MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 29-07-2022 16:12
Al Contestar Cite Este No.: 2022IE0009023 Fol:1 Anex:2 FA:11
ORIGEN 110 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAMES JILBERT LIZARAZO BARBOSA
DESTINO 100 - DESPACHO DEL MINISTRO / GUILLERMO HERRERA CASTAÑO
ASUNTO INFORME FINAL SEGUIMIENTO, MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LOS MAPAS DE RIESGOS DE GESTIÓN
OBS

2022IE0009023

PARA: GUILLERMO HERRERA CASTAÑO
Cargo: Ministro del Deporte.

DE: 110-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Final Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de los Mapas de Riesgos de Gestión Primer Cuatrimestre, Ministerio del Deporte.

Respetado Señor Ministro,

Atendiendo el rol de evaluación y seguimiento, estipulado en Decreto Nacional No. 0648/2017, artículo 2.2.21.4.9 Informes, literal k) los demás que establezca la Ley, y en cumplimiento de los requerimientos normativos en materia de los Mapas de Riesgos de Gestión del Ministerio del Deporte, contemplado en el Plan Anual de Auditoría Interno – PAAI, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la vigencia 2022, la Oficina de Control Interno remite el Informe Final *"Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de los Mapas de Riesgos de Gestión del Ministerio del Deporte"*.

En el informe anexo se presentan el análisis y las recomendaciones para la mejora del proceso con el fin de dar cumplimiento a la normativa.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto Nacional No. 0648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna No. 001122 de 2017, ARTÍCULO TERCERO, literal a), se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento en cumplimiento de requerimientos normativos.

Cordialmente,

JAMES JILBERT LIZARAZO BARBOSA
Cargo: Jefe Oficina de Control Interno.

ANEXOS:

- Informe Final Seguimiento Mapas de Riesgos de Gestión, Primer Cuatrimestre 2022, formato PDF, contenido en diez (10) folios.
- Matriz Seguimiento Mapas de Riesgos de Gestión a corte 30 de abril de 2022, formato Excel.

cc. Integrantes Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICCI.

Elaboró: Juliana Torres Zambrano, Lixy Romero Navarrete - Profesionales Contratistas OCI.

Revisó:
ANDRES GALVIS PINEDA
29-07-2022 16:11

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final.

Denominación del Trabajo: Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de los Mapas de Riesgos Gestión (MRG).

Objetivos:

- Verificar la actualización y el cumplimiento de la información registrada en los Mapas de Riesgos de Gestión por proceso del Ministerio del Deporte.
- Verificar los controles implementados para los Riesgos de Gestión identificados en el Ministerio del Deporte.

Alcance: Comprende la verificación de los mapas de riesgo por proceso, correspondientes al primer cuatrimestre (enero a abril) de la vigencia 2022.

Marco Normativo:

- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, DAFP, versión 5 de diciembre de 2020.
- Política de Administración del Riesgo Mindeporte DE-PO-001, versión 1 del 01-dic-2021.
- Procedimiento Administración de Riesgos GO-PD-011, versión 1 del 4 de marzo de 2021
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, versión 4 de marzo de 2021.
- Formato mapa de riesgos DE–FR–002, versión 1 del 05 de noviembre de 2021.

2. METODOLOGÍA:

El presente seguimiento se realiza mediante la revisión, consulta, verificación y análisis de la evidencia aportada correspondiente a los Mapas de Riesgos de Gestión (MRG) por procesos, teniendo en cuenta la normativa aplicable; así como la consulta de documentación en los aplicativos internos institucionales.

La Oficina de Control Interno solicitó a la Oficina Asesora de Planeación las evidencias de los Mapas de Riesgos de Gestión - MRG, mediante memorando N° 2022IE0007783 del 08 de julio de 2022 y mediante Oficio N° 2022IE0008031 el 12 de junio de 2022 la misma Oficina remitió la siguiente información:

- Evidencia Mapas de Riesgos de los 18 procesos del Ministerio del Deporte.
- Retroalimentaciones de los Mapas de Riesgos.

