

 <p>La que más billete da</p>	FORMATO INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

LOTERÍA DE BOGOTÁ

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

**PERIODO EVALUADO:
III CUATRIMESTRE 2022**

**Elaborado:
ENERO DE 2023**

	FORMATO INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

CONTENIDO

INFORMACIÓN GENERAL:	3
DESARROLLO DEL INFORME:	3
OBJETIVO	3
ALCANCE	3
MARCO LEGAL	4
PROCEDIMIENTOS REALIZADOS	4
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	5
CONCLUSIONES	12
RECOMENDACIONES	12

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

INFORMACIÓN GENERAL:

TIPO DE INFORME:	Informe de ley
DESTINATARIOS:	LUZ MARY CÁRDENAS HERRERA Gerente General DURLEY E. ROMERO TORRES Secretaría General KELLY STERLING PLAZAS Jefe Oficina de Jurídica MARTHA L. DURAN CORTÉS Jefe Unidad de Apuestas y Control de Juegos SANDRA P. TIRIA SOCHA Director de Operación de productos y comercialización ANDRÉS M. PINZÓN ROJAS Jefe Unidad Financiera y Contable MARÍA GRACIELA NORATO FORERO Jefe Unidad de Recursos Físicos LILIANA LARA MENDEZ Jefe Unidad de Talento Humano DIANA CAROLINA TORRES PINZÓN Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario OSCAR FABIAN MELO VARGAS Jefe área de Planeación Estratégica y de Negocios
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Líderes de procesos SharePoint "Planeación Estratégica"
AUDITOR QUE ELABORÓ:	Manuela Hernández J. – Profesional Contratista Oficina de Control Interno

DESARROLLO DEL INFORME:

OBJETIVO

Realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad, en cumplimiento de Ley 1474 de 2011 artículo 73, el Decreto 2641 de 2012, el Decreto 124 de 2016 y de conforme con lo previsto en los documentos "Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano" y "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 5- Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital"; para la identificación de observaciones, conclusiones y recomendaciones que den lugar a las mejoras del Mapa.

ALCANCE

El seguimiento se realiza a los riesgos de corrupción registrados en el mapa de riesgos publicado en la página WEB de la Lotería de Bogotá a junio 2022, a las actividades relacionadas en el Componente 1. Gestión del Riesgo de Corrupción del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano – PAAC y al

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

fortalecimiento por parte de los procesos responsables frente a las debilidades identificadas en el informe anterior, al corte del 31 de diciembre de 2022.

Lo anterior, con base en el seguimiento realizado por la Oficina de Planeación y los reportes y evidencias de la información publicada por los procesos en el SharePoint de Planeación Estratégica “Seguimiento a Planes Institucionales” y “Seguimiento Mapa de Riesgos” link [Planeación Estratégica - Inicio \(sharepoint.com\)](#).

MARCO LEGAL

El seguimiento reportado se adelantó con base en lo previsto en la Ley 1474 de 2011 artículo 73, el Decreto 2641 de 2012, el Decreto 124 de 2016 y sus documentos anexos “Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano versión 2” y “Guía para la gestión del riesgo” y el Manual Único de Rendición de Cuentas.

El literal E del numeral III del documento “Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano” que hace parte integral del Decreto 124 de 2016., respecto del seguimiento de los riesgos de corrupción, señala

“Teniendo en cuenta que la dinámica en la cual se desenvuelve la corrupción puede variar y en algunos casos sofisticarse, dificultando o incluso impidiendo su detección, es necesario que permanentemente se revisen las causas del riesgo de corrupción identificado. En este sentido las entidades deberán realizar seguimiento a los mapas de riesgo por los menos tres (3) veces al año, esto es con corte a abril 30, agosto 31 y diciembre 31.”

Dentro del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, en su Componente 1: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción, se elabora el mapa de riesgos de corrupción de la Entidad con base en el Mapa de Riesgos por Procesos existente, lo que permite identificar, analizar y controlar los posibles hechos generadores de corrupción.

PROCEDIMIENTOS REALIZADOS

El Seguimiento realizado por esta oficina abarcó los siguientes aspectos:

- Cumplimiento de las actividades previstas en el Componente 1: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano-PAAC 2022.
- Revisión de los riesgos de corrupción:
 - Evolución del número de riesgos identificados entre el 01 de enero del 2022 y al 31 de diciembre del 2022.
 - Descripción de los riesgos de corrupción identificados
- Fortalecimiento por parte de los procesos responsables frente a las debilidades identificadas en el informe anterior respecto de:
 - Inventario de riesgos
 - Publicación de la matriz de riesgos 2022, versión 2 en el botón de transparencia de la entidad.
 - Documentación de disminución de controles
- Verificación del diseño y efectividad de los controles

 <p>LOTERÍA DE BOGOTÁ</p> <p>La que más billete da</p>	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Observaciones del seguimiento

✓ **Cumplimiento actividades del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano-PAAC 2022**

En el PAAC 2022, se cuenta con el Componente 1: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción, el cual presentó el siguiente avance de acuerdo a lo reportado por los responsables en SharePoint de Planeación Estratégica "Seguimiento a Planes Institucionales":

En los cinco (5) subcomponentes definidos, se encuentra que las actividades contempladas para los 5 componentes fueron cumplidas al 100% en este cuatrimestre y en el anterior.

