	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

<p><b>AUDITORIA INTERNA:</b></p> <p>Seguimiento a la Elaboración y Evaluación de la Estrategia Anticorrupción –Decreto 0407 de 26 de Abril de 2013 –Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda para la vigencia 2013- ultimo seguimiento del año.</p>	<p><b>FECHA ELABORACIÓN:</b></p> <p align="center">27 Diciembre de 2013</p>
<p><b>DIRECTIVO RESPONSABLE:</b></p> <p>Wilson Palacio Vásquez, Director Control Interno</p> <p><b>AUDITOR(ES):</b></p> <p>Sergio Andrés Moncada Galvis</p>	<p><b>DESTINATARIO:</b></p> <p>Despacho del Gobernador</p>

## ASPECTOS GENERALES

Dando cumplimiento al cronograma de auditorias 2013 de la Dirección de Control Interno se permite presentar los resultados del seguimiento a la elaboración y evaluación de la estrategia anticorrupción, presentada por la administración central del Departamento de Risaralda, esta evaluación de seguimiento se realiza con corte al 30 de Noviembre de 2013.

### Objetivos:


1) Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, periodo comprendido entre el 31 de agosto al 30 de noviembre del presente año.

### Alcance:

El alcance del presente seguimiento será la Estrategia Anticorrupción de la entidad, y sus acciones planteadas para la mitigación de los riesgos.

### Procedimiento

Este seguimiento se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoria.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## RESULTADOS

### Mapa de Riesgos

#### Riesgo 1


**Descripción del Riesgo:** Registrar inadecuadamente la información (ingresos)

**Acciones de seguimiento:** Realizar seguimiento y evaluación de la conciliación mensual.  
Revisiones aleatorias para verificar conformidad de la información registrada en el software.

**Responsables:** Directora de contabilidad-Tesorero- Directora Fiscalización.

**Verificación:** Nuevamente se realiza entrevista a la funcionaria Martha Isabel Bedoya quien es la encargada de realizar este procedimiento, y se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando conforme a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.

Sobre esta acción de seguimiento la funcionaria tiene como evidencia acta de reunión de comité técnico de seguimiento y control a los ingresos del departamento, reunión efectuada el 14 de noviembre de 2013, en este comité se realiza una revisión a la ejecución de ingresos del departamento del mes anterior y donde se genera la integración de presupuesto, contabilidad y tesorería, se anexa la evidencia de entrevista y los soportes de las acciones realizadas por parte de la funcionaria los cuales están conformadas por las actas mensuales de comité de los últimos tres meses.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

## Riesgo 2

**Descripción del Riesgo:** Pagos de lo no debido.

**Acciones de seguimiento:** Realizar auditoria a la liquidación de la nomina (cruzadas). Verificación de la causación total de las cuentas radicadas en el periodo.

**Responsables:** Directora de contabilidad-Directora de Recursos humanos

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado realizar auditoria a la liquidación de la nomina y verificación de la causación total de las cuentas radiadas se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando conforme a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.

Debido a que este seguimiento se realiza a diario con auditoria a los pagos de nomina y la verificación de la causación de de las cuentas radicadas durante el mes.


## Riesgo 3

**Descripción del Riesgo:** Inversiones de dinero publico en entidades de dudosa solidez financiera, a cambio de beneficios indebidos para servidores públicos encargados de su administración.

**Acciones de seguimiento:** Actas donde se deja evidencia de las evaluaciones y estudios para la realización de las inversiones, a través de la aplicación de la normatividad vigente.

**Responsables:** Secretario de Hacienda - Tesorero - Directora Financiera

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado inversiones de dinero publico en entidades de dudosa solidez financiera, a cambio de beneficios indebidos para servidores públicos encargados de su administración, se puede constatar que en este trimestre no se realizaron inversiones en entidades nuevas, además se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando conforme a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

#### **Riesgo 4**

**Descripción del Riesgo:** Enviar información financiera del Departamento incompleta o firmada por personas no responsables del proceso, para obtener logros financieros o personales, buscando cumplir metas laborales o favores personales.

**Acciones de seguimiento:** Establecer el sistema de comunicación escrita para entrega de información.  
Revisión minuciosa de contratos de empréstito y/o modificaciones.

**Responsables:** Directora Financiera

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado enviar información financiera del departamento incompleta o firmada por personas no responsables del proceso, para obtener logros financieros o personales buscando cumplir metas laborales o favores personales, se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando conforme a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.


#### **Riesgo 5**

**Descripción del Riesgo:** Ausencia de canales de comunicación

**Acciones de seguimiento:** Realizar auditoria para evaluar el cumplimiento de los requisitos legales, en especial lo correspondiente a los procesos de comunicación de la entidad con la comunidad los cuales deben ser transparentes y ajustarse a los requisitos legales.

