



Medellín, 12 de septiembre de 2022

CA!		Fecha de Indexación:	12/09/2022 10:02
<b></b>		Folios:	1
Radicado:	2022000794		

Doctora
CLAUDIA PATRICIA WILCHES M.
Gerente Lotería de Medellín

**ASUNTO**: Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) 2022 y seguimiento a la matriz de riesgos de corrupción de la Lotería de Medellín, correspondiente al segundo cuatrimestre mayo–agosto de 2022.

# Respetada doctora Claudia:

Atendiendo lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 — Estatuto Anticorrupción y la metodología establecida en el Artículo 5 del Decreto Nacional 2641 de 2012, en concordancia con el Artículo 9, literal g de la Ley 1712 de 2014 "Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones", así como lo establecido en el Decreto 124 del 26 de enero de 2016, "Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al Plan Anticorrupción", la Circular Externa No. 100-02-2016 del 27 de enero de 2016 emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública y el Departamento Nacional de Planeación, sobre la elaboración del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, la Dirección de Auditoría Interna presenta el informe de seguimiento a las acciones contempladas en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC y mapa de riesgos de corrupción con corte al 30 de agosto de 2022.

Cordialmente,

DIEGO BOTERO ALVAREZ

Director Auditoría Interna

Copia: Jefe Oficina de Planeación.







# INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN CIUDADANO – PAAC Y RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Segundo cuatrimestre 2022

Presentado por Director de Auditoría Interna

12 DE SEPTIEMBRE DE 2022

SEGUIMIENTO A LA ESTRATEGIA DEL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO.







El presente informe corresponde al primer seguimiento de las acciones formuladas con corte al 30 de agosto de 2022, el cual tiene por objeto verificar y evaluar el nivel de cumplimiento del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, adoptado por la entidad para la vigencia 2022 y adicionalmente brindar las recomendaciones necesarias a la alta dirección para la toma de decisiones correctivas.

La Dirección de Auditoría Interna de la Lotería de Medellín, en cumplimiento de su función de prevención y control en aras de fortalecer la labor institucional de la entidad y brindar un marco de referencia para el desarrollo del buen gobierno, realizó el primer seguimiento a los componentes anticorrupción: Gestión del Riesgo de Corrupción – Mapa de Riesgos de Corrupción, Racionalización de Trámites, Rendición de Cuentas, Mecanismos para Mejorar la Atención al Ciudadano, Mecanismos para la Transparencia y Acceso a la Información e Iniciativas Adicionales, con el propósito de orientar la gestión hacia la eficiencia y transparencia. De acuerdo al seguimiento realizado al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la Lotería de Medellín vigencia 2022, se obtuvieron los siguientes resultados en cada componente:



# SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO DE LA LOTERÍA DE MEDELLÍN **VIGENCIA 2022**

Componente I: Gestión del Riesgo de Corrupción-Mapa de Riesgos de Corrupción

	1	i	1	:	ı		:	ī	;	i	i	l
	i			ŧ			ì	ì	i		ì	
		i	ì	ž	j	i	1	ı		i	i	ı
H											-	327/32
	traction (all alternations)			Lecturality of a second south of the Expension of the Exp			And the state of t	Asidestation forms and minimizers become	And the state of t		Antion An or entire in the entire first functional description and the first section in the first section and the first section in the first section and t	
	to ache feet of the act of the many, parted of the terms or account of the feet of the fee			for exercise process belongs a belong has former count in 10 and . Me separate the SMSL, y has SMSL as of belongs ables to			To state or or following bridges the top years and the state of the state or	for and series and additional series in the medition is being as the feeding for the series as former and the series as former and the series	The confidence of the property of the confidence		No estimates alles de catacide de la catacide de la catacide de l'accessor. El formacide, sal plane el force principal de la catacide de l'accessor.	
		Albert i memorine et consentitivite comment mi en des und Memorine de l'administration en la comment de l'administration en la comment de l'administration en la comment	Acceptant mention attractions on	And and the state of the state	Miles Committee Laborita for the American	A STORY STORY OF	and the first that the second	Auchalding Committee and	Sections and state is all section April and	And the second s	Antice the country of a triangles and better antible a fast extension by a same according to the property As if an extension the	
		Search Search of Copy discrete by Maring	b recibiorem has advisors de sinopas de fonditas, Carraquites (Madel), es a citas a No benjamba para ella	for continuous or which a children from transmission of mid. Mostor de (MIR), a ton-	CHECKE STATE OF		become columns to be to be common to take disciplant of the party of t	Recollectors actually actions to be a prime to the tomas to filler, (secondary to the fill, or time or the executions to the prime to the fill or production to the contract of the contract	The sections were sufficient to the section of the sec	Scorneric Pick at Parish (Nice and secondaries proceeds of Constitute	As an efficiency called formal wave de Armanificace de commens de Europeades, ou services en Armanificace services and note and in the presence for the desire of the first first services and the services and th	
	to the second	. C.	1	Plus rems	A contract, this it.	11		Make to Plan other		The second secon	The transmitter of	1
 	11	14	Σ		* 1		•	-			·	•
ŀŀ:	•	-	-	-			-	÷			÷	•
	];;	(4) of the	78 . M. fuer	E William	11	11		PAPerson Sections reserves	1			
	Debadkaniska a debaniska bid Massad da Desama 14 Novie a debaniski bitaniska birana di istora a bilberta	1.) Brokers a marker de art ministeria is Par Van de Mariento como de Barraca, de como dey las Particios del Brownin 1988 de 1984 su que foi s'Alde Q	1.1. Fabrica in Male in Georgeonie en observa behande singen male. Ne delenande in in Bereina Male III de Companie in Companie de Bereina and in George in Companie in Companie in Section frankande behand in de Andréa des Andréa des Landschauffer des Andréa des And	A. B. Manifelia and to spelified the definition of the Property of Contract of	Consequence to Maga Sa Binayes for Consequences	Company to perform a factor of flow de Toward of Company of the co	All Presentations of the processors of a world-design, to which the format of the second of the seco	A Agustu v (malitus) is ferminelle de l'un ricere.  Bissolitates es l'a rabble es le ferminelle de l'annuel de l'a		A CONTRACTOR OF THE PROPERTY O	Company of the compan	
		11								Committee of the annual Commit	The state of the s	



# Componente II: Racionalización de Trámites

Se observa que para este cuatrimestre no se tienen actividades programadas.

· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	INDICADOR CUATRIMEST	E 6	RESPONSABLES	ORSERVACIÓN to recenso	WENCE % DE AVENCE
рдегелсія	11 Solido de tramites de paz y salvos de la Subgerencia (1) desho de Franciera especicion de tramite	×	ibgerencia Financiera		8
	(1) Processo automatizado	×	Oficina de las TIC		ž

# Componente III: Rendición de Cuentas

El componente avanza de acuerdo al cronograma para este segundo cuatrimestre de 2022.

8									i de la companya de l
Ciditamentes 1 2 3							1		TOTAL
1 1 2		True at Newson	do maior atratamente protecto parte estado de distribución de la maior de m	# to constitute of the cite at \$150.	In decreasing the property of the second sec	to see a finite man we have been profit to	38	41	5.50
Y X	-	December 52	And the street of the street o	The first of the control of the cont	Note and contract a specie and SS give publicate on the	The Paper on the bank that the following the second	i	4	1678
7 7 2		***************************************	Bigging an expression of the first of the design of the control of	ATTENDED OF THE PROPERTY OF TH	The contract of the first of the contract of t	F20hdqatewdfCpQ **	á	£	ž.
1 31		States or Physics or							
* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *		Objects Cross pares		A decided by the second of the	May are to exercise processing the entry to exercise of decrease processing and the entry processing the entry of the entry to the entry of the entr		£	ž.	ě
- 1		Chromatic Chromatic	es parte est de la presentat de son de la proposa de la pr		mage:	Service Control of the Control of th	16	ř.	5
A. Brown	33,600	The section of the same of			So the contract of the president profit for the figure of the second profit of the second pro	Patrick of the Politics of Care		÷	ź
, and		Breeze Parager.							5
-			*						z.
- 4.8		Section 1							ě