Tabla 1. Resumen seguimiento Componente 1. PAAC

Componente 1: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción						
SUBCOMPONENTE/PROCESOS	ACTIVIDAD PROGRAMADA	RESPONSABLE	FECHA PROGRAMADA	ACTIVIDADES REPORTADAS POR RESPONSABLES	%	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
Subcomponente 1 Política de Administración de Riesgos	Revisión de la política de administración de riesgos.	Oficina de Planeación Estratégica	31/05/2022	La Política de Administración del Riesgo se encuentra actualizada según la última versión de la metodología del DAFP.	100	Cumplida.
Subcomponente 2 Construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción	Identificar y valorar los riesgos de corrupción de los procesos.	Gerencia, Planeación, líderes de procesos y CICCI.	31/01/2022	Actualmente la matriz de riesgos de la entidad cuenta con once (11) riesgos de corrupción, se identificó uno (1) nuevo para el proceso de Control Disciplinario Interno en el mes de junio.	100	Cumplida.
Subcomponente 3 Consulta y divulgación	Publicación del mapa de riesgos anticorrupción de la entidad en la página web	Oficina de Planeación Estratégica	31/01/2022	La Política de Administración del Riesgo, así como el mapa de riesgos 2022 se encuentran debidamente publicados en la página web de la entidad.	100	Cumplida.
Subcomponente 4 Monitoreo y revisión	Realizar monitoreos periódicos al mapa de riesgos anticorrupción y definir los ajustes a que haya lugar.	Líderes de procesos.	Bimestralmente	Se está realizando ajustes a las variables de acuerdo con la evaluación realizada a cada riesgo.	100	Cumplida.
Subcomponente 5 Seguimiento	Realizar seguimiento al mapa de riesgos anticorrupción de la entidad	Oficina de Control Interno y CICCI.	Enero, mayo y septiembre de 2022	En el mes de mayo del 2022 se radico mediante memorando N°3-2022-521 de fecha 12 de mayo del 2022, los informes de seguimiento al PAAC y Mapa de Riesgos de Corrupción con corte a 30 de abril del 2022. Así mismo, mediante memorando n°3-2022.593 del 01/06/2022 se comunicó el informe de seguimiento a la Administración del Riesgo con énfasis en la Política de Administración del Riesgo de la entidad.	100	Cumplida.

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

✓ **Revisión de Riesgos de Corrupción:**

- Evolución de los Riesgos de Corrupción:

La Guía para Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades públicas del DAFP versión 5 del 2020 establece, respecto de los riesgos de corrupción, los siguientes aspectos generales:

“... lo deben adelantar las entidades del orden nacional, departamental y municipal

- Se elabora anualmente por cada responsable de los procesos al interior de las entidades junto con su equipo.*
- Consolidación: La oficina de planeación, quien haga sus veces, o a la de dependencia encargada de gestionar el riesgo le corresponde liderar el proceso de administración de estos. Adicionalmente, esta misma oficina será la encargada de consolidar el mapa de riesgos de corrupción.*
- Publicación del mapa de riesgos de corrupción: se debe publicar en la página web de la entidad, en la sección de transparencia y acceso a la información pública ...*
- Los servidores públicos y contratistas de la entidad deben conocer el mapa de riesgos de corrupción antes de su publicación. (...) la oficina de planeación o quien haga sus veces ... deberá diseñar y poner en marcha las actividades o mecanismos necesarios para que los funcionarios y contratistas conozcan, debatan y formulen sus apreciaciones y propuestas sobre el proyecto del mapa de riesgos de corrupción.*
- Ajustes y modificaciones: se podrán llevar a cabo los ajustes y modificaciones necesarias orientadas a mejorar el mapa de riesgos de corrupción después de su publicación y durante el respectivo año de vigencia. ...*
- Monitoreo: en concordancia con la cultura del autocontrol al interior de la entidad, los líderes de los procesos junto con su equipo realizarán monitoreo y evaluación permanente a la gestión de riesgos de corrupción.*
- Seguimiento: el jefe de control interno o quien haga sus veces debe adelantar seguimiento a la gestión de riesgos de corrupción. En este sentido es necesario que en sus procesos de auditoría interna analice las causas, los riesgos de corrupción y la efectividad de los controles incorporados en el mapa de riesgos de corrupción.”*

Revisado el contenido de la Matriz de Riesgos 2022, versión 3 aprobado en el Comité Institucional de Control Interno-CICCI del 19/12/2022, se mantiene la cantidad de riesgos identificados, a saber, 14 riesgos de corrupción y 3 de soborno identificados para 10 unidades o áreas de la Lotería; así:

Tabla 2. Riesgos de Corrupción por Proceso

Proceso	Tipo de riesgo	Cantidad
Explotación JSA Apuestas Permanentes	Corrupción	3
Explotación JSA Loterías	Corrupción	1
	Soborno	1
Gestión de Recaudo	Corrupción	1
Control, Inspección y Fiscalización	Soborno	1
Gestión de Talento Humano	Corrupción	3
Gestión Financiera y Contable	Corrupción	1
Gestión de Bienes y Servicios	Corrupción	2
	Soborno	1
Gestión Documental	Corrupción	1
Gestión Jurídica	Corrupción	1
Control Disciplinario Interno	Corrupción	1
TOTAL		17

Fuente: Elaboración OCI con datos tomados de la Matriz de Riesgos 2022, versión 3.

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

RESUMEN TIPO DE RIESGOS LOTERÍA DE BOGOTÁ		
Tipo de riesgo	Cantidad 30/04/ 2022	Cantidad 31/08/2022
Corrupción	10	14
Soborno	3	3
TOTAL	13	17

Fuente: Elaboración OCI con datos tomados de la Matriz de Riesgos 2022, versión 3.

- Descripción de los riesgos de corrupción identificados

De acuerdo con la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades públicas del DAFP, versión 5 del 2020, es necesario que en la descripción del riesgo concurren los componentes de su definición, así: **ACCIÓN U OMISIÓN + USO DEL PODER + DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + EL BENEFICIO PRIVADO.**

Revisada la descripción de los 14 riesgos de corrupción y los 3 riesgos de soborno identificados en la Matriz de Riesgos con corte a agosto del 2022, se identificó que 13 de los riesgos de corrupción satisfacen con todos los criterios en su redacción para una descripción adecuada.

