

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

ENERO-ABRIL DE 2019

ELABORADO POR:
PROFESIONALES OFICINA DE CONTROL INTERNO
CONSOLIDADO POR
CLAIRE CARVAJAL PINZÓN
CONTRATISTA

APROBADO POR:
LUIS ALFREDO AMAYA CHACÓN
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Junio de 2019

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 2 de 24

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. METODOLOGÍA	3
4. ALCANCE	3
5. CRITERIOS DE AUDITORÍA	4
6. RESULTADO DE AUDITORÍA	4
6.1. Conformación del Mapa de Riesgos:	4
6.1.1 Gestión y Corrupción	7
6.1.2 De Seguridad de la Información	8
6.2. Aspectos Relevantes de la Evaluación:	10
6.3 Riesgos abiertos de la vigencia 2018:	19
7. INFORME RIESGO ANTIJURÍDICO	20
8. INFORME RIESGO CORRUPCIÓN	22
9. FORTALEZAS	23
10. RECOMENDACIONES	24

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 3 de 24

1. INTRODUCCIÓN

El Mapa de Riesgos Institucional se constituye en una herramienta para orientar las acciones necesarias con el fin de mitigar los riesgos frente a situaciones que puedan afectar el cumplimiento de la misión, los objetivos institucionales, los objetivos de los procesos o la satisfacción del cliente.

Es por lo que la Oficina de Control Interno, en cumplimiento del PAAI-2019 del “*Procedimiento para la Administración Integral de los Riesgos Institucionales*”, adoptado mediante Resolución Reglamentaria 008 del 14 de febrero de 2019, tiene a su cargo realizar el seguimiento y verificación, por periodos cuatrimestrales según Circular 008 de 21 de marzo de 2019. .

Para este cuatrimestre, el resultado del seguimiento informa a la Entidad el estado general de los riesgos identificados en el Anexo 1 Riesgos de Gestión y Corrupción y el Anexo 2 Riesgos de la Seguridad de la Información, y el seguimiento a Riesgos que quedaron abiertos en la vigencia 2018.

2. OBJETIVO

Verificar el grado de avance y eficacia de las acciones implementadas para mitigar los riesgos detectados, durante el periodo enero-abril de 2019 y proporcionar a la Alta Dirección, información sobre los aspectos relevantes detectados en la evaluación, con el fin de que permita fortalecer a la entidad en las Políticas de administración del riesgo.

3. METODOLOGÍA

Se realizó la verificación al Mapa de Riesgos Institucional; anexos 1 Mapa de Riesgos de Gestión y Corrupción y al anexo 2 Mapa de Riesgos de Seguridad de la Información. Teniendo en cuenta el “monitoreo” presentado por los procesos, se efectuaron visitas y entrevistas a las dependencias y se efectuó la respectiva revisión a los soportes.

4. ALCANCE

La auditoría se realizó a las acciones adelantadas, para gestionar y administrar los riesgos que fueron identificados, analizados y valorados por los procesos de la entidad, del periodo enero-abril de 2019; así como también el seguimiento a los riesgos abiertos que quedaron en la vigencia anterior.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 4 de 24

5. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Para la evaluación se observó la aplicación de las siguientes normas:

- **Ley 1474 de 2011** *“Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”, artículo 73.*
- **Resolución Reglamentaria No.008 de 2019** *“Por la cual se adopta la nueva versión del procedimiento para la Administración Integral de los Riesgos Institucionales y se dictan otras disposiciones “.*
- **Resolución Reglamentaria No.034 de 2017** *“Por medio de la cual se adoptan procedimientos del proceso Evaluación y Mejora se dictan otras disposiciones.”*
- **Circular No. 008 de 2019** *“Por medio de la cual se establece la Periodicidad para el reporte de Información para seguimiento, medición y evaluación del Desempeño Institucional”*

6. RESULTADO DE AUDITORÍA

Realizada la revisión de conformidad con el Programa Anual de Auditorías Internas PAAI Vigencia 2019, para el cuatrimestre enero- abril se presenta a continuación el estado de los riesgos destacando algunos aspectos relevantes:

6.1. Conformación del Mapa de Riesgos:

Aspectos para tener en cuenta

Contexto de la Organización. Combinación de factores internos y externos que pueden tener un efecto en el enfoque de la organización para el desarrollo y logro de sus objetivos.

- **Establecimiento del Contexto:** definición de los parámetros internos y externos que se han de tomar en consideración cuando se gestiona el riesgo, y el establecimiento del alcance y los criterios del riesgo para la política para la gestión de riesgo.
- **Contexto Externo:** ambiente externo en el cual la organización busca alcanzar sus objetivos
- **Contexto Interno:** ambiente interno en el cual la organización busca alcanzar sus objetivos (NTC-ISO 31000)

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 5 de 24

En la vigencia 2019, el Mapa de Riesgos Institucional versión 2.0 está conformado por treinta y ocho (38) riesgos, distribuidos en dos anexos como son GESTION Y CORRUPCION Veintisiete (27) y DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION once (11).

