
	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 07
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TÍTULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01



SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO

SEPT - DIC 2023



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07	
	FORMATO			
	PROCESO:			VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 2 de 44
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:		CÓDIGO:		
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		

RAP-E REGION CENTRAL

RICARDO AGUDELO SEDANO
Gerente

CAROLINA MONTEALEGRE CASTILLO
Directora Administrativa y Financiera

MAGDA PAOLA NUÑEZ GANTIVA
Dirección de Planificación, Gestión y ejecución de Proyectos

MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
Jefe de Oficina Asesora de Planeación Institucional


MARIA TERESA BLANCO PEÑARANDA
Asesor de Comunicaciones

ESTHER CRISTINA GOMEZ MELO
Asesora Jurídica

MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
Asesora de Control Interno


Edición
ENERO - 2024



 <p>REGIÓN CENTRAL RAP-E Estamos Construyendo Región</p>	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		CÓDIGO: F-CMC.02 - 01
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:			
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO			

CONTENIDO

Introducción	4
Marco Normativo	4
1. Objetivo	5
2. Alcance	5
3. Generalidades	5
4. Componentes del Plan	6
4.1 Componente I: Gestión de riesgos de corrupción	6
4.2 Componente III: Rendición de cuentas	8
4.3 Componente IV: Atención al Ciudadano	10
4.4 Componente VI: Iniciativas adicionales - integridad	14
5. Conclusiones y recomendaciones.....	15

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 07
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TÍTULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01

SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO SEPTIEMBRE – DICIEMBRE 2023

Introducción

La RAP-E Región Central formuló el Plan Anticorrupción, Atención y Participación Ciudadana para la vigencia 2023, como un instrumento de tipo preventivo para el control de la corrupción, su metodología incluye cinco componentes autónomos e independientes, que contienen parámetros y soporte normativo propio y un sexto componente que contempla iniciativas adicionales, lo anterior conforme a lo establecido en la Ley 1474 de 2011, artículo, reglamentado Decreto 124 de 2016.

En cumplimiento del Decreto 612 de 2011 se publicó en la página web de la entidad en su primera versión.


Con memorando de fecha 3 de mayo de 2023, la oficina de planeación institucional, remite a la oficina de control interno una segunda versión, aprobada en sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño y la cual se evidencia publicada en la web institucional.

En razón a lo anterior, la oficina asesora de control interno realiza un seguimiento a las acciones planteadas en el Plan, en su segunda versión, insumo para la presentación de este informe.

Marco Normativo

- **Ley 1474 de 2011**, Arts. 73, Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- **Ley 1757 de 2015**. Promoción y protección al derecho a la Participación ciudadana. Arts. 48 y siguientes. La estrategia de rendición de cuentas hace parte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- **Ley 1712 de 2014**. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública. Art. 9 Literal g). Deber de publicar en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- **Decreto 124 de 2016**. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TITULO:	CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01	Página 5 de 44	

1. Objetivo

Seguimiento y presentación del informe, en cumplimiento de la ejecución del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, a la Gerencia de la RAP-E Región Central, del periodo correspondiente al tercer cuatrimestre del año 2023, de acuerdo con las actividades programadas para cada uno de los componentes.

2. Alcance

Actividades definidas y programadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, previsto para la vigencia 2023.

Tipo de Informe: Seguimiento de Control Interno


Fuente(s) de la Información: Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2023.

3. Generalidades

Con el seguimiento realizado con corte a 20 de diciembre de 2023, se evidencia un cumplimiento del 82.84%, de las actividades programadas para la vigencia, lo observamos en la siguiente tabla por cada componente:

COMPONENTE	%Total
Gestión de riesgos de corrupción	14,2%
Rendición de cuentas	100%
Atención al ciudadano	100%
Transparencia y acceso a la información	100%
Iniciativas adicionales-integridad	100%



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
TÍTULO:	CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01	Página 6 de 44	

4. Componentes del Plan

4.1 Componente I: Gestión de riesgos de corrupción


El Riesgo de Corrupción es la posibilidad de que, por acción u omisión, uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesionen los intereses de la entidad y en consecuencia del Estado, para la obtención de un beneficio particular.