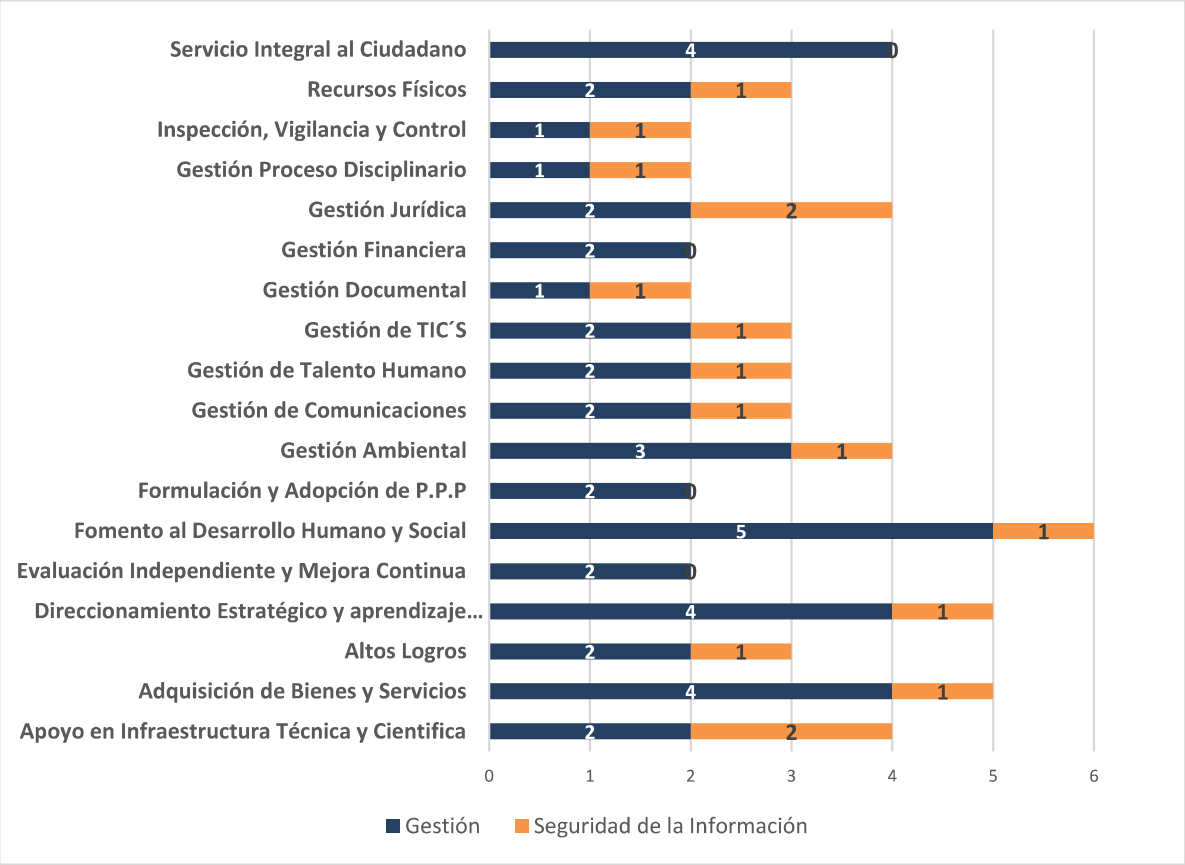
- Seguimiento a los Riesgos materializados (Correos electrónicos dirigidos a la Oficina Asesora Jurídica como seguimiento a las peticiones y correo del electrónico solicitando acciones adelantadas para el riesgo materializado del Servicio Integral al Ciudadano).

De la consulta realizada a los Mapas de Riesgos de Gestión en el Sistema de Gestión ISOLUCION se identificó la existencia de 18 Mapas de Riesgos de Gestión que corresponden a los procesos contemplados en el Mapa de Procesos versión 5, fecha 29 de diciembre de 2020, los cuales fueron comparados con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación.

Verificados los Mapas de Riesgos se identificó el cumplimiento en el mantenimiento de la metodología contemplada en la normativa aplicable, en cuanto a la estructura de la redacción de los Riesgos (Impacto, Causa(s) Inmediata(s) y Causa(s) Raíz o Vulnerabilidades), cuyo fin es facilitar el entendimiento de los grupos de valor de la entidad.

