



SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL Y DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE 2017

En cumplimiento al artículo 2 de la Ley 87 de 1993, artículo 3 del Decreto 1537 de 2001, artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, Decreto 943 de 2014, NTC-ISO 31000: 2011 Gestión del Riesgo, la Guía para la Administración del Riesgo versión 3 y la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento, verificación y control del segundo y tercer trimestre del 2017, al mapa de riesgos Institucional y de Corrupción versión 2, con cada uno de los líderes de proceso con el fin de verificar la idenficación de los riesgos, la calificación de los riesgos inherentes; calificación de los riesgos residuales, las causas y el cumplimiento de los controles para lo cual se solicitó a cada responsable; las evidencias de ejecución de las actividades programadas para la mitigación de los riesgos las cuales verificadas por parte de Control Interno mediante la verificación ocular de los registros, carpetas y documentos que en algunos casos fueron entregados de manera digital como soporte.

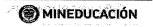
En el seguimiento se evidenció que los mapas de riesgos se encuentran con la versión 2, los cuales están publicados en la página web de la entidad y en la carpeta del repositorio donde los líderes de proceso reportan a la Oficina Asesora de Planeación los avances de las acciones desarrollas a los controles de los riesgos.

1. Mapa de Riesgos de Corrupción

Se observó en el mapa de riesgos de corrupción que la entidad identifico 10 riesgos de corrupción, de los cuales 7 se valoraron en zona de riesgo residual baja; 2 en zona moderada y 1 en zona moderada con 11 actividades asociadas a los controles que corresponden a los procesos de Direccionamiento Estratégico, Promoción de Derechos, Gestión del Talento Humano, Gestión Financiera, Gestión Contratación, Evaluación y Control de lo cual se evidenció el siguiente comportamiento.

Proceso	Riesgos de	Zona del flesgo residual	Addiones Asociadas al Control	Fecha	Seguimiento por parto La Gentral Interno
Direccionamiento Estratégico Responsable: Oficina Asesora de Planeación y sistemas.	Inadecuada elaboración, ejecución y seguimiento presupuestal en las etapas de la Planeación Estratégica.	Moderado	(1. Capacitación a los responsables de proyectos de inversión en el seguimiento Presupuestal	(diciembre)	Acción programada para el I trimestre.
Promoción de Derechos Responsables: 1, 2, 3, Talento Humano, 4. Control interno y control interno disciplinario, supervisores de contratos, Coordinadores y Subdirector de Promoción y Desarrollo: 5, Atención al ciudadario. Gestión del Talento Humano	Uso indebido de los recursos públicos (Técnicos, tecnológicos y humanos) o de información para intereses propios		Capacitar en la adopción y apropiación del código de ética Capacitar en el uso eficiente de recursos tecnológicos y técnicos Capacitar en la garantía del derecho al acceso a la información Vigilar la ejecución de actividades de assesoria y asistencia técnica Consultar a usuarios sobre la calidad del servició prestado y analizar resultados	(diciembre- octubre)	Acciones 1, 2, 3,4 programada para el IV trimestre: Se evidenció el cumplimiento de la acción 5 para el II y III trimestre.
Responsable: Coordinador Talento Humano	Vinculación de personal sin el cumplimiento de los requisitos mínimos establecidos o sin el rigor técnico y administrativo	Moderado	Revisión de funciones en el perfil del cargo. Adecuada inducción en el puesto de trabajo.	Cada Vez que se requiera	Se evidenció el cumplimiento di las actividades programadas en e Il trimestre y III trimestre.
Responsable: Coordinador Gestión Financiera y	Ejecución del gasto sin soportes		Verificar que los registros del gasto en el aplicativo estén documentados en físico y organizados de manera consecutiva	Permanente	Se evidenció el cumplimiento de las actividades programadas en e Il trimestre y III trimestre.
Profesional Contabilidad	Omitir descuentos tributarios a terceros	290 	Validar los descuentos en el registro de la obligación antes de tramitar el pago.	Permanente	Se evidenció el cumplimiento de las actividades programadas en e Il trimestre.