**Responsables:** Control Interno

**Verificación:** Nuevamente se realiza entrevista al funcionario Wilson Palacio jefe de control interno del departamento quien es el encargado de dirigir el plan de auditorias, la planeación de las auditorias se realiza para todo el año por esto en este trimestre no se ha tenido ninguna variación en el plan de auditorias, y para el caso concreto del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano se vienen desarrollando son conforme a las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo 6

**Descripción del Riesgo:** Concentración de autoridad o exceso de poder.

**Acciones de seguimiento:** Realizar auditoria para evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la Administración Departamental.

**Responsables:** Control Interno

**Verificación:** Dentro del plan de auditorias 2013 se planteo que para mitigar el riesgo denominado concentración o exceso de poder se realizo una auditoria que permitiera evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la administración departamental, y esta auditoria la desarrollo la contratista Vanesa Rodríguez.


## Riesgo 7

**Descripción del Riesgo:** Extralimitación de funciones

**Acciones de seguimiento:** Realizar auditoria para evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la Administración Departamental.

**Responsables:** Control Interno

**Verificación:** Dentro del plan de auditorias 2013 se planteo que para mitigar el riesgo denominado extralimitación de funciones se realizo una auditoria que permitiera evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la administración departamental, y esta auditoria la desarrollo la contratista Vanesa Rodríguez.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo 8

**Descripción del Riesgo:** Amiguismo o Clientelismo

**Acciones de seguimiento:** Realizar auditoria para evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la Administración Departamental.

**Responsables:** Control Interno

**Verificación:** Dentro del plan de auditorias 2013 se planteo que para mitigar el riesgo denominado amiguismo y clientelismo se realizo una auditoria que permitiera evaluar el cumplimiento de los requisitos legales en los diferentes procesos de la administración departamental.

Ahora bien manifiesta el funcionario que la litigación de este riesgo se realiza con la auditoria descrita anteriormente.


## Riesgo 9

**Descripción del Riesgo:** Fallos amañados

**Acciones de seguimiento:** Capacitación, Sensibilización (boletines, circulares, memorandos) y concepto individual.

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** Nuevamente se realiza entrevista a la funcionaria Rubí Lucia Aguirre jefe de Control Interno Disciplinario, en este trimestre del año la funcionaria asistió a una capacitación dirigida por la Procuraduría General de la Nación el 5 de diciembre del presente año en el hotel la casona, el tema central de la capacitación fue pliego de cargos, la retroalimentación de la capacitación se realizo dentro de las reuniones mensuales con el equipo de abogados de la oficina.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo 10

**Descripción del Riesgo:** Ocasionar daño, pérdida de los expedientes y documentos que hayan llegado en razón de la función.

**Acciones de seguimiento:** Realizar inventario de procesos Disciplinarios y su contenido.

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** Sobre el riesgo denominado perdida de expedientes o documentos importantes dentro del proceso, se puede evidenciar que las acciones de revisión de inventario de los procesos disciplinarios y su contenido se vienen desarrollando conforme a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013, se anexa evidencias.


## Riesgo numero 11

**Descripción del Riesgo:** Dilatación de los procesos con el propósito de obtener el vencimiento de términos o la prescripción de los mismos.

**Acciones de seguimiento:** Realizar control a los términos Procesales para dar cumplimiento con lo establecido en la ley.

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** Este riesgo denominado dilatación de los procesos con el propósito de obtener su vencimiento, se puede evidenciar que las acciones se da mediante las mismas capacitaciones donde siempre se da a conocer la política y manuales de procesos de la dirección, dando cumplimiento esto a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013, se anexa evidencias.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo numero 12

**Descripción del Riesgo:** Desconocimiento de la Ley, mediante interpretaciones subjetivas de las normas vigentes para evitar o postergar su aplicación para la Dirección de Control Interno Disciplinario.

**Acciones de seguimiento:** Capacitación, Orientación (boletines, circulares, memorandos) y concepto individual.

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado desconocimiento de la ley, se debe anotar que en este trimestre no se presentaron fallos, el ultimo fallo dictado por la oficina fue en el mes de julio al señor José Wilson Robledo, con esto se da cumplimiento a lo planteado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013, se anexa evidencias.

## Riesgo numero 13


**Descripción del Riesgo:** Soborno (cohecho) en la Dirección de Control Interno Disciplinario

**Acciones de seguimiento:** Orientación (boletines, circulares, memorandos) y concepto individual.

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** Respecto riesgo denominado como soborno (cohecho), la funcionaria manifiesta que esta situación nunca se ha presentado en la administración central del departamento y se realiza todo lo posible por dar cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.



