

Copia igual al documento con firmas originales

**SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS ANTICORRUPCIÓN Y DE
GESTION DE LOS PROCESOS - TERCER CUATRIMESTRE 2017
INFORME FINAL
0300.12.29.17**

1. INFORMACIÓN GENERAL

LOCALIZACIÓN	: CAM Torre Alcaldía pisos 7º y 15º Torre Emcali piso 16; y Edificio Fuentes de Versalles pisos 5º y 7º.
ALCANCE DE LA EVALUACIÓN	: Se inicia con la verificación de la gestión de los riesgos de gestión y riesgos anticorrupción en el periodo comprendido entre septiembre 04 y diciembre 29 de 2017 (tercer cuatrimestre) y termina con el envío del informe final a los responsables de proceso.
CRITERIOS DE LA EVALUACIÓN	: MECI 2014, ISO 9001:2015. Política de Riesgos y Metodología Para la Administración de Riesgos Versión 02.
DOCUMENTOS FUENTE	: Formatos de seguimiento acciones preventivas y de registro de materialización del riesgo.
FECHA DE EJECUCIÓN	: Del 02 al 16 de enero de 2018
JEFE OFICINA AUDITORÍA INTERNA	: Rafael Cubillos Hoyos
AUDITORES	: Elizabeth Santa Velasco
PROCESO EVALUADO	: Todos los procesos

9/1

2. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN

Realizar evaluación y seguimiento cuatrimestral, en el periodo septiembre - diciembre de 2017(tercer cuatrimestre), a la adecuación metodológica y gestión de los riesgos del Sistema Integrado MECI-SGC; con el fin de establecer en todos los procesos el cumplimiento de la Política de Administración de Riesgos.

3. CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR

3.1 Actividades desarrolladas.

- Se verificó en el aplicativo www.mecicalidad.com en cada proceso la adecuación de la administración de riesgos a la política de riesgos y a los elementos metodológicos de la misma.
- Se realizaron visitas para verificar el avance de las acciones preventivas, de acuerdo a la información registrada en los formatos de seguimiento de acciones preventivas y de registro de materialización del riesgo, remitidos por los responsables de los procesos.
- Se verificaron los aspectos por mejorar, identificados en el informe del segundo cuatrimestre de 2017.
- Se evaluó en cada proceso la eficacia de la administración de riesgos en cuanto al cumplimiento de las acciones preventivas suscritas y su efectividad frente a la materialización del riesgo. Se tomaron como soporte los anexos de seguimiento a riesgos de cada proceso.
- Se verificó el avance de las acciones preventivas, suscritas en el mapa de riesgos para el tercer cuatrimestre de 2017, de acuerdo a los registros de seguimiento allegados a la Oficina de Control Interno.
- Se verificó la adecuación y pertinencia de los controles y acciones a los 25 riesgos de anticorrupción y 49 riesgos de proceso identificados y valorados con el número de controles para cada proceso.
- La verificación de las acciones se realizó con base en los registros que los responsables de los procesos aportaron como evidencia de cumplimiento.

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS ANTICORRUPCIÓN TERCER CUATRIMESTRE DE 2017

En el seguimiento llevado a cabo por la Oficina de Auditoría y Control Interno al reporte del seguimiento a los riesgos de corrupción enviado por los responsables de los procesos de la entidad, se pudo colegir, que en este periodo no se evidenció materialización de algún riesgo de corrupción.

CONCEPTO OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA: Después de analizar los diferentes criterios establecidos en la política anticorrupción de la entidad, según lo establecido en la ley 1474 de 2011, la entidad cumplió en el cuatrimestre evaluado con lo definido en los diferentes componentes de la estrategia anticorrupción, con resultado en el tercer cuatrimestre de 2017 del 96% ubicándose en la zona alta en intervalo de 80% a 100%.

4. SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DE PROCESOS TERCER CUATRIMESTRE 2017

4.1 Resultados de la gestión realizada sobre los riesgos

Según acción de mejoramiento producto de informe de riesgos del segundo cuatrimestre, los procesos realizaron la revisión de los riesgos de gestión y de corrupción, las acciones y controles definidos, con el acompañamiento de la oficina de Planeación, Normalización y Calidad, por lo cual para este periodo se presentaron cambios tales como:

Resumen Cambios Riesgos de Gestión y Corrupción

Descripción de Cambio	A agosto de 2017	A diciembre de 2017	Diferencia
Total Riesgos de Gestión	48	49	1
Total Acciones Definidas - Riesgos Gestión y Corrupción	136	137	1
Total Controles Riesgos de Gestión	125	128	3

Fuente Aplicativo Meci -Riesgos

El proceso que identifico un nuevo riesgo fue: Participación Ciudadana (1) - Extravió y/o Pérdida de Documentos. La diferencia en las acciones y los controles definidos se presenta al identificar el nuevo riesgo.