Respecto del riesgo RC-05 del proceso de Gestión de Recaudo se identificó el ajuste en su redacción así *“Posibilidad de afectación económica y reputacional por despacho a distribuidores sin cumplimiento de requisitos con el fin de beneficio propio o de terceros, a causa de la oportunidad y racionalización de la situación por parte del profesional de Cartera ; Ofrecimiento de retribución económica para despacho sin cumplimiento de requisitos : Falta de Ética profesional del Profesional de Cartera”*; no obstante a lo anterior, dicha redacción cumple parcialmente con los criterios, toda vez que, se están listando la causa o causas raíz, las cuales se requieren para riesgos de gestión, más no para los riesgos de corrupción.

Esta Oficina recomienda al proceso revisar la redacción del riesgo a fin de cumplir con los lineamientos establecidos en la guía del DAFP; se sugiere volver a la redacción “RG-05 Posibilidad de afectación económica y reputacional por despacho a distribuidores sin cumplimiento de requisitos con el fin de beneficio propio o de terceros”.

Tabla 3. Descripción de los riesgos de Corrupción

Proceso	Tipo de riesgo	Descripción del Riesgo	Cumplimiento de componentes	
			Parcial	Total
Explotación JSA Apuestas Permanentes	Corrupción	RC-01 Posibilidad de afectación reputacional y económica por otorgar contrato de concesión para operar el chance con incumplimiento de requisitos con el fin de beneficiar a un tercero		X
	Corrupción	RC-02 Posibilidad de afectación económica y reputacional por generar autorización de promocionales y rifas con incumplimiento de requisitos con el fin de beneficiar a un tercero		X
	Corrupción	RC-03 Posibilidad de inadecuada utilización, pérdida y/o hurto de los formularios por parte del Concesionario con el fin de beneficio propio o de terceros		X
Explotación JSA Loterías	Corrupción	RC-04 Posibilidad de afectación económica y reputacional por entrega o retención de billetería, o asignación de cupos a distribuidores con incumplimiento de requisitos con fin de favorecer a un tercero a cambio de beneficios.		X
	Soborno	RS-01 Posibilidad de afectación económica y reputacional por ocurrencia de soborno para realizar un inadecuado		X

 <p>LOTERÍA DE BOGOTÁ</p> <p>La que más billete da</p>	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

		reconocimiento de premios con el fin de beneficiar un tercero.		
Gestión de Recaudo	Corrupción	RG-05 Posibilidad de afectación económica y reputacional por despacho a distribuidores sin cumplimiento de requisitos con el fin de beneficio propio o de terceros, a causa de la oportunidad y racionalización de la situación por parte del profesional de Cartera ; Ofrecimiento de retribución económica para despacho sin cumplimiento de requisitos: Falta de Ética profesional del Profesional de Cartera	X	
Control, Inspección y Fiscalización	Soborno	RS-02 Posibilidad de afectación económica y reputacional por ocurrencia de soborno al responsable de realizar visitas de inspección y fiscalización para beneficiar al concesionario		X
Gestión del Talento Humano	Corrupción	RC- 06 Posibilidad de afectación reputacional por expedición de certificados laborales con información falsa por un funcionario de la Unidad de Talento Humano con el fin de beneficio propio o de un tercero		X
	Corrupción	RC -07 Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a liquidación errónea de la nómina con el fin de beneficio propio o de un tercero		X
	Corrupción	RC -08 Posibilidad de afectación reputacional por expedición de certificados experiencia e idoneidad sin el lleno de requisitos con el fin de beneficio propio o de un tercero		X
Gestión Financiera y Contable	Corrupción	RC- 09 Posibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de títulos de valor y/o recursos en depósitos en cuentas bancarias en entidades financieras, con el fin de un beneficio propio o de terceros		X
Gestión de Bienes y Servicios	Corrupción	RC-10 Posibilidad de pérdida o deterioro de elementos o bienes de la Lotería con el fin de ocasionar daño o beneficio a terceros.		X
	Corrupción	RC-11 Posibilidad de realizar inadecuada supervisión de contratos con el fin de favorecer a un tercero.		X
	Soborno	RS-03 Posibilidad de ocurrencia de soborno para contratar bienes y servicios con incumplimiento de requisitos a cambio de prevendas o favorecimiento de terceros.		X
Gestión Documental	Corrupción	RC-12 Posibilidad de afectación reputacional por pérdida y/o daño parcial o total de la confidencialidad e integridad de documentos o expedientes en el archivo con el fin de obtener beneficio propio o a un tercero.		X
Gestión Jurídica	Corrupción	RC-13 Posibilidad de afectación económica y reputacional por interés indebido en procesos judiciales en contra de los intereses de la Lotería con el fin de favorecer a un tercero.		X
Control Interno Disciplinario	Corrupción	RC-14 Posibilidad de afectación reputacional debido al ofrecimiento de dádivas u otro tipo de incentivos para obtener como beneficio una decisión favorable en su calidad de investigado, con el fin de beneficio propio o de terceros		X

Fuente: Elaboración OCI, con base en el Mapa Riesgos vigencia 2022.

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

- ✓ **Fortalecimiento de las debilidades identificadas en el informe con corte a 30 de agosto del 2022**

- Inventario de riesgos

Teniendo en cuenta que en el cuatrimestre anterior la Unidad de Apuestas y Control de Juegos solicitó la eliminación del Riesgo RC-01 (ver riesgo resaltado en amarillo de la tabla 3. Descripción de los riesgos de Corrupción), cuya justificación fue *“la actividad está cerrada por la nueva concesión de juego de apuestas permanentes o chance adelantada desde el II cuatrimestre de la vigencia”*; la jefe de Unidad informó a esta Oficina que dado que la concesión para operar el chance se realiza cada 5 años, el seguimiento al riesgo identificado no es una actividad permanente y por ende, solicitó la eliminación de dicho riesgo de la matriz de riesgos del proceso.