	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

#### **Riesgo numero 14**

**Descripción del Riesgo:** Permitir el acceso o exhibir expedientes, documentos que estén bajo reserva sumarial, a sujetos no procesales.

**Acciones de seguimiento:** Sensibilización (boletines, circulares, memorandos)

**Responsables:** Control Interno Disciplinario

**Verificación:** El riesgo que hace referencia a permitir el acceso o exhibir expedientes se mitiga mediante memorandos recordando la política de operación y dentro de las capacitaciones siempre se resalta este mismo punto, con esto se da cumplimiento a las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.


#### **Riesgo numero 15**

**Descripción del Riesgo:** Nombrar o elegir, para el desempeño de cargos públicos personas que no reúnan los requisitos legales.

**Acciones de seguimiento:** Realizar verificación al procedimiento de ingreso y permanencia para evaluar cumplimiento de los requisitos establecidos.

**Responsables:** Dirección de Recursos Humanos

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado nombrar o elegir, para el desempeño de cargos públicos personas que no reúnan los requisitos legales la funcionaria Orfila Duque león quien es auxiliar administrativo de la dependencia de recursos humanos, manifiesta que se ha venido oficiando a las diferentes instituciones de educación superior para la verificación de los diplomas presentados por los empleados de la administración y así comprobar la autenticidad de los mismos, con esto se da cumplimiento a las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013, se anexa evidencias.

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

### **Riesgo numero 16**

**Descripción del Riesgo:** Tener a su servicio en forma estable para las labores propias de su despacho personas ajenas a la entidad.

**Acciones de seguimiento:** Formalizar y socializar política de operación.

**Responsables:** Dirección de Recursos Humanos

**Verificación:** Respecto a este riesgo se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando de una manera precisa, pero es responsabilidad de cada interventor de los contratistas estar atento cuando ya no existe ninguna relación contractual y ellos continúan realizando labores con los equipos de la administración.


### **Riesgo numero 17**

**Descripción del Riesgo:** Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración.

**Acciones de seguimiento:** Formalizar y socializar política de administración de usuarios semestralmente

**Responsables:** Dirección de Informática y sistemas

**Verificación:** La administración departamental cuenta con una política de administración de usuarios donde se socializa la política de usuarios con una capacitación que se realiza a cada funcionario o contratista sobre el sistema de administración integral de información SAIA, y en cual se le explica el manejo de la herramienta y se registra su firma y constantemente se realiza una revisión de usuarios que utilizan la herramienta con el objetivo de depurarla para aquellos que no la utilizan, además este año se realizó una depuración de los funcionarios que no tenían la firma registrada.


	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

### Riesgo numero 18

<b>Descripción del Riesgo:</b>	Extravío o pérdida de bienes públicos.
<b>Acciones de seguimiento:</b>	Realizar confrontación de los inventarios con los cuentadantes semestralmente
<b>Responsables:</b>	Auxiliar Administrativo - Dirección de Bienes y Servicios - Personal de Apoyo (Auxiliares Sena).
<b>Verificación:</b>	Se realiza entrevista a la funcionaria Esperanza Jaramillo funcionaria de la dirección de bienes y servicios, ella manifiesta que en este trimestre se realizaron los inventarios de la secretaria jurídica, secretaria de gobierno y además que se esta adelantando el inventario de la secretaria de hacienda.

### Riesgo numero 19

<b>Descripción del Riesgo:</b>	Daño de bienes públicos.
<b>Acciones de seguimiento:</b>	Realizar seguimiento al cumplimiento del cronograma de revisión periódica de los bienes
<b>Responsables:</b>	Dirección de Bienes y Servicios.
<b>Verificación:</b>	Dentro de la misma entrevista realizada a la funcionaria de la dirección de recursos físicos se puede constatar que estas acciones se vienen desarrollando de una manera precisa, dando cumplimiento a las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013, se anexa evidencias.


	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo numero 20

<b>Descripción del Riesgo:</b>	Ocultar a la ciudadanía información considerada pública
<b>Acciones de seguimiento:</b>	<p>Realizar verificación del cumplimiento del plan de comunicaciones.</p> <p>Realizar verificación del cumplimiento del plan de acción de la estrategia gobierno en Línea.</p>
<b>Responsables:</b>	Dirección de Comunicaciones.
<b>Verificación:</b>	Respecto al riesgo denominado ocultar a la ciudadanía información considerada pública sobre este punto se puede visualizar que en el Web del departamento se comunica toda la información a la ciudadanía que es pública como las actuaciones del señor gobernador dando esto un cumplimiento al plan de comunicaciones y a las acciones planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Departamento de Risaralda 2013.