Con el propósito de contar con mecanismos eficaces para prevenir y controlar los riesgos de corrupción, se definieron actividades que, junto con procesos transparentes e idoneidad ética de los servidores públicos, ayude a mantener y mejorar la imagen positiva de la entidad.

Una vez medidas la totalidad de las actividades programadas para este componente se evidenció un cumplimiento del 14.2% , por lo que se exhorta a la Gerencia para tener muy en cuenta en la próxima vigencia la programación y ejecución de las actividades no cumplidas a fin de poder adelantar en un proceso tan susceptible como es la construcción de una política de riesgos, la identificación de los mismos y de los controles a aplicar

ACTIVIDADES		INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN	1er CUATRIMEST	2do CUATRIMEST	3er CUATRIMEST
No.	DESCRIPCIÓN							
1.1	Revisar la Política de Administración del Riesgo de la entidad y presentar ajustes, de ser necesario al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para su aprobación.	Política de Administración del Riesgo revisada y/o actualizada.	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	30/06/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
							0%	0%
2.1	Revisar y actualizar la documentación metodológica para la gestión de riesgos institucional	Documentación actualizada	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	30/06/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
							0%	0%
2.2	Mesa o reunión de trabajo con los responsables de proceso para actualizar los mapas de riesgos de corrupción	Mapa de riesgos de corrupción actualizado.	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	30/06/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
								0%



	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 07
	PROCESO:		CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TÍTULO:		INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO:

3.1	Publicación en sitio web institucional de la Matriz de Mapa de Riesgos de Corrupción actualizada.	Matriz de riesgo publicada en la sección de 'Transparencia' del portal web de la entidad.	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	30/06/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
							0%	0%
3.2	Realizar campaña de socialización del mapa de riesgos de corrupción institucional.	Campaña realizada/campaña programada	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	30/07/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
							0%	0%
4.1	Presentar, por lo menos, un informe de monitoreo en sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Informes de monitoreo socializados CIGD	Profesional Especializado Responsable SIG	1/02/2023	29/12/2023	NP	NC	NC
						NP	P	
							0%	0%
4.2	Socialización del informe de evaluación realizado por el Asesor de Control Interno en instancias de dirección.	Socialización realizada/socialización proyectada	Asesoría de Control Interno	1/02/2023	30/11/2023	1	1	1
						1	1	1
						100%	100%	100%


Con relación al primer indicador “Política de Administración del Riesgo revisada y/o actualizada”, terminada esta vigencia, no se presentó para aprobación al comité de gestión y desempeño por lo que no se determina como cumplida.

La actividad programada para el cumplimiento del segundo indicador de este componente, según lo expresó, la Oficina de planeación en el informe presentado para el cuatrimestre anterior, “*reporta el inicio de la actualización de caracterizaciones de proceso, sin embargo una vez finalizada esta vigencia el mismo no fue presentado al comité para aprobación, por lo que se da por no cumplida esta actividad.*”

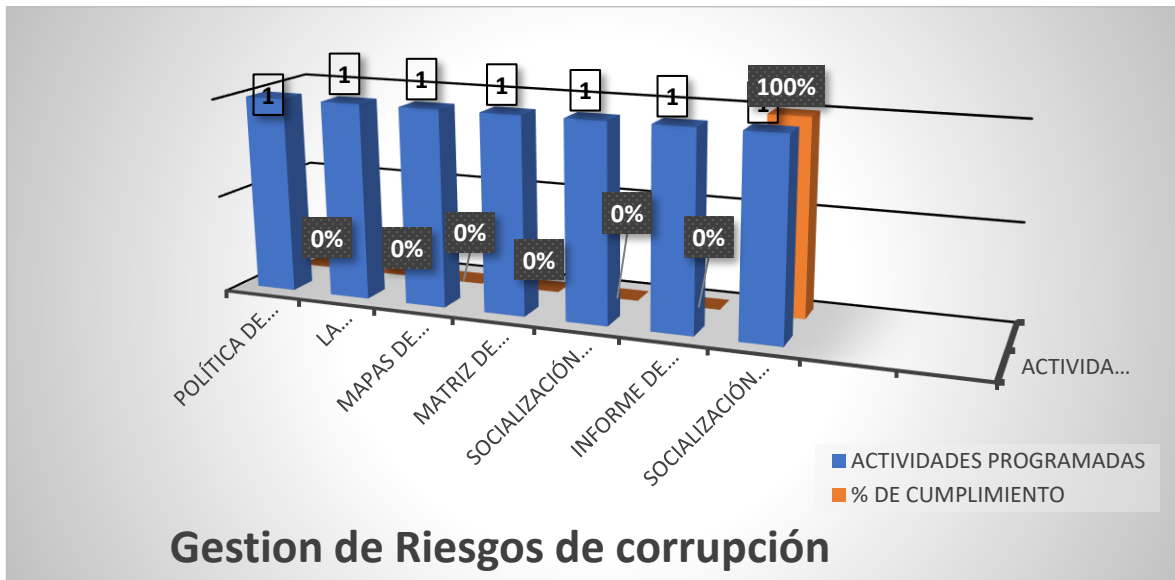
Las demás actividades planteadas, todas relacionadas con la actualización de los mapas de corrupción, socialización, informe de monitoreo, no se llevaron a cabo durante la vigencia.