Así mismo, indicó que a la fecha no se ha realizado análisis para la identificación de riesgos asociados al contrato de concesión diferentes al identificado, pero es una actividad que tienen pendiente de realizar para la actualización de la matriz del proceso.

No obstante, dado que se identificó que dicho riesgo sigue siendo contabilizado en el inventario de riesgos de la entidad, **esta Oficina recomienda al área de Planeación Estratégica y a la Unidad de Apuestas establecer si efectivamente el riesgo será eliminado permanentemente de la matriz para actualizar el inventario de riesgos. En caso contrario, se sugiere dejar una nota aclaratoria respecto de la situación presentada con dicho riesgo en la hoja rotulada “Inventario” de la matriz de riesgos de la entidad.**

- Publicación de la matriz de riesgos 2022, versión 2 en el botón de transparencia de la entidad.

Teniendo en cuenta que en el cuatrimestre anterior se realizó identificación y registro de 3 nuevos riesgos de corrupción para el proceso de Gestión del Talento Humano y 1 para la Oficina de Control Disciplinario, ajuste a niveles de severidad del impacto y a la definición del tratamiento de riesgos de corrupción en la matriz de riesgos de la entidad, entre otros, se aprobó la versión 2 de dicha matriz en el CICCI del 29/09/2022.

De acuerdo a lo anterior, en verificación realizada el 01 de enero del 2023 se identificó la publicación de dicha matriz en el botón de transparencia de la entidad, link: <https://loteriadebogota.com/gestion-riesgos/>

- Documentación de disminución de controles

Realizada la consulta mediante llamada telefónica del 12/12/2022 al proceso de Gestión Documental respecto de la justificación correspondiente para la eliminación en el II cuatrimestre de los 2 controles formulados para el riesgo RC-12 de la matriz; el profesional contratista de Gestión Documental indicó que de conformidad con la recomendación realizada por la Oficina de Control Interno en la Auditoría al proceso de Gestión Documental realizada mayo y julio del 2022, realizó el análisis correspondiente a los 5 controles formulados inicialmente, evidenciando que 2 de ellos no apuntaban correctamente a la prevención de la materialización del riesgo y por ende, se ajustaron los controles.

De acuerdo con lo anterior, se identificó la eliminación de los siguientes controles:

- Recepción de las solicitudes de registro.
- Verificar que todos los correos que entran a la bandeja de SIGA sean radicados y direccionados al área responsable, y que los correos que salgan se verifican que cuenten con certificado de entrega.

No obstante, según lo informado por el profesional contratista de Gestión Documental el ajuste de dichos controles se realizó directamente en la matriz de riesgos publicada en el SharePoint de Planeación Estratégica y no se informó al área de Planeación para análisis y validación de dichas modificaciones.

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

Por lo tanto, esta Oficina recomienda a todos los procesos informar al área de Planeación Estratégica los ajustes y/o solicitudes de ajustes a la matriz de riesgos ya sea mediante correo electrónico o memorando interno, no solo para dejar traza de la actividad realizada, sino también, para que desde dicha área se realice el acompañamiento y/o asesoramiento para una adecuada identificación de riesgos y formulación de controles.

✓ **Verificación del diseño y efectividad de los controles**

Para verificar el diseño de controles, se tomó como referencia las 6 variables identificados en la Guía administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 4-2018 del DAFP que aún se encuentran vigentes, las cuales son:

1. Debe tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad de control.
2. Debe tener una periodicidad definida para su ejecución.
3. Debe indicar cuál es el propósito del control.
4. Debe establecer el cómo se realiza la actividad de control.
5. Debe indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control.
6. Debe dejar evidencia de la ejecución del control

De acuerdo a lo anterior, verificados los 40 controles diseñados para los 13 riesgos de corrupción y 3 riesgos de soborno registrados en el Mapa de Riesgos 2022, versión 3, se identificó:

- 16 controles cumplen de 1 a 3 variables
- 22 controles cumplen de 4 a 6 variables
- 2 controles que por su redacción actual, no es posible identificar su propósito junto con el cumplimiento de las demás variables definidas

De los resultados obtenidos, se resalta la actividad de revisión de la matriz de riesgos realizada por los procesos, no obstante, se identifica la persistencia en las debilidades para el ajuste de la redacción (diseño) y ejecución de los controles de conformidad con las observaciones y recomendaciones registradas en los informes con corte a abril y agosto del 2022.

Por tanto, si bien no se informó a esta oficina sobre la materialización de riesgos de corrupción durante la vigencia 2022, se imposibilita identificar una correcta efectividad en la ejecución de controles, por cuanto su formulación y/o redacción presenta debilidades; a su vez, de dicha situación se identificó en los diferentes seguimientos realizados por esta Oficina a los soportes entregados por los procesos que la mayoría de los controles se ejecutan diferente a como están formulados.