# Componente IV: Mecanismos para la Atención al Ciudadano

TOWN TO SERVICE	141	z	ξ	ñ	ē	N.O.	٤	. N		ε
							auc ta inic o a			
	th.		荒	196		111	f.	£		
			ś		VII.	ñ	4		2	
								NAMES AS A STATE OF THE STATE O		
	The Action of the Control of the Con		fage in orbital contradiction of a lange	mas in biodesia constatora e per se		Sorting extends of ele-	Therefore the man alide is Provided The 10 to 10	E BERGER TO NOT THE GROWN OF THE STANDARD TO SEE STANDARD TO S		
	ingenierand de patrionnes de de grande en expenses en		No section and designation in this account on the control of the first first account of control of the control			energy and the state of the sta	den a gane de face en an en	Serificentificpes als services		
	the mercent of the second	At he was weared to the state of the state o	of except spread on a sec.		opo hong zite abenda busin galna debuk Sasta Prosperioran Si ipisa in sastatini pisu pisi Si ipisa in sastatini pisu pisi	No in gran and the second of the last of t	Days is professional and control of the site professional Libert Control Con		receives this amount from a state and all for second control of policy of some pitting policy of a policy of the policy to the policy of the policy of the state of the second force of th	
	Endoministration of the permetrolleoderic inconstruc- tion or contribute producement of biddening being end on the construction or exercises and permetrolleon of the contribution of Chipman	Restruction of the selegation of Lorentz Control	The expectable control and the expectable of the		Territe grene exhibite mentamentamentament in Territament in Terri	sumus energia (protecto) de estro (como en especial de especial de estro (como en especial de	through a fusion concerning to the proposition for an arrangement of the proposition of t		Port strategies at the engine is become a title and a sisterial Ship in Asset in a sisterial and and and and an analysis of a sisterial and analysis of a sisterial and analysis.	
NI INC.	har no no not resent	ting R. Jawan Smile	Securitaria Commission	Barria Salati Azmen	Date & Mannet	The wise colone pil	Spin or Product	First of the order	Follow PS Hassin	Salata Colora estes
		,	-		Prof.	-	-		-	3
Constants	-		- 12	-	-	*	-	*	-	
- Marie	Consequences consequences	Economical de colo palación de colo palación de colo palación de colo colo delectrica.	at laying the state of the stat	Cope de Kr. 1 trokade y er dese	Politicare cortor	The second second	de services de ser	top or a series of	Chidosophia recontactify party min shaden	parteret de esp protesta especia
sympos society	Number opposes a trackle to tend a second	Table or a since the site of \$1000 to be now a security of the site of the sit	Tanks in condens per conductors are positive executions paint process in subsection to the design of the same of t	. I beher and you or any absolute additional arras or beta	en beken jande er da jegen 1906 kilologiska derima. Neti	2. Saladan il essegime de 1 100 de les la consentration de la la consentration de l'ESS	Therefore, each recibility provesty (the statement of the	) for but we consist many for consistent on Steps so	Liberthal despetation on our at the Republication or one of	Libra & Serita de Busa erak
DOCCA CENTRAL	Alexandria Francisco de Francisco de Francis	And the second s			;	7 11 1145 10 144				