Se identificaron un total de 59 Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información para los 18 procesos del Ministerio del Deporte, como se observa en la gráfica N° 1.

Gráfica N° 1. Total de riesgos por proceso según la tipología.



Fuente: Mapas de Riesgos de Gestión – Elaboración OCI.

De lo anterior, se puede concluir que, en la identificación de los riesgos reportados por los procesos, 43 son de Gestión lo que equivale al 73% del total de los riesgos y 16 son de Seguridad de la Información que representa el 27% del total de los riesgos del Ministerio del Deporte. Asimismo, se evidencia cumplimiento en la aplicación de la metodología en cuanto a la tipificación de los Riesgos.

En el seguimiento del reporte del primer cuatrimestre se evidencia que solo el proceso de Servicio Integral al Ciudadano reporto un riesgo materializado (R2), el cual indica: *"Posibilidad de afectación reputacional por la respuesta inoportuna a los derechos de petición o solicitudes en general, transgrediendo los términos establecidos en la normatividad vigente, por desorganización en el desarrollo de actividades del funcionario o contratista a cargo y-o desconocimiento del manejo del sistema de gestión documental de la entidad",* el cual cuenta con 4 controles que se ubican en la misma zona de riesgo, impacto y probabilidad en los resultados del análisis de los riesgos inherentes y residuales, lo que podría indicar que los controles implementados y las acciones del Plan de Tratamiento del Riesgo deben ser verificados. Dentro de la información reportada por la Oficina Asesora de Planeación se evidencia el envío de un correo electrónico solicitando las acciones implementadas para tratar la materialización del riesgo, sin embargo, no se anexa la respuesta con las acciones realizadas por el proceso.

Por otra parte, dentro del proceso de seguimiento se verificó la caracterización de los 18 procesos, con el fin de identificar:

- Actualización de la caracterización de cada proceso.
- La inclusión de los Puntos de Riesgos - PR, los cuales permiten identificar que el riesgo este directamente relacionado con las actividades de cada proceso
- Inclusión de los objetivos del proceso con los estratégicos y su relación con los riesgos identificados por el proceso.

En tabla N° 1 se relaciona el resultado del seguimiento realizado, la cual refleja que 5 procesos (31%) cuentan con la caracterización actualizada y de 11 procesos (69%) se encuentra desactualizada. En cuanto a la inclusión de los Puntos de Riesgo se evidencia que 3 procesos (19%) lo incluyeron dentro de la descripción de las actividades y, 13 (81%) se encuentran pendientes de su actualización.

Tabla N° 1. Estado caracterizaciones procesos Ministerio del Deporte.

CARACTERIZACIONES POR PROCESO			INCLUSIÓN PUNTOS DE RIESGOS		
Estado	**N°**	**%**	**Estado**	**N°**	**%**
Actualizada	5	31%	Actualizada	3	19%
Desactualizada	11	69%	Desactualizada	13	81%
Total	**16**	**100%**	**Total**	**16**	**100%**

Fuente: Caracterizaciones por proceso - Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI.

Asimismo, se identificó que a la fecha se encuentra en actualización la caracterización del proceso *Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional - DE,* y en revisión la caracterización del proceso *Evaluación Independiente y Mejora Continua - EI.*

Referente al formato del Mapa de Riesgos, se evidencia que los resultados reflejados en la Zona de riesgo residual no presentan mejora luego de aplicar controles, es decir, el riesgo Inherente y Residual es el mismo y en algunos casos aumenta; aspecto del cual se puede concluir que la aplicación de los controles no es efectiva, o bien, corresponde a un posible error en la formulación del formato, este aspecto está siendo verificado por la Oficina Asesora de Planeación.

Asimismo, de los 59 riesgos identificados en el Ministerio del Deporte, 47 (80%) presenta novedad en el resultado de los Riesgos Inherentes y Residuales, así: 12 controles aumentan en la zona de Riesgo Residual correspondiente a 5 procesos y 82 controles continúan en la misma zona equivalentes a 17 procesos. Ver anexo N° 1.