La única actividad cumplida en este componente fue la socialización de la evaluación realizada por la oficina de control interno, al plan anticorrupción, que se cumplió al 100%, con la presentación al CICI, en el mes de diciembre de esta última evaluación.



	TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	VERSIÓN No. 07	
	PROCESO:	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TÍTULO:	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
			F-CMC.02 - 01	Página 8 de 44

Avance acumulado conforme a la programación de las actividades




En la anterior grafica podemos evidenciar el avance final de las actividades planteadas para este componente.

4.2 Componente III: Rendición de cuentas

La rendición de cuentas es la obligación de las entidades y servidores públicos de informar y explicar los avances y los resultados de su gestión, así como el avance en la garantía de derechos a los ciudadanos y sus organizaciones sociales, a través de espacios de diálogo público. (Ver Conpes 3654 de 2010 y Ley 1757 de 2015).

A la vez, la rendición de cuentas implica la capacidad y el derecho de la ciudadanía a pedir información, explicaciones y retroalimentar al gobierno, con evaluaciones y propuestas de mejora, o con incentivos para corregir la gestión, premiar o sancionar los resultados.

En la búsqueda de alcanzar los propósitos anteriormente mencionados, se realizó la medición final para este componente, la cual se evidencia en el siguiente cuadro:


	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 07	
	PROCESO:		CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
	TÍTULO:		INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021
				F-CMC.02 - 01		Página 9 de 44