## Riesgo numero 21

<b>Descripción del Riesgo:</b>	Deficiencias en el manejo documental y de archivo
<b>Acciones de seguimiento:</b>	Realizar verificación del cumplimiento de las políticas de gestión documental
<b>Responsables:</b>	Líder del Proceso de Gestión Documental.
<b>Verificación:</b>	Respecto al riesgo denominado deficiencias en el manejo documental y de archivo, se realiza entrevista al funcionario Jon Jairo Jiménez jefe del archivo general del departamento y se puede constatar que en este trimestre el funcionario a socializado la política general de archivo con oficiando a todos los funcionarios y contratistas de la administración central del departamento

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo numero 21

**Descripción del Riesgo:** Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.

**Acciones de seguimiento:** Realizar seguimiento al cumplimiento del plan de acción estrategia Gobierno en Línea, que permita que existan herramientas de control, procedimientos

**Responsables:** Sistemas e Informática

**Verificación:** Sobre el seguimiento al cumplimiento del plan de acción de gobierno en línea se evidencio que no se han desarrollado las reuniones en las cuales se deben realizar las revisiones, además se esta realizando un diplomado en gobierno electrónico para algunos funcionarios de la administración central del departamento.


## Riesgo numero 22

**Descripción del Riesgo:** Tráfico de influencias

**Acciones de seguimiento:** Documentar y socializar la política de operación frente que los trámites y servicios de la entidad son transparente y no existe tráfico de influencias.

**Responsables:** Procesos Misionales (Responsables de trámites y servicios).

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado tráfico de influencias se puede evidenciar que todos los trámites y servicios se encuentran documentados evitando esto el tráfico de influencias, cualquier ciudadano puede desde la página Web del departamento visualizar los requisitos de los trámites y servicios.


	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

### Riesgo numero 23

<b>Descripción del Riesgo:</b>	Cobro por realización de trámites (concusión)
<b>Acciones de seguimiento:</b>	Documentar y socializar la política de operación frente a la realización de los trámites y servicios que se realizan en la entidad y los cuales no requieren intermediarios.
<b>Responsables:</b>	Procesos Misionales (Responsables de trámites y servicios).
<b>Verificación:</b>	Respecto al riesgo denominado cobro por realización de tramites frente se puede constatar que la política de realización de los trámites y servicios se encuentran socializada y se visualiza en el portal Web y donde se especifica que no requiere ningún intermediario, los ciudadanos para realizar un trámite pueden utilizar las herramientas tecnológicas las cuales están dispuestas para estos tramites o presentarse en las instalaciones del la gobernación.

### Riesgo numero 24

<b>Descripción del Riesgo:</b>	No cumplir con los deberes de defensa judicial.
<b>Acciones de seguimiento:</b>	Realizar seguimiento de autocontrol aleatorio de procesos asignados para verificar cumplimiento de términos en cada una de las actuaciones procesales.
<b>Responsables:</b>	Dirección de Asistencia Legal
<b>Verificación:</b>	Respecto al riesgo denominado no cumplir con los deberes de defensa judicial la funcionaria Maria Mercedes Ríos directora de asistencia legal, manifiesta que la defensa judicial del departamento se viene realizando de una manera eficaz, donde se realiza una verificación de los controles de los procesos asignados para verificar el cumplimiento de los términos en las actuaciones procesales, se anexa evidencia

	<p align="center"><b>Departamento de Risaralda</b>  <b>Dirección de Control Interno</b></p> <p align="center"><b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b></p> <p align="center"><b>Informe de Seguimiento</b></p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

## Riesgo numero 25

**Descripción del Riesgo:** No cumplir y hacer que se cumplan los derechos y deberes contenidos en la Constitución, Leyes, Ordenanzas, Decretos y Resoluciones.

**Acciones de seguimiento:** Realizar seguimiento de autocontrol aleatorio a los actos administrativos emitidos y revisados por la Dirección de Asistencia Legal.

**Responsables:** Dirección de Asistencia Legal

**Verificación:** Respecto al riesgo denominado no cumplir y hacer que se cumplan los derechos y deberes contenidos en la constitución y la leyes, se verifica el cumplimiento de los derechos y deberes contenidos en la constitución, leyes, ordenanzas, decretos y resoluciones, los cuales son expedidos por los demás municipios de los departamentos.

## CONCLUSIONES

Esta ultima revisión del año al plan anticorrupción y de atención al ciudadano comprende las actividades desarrolladas entre el periodo de 31 de agosto al 30 de noviembre del presente año, y se pudo evidenciar que se le esta dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2641 de 2012 que establece que la órgano de control interno de la entidad debe realizar la evaluación de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano con corte de fecha 30 de noviembre, se debe anotar que las acciones planteadas en los mapas de riesgos se viene desarrollando de manera precisa contribuyendo esto al objetivo principal del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2013 que es la materialización de los hechos de corrupción.