Tabla 5. Verificación Diseño de Controles

Proceso	N° Riesgo	Descripción del Riesgo Cumplimiento de componentes		N° Controles	Diseño Control Cumplimiento de variables			Observaciones
		Parcial	Total		N° Variables	N° Controles	Parcial	
Explotación JSA Apuestas Permanentes	RC-02		x	1	1 a 3 4 a 6	1	x	El control cumple con 4 de las 6 variables para para un diseño adecuado
	RC-03		x	3	1 a 3 4 a 6	3	x	
Explotación JSA Loterías	RC-04		x	2	1 a 3 4 a 6	2	x	Los 2 Controles cumplen con 3 de las 6 variables para un diseño adecuado



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

					1 a 3	2		2 de los 6 controles cumplen con 3 de las 6 variables para un diseño adecuado. 3 de los 6 controles cumplen con 4 de las 6 variables para un diseño adecuado.	
	RS-01		x	6			x	Respecto del Control físico de seguridad, tal y como está redactado actualmente, no se identifica el cumplimiento de las 6 variables para un diseño adecuado que conlleve a prevenir las causas que generan el riesgo	
					4 a 6	3			
Gestión de Recaudo	RG-05	x		1	1 a 3	1	x	El control cumple con 1 de las 6 variables para un diseño adecuado	
					4 a 6				
Control, Inspección y Fiscalización	RS-02		x	2	1 a 3	1	x	El control n°1, cumple con 4 de las 6 variables, mientras que el Control n°2 solo con 1 variable para un diseño adecuado.	
					4 a 6	1			
Gestión del Talento Humano	RC-06		x	1	1 a 3	1	x	El control cumple con 2 de las 6 variables para un diseño adecuado	
					4 a 6				
	RC-07			2	1 a 3	2		Los 2 controles cumplen con 2 de las 6 variables para un diseño adecuado	
					4 a 6				
	RC-08			1	1 a 3	1		El control cumple con 2 de las 6 variables para un diseño adecuado	
					4 a 6				
Gestión Financiera y Contable	RC-09		x	3	1 a 3	1	x	El control N°1, cumple con 2 de las 6 variables Control n°3 con 4 variables para un diseño adecuado. Mientras que el control n°2, de la redacción actual no se identifica el propósito del mismo y, por ende, no se da cumplimiento expreso de las demás variables para una adecuada definición del control.	
					4 a 6	1			
Gestión de Bienes y Servicios	RC-10		x	5	1 a 3		x	El control N° 1 cumple con 5 de las 6 variables; El control N° 2 cumple con las 6 variables El control N° 3 y 4 Y 5 cumple con 4 de las 6 variables;	
					4 a 6	5			
			x	2	1 a 3		x	Los 2 controles cumplen con las 6 variables	
					4 a 6	2			
	RS-03		x	5	1 a 3		x	El control N° 1 cumple con las 6 variables El control N° 2 cumple con 5 de las 6 variables El control N° 3 cumple con 5 de las 6 variables El control N° 4 cumple con las 6 variables El control N° 5 cumple con 5 de las 6 variables	
					4 a 6	5			
Gestión Documental	RC-12		x	3	1 a 3	1	x	El control n°1 cumple con 3 de las 6 variables; Los controles n°2 4 de las 6 variables;	

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

					4 a 6	2		Los controles n°3, cumplen con 5 de las 6 variables;
Gestión Jurídica	RC-13	x	2	1 a 3		x		Los 2 controles cumplen con las 6 variables.
				4 a 6	2			
Control Interno Disciplinario	RC-14	x	1	1 a 3	1	x		El control cumple con 2 de las 6 variables para un diseño adecuado
				4 a 6				

Fuente: Elaboración OCl, con base en el Mapa Riesgos vigencia 2022.

(*) los componentes de la descripción del riesgo son: *ACCIÓN U OMISIÓN + USO DEL PODER + DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + EL BENEFICIO PRIVADO.*

CONCLUSIONES

Para este seguimiento, se identificaron las siguientes conclusiones derivadas de las observaciones asociadas con los procedimientos realizados:

- De la verificación de los 4 componentes (ACCIÓN U OMISIÓN + USO DEL PODER + DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + EL BENEFICIO PRIVADO) a contener en la descripción de los 17 riesgos de corrupción y soborno, se identificó que 16 cumplen con la adecuada descripción de conformidad con lo establecido en la Guía del DAFP.
- Posterior a la aprobación de la matriz de riesgos de la entidad 2022 versión 3 en el CICCI del 19/12/2022, fue publicada en el botón de transparencia de la entidad para consulta de los funcionarios de la entidad y partes interesadas.
- Se verificó que la redacción de los 40 controles asociados a 13 riesgos de corrupción y 3 de soborno integraran las 6 variables establecidas en la Guía del DAFP versión 4 para determinar un efectivo diseño de controles; resultado del ejercicio se identificó:
 - 16 controles cumplen de 1 a 3 variables
 - 22 controles cumplen de 4 a 6 variables
 - 2 controles que, por su redacción actual, no es posible identificar su propósito junto con el cumplimiento de las demás variables definidas
- Las evidencia y/o soportes que dieran cuenta de la ejecución de los controles por parte de los líderes y/o responsables de los procesos en la mayoría de casos fueron entregados oportunamente; para los casos en los que no se recibió información, se revisó el reporte realizado en el SharePoint "Planeación Estratégica", lo que dificultó a la Oficina de Control Interno la verificación de la efectividad de los controles, dado el reporte y evidencias incompletas registrada en dicha herramienta tecnológica.

RECOMENDACIONES

- ✓ Mayor compromiso por parte de los líderes de procesos para revisión, análisis y ajuste de los controles formulados para los riesgos identificados, por cuanto se identifica persistencia de las debilidades en la formulación de controles de conformidad con los lineamientos metodológicas que sobre el particular ha definido el DAFP en la Guía para Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades públicas.