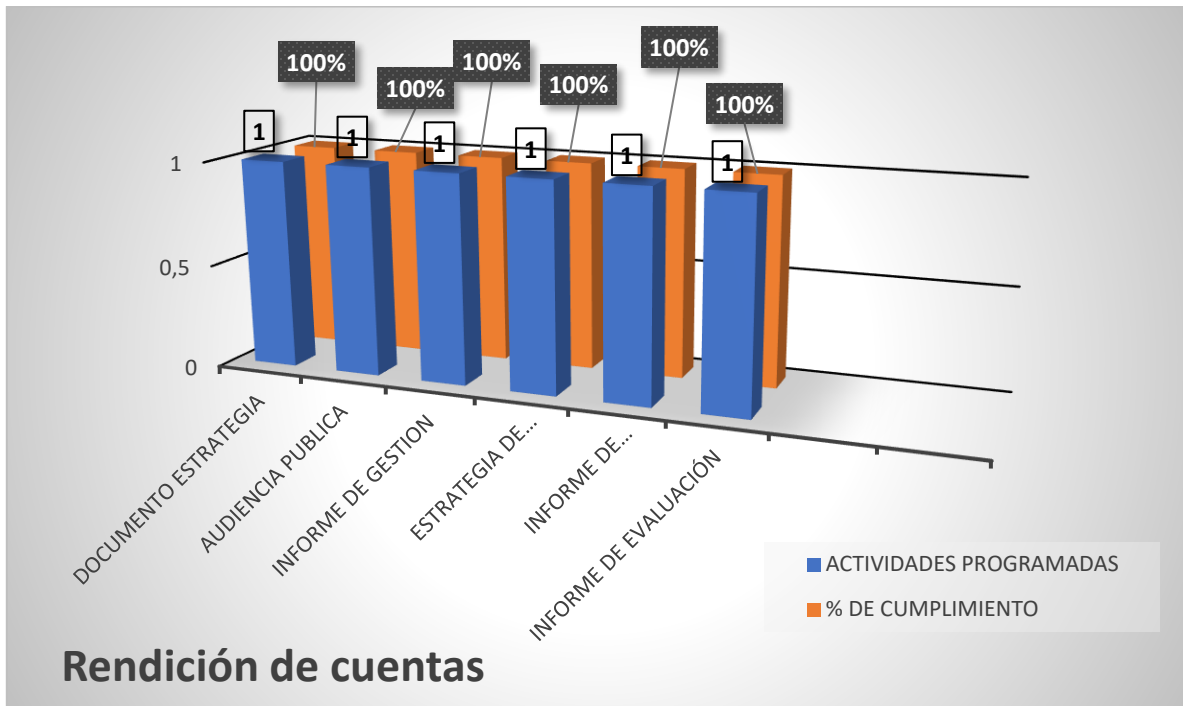
ACTIVIDADES		INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN	1ER CUATRIMESTRE	2DO CUATRIMESTRE	3er CUATRIMESTRE
No.	DESCRIPCIÓN							
1.1	Realizar documento de Estrategia de Rendición de Cuentas de la RAP-E Región Central	Documento realizado/documento proyectado	Oficina Asesora de Planeación Institucional y Asesoría de Comunicaciones	1/02/2023	30/04/2023	1	NP	NP
						1	NP	NP
						100%	0%	NP
2.1	Realizar escenario de audiencia pública de rendicuentas	Evento de rendición de cuentas realizado/Evento de rendición de cuentas programado	Oficina Asesora de Planeación Institucional	1/02/2023	30/06/2023	NP	1	NP
						NP	1	NP
						NP	100%	NP
2.2	Informe de gestión del escenario de audiencia pública realizado por la entidad.	Informe realizado/Informe Programado	Oficina Asesora de Planeación Institucional	1/02/2023	31/07/2023	NP	1	NP
						NP	1	NP
						NP	100%	NP
3.1	Ejecutar estrategia de incentivos contenida en el documento de rendición de cuentas RAP-E Central	Estrategia de incentivo realizada/Estrategia de incentivo programada	Oficina Asesora de Planeación Institucional	1/02/2023	30/11/2023	NP	NP	1
						NP	NP	1
						NP	NP	100%
4.1	Informe de monitoreo al cumplimiento de la estrategia de rendicuentas de la Entidad.	Informe de monitoreo realizado /Informe de monitoreo programado	Oficina Asesora de Planeación y Asesoría de Comunicaciones	1/02/2023	30/11/2023	NP	NP	1
						NP	NP	1
						NP	NP	100%
4.2	Informe de evaluación de estrategia de rendición de cuentas	Informe de Auditoría Realizado /Informe de Auditoría Programado	Asesoría de Control Interno	1/02/2023	30/11/2023	NP	1	NP
						NP	1	NP
						NP	100%	NP

Durante el mes de noviembre, se adelantaron las actividades pendientes de ejecución y con esto damos por cumplido el 100% de las actividades planteadas en este componente.

Así las cosas, en la siguiente gráfica, vemos la ejecución final de este componente:




	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07	
	FORMATO			
	PROCESO:			VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 10 de 44
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:		CÓDIGO:		
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		



4.3 Componente IV: Atención al Ciudadano


Para este componente se identificaron los momentos mediante los cuales la ciudadanía decide interactuar con el Estado, y se determinaron 6 actividades con el fin de orientar a la entidad, y de garantizar las condiciones y capacidades institucionales que permitan una efectiva apertura al diálogo con los diferentes grupos de valor y el acceso real y efectivo a sus derechos. El informe final de las actividades cumplidas lo vemos en el siguiente cuadro:

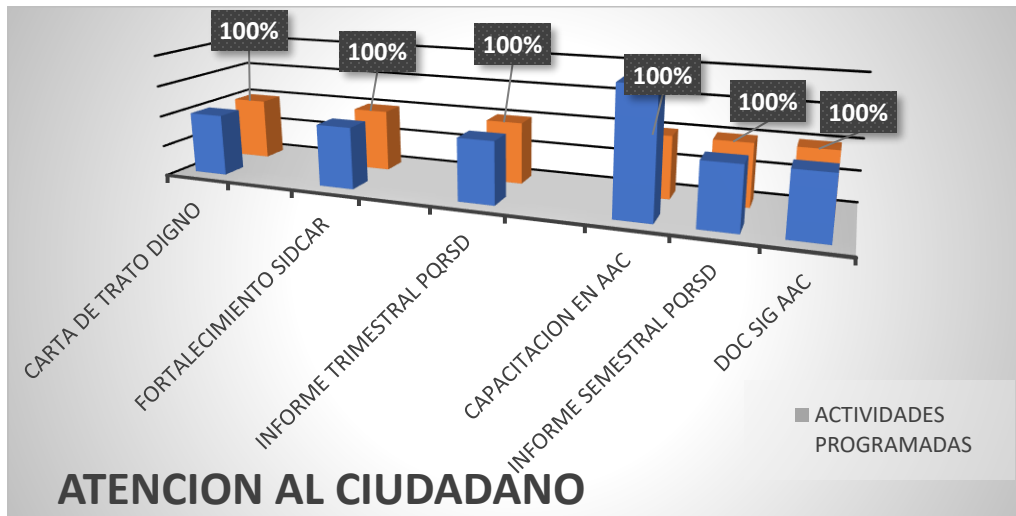
N.º	DESCRIPCIÓN	INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN	1ER CUATRIMESTRE	2do CUATRIMESTRE	3er CUATRIMESTRE
1.1	Actualizar el portal web de la entidad con la publicación de la carta de trato digno para la atención al ciudadano.	Carta de Trato Digno publicada	Profesional especializado Responsable Servicio al Ciudadano	1/02/2023	30/03/2023	1	NP	NP
						1	NP	NP
						100%	0%	0%
2.1	Gestionar el fortalecimiento	Soporte de gestión	Profesional especializado	1/02/2023	30/11/2023	1	NP	NP

	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 07	
	PROCESO:		CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
	TITULO:		INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE:
					F-CMC.02 - 01	01/07/2021 Página 11 de 44

	del sistema SIDCAR para su actualización de cara a la gestión de comunicaciones internas y externas.	realizada/Gestión programada	Responsable Servicio al Ciudadano			1	NP	NP
						100%	0%	0%
2.2	Elaborar trimestralmente informe del comportamiento de los canales de atención al usuario y PQRSD con destino a la gerencia, para de dar a conocer los resultados como apoyo a la toma de decisiones.	Informes presentados/ Informes programados	Profesional especializado Responsable Servicio al Ciudadano	1/02/2023	15/12/2023	1	NP	NP
						1	NP	NP
						100%	0%	0%
3.1	Incluir en el Plan de Capacitación de la RAP-E Región Central las actividades relacionadas con atención al ciudadano.	Actividades ejecutadas del Plan de Capacitación/ Actividades Programadas de Plan de Capacitación.	Profesional especializado Responsable Servicio al Ciudadano	1/02/2023	30/11/2023	1	1	1
						1	1	1
						100%	100%	100%
4.1	Revisión y actualización, según corresponda, de documentación del SIG asociados al proceso de atención al ciudadano.	Información actualizada, según corresponda, en el sistema de gestión institucional.	Profesional especializado Responsable Servicio al Ciudadano	1/02/2023	30/11/2023	1	1	1
						1	1	1
						100%	100%	100%
5.1	Informe semestral que incluya los análisis de comportamiento de las encuestas de satisfacción de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (PQRSD).	Informe con análisis realizado/Informe con análisis programado.	Profesional especializado Responsable Servicio al Ciudadano	10/01/2023	15/12/2023	NP	1	1
						NP	1	1
						NP	100%	



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07	
	FORMATO			
	PROCESO:			VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 12 de 44
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:		
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		




Para este componente se dio cumplimiento al 100% de las actividades planteadas.

Componente V: Transparencia y Acceso de la Información

La RAP E Región Central, determinó 5 actividades tendientes a permitir que ciudadanos, usuarios e interesados en la información pública pueden conocer la estructura, gestión y planeación de la entidad, facilitar el ejercicio de control social y participar, colaborar y cocrear en la gestión pública.