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



Para la evaluación a la gestión de la administración de riesgos, llevada a cabo por la Oficina de Control Interno, para el cuatrimestre evaluado, se calificó y evaluó el grado de adecuación a la metodología de riesgos que se aplica en la Entidad.

4.2- Evaluación de la adecuación

La adecuación se define, como suficiencia de las acciones para cumplir con los requisitos, de la política de administración del riesgo; y el Manual de Administración de Riesgos.

Con relación al informe del segundo cuatrimestre de 2017, la Oficina de Auditoría y Control Interno evidenció que se mantiene un nivel alto de suficiencia de los requisitos establecidos en el Manual de Administración de Riesgos en cuanto a su adecuación en: Mapa de Riesgos, Identificación, Valoración; Tratamiento del riesgo y Monitoreo.

En la evaluación a la valoración del riesgo, se estableció que la materialización de los mismos, obedeció a la ineffectividad en la aplicación de controles:

- El Proceso Participación Ciudadana P3, de 12 controles para sus riesgos presentó deficiencias en la aplicación de uno (1): Revisión medios de comunicación. La adecuación metodológica del proceso fue del 96%, debido a que registro un 92% en controles.
- El Proceso Auditor P4, de 17 controles para sus riesgos presentó deficiencias en la aplicación de cinco (5): Puntos de control del procedimiento, mesas trabajo equipo auditor, seguimiento actualización del SIPAC, procedimiento auditor y manejo de los tiempos de conformidad con la normatividad Ley 1437 de 2011, Ley 1755 de 2015 art. 69 y 70. La adecuación metodológica del proceso fue del 91%, debido a que registro un 71% en controles.
- El Proceso Informática P8, de 26 controles para sus riesgos presentó deficiencias en la aplicación de uno (1): Mantenimiento correctivo. La adecuación metodológica del proceso fue del 97%, debido a que registro un 96% en controles.

En la evaluación de la adecuación metodológica de riesgos de los 10 procesos para el tercer cuatrimestre de 2017 fue del 98%. La Oficina de Auditoría y Control Interno, evidenció que están cumpliendo con los parámetros establecidos en la "Metodología para la Administración de Riesgos" Código 0400-16-07-15-156 Versión 02 de agosto de 2016.

Los resultados de la adecuación se presentan en el siguiente cuadro:

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



92

Cuadro N° 1
Componente Adecuación

PROCESOS	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	VALORACIÓN	TRATAMIENTO RIESGO	MONITOREO	ADECUACIÓN		
	ESTRATEGICO	OPERATIVO	FINANCIERO	CUMPLIMIENTO	TECNOLOGIA	CORRUPCIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTRÓLES	ACCIONES	SEGUIMIENTO	SUMATORIA
	25%					25%	15%	15%	20%	100%		
P1 - Gerencial	100%					100%	100%	100%	100%	100%	100%	
P2 - Planeación y Normalización	100%					100%	100%	100%	100%	100%		
P3 - Participación Ciudadana	100%					100%	92%	82%	100%	96%		
P4 - Auditor	100%					100%	71%	69%	100%	91%		
P5 - Responsabilidad Fiscal	100%					100%	100%	100%	100%	100%		
P6 - Administrativo y Financiero	100%					100%	100%	100%	100%	100%		
P7 - Gestión Humana	100%					100%	100%	100%	100%	100%		
P8 - Informático	100%					100%	96%	87%	100%	97%		
P9 - Gestión Documental	100%					100%	100%	100%	100%	100%		
P10 - Auditoría y Control Interno	100%					100%	96%	100%	100%	99%		
TOTAL	100%					100%	96%	94%	100%	98%		

4.2.2 Evaluación de la eficacia

La eficacia es el grado en que se realizan las actividades para el cumplimiento de los objetivos y/o resultados planificados, en este caso, se evalúa en cada proceso el cumplimiento de las acciones preventivas documentadas para gestionar los riesgos y la eficacia de las acciones implementadas para evitar la materialización de los riesgos.