3. RESULTADOS

Del seguimiento realizado a los Mapas de Riesgos de Gestión, de la información allegada por la Oficina Asesora de Planeación y de la información que reposa en los aplicativos internos, no se identificaron aspectos negativos que generen Observaciones o Hallazgos, no obstante, las novedades identificadas por la Oficina de Control Interno serán objeto de seguimiento en el próximo monitoreo. Expuesto lo anterior, se destacan las siguientes fortalezas:

- Se identificó el monitoreo realizado por parte de la Segunda Línea de Defensa en el primer cuatrimestre 2022.
- Se evidencia el seguimiento y asesoría por parte de la Segunda Línea de Defensa al brindar el apoyo y acompañamiento a los procesos del Ministerio del Deporte, frente a la identificación, valoración, definición de acciones del Plan de Tratamiento y monitoreo de los riesgos.
- Todos los procesos cuentan con la identificación de riesgos, los cuales tienen relación con las actividades que son gestionadas por cada uno.

4. **HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS:** No se identificaron hallazgos u observaciones repetitivos.

5. **DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO:** No dio lugar a la generación de beneficios del seguimiento.

6. CONCLUSIONES:

- Se observó la actualización de los Mapas de Riesgos de Gestión por parte de la Primera y Segunda Línea de Defensa.

- Se concluye la existencia de 59 riesgos, correspondientes a 18 procesos, tipificados entre riesgos de gestión (43) y riesgos de seguridad de la información (16).

- Del monitoreo realizado se identificaron novedades de forma, cuyo detalle puede ser visualizado en el adjunto del presente informe.

- Se evidenció en los resultados de Análisis de Riesgo Inherente y Residual presentan debilidades en su presentación, debido a que se mantiene o aumenta su Zona de Riesgo.

7. RECOMENDACIONES GENERALES:

❖ Actualizar el Mapa de procesos del Ministerio del Deporte que reposa en el aplicativo ISOLUCION.

❖ Fortalecer la oportunidad en la gestión de actualización de documentación interna de los procesos pendientes, evitando que la ejecución de actividades opere de manera diferente a lo establecido.

❖ , Incluir la fecha de realización o su actualización de las evidencias que soportan la ejecución de los controles, tales como base de datos, informes, actas de reunión, entre otros por parte de los procesos que reportan monitoreo de riesgos

❖ Se recomienda al Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional, como segunda Línea de Defensa, realizar mayor número de capacitaciones frente a la gestión del riesgo, a fin de interiorizar y reforzar su importancia, que conduzca al monitoreo permanente por parte de cada proceso, ya que los riesgos cambian de acuerdo con los cambios del entorno.

❖ Alinear y actualizar la documentación relacionada con la gestión del riesgo de la documentación del proceso *Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional,* en lo atinente a (Política, Procedimiento(s), formato(s)) aplicables a la Gestión del Riesgo, en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad, acorde con la normativa aplicable.

❖ Revisar el resultado reportado por la Oficina de Control Interno frente al monitoreo y de acuerdo con el análisis con cada proceso considerar los ajustes pertinentes en los formatos de Mapas de Riesgos de Gestión.

- Evaluar la posibilidad de implementar Mapas de Riesgos de forma transversal aplicable a todos los procesos del Ministerio del Deporte.

- Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación revisar el formato del Mapa de Riesgos, con relación a la formulación de los resultados de los Riesgos Inherentes y Residuales.

- Se recomienda realizar seguimiento a las acciones preventivas y de mejora para la materialización del riesgo reportado por el proceso *Servicio Integral al Ciudadano* e implementar acciones de mejora que permitan prevenir nuevamente su materialización.

Memorando remisorio firmado por:
James Jilbert Lizarazo Barbosa
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Matriz de Seguimiento Mapa de Riesgos de Gestión a corte 30 de abril 2022, formato Excel.

Elaboró: Juliana Torres Zambrano; Lixy Celmira Romero Navarrete, Profesionales - Contratistas OCI.