ACTIVIDADES		INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN	1ER CUATRIMESTRE	2DO CUATRIMESTRE	3ER CUATRIMESTRE
No.	DESCRIPCIÓN							
1.1	Diligenciamiento de la matriz de diagnóstico de transparencia activa y realizar plan de mejoramiento para los aspectos que requieran intervención.	Matriz diligenciada /Matriz programada	Profesional Especializado Responsable SIG y/o designado de apoyo.	1/03/2023	30/05/2023	1	NP	NP
						1	NP	NP
						100%		
2.1	Elaborar y socializar el informe semestral de Peticiones, Quejas, Reclamos,	Socialización realizada /Socialización programada	Profesional especializado Responsable Servicio Ciudadano al	1/02/2023	30/11/2023	NP	1	1
						NP	1	1




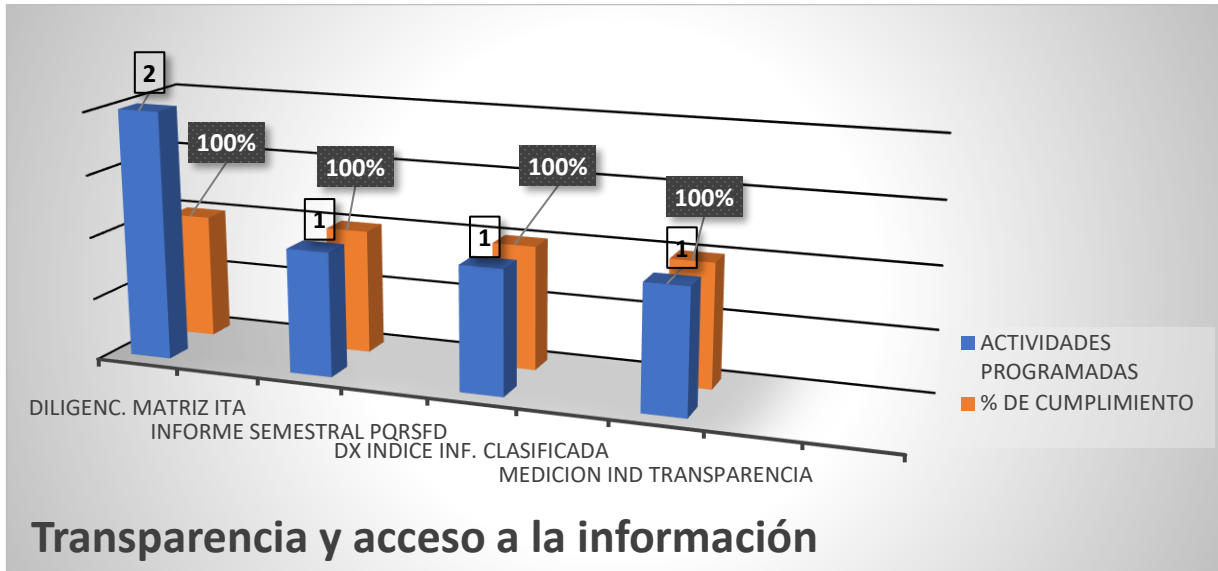
	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 07	
	PROCESO:		CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
	TITULO:		INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 13 de 44

	Sugerencias y Denuncias (PQRSD) en el escenario del Comité Institucional de Gestión y Desempeño con el fin de dar a conocer en el nivel directivo el comportamiento en el cumplimiento de criterios de calidad, oportunidad y disponibilidad.							100%	100%
3.1	Realizar diagnóstico para determinar necesidad de actualización del Índice de Información Clasificada y Reservada.	Diagnóstico realizado/Diagnóstico programado	Profesional especializado Responsable Servicio Ciudadano	al	1/09/2023	15/12/2023	NP	NP	1
							NP	NP	1
									100%
4.1	Diligenciamiento de la Matriz de Diagnóstico de Transparencia Activa y realizar plan de mejoramiento para los aspectos que requieran intervención.	Documento acciones fortalecimiento subcomponente con para del	Profesional Especializado Responsable SIG y/o designado.		1/03/2023	30/05/2023	1	NP	
							1	NP	
							100%		
5.1	Realizar medición del Índice de Transparencia y Acceso a la Información, y presentar resultados en instancias de dirección.	Índice de Transparencia realizado/Índice de Transparencia programado	Profesional Especializado Responsable SIG y/o designado.		1/02/2023	30/11/2023	NP	NP	1
							NP	NP	1
									100%