Adv. 2010 數字	Transmisión del Chip, elaboración de Estados financieros en las fechas establecidas por el Ente externo	1 realizar y socializar cronograma de fechas para entrega de información al área contable.	30 de mayo de 2017	Esta actividad se cumplió en el primer trimestre del año
Gestión Contratación Responsable: Coordinador Gestión de Contratación	Establecer condiciones técnicas que favorezcan a un solo oferente	1. Documentar y socializar los procedimientos del proceso de gestión de la contratación. 2.Elaborar manual de contratación	Junio 30	Se incumplió las 2 acciones que estaban programadas para ejecutarse el 30 de junio ya que no se evidenció los procedimientos del proceso de gestión contractual y el manual
	THE BOOK NOT REPORT	pières sières discreta, pos cons	1 1,20 (3,4, 2	de contratación para el II Trimestre y para el III no se reportó avance.
	Indebida supervisión de contratos	1 Actualización Manual de contratación 2. Socialización manual de contratación, especificando los criterios para ejercer la	Junio 30	Se incumplió las 2 acciones que estaban programadas para ejecutarse el 30 de junio ya que no se evidenció manual de
Evaluación y Control	Influencia por parte de	supervisión de los contratos.	e i ngayê yê Gerê	contratación y la socialización para el II Trimestre y para el III no se evidenció reportó avance.
Responsable: Asesora Control	terceros en las Auditorías	Fortalecer las habilidades de los auditores, mediante capacitaciones.	Cada vez que se requiera	Se evidenció el cumplimiento de las acciones programadas en el ll y III Trimestre.
incino	Ocultar o no reportar irregularidades a los entes de control	E 1) Informar a la Alta Dirección y a los entes de control sobre las irregularidades	Cada vez que se presente	No se han presentado irregularidades para el II y III trimestre.

Como se puede evidenciar en la matriz anterior, hay incumplimiento en 2 riesgos de corrupción que corresponden al proceso de Gestión Contractual debido a que se programaron 4 acciones para cumplirsen el 30 de junio de 2017, de lo cual no se evidenció para el II trimestre los procedimientos, el manual de contratación se encuentra en borrador y para el III trimestre no se evidenció el reporte de los avances de las acciones por parte de contratación, por consiguiente, se recomienda realizar un plan de mejoramiento y actualizar el nombre del responsable de los riesgos ya que a partir del 1 de agosto de 2017, ya no se cuenta con Coordinador de Gestión Contractual.

Con respecto a los procesos de Direccionamiento Estratégico y Promoción de Derechos tienen programada la ejecución de las acciones de los controles para el IV trimestre de la presente vigencia.

2. Mapa de Riesgo Institucional

Se evidenció que la entidad identifico 51 riesgos institucionales de los cuales 7 se valoraron en zona de riesgo residual baja; 14 en zona moderada; 22 en zona Alta; 7 en zona extrema, con 116 acciones a ejecutar en la presente vigencia de lo cual 63 acciones fueron programadas para el II Trimestre y 54 acciones para el III Trimestre distribuidos en los 15 procesos de lo cual se observó el siguiente comportamiento:

					or signionie c	School on the second second	7 524 577 777 1877	
	Total,		<u>i: Zona deliri</u>	esge		Acciones a	Acciones	
Proceso	Riesgos identificados	Zona Basi		zona Alta		desarrollar para el II	a desarrollar para el III	Seguimiento por parte de
Comunicación Estratégica	3	2	1			trimestre 0	trimestre 2	Se incumplió las 2 acciones.
Direccionamiento Estratégico	4	1	1	2		4	3	se cumplieron
Evaluación y Control	4		3	1	1	4	4	se cumplieron
Gestión Bienes y Servicios	2			1	1	5	0	Se incumplió las 5 acciones y un riesgo materializado.
Gestión de la Contratación	3	1		1	1	0	4	Se incumplieron las 4 acciones.







Gestión de								
Talento Humano	3			2	1	3	1	se cumplieron
Gestión del			usqantii Yuu 119 Qantii Yuu 119 Qantii Yuu 114	1 (493)	an dhe gase Geolos san Geolos Geogr			No se logró observar las acciones reportadas debido a que no se logr la entrevista programada con el responsable del proceso, debido a
Conocimiento Gestión	2, .	1	1 1	-	- agi shaili ya	4	4	su apretada agenda.
Documental	4		2	2		0	1	se cumplió
Gestión Educativa	3	2			1	2	2	se cumplieron
Gestión financiera	2			2		3	3	se cumplieron
Gestión Jurídica	3		1	1	1	6	7	se cumplieron
Medición y mejora	1 1		1	2012-0	\$44 04 8 5 - 41.	1	1	se cumplieron
Promoción de		254	Table a flat of	90 NW	2000 Per 1000 BB	March 1887	/ 2014 (F	oc campileron
Derechos	2	A Section	1	1. E		5	1.14/r	se cumplieron
Servicio al Ciudadano	2			2		5	6	se cumplieron
		A. Oak		V.7	Garage Control	atra Con	A Markey	Reformular las acciones del
			W. Adding	Pari e	digerated in the		18 18 18 4 4 E	riesgo 1 y 7 ya que no
Gestión TIC	12		3	8		21	15	atacan la causa raíz.
Total	50	7	14	22	7	63	54	assisting causa rail.

De acuerdo con el cuadro anterior, se evidencia un incumplimiento de 11 acciones programadas,1 riesgo materializado, 2 acciones para reformular, 4 no se lograron verificar y 98 cumplidas.