	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

- ✓ Se recomienda al área de Planeación Estratégica en conjunto con la Unidad de Apuestas, establecer si efectivamente el riesgo *“Posibilidad de afectación reputacional y económica por otorgar contrato de concesión para operar el chance con incumplimiento de requisitos con el fin de beneficiar a un tercero”* será eliminado permanentemente de la matriz de riesgos; lo anterior, con el fin de actualizar el inventario de riesgos, dado que este riesgo no se registra en la matriz de riesgos versión 3 pero si en el inventario. En caso de eliminación definitiva del inventario, se sugiere dejar una nota aclaratoria respecto de la situación presentada con dicho riesgo en la hoja rotulada “Inventario” de la matriz de riesgos de la entidad.
- ✓ Se recomienda a todos los procesos documentar las justificaciones de las modificaciones, retiros o inclusiones de riesgos y controles en las matrices de riesgos, a fin de contar con la traza de las versiones de la matriz general de riesgos e identificar su evolución.
- ✓ Se recomienda a todos los procesos trabajar conjuntamente con el área de Planeación Estratégica los ajustes a las matrices de riesgos para que, desde su rol de segunda línea de defensa, verifiquen y validen las modificaciones, previa aprobación de la actualización de la matriz de riesgos de la entidad.
- ✓ Garantizar la disponibilidad de los soportes y/o evidencias de la ejecución de los controles por parte de los líderes de los procesos de manera oportuna, que le permita a la Oficina de Control Interno como tercera línea, realizar verificación de la ejecución y eficacia en los controles definidos para evitar la materialización de los riesgos de corrupción identificados.

Atentamente,

Elaboro: Manuela Hernández Jaramillo – Profesional Contratista Oficina de Control Interno
 Reviso y Aprobó: Wellfin Jhonathan Canro Rodríguez- Jefe Oficina de Control Interno

 <p>LOTERÍA DE BOGOTÁ</p> <p>La que más billete da</p>	INFORME FINAL DE AUDITORIA	CÓDIGO:	FRO102-484-1
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	25/05/2022

ANEXO 1. DETALLE DISEÑO Y EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES

Tabla 6. Detalle Diseño y Efectividad de los Controles

Proceso	Tipo de riesgo	Descripción del Riesgo	Control	Observación
Explotación JSA Apuestas Permanentes	Corrupción	RC-02 Posibilidad de afectación económica y reputacional por generar autorización de promocionales y rifas con incumplimiento de requisitos con el fin de beneficiar a un tercero	Revisión y validación de los documentos suministrados por el solicitante y verificar el cumplimiento de los requisitos exigidos por la ley	Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple. 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control. Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.
	Corrupción	RC-03 Posibilidad de inadecuada utilización, pérdida y/o hurto de los formularios por parte del Concesionario con el fin de beneficio propio o de terceros	Solicitar al concesionario un reporte trimestral del listado de los formularios usados en otros productos y servicios	Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple. 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. No se especifica en la redacción del control. 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control. Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.
			Reportar a la plataforma de la auditoría la distribución y asignación de formularios	Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple. 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. No se especifica en la redacción del control. 5. No se especifica en la redacción del control. 6. Cumple parcialmente Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.
			Solicitar al concesionario informar a la entidad concedente la pérdida y/o hurto de formulario, soportado con las denuncias ante entidades competentes	Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple. 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. No se especifica en la redacción del control. 5. No se especifica en la redacción del control. 6. Cumple parcialmente Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.
Explotación JSA Loterías	Corrupción	RC-04 Posibilidad de afectación económica y reputacional por entrega o retención de billetería, o asignación de cupos a distribuidores con incumplimiento de	Reporte semanal por parte de la Unidad Financiera y Contable de los distribuidores retenidos.	Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple. 2. Cumple 3. Cumple 4. No se especifica en la redacción del control. 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control.



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

		requisitos con fin de favorecer a un tercero a cambio de beneficios.		<p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 y correo de la misma fecha se identificaron memorandos de retención y despacho de billetería para sorteos realizados entre septiembre y diciembre del 2022 por la Unidad Financiera y Contable: memorando de retención del 16/12/2022, SORTEO 2671 y memorando de despacho del 22/12/2022 y 23/12/2022, SORTEO 2671.</p>	
			Reporte semanal por parte de la Unidad de Loterías de las garantías.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple Cumple No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Dada que la actividad se realiza diariamente, en visita en sitio del 10/0/2023 se identificó correos enviados de Alerta de Garantías vencidas por el profesional de la Unidad de Loterías de fechas 03/10/2022 y 28/12/2022 identificando los distribuidores para que se gestionara la retención de billetería correspondiente.</p>	
		Soborno	RS-01 Posibilidad de afectación económica y reputacional por ocurrencia de soborno para realizar un inadecuado reconocimiento de premios con el fin de beneficiar un tercero.	Control de recepción en la entrega de premios.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple Cumple Cumple No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 se identificaron las planillas del transportador y los formatos de premios a distribuidores FRO-410-30 debidamente diligenciados y firmados para las fechas: 05/10/2022, 02/11/2022, 30/11/2022 y 03/12/2022.</p>
				Apertura de bolsas de premios.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple Cumple Cumple No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 se identificó la perforación de los billetes al costado de este, para evitar dañar el código de barras realizada por el profesional designado.</p>
Control lectura de premios	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple Cumple Cumple No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 se identificó la planilla de relación de premios siguiente: n° de radicación 13854 a 13974 de 21/12/2022 n° de radicación 124394 a 124365 de 22/12/2022</p>				
		Revisión reporte premios leídos con cartera	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. No se especifica en la redacción del control. Cumple 		





INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

				<p>4. Cumple 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 se identificó reporte resumen de relación de premios leídos revisados entre la Unidad de Loterías y el área de cartera (con firmas) para las siguientes radicaciones: n° de radicación 13854 a 13974 de 21/12/2022 n° de radicación 124394 a 124365 de 22/12/2022</p>
			Validación y cargue al sistema financiero y contable de los premios	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. No se especifica en la redacción del control. 4. Cumple 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: Dada que es una actividad diaria, en visita en sitio del 10/01/2023 se identificó directamente en el aplicativo comercial el reporte resumen de relaciones de premios leídos procesado durante el periodo septiembre a diciembre del 2022; la columna "Verificado" indica que ha sido verificado y aprobado por el líder del proceso. Relaciones de premios de la radicación 124151 a 124351 de diciembre del 2022.</p>
			Controles físicos de seguridad	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: Tal y como está redactado actualmente el control, no se identifica el propósito conlleva a prevenir las causas que generan el riesgo.</p> <p>Ejecución del Control: Se reportó que las cámaras de seguridad ubicadas en la recepción son supervisadas por la Unidad de Recursos Físicos.</p>
Gestión de Recaudo	Corrupción	RG-05 Posibilidad de afectación económica y reputacional por despacho a distribuidores sin cumplimiento de requisitos con el fin de beneficio propio o de terceros	Aplicación de conciliaciones permanentes	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. No se especifica en la redacción del control. 2. No se especifica en la redacción del control. 3. No se especifica en la redacción del control. 4. Cumple parcialmente; ajustar redacción 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 05/09/2022 se remitió por el proceso, documento Excel que detalla las conciliaciones bancarias por cada entidad bancaria de los meses de octubre a diciembre del 2022.</p>
Control, Inspección y Fiscalización	Soborno	RS-02 Posibilidad de afectación económica y reputacional por ocurrencia de soborno al responsable de realizar visitas de inspección y fiscalización para beneficiar al concesionario	Solicitud de información preliminar a la visita de inspección y fiscalización	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. Cumple 5. No se especifica en la redacción del control. 6. Cumple parcialmente; ajustar la redacción en el sentido que se pueda identificar cuál es la información que se consolida en la carpeta interna de la Unidad.</p> <p>Ejecución del Control: revisado el SharePoint de Planeación Estratégica el 11/01/2023, se identificó que durante el periodo de análisis se realizaron visitas los días 20 y 21 de octubre, 28, 29 y 30 de noviembre, y 1y 2 de diciembre; previa a las visitas se realizaron solicitudes de información mediante memorando electrónico. Dicha información se encuentra organizada en la carpeta compartida de la Unidad de Apuestas.</p>



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

			<p>Revisión del informe de inspección y fiscalización por parte del Jefe de la Unidad de Apuestas</p>	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple No se especifica en la redacción del control. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control, no obstante, en la columna denominada "Soporte" se registra "Soportes de realización de las campañas", documento que no hace relación al control formulado. <p>Ejecución del Control: el SharePoint de Planeación Estratégica el 11/01/2023, el proceso responsable señaló que se realizaron los informes de supervisión, fiscalización e inspección por parte del equipo de fiscalización de la entidad. No obstante, no se identifica la revisión realizada por parte del jefe de Unidad.</p>
Gestión del Talento Humano	Corrupción	RC-06 Posibilidad de afectación reputacional por expedición de certificados laborales con información falsa por un funcionario de la Unidad de Talento Humano con el fin de beneficio propio o de un tercero	Verificación de soportes para la expedición de certificados laborales	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
	Corrupción	RC-07 Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a liquidación errónea de la nómina con el fin de beneficio propio o de un tercero	<p>Revisión por parte del Jefe de la Unidad de Talento Humano de la nómina</p> <p>Enviar a revisión con los soportes correspondientes la nómina a Secretaría General</p>	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
	Corrupción	RC-08 Posibilidad de afectación reputacional por expedición de certificados de experiencia e idoneidad sin el lleno de requisitos con el	Verificación de certificados de experiencia.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control.



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

		fin de beneficio propio o de un tercero		<p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
Gestión Financiera y Contable	Corrupción	RC- 09 Posibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de títulos de valor y/o recursos en depósitos en cuentas bancarias en entidades financieras, con el fin de un beneficio propio o de terceros	Token de acceso a portales bancarios guardados en bóveda de seguridad	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. Cumple parcialmente; no se identifica si antes de guardar los tokens en bóveda se debe llenar un registro. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 28/12/2022 se remitió formato FRO310-424-1 Relación de Tokens Manejo de Tesorería, listando 9 tokens de acceso a portales bancarios. Así mismo, documento Excel denominado "RELACIÓN DE TOKENS MANEJO DE TESORERÍA" donde se identifica los días en que fueron utilizados los tokens por el área de Tesorería durante el periodo de análisis.</p>
			Bóvedas de seguridad custodia de documentos	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <p>Se recomienda la revisión y ajuste en la redacción del control, teniendo en cuenta que no se identifica el propósito del mismo y, por ende, no se da cumplimiento expreso de las demás variables para una adecuada definición del control.</p> <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 28/12/2022 se remitió Protocolo de Seguridad y manejo de cuentas versión 1 de julio del 2020; no obstante, es importante contar con evidencia de la ejecución de los lineamientos establecidos en el documento.</p>
			Inventario mensual de títulos valores (cheques, CDT)	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. Cumple No se especifica en la redacción del control. Cumple <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 28/12/2022 se remitieron: 1) soportes del control de títulos valores dados en garantía para el periodo de septiembre a diciembre y; 2) actas de control de cheques de los meses de enero a abril del 2022 firmadas por el la Tesorera y el auxiliar de tesorería; en el acta se relaciona el número del banco, la cuenta e intervalos de cheques.</p>
Gestión de Bienes y Servicios	Corrupción	RC-10 Posibilidad de pérdida o deterioro de elementos o bienes de la Lotería con el fin de ocasionar daño o beneficio a terceros.		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control; ajustar indicando para que se confrontan las dos fuentes de información. Cumple Cumple Cumple <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
				<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