				OCHORNIA											il and
E.	ST STORY.	CONTROL CONTROL	HO.A.S.S.	CASSERVE		ESOSELS.						No.	3	TO PORT OF	MIK
					-										
		Constant programming a transfer	531.88 Est 8 }									-			
		These continues is nation to be decided on the second of Protection of the decided on the second of		10E	-	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Prompt to the sew likely (SD) pages and	ACCES AND HOW IN THE A SPACE STOREGISTERS.	o nich worde. All genomerende ei der Copp, in eil destabliche der Laussache Frei Gentra von der eine nicht der seiner Gebriche gegen der Anschleite der eine Alle eine Alle der eine Alle Gere eine Alle	Gar, west totalise openiously by the Ostforegasse grouper's figure & Astronomy grouper's figure of the Astro		ñ	処		5
	distriction in the contraction i	l Rod a scrol depla grossis é su éclidrar Elbési Salgamos francis de Sonais diales	15 (10 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 0	**	7	Source	Section in requiremental paper on continue proving a total of a section of the proving a section of the continue of the contin	To any case case constituent control of the control	Rosal color respecting to the paging soft the event Apple 1600 of the soft the soft to the	Ta service of the hom charges		£			r n
		I Carbon on the administratorism of the conservation between the spikers of pages on still Carbon pages on the Conservation Conserva-	A disorder of the entire public of the episters	146	-	lanes closed	licatives a bydanie cativa e topou vontrate d 1859; 8.3800.s.	Fig. 1885 (1891 Fig. 2008 g. 1885 (1898 p. 18 Fig. 1886 (1891 Fig. 1886 p. 1898 p. 1898 (1898 p. 1898 p. 189	Anna de la contra del la contra del la contra del la contra de la contra del la contra	processors of the second secon		134	38		6
		PRINTED BY AND ADDRESS OF THE PRINTED BY			3	se or east de sais son en			A long and the water water and a dearer and						
		i - Publica en la população de ESP y desposamente dos Petitos	2 4	746	-	anytimalyddia piCmerasa			Toler & Transaction of Company of the Company of Compan	wate the colorant wite con-			#5		i.
11	i kasadi istoria istoria	Canada de la construció de la laca a desta de la construció de la construc	erent ered ered ered			line in a Commity	Applications of the conference of the second of the conference of	deserment or the change y decibe to	Standard of promoty promotes to violide its Conservations are very promotes to security of the its						*
4 Clara	Cities efected in	is the transfer of the section of the sec	Extenses and see y parakter	240	7	Diseasola 16 p. Catardaero Dala	Prince and digitable environmental in a line becomes for the second and the secon	Keists, 30 mitter vilase vilas	Strike national ende beschein de perskak de joer is soet joere de despresse opens op diggen omdelte	Core: Aquelliferablett jahaltabred Transis aydoods		ri Ti	gg* ngas		11115
wa '9		والمعجوبة والماسية وماما أرجاها						v • 0 do 2 100 g tale tale none • 0 + 100 m		toward to be to be seen and					
1	Twitten is fewer.	September 1- parlicated at 50,000 to person of	t sales a	*	7		20、10年,10年,10年 10天 10年 10天 10年 10年 10年 10日	Secretaria del composición de la composición del composición de la composición de la composición del composición de la composición del composición de la composición del com	An early gain three agent in BACK (SSD), and the party	Appears property of The		s .			5
	The gen than	C. Separation and an intervity of the range of the second separation and the second sec	page to paraged transfer to a prompt transfer to the			tork lasts.	A de ante en esta de des de la companya de la compa				***************************************				4
A CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH					-										1





BTATECA	නාගන සහය	MOCADOR	CUATRIMETIE 1 2 3	¥ 35 €	CUTAMENTE REPONSIBLES 1 2 3	UNEXU) i atm	Collection in the collection of the collection o	U.S. Maria	STEPS to minimum.	2 <u>1</u>			DEAVENCE TOTAL
	(1) Oxsolder, presenting publican nitume de sosienhidod (1) hitume de accide al manad de responsabilidad social	(1) hforme de sosteribidad	×	ర్	Oficina de Raneación	se ercuetra en le alega frai del dostro para entrega a mos tardar el 6 de mayo	Fato su publicación	Se realto su pubbación	The man for sectors in the sectors of the sectors o		*58	302	100.001
	1.2 Realizar la evaluación de los Acuerdos de Gestrón de los (1 Informe de la Gerentes Rúticos afrinal de pendo	(1) Informe de la evaluación		X Ofe	Ofcina de Paneación					\$ 0			ž
1. Fortalecimiento de accionar éfico	Fortelemiento (el 13 Diagnocio del Cidop de Hegridor en mouscon con contra é into	(3)Pezas socializadas	×	y ×	Drección Talento Humano	bs Tachicubes sellerarm a scale on Referención naticals por la Decició de Teleno Human a toda le antidat durar leos aguentes fechas de berención son las aguentes Fetraro 21 Febraro 23 Febraro 24 Febraro 39 y Mari 5	Carreta de evalación reposa en TH	Se realizarion actividades en las pausa activas con di personal de la entidad y confamilia y medicambium contrao mesivo d'economicaciones	Caryeta de evaluación reposa en TH		33%	338	%99
	Studies de Connetions de connetions de la confidencia connetione connetione connetione serviciones de la graciación y supervisión establectos en el Nama de graciación y supervisión y s	Ssludas de convenienca apstados al Nanual de contralación y supervisión	*	~	Scretaie General	Sectoral its extricts of convenioning para ser analogists on a Cumili de Eco eldorados y analogists on cumilis de contratación y activa de contrata.	Eco debrados y arácidos er comisi de contralación y actiss de comités	elboran los estudos de comentercio de sucerdo com el barnal de Contrabicio y demás sormes que lo complementan para ser anelbodos en el Comfle de complementan para ser anelbodos	Chrotes de contrales actas del Comie de Contralación		15	33%	K

SELANOIDIGA SAVITAIDIMI S





# SEGUIMIENTO ACTIVIDADES DEL PLAN ANTICORRUPCIÓN SEGUNDO SEGUIMIENTO 2022

El Plan Anticorrupción está constituido por 92 actividades.

