

## EVALUACIÓN DE CONTROLES ASOCIADOS A RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2019

**ESCENARIO DE RIESGO:** Alteración de la información financiera en beneficio de intereses particulares y de terceros.

CONTROLES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN						
DESCRIPCIÓN DEL RIESGO Y CONTROL	NATURALEZA DEL CONTROL			CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN	
	PREVENTIVO	DETECTIVO	CORRECTIVO		SI	NO
Seguimiento a la información financiera. (Aplicación de los procedimientos definidos en el proceso que reflejan la gestión realizada de manera periódica (diario, mensual, semestral, trimestral, anual, etc.)	X			¿Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control?	15	
				¿Está(n) definido(s) el(los) responsable(s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5	
				¿El control es automático?		0
				¿El control es manual?	10	
				¿La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada?	15	
				¿Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10	
				¿En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30	
<b>TOTAL</b>					<b>85</b>	