ANEXOS

Anexo N° 1. Resultado análisis Riesgos Inherentes y Residuales.

Identificación de Riesgos			Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Valoración de Controles	Resultado Análisis Riesgo Residual		
Proceso	**Tipología de Riesgos**	**N°**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**	**N° Control**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**
Gestión de TIC´s	Gestión	R2	Muy Alta	Mayor	Alto	R2-Cont-1	Media	Mayor	Alto
						R2-Cont-2	Baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-3	Baja	Mayor	Alto
	Seguridad de la Información	R4	Muy Alta	Moderado	Alto	R4-Cont-1	Media	Mayor	Alto
						R4-Cont-2	Baja	Mayor	Alto
						R4-Cont-3	Baja	Mayor	Alto
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Gestión	R2	Media	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Moderado	Moderada
						R2-Cont-2	Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R4	Media	Mayor	Alto	R4-Cont-1	Media	Mayor	Alto
						R4-Cont-2	Baja	Mayor	Alto
						R4-Cont-3	Muy Baja	Mayor	Alto
Servicio Integral al Ciudadano	Gestión	R2	Muy alta	Modero	Alto	R2-Cont-1	Alta	Moderado	Alto
	Gestión	R3	Muy alta	Moderado	Alto	R3-Cont-1	Muy alto	Moderado	Alto
	Gestión	R4	Media	Menor	Moderado	R4-Cont-1	Media	Menor	Moderado
Gestión de Comunicaciones	Gestión	R2	Muy alta	Moderado	Alto	R2-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-3	Baja	Catastrófico	Extremo
Recursos físicos	Gestión	R2	Media	Menor	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Menor	Moderado
	Gestión	R3	Media	Menor	Moderado	R3-Cont-1	Media	Menor	Moderado
Gestión Financiera y Tesorería	Gestión	R2	Media	Mayor	Alto	R2-Cont-1	Media	Mayor	Alto
						R2-Cont-2	Baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-3	Baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-4	Muy baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-5	Muy baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-6	Muy baja	Mayor	Alto
						R2-Cont-7	Muy baja	Mayor	Alto
	Gestión	R3	Media	Catastrófico	Extremo	R3-Cont-1	Media	Catastrófico	Extremo
						R3-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
Inspección, Vigilancia y Control	Seguridad de la información	R3	Muy baja	Moderado	Moderado	R3-Cont-1	Muy baja	Moderado	Moderado
						R3-Cont-2			
Evaluación Independiente y Mejora Continua	Gestión	R2	Media	Catastrófico	Extremo	R2-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-3	Muy baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-4	Muy baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-5	Muy baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-6	Muy baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R3	Media	Moderado	Moderado	R3-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R3-Cont-2	Baja	Mayor	Alto

Controles que continuan en la misma zona

Controles que aumentan su resultado

Identificación de Riesgos			Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Valoración de Controles	Resultado Análisis Riesgo Residual		
Proceso	**Tipología de Riesgos**	**N°**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**	**N° Control**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**
						R3-Cont-3	Muy Baja	Mayor	Alto
						R3-Cont-4			
						R3-Cont-5			
						R3-Cont-6			
Gestión Proceso Disciplinario	Gestión	R3	Media	Leve	Moderado	R2-Cont-1	Media	Leve	Moderado
Adquisiciones de Bienes y Servicios	Gestión	R1	Alta	Catastrófico	Extrema	R1-Cont-1	Media	Catastrófico	Extrema
						R1-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R3	Media	Catastrófico	Extremo	R3-Cont-1	Baja	Catastrófico	Extremo
						R3-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R4	Media	Moderado	Moderado	R4-Cont-1	Media	Catastrófico	Extremo
						R4-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R5	Media	Mayor	Alto	R5-Cont-1	Baja	Mayor	Alto
Altos Logros	Gestión	R2	Media	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Media	Moderado	Moderado
						R2-Cont-2	Baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-3	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
						R2-Cont-4	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
	Seguridad de la información	R3	Baja	Leve	Bajo	R3-Cont-1	Baja	Leve	Bajo
						R3-Cont-2	Muy Baja	Moderado	Moderado
						R3-Cont-3	Muy Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R4	Baja	Mayor	Alto	R4-Cont-1	Baja	Mayor	Alto
Fomento al Desarrollo Humano y Social	Gestión	R2	Baja	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R3	Baja	Moderado	Moderado	R3-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
	Seguridad de la Información	R4	Baja	Leve	Bajo	R4-Cont-1	Baja	Leve	Bajo
	Gestión	R6	Baja	Leve	Bajo	R6-Cont-1	Baja	Leve	Bajo
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	Gestión	R1	Muy baja	Catastrófico	Extremo	R1-Cont-1	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-2	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-3	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-4	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-5	Muy Baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R2	Muy baja	Menor	Bajo	R2-Cont-1	Muy Baja	Menor	Bajo
						R2-Cont-2			
						R2-Cont-3			
Gestión de Talento Humano	Gestión	R2	Baja	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R2-Cont-2	Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R3	Media	Menor	Moderado	R3-Cont-1	Baja	Menor	Moderado

