir la oportunidad de las respuestas a PQR en los tiempos establecidos que se da a los usuarios.

Se hicieron los dos reportes dentro de las fechas programadas por la Oficina Asesora de Planeación.

Comprobado el nivel de avance y la efectividad del control número 2, no requiere Plan de Mitigación.

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 8 de 9	Versión:

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

Una vez evaluada la Política para la Administración del Riesgo en la DILE y teniendo en cuenta los lineamientos de la Metodología de Administración del Riesgo de la SED y la información disponible en el aplicativo ISOLUCION, se pudo determinar que los controles aplicados y que fueron validados a la fecha de la presente Auditoría han sido efectivos para mantener en niveles aceptables los riesgos que se han identificado en el mapa de la DILE de Teusaquillo; sin embargo, aún se perciben debilidades conceptuales que conducen a una interpretación inadecuada de los lineamientos dados por la Entidad.

Para el mapa de riesgos de la DILE, se hicieron los dos reportes del seguimiento dentro de las fechas programadas por la Oficina Asesora de Planeación.

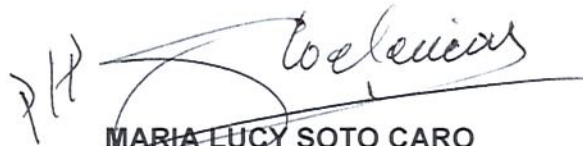
La Oficina de Control Interno determina que, la Dirección Local de Educación de Teusaquillo, presenta algunas falencias en la gestión de la política de riesgos y en la apropiación de la Metodología de Administración del Riesgo de la SED adoptada, la cual le permitirá realizar la identificación, valoración, tratamiento y monitoreo de cada uno de los eventos que puedan afectar el logro de los objetivos de la Entidad de manera efectiva.

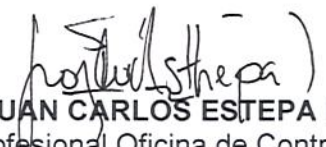
RECOMENDACIONES GENERALES

1. Apropiar la Metodología de Administración del Riesgo adoptada por la Secretaría de Educación del Distrito en todas sus etapas.
2. Analizar y verificar el contexto estratégico, a fin de identificar los factores internos y externos más significativos que puedan afectar el logro de los objetivos estratégicos de la DILE.
3. El análisis del contexto estratégico es un documento que debe ser consultado y revisado en todas las vigencias para verificar los resultados de aplicación de la política y las posibles modificaciones que ésta deba asumir para garantizar la efectiva gestión del riesgo.
4. Identificar mediante el uso de herramientas participativas como las entrevistas, análisis de escenarios, cuestionarios y otros, los riesgos más relevantes para la DILE y que puedan llegar a afectar el logro de los objetivos estratégicos que afectan el cumplimiento de la misión y de la visión.
5. Los riesgos en general que después de ser valorados y tratados con controles, se ubican en cuadrantes de impacto extremo – Alto, deben definir planes de contingencia que permitan reducir el impacto de la materialización de dichos riesgos.
6. Realizar una nueva valoración de los riesgos en la ponderación de los controles y su evaluación posterior. Tal es el caso del control definido para el riesgo 1, en el que el resultado de su evaluación es inconsistente con la matriz de evaluación y calificación. Así mismo, se revise la clasificación de los controles para determinar apropiadamente si estos son preventivos o correctivos, como en el caso del único control del riesgo 2.
7. Conviene mejorar los componentes que hacen parte de las políticas relacionadas con la

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACIÓN	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	EVALUACION ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			
	DIRECCIÓN LOCAL DE EDUCACIÓN DE TEUSAQUILLO			
	Fecha: 09 DE DICIEMBRE DE 2016	Código:	Página: 9 de 9	Versión:

administración del riesgo, difundiendo la importancia de estos y hacer partícipes a los funcionarios de la Dirección Local con el propósito de que tengan una mejor visión en esta temática y se comprometan con la prevención y control y monitoreo permanente de los riesgos.


MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe oficina de Control Interno


JUAN CARLOS ESTEPA ISAZA
Profesional Oficina de Control Interno
Reviso: Fernando Jenaro Delgado
Prof. Esp. Oficina de Control Interno