Los resultados de seguimiento a las actividades con corte al 30 de agosto de 2022 es el siguiente:

Actividades ejecutadas: 10 Actividades con avance: 71 Actividades sin avance: 11

## CUADRO DE RESULTADOS DE ACTIVIDADES CON CORTE AL 30/08/2022

COMPONENTE		CON AVANCE	
COMPONENTE 1: Gestión del Riesgo			A STATE OF THE STA
de corrupción – Mapa de Riesgos de		00	
corrupción	4	22	0
COMPONENTE 2: Racionalización de			
trámites	0	0	2
COMPONENTE 3: Rendición de cuentas	1	17	4
	•		
COMPONENTE 4: Mecanismos para la		_	
Atención al Ciudadano	4	7	2
COMPONENTE 5: Transparencia y			
acceso a la información Pública	0	19	2
COMPONENTE 6: Iniciativas			
Adicionales	1	6	1
TOTAL	10	71	11
% CUMPLIMIENTO	10.86%	77.17%	11.95%

El porcentaje de cumplimiento de las actividades programadas y ejecutadas con fecha de corte al 30/08/2022 es del 10.82%, con diez (10) actividades cumplidas en un 100%, existen setenta y una (71) actividades que iniciaron su desarrollo y







representan un 77.17%, así mismo existen once (11) actividades las cuales no han iniciado ejecución y representan el 11.95%.

# SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

De conformidad con el Artículo 2.1.4.6. "Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo" del Decreto 124 de 2016 y los parámetros de la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción de la Presidencia de la República, a la Dirección de Auditoría Interna le corresponde verificar y evaluar la elaboración, publicación, seguimiento y control del Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad, con corte a 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre de cada vigencia; el informe resultante debe ser publicado en la web de la entidad dentro de los diez (10) primeros días hábiles siguientes al corte, es de precisar que, la Oficina de Planeación en el mes de enero de 2022 publicó el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Entidad.

La Dirección de Auditoría Interna ha surtido varios análisis minuciosos de la gestión de los riesgos de la entidad a través de los informes que expide dentro del Plan Anual de Auditoría de la vigencia, en relación con auditorías de proceso y seguimientos, respecto de la valoración y efectividad de los controles, seguimiento a la política y la gestión de los riesgos. Adicionalmente a ello, se emite el presente informe en aplicación de los lineamientos antes mencionados, sin presentarse gran diferencia respecto del informe inmediatamente anterior, toda vez que los riesgos, causas y controles identificados se mantuvieron, cabe resaltar que desde la Oficina de Planeación se viene adelantando un trabajo con todos los líderes de los procesos para mejorar la descripción de cada uno de los riesgos.

Al respecto, la Dirección de Auditoría Interna efectuó el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad al 30 de agosto de 2022, teniendo en cuenta la Guía para la Administración del Riesgos y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital) versión 5, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en diciembre de 2020.







Es importante hacer claridad en los siguientes conceptos:

- El Riesgo de Corrupción se define como "posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado".
- "El Riesgo debe estar descrito de manera clara y precisa. Su redacción no debe dar lugar a ambigüedades o confusiones con la causa generadora"
- "Ajustes y modificaciones: Después de su publicación y durante el respectivo año de vigencia, se podrán realizar los ajustes y las modificaciones necesarias orientadas a mejorar el mapa de riesgos de corrupción. En este caso, deberán dejarse por escrito los ajustes, modificaciones o inclusiones realizadas".
- "Socialización: Es necesario dar a conocer los lineamientos establecidos en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, durante su elaboración, antes de su publicación y después de publicado, Para el efecto, la entidad debe involucrar a los servidores públicos, contratistas, a la ciudadanía y a los interesados externos. Para este propósito la Oficina de Planeación deberá diseñar y poner en marcha actividades o mecanismos necesarios para que al interior de la entidad conozcan, debatan y formulen apreciaciones y propuestas sobre el proyecto del PAAC.
- "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". En esta fase se debe: 1) Garantizar que los controles son eficaces y eficientes. 2) Obtener información adicional que permita mejorar la valoración del riesgo. 3) Analizar y aprender lecciones a partir de los eventos, los cambios, las tendencias, los éxitos y los fracasos. 4) Detectar cambios en el contexto interno y externo y 5) Identificar riesgos Emergentes (cualquier riesgo nuevo que va en aumento)".
- "<u>Publicación y Monitoreo</u>: (...) Cada responsable del componente con su equipo y el Jefe de Planeación deben monitorear y evaluar permanentemente las actividades establecidas en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, las acciones contempladas en cada uno de sus







componentes".

- "Es necesaria la **Apropiación** del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano por parte de la **Alta Dirección** de la entidad".
- "Ata Dirección: Es importante la responsabilidad que debe asumir la Alta Dirección de la entidad frente al PAAC. En este sentido es la responsable de que sea un instrumento de gestión, le corresponde darle contenido estratégico y articularlo con la gestión y los objetivos de la entidad; ejecutarlo y generar los lineamientos para su promoción y divulgación al interior y al exterior de la entidad, así como el seguimiento a las acciones planteadas".

Durante el segundo cuatrimestre en evaluación, se solicitó a la Oficina de Planeación el monitoreo y evaluación realizado a los riesgos de corrupción de cada área y este envió el "seguimiento realizado a las medidas de identificación y valoración de los riesgos tipificados como de corrupción, así como sus respectivas medidas de mitigación formulados por cada uno de los procesos, dentro del mapa de riesgos de la entidad aprobados dentro del Sistema Integrado de Gestión de Calidad".

Según información presentada por la Oficina de Planeación, con corte al 30 de agosto de 2022, la Lotería de Medellín cuenta con 14 procesos de los cuales cuentan en la caracterización de los riesgos aprobados y con seguimiento, y se identifican un total de 24 riesgos de corrupción clasificados con evaluación, controles y efectividad del control relacionadas en la siguiente tabla:

EVALUAC	ION	CONTR	ROL	EFECTIV	ADAD
		Muy Alto	18	Tolerable	24
Allo	21	Alo A		INTERES.	THE PARTY
Medio	3	Medio	1	Importante	0
Bajo	0				
24		24		24	

De acuerdo con los resultados obtenidos en la Tabla. Podemos decir con certeza que 24 riesgos de corrupción se encuentran con una efectividad de control







apropiada.

Se realizó revisión de los riesgos a la par con los procesos, esta actividad se terminó en el mes de agosto 31 de 2022.

### **OBSERVACIONES GENERALES**

La Dirección de Auditoría Interna realizó la revisión de la totalidad de los riesgos y sus controles descritos en la matriz de riesgos de corrupción publicada en la página web de la entidad, evidenciando que, para la descripción de los riesgos de corrupción, se debe cumplir con los componentes necesarios para la descripción del riesgo de corrupción ("ACCIÓN U OMISIÓN + USO DEL PODER +DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + BENEFICIO PRIVADO"). Así mismo falta la descripción del control, la periodicidad del control y el correspondiente plan de acción, de acuerdo con lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas de diciembre de 2020, versión 5.

Al formato de Matriz de Riesgos de la entidad, se le debe elaborar instrucciones para su diligenciamiento, pues al no contar con ellas puede afectar el correcto diligenciamiento con la información correspondiente. Igualmente se evidencia un posible desconocimiento por parte de la Primera Línea de Defensa de la Matriz de Riesgos y Política de Riesgos de la entidad; por ende, no hay claridad con respecto a los controles de cada una de las actividades realizadas. Así mismo se observa la ausencia de revisión y monitoreo del diseño de controles por parte de la Segunda Línea de Defensa.

Es importante recordar, que es el líder de cada proceso el que debe realizar el respectivo monitoreo a los riesgos de corrupción para: 1) Garantizar que los controles sean eficaces y eficientes. 2) Obtener información adicional que permita mejorar la valoración del riesgo. 3) Analizar y aprender lecciones a partir de los eventos, los cambios, las tendencias, los éxitos y los fracasos. 4) Detectar cambios en el contexto interno y externo y 5) Identificar riesgos Emergentes (cualquier riesgo nuevo que va en aumento).