Controles que continuan en la misma zona

Controles que aumentan su resultado

Identificación de Riesgos			Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Valoración de Controles	Resultado Análisis Riesgo Residual		
Proceso	**Tipología de Riesgos**	**N°**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**	**N° Control**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**
	Seguridad de la información	R4	Media	Moderado	Moderado	R4-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
Gestión Documental	Gestión	R2	Muy baja	Menor	Bajo	R2-Cont-1	Muy Baja	Menor	Bajo
						R2-Cont-2	Muy Baja	Menor	Bajo
	Seguridad de la información	R3	Baja	Menor	Moderado	R3-Cont-1	Baja	Menor	Moderado
Gestión Jurídica	Gestión	R2	Media	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R2-Cont-2			
	Seguridad de la Información	R3	Media	Menor	Moderado	R3-Cont-1	Baja	Menor	Moderado
	Seguridad de la Información	R4	Media	Menor	Moderado	R4-Cont-1	Baja	Menor	Moderado
						R4-Cont-2	Baja	Moderado	Moderado
						R4-Cont-3	Muy baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R5	Muy baja	Moderado	Moderado	R5-Cont-1	Muy baja	Moderado	Moderado
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	Gestión	R1	Baja	Catastrófico	Extremo	R1-Cont-1	Baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-2	Muy baja	Catastrófico	Extremo
						R1-Cont-3	Muy baja	Catastrófico	Extremo
	Gestión	R2	Baja	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R2-Cont-2	Muy baja	Moderado	Moderado
						R2-Cont-3	Muy baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R3	Media	Moderado	Moderado	R3-Cont-1	Media	Moderado	Moderado
						R3-Cont-2	Baja	Moderado	Moderado
						R3-Cont-3	Baja	Moderado	Moderado
						R3-Cont-4	Muy Baja	Moderado	Moderado
	Seguridad de la Información	R4	Baja	Moderado	Moderado	R4-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R4-Cont-2	Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R5	Bajo	Moderado	Moderado	R5-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
						R5-Cont-2	Muy Baja	Moderado	Moderado
Gestión Ambiental	Gestión	R1	Baja	Moderado	Moderado	R1-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado
	Gestión	R2	Muy baja	Moderado	Moderado	R2-Cont-1	Muy Baja	Moderado	Moderado
						R2-Cont-2			
						R2-Cont-3			
	Gestión	R3	Muy baja	Mayor	Alto	R3-Cont-1	Muy Baja	Mayor	Alto

Controles que continuan en la misma zona

Controles que aumentan su resultado

Identificación de Riesgos			Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Valoración de Controles	Resultado Análisis Riesgo Residual		
Proceso	**Tipología de Riesgos**	**N°**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**	**N° Control**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Zona de Riesgo**
	Seguridad de la Información	R4	Baja	Leve	Bajo	R4-Cont-1	Baja	Leve	Bajo
						R4-Cont-2	Muy Baja	Mayor	Alto
						R4-Cont-3			

Fuente: Mapas de Riesgos de Gestión aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI.

Controles que continuan en la misma zona
Controles que aumentan su resultado