Todas las actividades de este componente fueron desarrolladas durante la vigencia, dando como resultado lo que se observa en la siguiente grafica



	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07	
	FORMATO			
	PROCESO:			VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 14 de 44
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:		
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		




4.4 Componente VI: Iniciativas adicionales - integridad

La integridad del sector público -o integridad pública- se refiere al uso de poderes y recursos confiados al sector público de forma efectiva, honesta y para fines públicos.

Con base en lo anterior, la Región Central RAP E, construyó el código de Integridad, que reúne los valores de la Honestidad, el Respeto, el Compromiso, la Diligencia y la Justicia. Se busca que el Código haga parte del engranaje de la entidad.

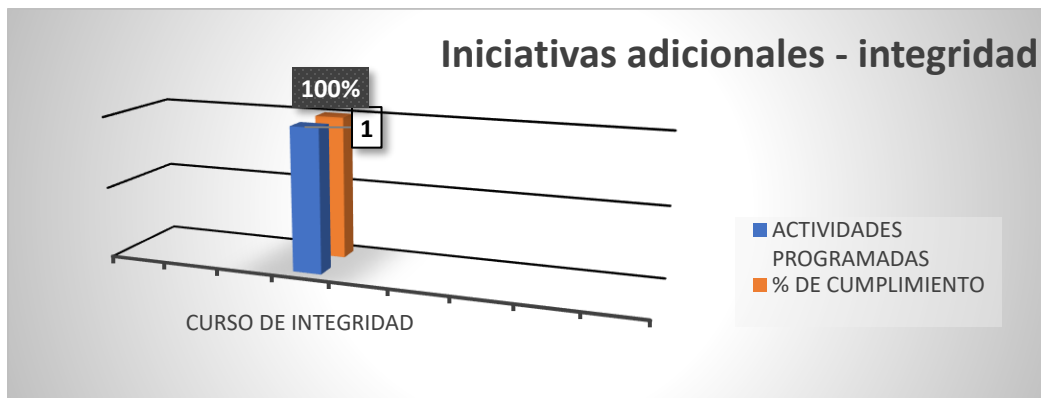
Por lo cual en este componente se priorizó una actividad conducente a apropiar el código de identidad.

ACTIVIDADES		INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN		1ER CUATRIMESTRE
No.	DESCRIPCIÓN						
1.1	Programar y ejecutar "Curso virtual de "Integridad, Transparencia y	Total, servidores públicos y contratistas capacitados	Director Administrativo y Financiero	1/02/2023	30/11/2023	EJECUTADO	1

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 01/07/2021 Página 15 de 44
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TÍTULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	


Lucha contra la Corrupción" en el Plan de Capacitación institucional en el marco del programa de inducción y reinducción a todos los servidores públicos y contratistas de la RAP-E Región Central y presentar informe de realización al Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	/Total de servidores y contratistas					PROGRAMADO	1
						% DE EJECUCIÓN	100%

Esta actividad se cumplió durante el primer cuatrimestre del año, por lo que se va por cumplida en la vigencia.



5. Conclusiones y recomendaciones

- Como se evidencia en el primer cuadro de este informe, el cumplimiento de las actividades que hacen parte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, para la vigencia 2023, alcanzó un 82.84 %.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 07
	FORMATO		
	PROCESO:		
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

- El componente de gestión de riesgos de corrupción solo tuvo un cumplimiento del 14, 2%, teniendo en cuenta que no se construyó, adoptó y socializó la política de riesgo, ni se construyó el mapa de riesgos de corrupción, ni se determinaron los respectivos controles.
- Se hace necesario priorizar para la próxima vigencia las actividades no desarrolladas en el componente de gestión del riesgo, porque sin tener determinados , ni verificada la correcta aplicación de los controles, existe el gran peligro de la materialización de los riesgos de corrupción.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
Asesora de Control Interno