Al realizar el seguimiento se evidenció que el proceso de Bienes y Servicios no realizó el reporte de los 2 riesgos que contemplan 5 acciones programadas para el II trimestre, lo que genera un incumplimiento y teniendo en cuenta que se evidenció la materialización del riesgo "perdida de bienes muebles", Por lo anterior, se recomienda reevaluar las acciones, a fin de mitigarlo.

Se evidenció el incumplimiento de 2 acciones correspondientes a 2 riesgos del proceso de Comunicación Estratégica referentes al manual de comunicaciones y política de comunicaciones, que estaban para dar cumplimiento al 30 de septiembre, se observó que los documentos fueron enviados en el mes de septiembre a la contratista Mauren de la Oficina Asesora de Planeación para la respectiva revisión y aprobación, pero a la fecha del presente seguimiento no han sido revisados y aprobados.

Se observó el incumplimiento de 4 acciones correspondientes a 2 riesgos del Proceso de Gestión Contractual relacionadas con capacitación a los supervisores de contrato, Acuerdos de nivel de servicio, manual de supervisión e interventoría, capacitación del manual de supervisión e interventoría, estas acciones estaban programadas para cumplirsen en el mes de agosto y septiembre de lo cual no se evidenció reporte y avance de estas actividades para el para el III trimestre.

Respecto al Proceso de Gestión del Conocimiento no se logró evaluar las 4 acciones reportadas debido a que no se logró la entrevista programada con el responsable del proceso, debido a su apretada agenda.







Conclusión

Es importante resaltar que frente a la matriz de riesgos institucional y de corrupción del primer trimestre de 2017, se ha evidenciado un mejoramiento en la formulación e identificación de los riesgos, las causas, efectos, calificación de los riesgos inherentes, calificación de los riesgos residuales y el manejo de los controles permitiendo a los líderes de proceso una mayor apropiación de sus riesgos como se observó en los procesos de Servicio al Ciudadano, Jurídica, Gestión de Tics, Direccionamiento Estratégico que ajustaron sus riesgos, causas e identificaron nuevos riesgos y eliminaron los que no aplicaban lo que evidencia que se colocó en práctica las recomendaciones informadas por Control Interno en el primer informe de seguimiento.

Recomendaciones

- 1. Para los procesos que incumplieron las acciones asociadas a los controles y que no fueron eficaces se deben implementar otras acciones para evitar que el riesgo se materialice o disminuir su probabilidad de ocurrencia de conformidad con el procedimiento de Administración Integral de Riesgos implementado y adoptado por el INSOR en el mes de agosto.
- 2. En el proceso de Gestión de TICS revisar y reformular las 2 acciones correspondientes a los riesgos 1 "Información Institucional No disponible" y el riesgo 7 "Perdida de la Seguridad de la Información", ya que no atacan la causa raíz del riesgo.
- 3. Se recomienda a la Secretaria General identificar los posibles riesgos de Control Interno Disciplinario.

CILIA INES GUIÓ PEDRAZA Asesora con funciones en Control Interno

e karaka kabup<mark>a Munduk</mark>e da makeran masaran a da Jashar Anga, Masaranga, kabupatan kapelan da kabupat nganganga

in de Alixanda notas nicolos de los nos organismentes <mark>al antiga di an</mark>terior mesto el proposición de los que estas

the way is ended that the expression is said to have the first of the end of the profession for each order the contract of

्रा कार्यन व क्षण्याक प्राप्त के कार्य के प्राप्त कर विकास करते के एक को एक स्तुति ए कार्य प्राप्त कर कार्य के

akinetisa araken 1988 indakisis, akada ara h<mark>ar ya inake</mark>ngan ara araken ya ya jaraya ya jaraya ja gi

୍ର ବର୍ଦ୍ଦିୟ ହାଣ ପର୍ବ <mark>(୧୯.୪୪.୩</mark>.୪୮୯-୧୯. ୯.୯) ଅଟେ ଜଣ ହେଉଥିବା ହେଉଥିବା ଅନୁସର୍ବ କଥାଚନ୍ତ୍ର ଅଟେ । ଅନୁସ୍ଥାନ ଜଣ ବର୍ଷ କଥାଚ

refine transfir altimeter (ad ear proper car (ar peper e ,), effect

AND SOUTH OF A SECOND A SECOND AND AND A SECOND ASSESSMENT OF A SECOND AND A SECOND ASSESSMENT OF A SECOND ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT AS A SECOND ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT

Proyectó: Luz Yamile Aya-contratista

安阳在湖 医结合脉管的 医上腺 二甲基乙烷 化金烷基

antikaanke kan Sibbook on ditiningan in 1920, mpada si jaar 1970 on di