			<p>3. Cumple. 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
			<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. Cumple parcialmente 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
			<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. Cumple parcialmente 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
			<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple parcialmente, se recomienda detallar. 5. Cumple; ajustar redacción. 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto su diseño presenta debilidades y el proceso responsable no aportó las evidencias correspondientes.</p>
Corrupción	RC-11 Posibilidad de realizar inadecuada supervisión de contratos con el fin de favorecer a un tercero.		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: Para el periodo de corte no fue posible verificar la ejecución del control por cuanto no se identificaron evidencias.</p>
			<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control: 1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple</p>



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

Soborno	RS-03 Posibilidad de ocurrencia de soborno para contratar bienes y servicios con incumplimiento de requisitos a cambio de prebendas o favorecimiento de terceros.	<p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, se identificó que se realizó capacitación el 06/10/2022 por la Secretaría General sobre nuevos formatos para supervisión de contratos de prestación de servicios.</p>
		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple. 5. Cumple. 6. Cumple. <p>No obstante, se sugiere la revisión de la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, se identificó acta del Comité de Contratación del 28/11/2022 para análisis de los Pliegos de condiciones proceso contratación privada remodelación piso 1 y 3 de la Lotería de Bogotá y modificación PAA Remodelación piso 1 y 3; se aprueba la publicación de los pliegos de condiciones por los miembros del comité previo su lectura.</p>
		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cumple 2. No se especifica en la redacción del control. 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple. 6. Cumple. <p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, el proceso señaló que no se presentaron pliegos de condiciones por parte de los procesos para ser revisados previo a la contratación.</p>
		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cumple 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple <p>No obstante, se sugiere la revisión de la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, se identificó acta de reunión del comité de Contratación del 24/11/2022 donde se analizó el contrato de la BTL y la adjudicación de la contratación privada 06 del 2022; donde se aprueba la publicación del informe final por unanimidad de los miembros del comité.</p>
		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

				<p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, se identificó la revisión de los documentos requisitos para el contrato del historiador solicitado por la Unidad de Recursos Físicos; comunicación mediante correo electrónico del 22/11/2022.</p>
				<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. Cumple Cumple Cumple <p>No obstante, se sugiere la revisión de la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: revisado el reporte de seguimiento a 31/12/2022 en el SharePoint de Planeación Estratégica, se identificó soporte de aprobación de la modificación de la póliza para el contrato de prestación de servicios n°73 del 2021.</p>
Gestión Documental	Corrupción	RC-12 Posibilidad de afectación reputacional por pérdida y/o daño parcial o total de la confidencialidad e integridad de documentos o expedientes en el archivo con el fin de obtener beneficio propio o a un tercero.		<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. No se especifica en la redacción del control. No se especifica en la redacción del control. Cumple. <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 28/12/2022 se remitió formato de préstamo de expedientes documentales (13 planillas) en el periodo analizado.</p>
				<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple Cumple De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. Cumple parcialmente. Cumple Cumple. <p>Ejecución del Control: mediante correo electrónico del 28/12/2022 se remitió formato de préstamo de expedientes documentales (13 planillas) en el periodo analizado.</p>
				<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple. Cumple. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. Cumple. Cumple. Cumple. <p>Ejecución del Control: en los soportes remitidos por el proceso mediante correo electrónico del 28/12/2022 no se identificó el Formato Único de Inventario Documental FRO-0330-281-2, para validación de la ejecución de dicho control.</p>
Gestión Jurídica	Corrupción	RC-13 Posibilidad de afectación económica	Seguimiento mensual de los	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumple



INFORME FINAL DE AUDITORIA

CÓDIGO:	FRO102-484-1
VERSIÓN:	1.0
FECHA:	25/05/2022

		y reputacional por interés indebido en procesos judiciales en contra de los intereses de la Lotería	procesos judiciales con que cuenta la Lotería de Bogotá	<p>2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: de los soportes recibidos por el proceso mediante correo electrónico del 02/01/2022, se identificó soporte de los procesos actualizados en el SIPROJ durante el periodo analizado por los abogados designados de la Secretaría General, seguimientos realizados para el cargue de los informes en dicho aplicativo y el consolidado de los procesos de la entidad.</p>
			Presentación al Comité de Conciliación del perfil del abogado escogido por la Secretaria General para la representación judicial de la entidad.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <p>1. Cumple 2. Cumple 3. Cumple 4. Cumple 5. Cumple 6. Cumple</p> <p>Ejecución del Control: de acuerdo a lo reportado por el proceso mediante correo electrónico del 02/01/2022, se identificó que en el periodo de análisis no se realizó contratación nueva de abogados de defensa judicial se mantiene el perfil aprobado.</p>
Control Interno Disciplinario	Corrupción	RG-14 Posibilidad de afectación reputacional debido al ofrecimiento de dádivas u otro tipo de incentivos para obtener como beneficio una decisión favorable en su calidad de investigado, con el fin de beneficio propio o de terceros	El Jefe de la Oficina de Control Disciplinario Interno, y su profesional de apoyo, informan si por parte de algún investigado se ha realizado alguna solicitud para que se tome una decisión dentro de un proceso disciplinario distinto al cumplimiento del deber funcional.	<p>Cumplimiento de variables en el diseño del control:</p> <p>1. Cumple 2. Cumple 3. De acuerdo a la redacción, no es claro el propósito del control. 4. No se especifica en la redacción del control. 5. No se especifica en la redacción del control. 6. No se especifica en la redacción del control.</p> <p>Ejecución del Control: revisado el SharePoint "Planeación Estratégica durante el periodo de análisis, no se identificó reporte de seguimiento al control formulado.</p>

Fuente: Elaboración OCI, con base en el Mapa Riesgos vigencia 2022, versión 3.