Cumplimiento de acciones. El resultado del cumplimiento de las acciones es de 96%, en términos generales los procesos están cumpliendo con las acciones preventivas suscritas de acuerdo al monitoreo registrado en los anexos de seguimiento a los riesgos y visitas de verificación realizadas por la Oficina de Control Interno.

Eficacia en la gestión. Se registra materialización de cinco (5) riesgos en el tercer cuatrimestre de 2017. En el proceso Auditor los riesgos "Inadecuada aplicabilidad de las metodologías para el ejercicio del control fiscal" en siete (7) oportunidades, el riesgo "Incumplimiento de los términos en la atención de los requerimientos ciudadanos" en tres (3) oportunidades y el riesgo "El informe de auditoría emitido no refleje la realidad de la entidad en la utilización de los recursos públicos municipales" en una (1) oportunidad; el proceso de Participación Ciudadana registro materialización del riesgo "Desatender la comunicación con el ciudadano" en una (1) oportunidad ; el proceso Informático registro

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



OK

materialización del riesgo "Daños en los bienes informáticos en una (1) oportunidad. Por lo anterior considera esta oficina que amerita una revisión de las acciones definidas para estos procesos.

**Cuadro N° 2
Componente Eficacia**

PROCESOS	AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES			EFICACIA EN LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS			TOTAL
	30%			70%			
	ACCIONES DEFINIDAS	ACCIONES CUMPLIDAS	%CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES	No. RIESGOS DEFINIDOS	No. RIESGOS MATERIALIZADOS	EFICACIA GESTION RIESGO	
P1 - Gerencial	10	10	100%	6	0	100%	100%
P2 - Planeación y Normalización	9	9	100%	5	0	100%	100%
P3 - Participación Ciudadana	7	6	86%	5	1	80%	82%
P4 - Auditor	16	12	75%	9	3	67%	69%
P5 - Responsabilidad Fiscal	30	30	100%	17	0	100%	100%
P6 - Administrativo y Financiero	12	12	100%	8	0	100%	100%
P7 - Gestión Humana	13	13	100%	5	0	100%	100%
P8 - Informático	20	19	95%	6	1	83%	87%
P9 - Gestión Documental	11	11	100%	5	0	100%	100%
P10 - Auditoría y Control Interno	9	9	100%	8	0	100%	100%
TOTAL	137	131	96%	74	5	93%	94%

4.2.3 Evaluación de la gestión de los riesgos

De acuerdo con los criterios definidos, se asigna un peso porcentual a la adecuación del 98% y un 90% a la eficacia, cuya sumatoria corresponde al total de la gestión ubicándose el resultado en los siguientes rangos:

GESTION DE RIESGO (Rangos)	
CUMPLE	90 - 100
CUMPLE PARCIALMENTE	60 - 89
NO CUMPLE	0 - 59

A continuación se presentan los resultados de la gestión de los riesgos:

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



Cuadro N° 3

GESTION DE RIESGOS DE LA ENTIDAD				
PROCESOS	GRADO DE ADECUACIÓN 40%	GRADO DE EFICACIA 60%	TOTAL GESTION DE RIESGO	GESTIÓN RIESGO PROCESO
P1 - Gerencial	100%	100%	100%	CUMPLE
P2 - Planeación y Normalización	100%	100%	100%	CUMPLE
P3 - Participación Ciudadana	96%	82%	87%	CUMPLE PARCIALMENTE
P4 - Auditor	92%	69%	78%	CUMPLE PARCIALMENTE
P5 - Responsabilidad Fiscal	100%	100%	100%	CUMPLE
P6 - Administrativo y Financiero	100%	100%	100%	CUMPLE
P7 - Gestión Humana	100%	100%	100%	CUMPLE
P8 - Informático	97%	87%	91%	CUMPLE
P9 - Gestión Documental	100%	100%	100%	CUMPLE
P10 - Auditoría y Control Interno	99%	100%	100%	CUMPLE
TOTAL	98%	94%	96%	CUMPLE

De acuerdo al resultado de la gestión de los riesgos, se concluye que los procesos en términos generales realizan control y monitoreo de sus riesgos; están identificados los tipos de riesgos y la valoración, tratamiento y monitoreo de los mismos se está llevando a cabo de acuerdo a lo previsto.