Teniendo en cuenta los aspectos a los cuales se realizó seguimiento, y de acuerdo con la información enviada por la Oficina de Planeación, presentamos las







principales situaciones y recomendaciones para fortalecer la gestión de los riesgos de corrupción en la entidad.

## **CONCLUSIONES:**

La conclusión final de este seguimiento, permitió determinar que el nivel de cumplimiento de las actividades programadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2022 de la Lotería de Medellín, al 30 de agosto de 2022, medido en términos de porcentaje es del 56% correspondiente a 92 actividades programadas; lo que significa que el desempeño en los diferentes componentes de las dependencias de la Lotería de Medellín, lo ubican en una zona baja de gestión, lo cual es comprensible toda vez que es el segundo cuatrimestre y 33 actividades están programadas para finalizar en el tercer cuatrimestre. Lo anterior, de acuerdo a los rangos establecidos en la Guía "Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano Versión 2". Se observa un comportamiento adecuado en la ejecución del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, evidenciando el cumplimiento de las acciones previstas para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2022. Este resultado se debe también, a que la información y las evidencias que soportan el cumplimiento de las actividades, las cuales fueron suministradas por las dependencias durante el desarrollo del seguimiento, y reposan en los archivos de gestión de cada dependencia apuntan al cumplimiento del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.

## **RECOMENDACIONES:**

- Es necesario que los líderes de los procesos junto con su equipo asesor realicen seguimiento y evaluación permanente al Mapa de Riesgos de la Corrupción, con el fin de verificar la efectividad de los controles establecidos y realizar ajustes de ser necesario.
- Se recomienda a las dependencias encargadas de la construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción, alinear el instrumento con base a la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades







Públicas Versión 5 de diciembre 2020.

- Tener presente que el incumplimiento de la Implementación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, constituye una falta disciplinaria grave, "Ley 1474 de 2011 Artículo 81".
- La Dirección de Auditoría Interna recomienda, ajustar la descripción del riesgo y la descripción del control que cumplan características cualitativas y cuantitativas para que la Dirección de Auditoría Interna pueda verificar la calificación del control y el adecuado diseño de los controles para la efectiva mitigación del riesgo.
- Se recomienda "que en la descripción del riesgo de corrupción concurran los componentes de su definición, así: ACCIÓN U OMISIÓN + USO DEL PODER +DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + BENEFICIO PRIVADO"
- Se recomienda que la Matriz de Riesgos de la entidad cuente con instrucciones para su diligenciamiento, para que la Primera y Segunda Línea de Defensa suministren la información solicitada.
- Se recomienda que cada líder de proceso con su equipo de trabajo, revise los riesgos identificados, que estén claros en su descripción y lo más importante, que sus controles estén bien establecidos y se tenga evidencia de los mismos. Recomendamos que los riesgos de corrupción que están identificados como "TODOS LOS PROCESOS", se independicen de cada proceso para que tenga los responsables que le correspondan y se pueda realizar el respectivo monitoreo y evaluación.
- Es necesario que, el análisis de los riesgos se realice bajo la estructura de MIPG de la siguiente manera: la Primera Línea de Defensa identifica y monitorea los riesgos y los controles, la Segunda Línea de Defensa verifica que los controles se estén realizando de manera acertada; y así la Tercera Línea de Defensa puede concluir respecto a efectividad de los controles y evitar así la materialización de los riesgos, que es en definitiva lo que le interesa a la entidad.
- · Se recomienda describir el número de actividades por cada uno de los







componentes para realizar una evaluación más cuantitativa. Ej: en esta actividad: "Efectuar en coordinación con comunicaciones campañas de sensibilización para promover la cultura de servicio al ciudadano", el indicador dice que es (1) campañas realizadas y en el cronograma se señala una en cada trimestre; no es claro que si es una campaña en cada trimestre o es una campaña en diferentes etapas durante los trimestres.

Cordialmente,

DIEGO BOTERO ALVAREZ

Director Auditoría Interna

Copia: Jefe Oficina de Planeación.