De los aspectos por mejorar del anterior cuatrimestre evaluado se encontró:

- En el proceso auditor los análisis frente a la materialización del riesgo "P4R1 Inadecuada aplicabilidad de las metodologías para el ejercicio del control fiscal" se llevaron a cabo, a tal punto que se redujo de 10 a 7 materializaciones del tercer al cuarto cuatrimestre, sin embargo, no al nivel del primer cuatrimestre que tuvo 2 materializaciones. En este orden de ideas la Organización debe llevar a cabo una revisión de este riesgo tomando como referencia las causas de las materializaciones y las metodologías.
- Los procesos revisaron que las acciones preventivas establecidas estuvieran relacionadas con los controles, y los cambios los reportaron a la oficina de planeación para la actualización del mapa de riesgos.

4.3 Aspectos por mejorar

- Llevar a cabo revisión del riesgo P4R1 "Inadecuada aplicabilidad de las metodologías para el ejercicio del control fiscal", tomando como referencia las causas de su materialización y las metodologías aplicadas en el Proceso Auditor P4.



¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!

- Los procesos deben continuar revisando y adecuando las acciones preventivas y de control con el fin de aportar al mejoramiento de la gestión.

No conformidades

No se evidenciaron no conformidades

4.5 Análisis Consolidado

En el seguimiento realizado a los riesgos en el tercer cuatrimestre se registra con mayor materialización el riesgo "P4R1- Inadecuada aplicabilidad de las metodologías para el ejercicio del control fiscal" en siete (7) oportunidades y Incumplimiento de los términos en la atención de los requerimientos ciudadanos en tres (3) oportunidades.

CONSOLIDADO MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS ENERO A DICIEMBRE 2017

CÓDIGO	PROCESO	RIESGO	Cuatrimestre 1 Frecuencia	Cuatrimestre 2 Frecuencia	Cuatrimestre 3 Frecuencia	TOTAL	%	Total Frecuencia
RIO1-1-P2	P2	Presentación inadecuada de los informes de acuerdo con las metodologías.	-	1	-	1	3%	1
RIO1-2-P2	P2	Incumplimiento en la norma ISO 9001:2015 y MECI	-	1	-	1	3%	1
RIO5-1-P3	P3	Atender inadecuadamente los requerimientos ciudadanos.	-	1	-	1	3%	1
P3R3	P3	Desatender la comunicación con el ciudadano	-	-	1	1	3%	1
P4R1	P4	Inadecuada aplicabilidad de las metodologías para el ejercicio del control fiscal	2	10	7	19	56%	19
P4R2	P4	Incumplimiento de los términos en la atención de los Requerimientos ciudadanos	1	-	3	4	12%	4
RIO2 - P4	P5	El informe de auditoría emitido no refleje la realidad de la entidad en la utilización de los recursos públicos municipales	-	-	1	1	3%	1
P6R4	P6	No publicar a tiempo los documentos del proceso de contratación conforme a la ley	-	1	-	1	3%	1
P7R1	P7	Inadecuada selección y vinculación de personal	-	1	-	1	3%	1
P7R3	P7	Inapropiada liquidación de nómina, prestaciones sociales y seguridad social	-	1	-	1	3%	1
P8R5	P8	Pérdida de información electrónica	-	2	-	2	6%	2
P8R2	p8	Daños en los bienes informáticos.	-	-	1	1	3%	1
TOTALES			3	18	13	34	100%	34

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



4. CONCEPTO DEL EQUIPO AUDITOR

De acuerdo al resultado de la gestión de riesgos, se concluye que los procesos en términos generales realizan control y monitoreo de sus riesgos; están identificados los tipos de riesgos y la valoración, tratamiento y monitoreo de los mismos se está llevando a cabo de acuerdo a lo previsto; igualmente se está dando cumplimiento a las acciones preventivas y el 96% de los controles se están aplicando de manera efectiva.

En el consolidado de los resultados, la adecuación metodológica registro un 98% y la eficacia 94%; para un consolidado de la gestión del riesgo por parte de la Organización en el tercer cuatrimestre de 2017 del 96%, ubicándose en el rango de gestión de cumplimiento del 90% al 100%.


RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe de Auditoría y Control Interno


ELIZABETH SANTA VELASCO
Profesional Universitario

Se anexa: Seguimiento plan anticorrupción tercer cuatrimestre 2017 y mapa de riesgos 2017

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!