TABLA 1 - CONSOLIDADO DE RIESGOS POR PROCESO Y TIPOLOGÍA

PROCESO	(01) ESTRATEGICO	(2) IMAGEN	(3) OPERATIVO	(4) FINANCIERO	(5) CUMPLIMIENTO	(6) TECNOLOGIA	(7) ANTI JURIDICO	(8) CORRUPCIÓN	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	TOTAL
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2	0	0	0	0	0	0	0	0	2
PARTICIPACION CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS	2	0	0	0	0	0	1	0	0	3
ESTUDIOS DE ECONOMIA Y POLITICA PUBLICA	0	0	0	0	0	0	1	1	0	2
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL	0	0	1	0	0	0	2	1	2	6
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	1	0	0	0	0	0	0	1	1	3
GESTION JURIDICA	0	0	0	0	0	0	1	0	1	2
GESTION DEL TALENTO HUMANO	0	0	1	0	0	0	1	0	3	5
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	0	0	0	0	0	0	1	3	5
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	1	0	2	2	0	0	0	1	1	7
GESTION DOCUMENTAL	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
EVALUACION Y MEJORA	0	0	1	0	1	0	0	0	0	2
TOTAL	7	0	6	2	1	0	6	5	11	38

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 Versión 2.0

En este primer cuatrimestre fueron asociadas e incluidas en el Mapa setenta y tres (73) acciones a los treinta y ocho (38) riesgos de Gestión y Corrupción y Seguridad de la Información, las que fueron debidamente verificadas así:

	ACCIONES
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2
PARTICIPACION CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INT	3
ESTUDIOS DE ECONOMIA Y POLITICA PÚBLICA	2
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL	11
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	6
GESTION JURIDICA	6
GESTION DEL TALENTO HUMANO	9
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	11
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	14
GESTION DOCUMENTAL	3
EVALUACION Y MEJORA	6



De acuerdo con la gráfica, en el Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 - Versión 2.0, se observa que el 18% de los riesgos corresponden a la tipología Estratégico con siete (7) riesgos; 16% Operativos con seis (6) riesgos; 5% Financieros con dos (2); cumplimiento 3% con un (1) riesgo; Antijurídico 16% con seis (6) riesgos; Corrupción 13% con cinco (5) riesgos y por último 29% Seguridad de la Información con once (11) riesgos.

En cuanto a la tipología imagen, tecnología y otros, no se identificaron riesgos para ninguno de los procesos de la Entidad.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 7 de 24

6.1.1 Gestión y Corrupción

Conformados por 27 Riesgos distribuidos en once (11) procesos teniendo en cuenta el contexto de la organización y el establecimiento de este.

TABLA 2 – RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCIÓN POR PROCESO DE ACUERDO AL CONTEXTO DE LA ENTIDAD

PROCESOS	EXTERNOS			INTERNOS			TOTAL
	POLITICOS	LEGALES Y REGLAMENTARIOS	ECONOMICOS	COMUNICACIÓN INTERNA	PROCESO	PERSONAL	
DIRECCIONAMIENTOS ESTRATEGICO	1			1			2
PARTICIPACION CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PI					3		3
ESTUDIOS DE ECONOMIA Y POLITICA PUBLICA					2		2
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL		2			1	1	4
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COA						2	2
GESTION JURIDICA					1		1
GESTION DEL TALENTO HUMANO		1				1	2
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			1*		*	1	2
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			2*		4	*	6
GESTION DOCUMENTAL		1			*		1
EVALUACION Y MEJORA					2		2
TOTAL, RIESGOS POR PROCESO GESTION Y CORRUPCION							27
TOTAL DE ACUERDO CON EL ESTABLECIMIENTO DEL CONTEXTO	1	4	3	1	13	5	27

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 Versión 2.0

La anterior tabla describe el total de los riesgos de Gestión y Corrupción por proceso de acuerdo con el contexto de la organización y al establecimiento de este. Así las cosas, se observa que Gestión Administrativa obtuvo el mayor número de riesgos seis (6); seguido por los procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal con cuatro (4); Participación Ciudadana y Comunicación con Partes Interesadas con tres (3).

(Los campos marcados con asterisco quieren decir que cada uno de los riesgos por proceso combina factores internos y externos que pueden tener efecto en el enfoque de la organización para el desarrollo y logro de sus objetivos).

Los procesos de Direcciónamiento Estratégico, Estudios de Economía y Política Pública, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Gestión del Talento Humano, Tecnologías de la Información y Evaluación y Mejora contaron cada uno con dos (2) riesgos.

Así mismo contaron con un (1) riesgo los procesos de Gestión Jurídica y Gestión Documental.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 8 de 24

6.1.2 De Seguridad de la Información

Conformados por once (11) Riesgos distribuidos en seis (6) procesos teniendo en cuenta el contexto de la organización y el establecimiento de este así:

TABLA 3 – RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN POR PROCESO DE ACUERDO AL CONTEXTO DE LA ENTIDAD.

CONTEXTO	EXTERNO	INTERNO					TOTAL PROCESO
PROCESO	NORMATIVIDAD O ASPECTOS LEGALES	POLITICAS PROCESOS PROCEDIMIENTOS	RECURSOS TECNOLOGICOS Y FINANCIEROS	FLUJOS DE INFORMACION	RECURSOS FINANCIEROS	RECURSOS TECNOLOGICOS	TOTAL PROCESO
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1 *	*					3
		1	1				
GESTION DEL TALENTO HUMANO	1 *			*			3
	1*				*		
	1*					*	
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL		2					2
GESTION JURIDICA						1	1
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA						1	1
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA						1	1
TOTAL SEGÚN CONTEXTO	4	3	1			3	11

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 Versión 2.0

La tabla No. 3 describe el total de Riesgos de Seguridad de la Información por proceso de acuerdo con el contexto de la organización y al establecimiento de este.

Se observa que el proceso de Tecnología de la información cuenta con tres (3) Riesgos que corresponden al 27%; Gestión del Talento Humano tres (3) riesgos el 27%; Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal dos (2) Riesgos 19%; Gestión Jurídica, Gestión Administrativa y Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva cada uno con un (1) riesgo correspondiendo al 9% cada uno.

(Los campos marcados con asterisco quieren decir que cada uno de los riesgos por proceso combina factores internos y externos que pueden tener efecto en el enfoque de la organización para el desarrollo y logro de sus objetivos).

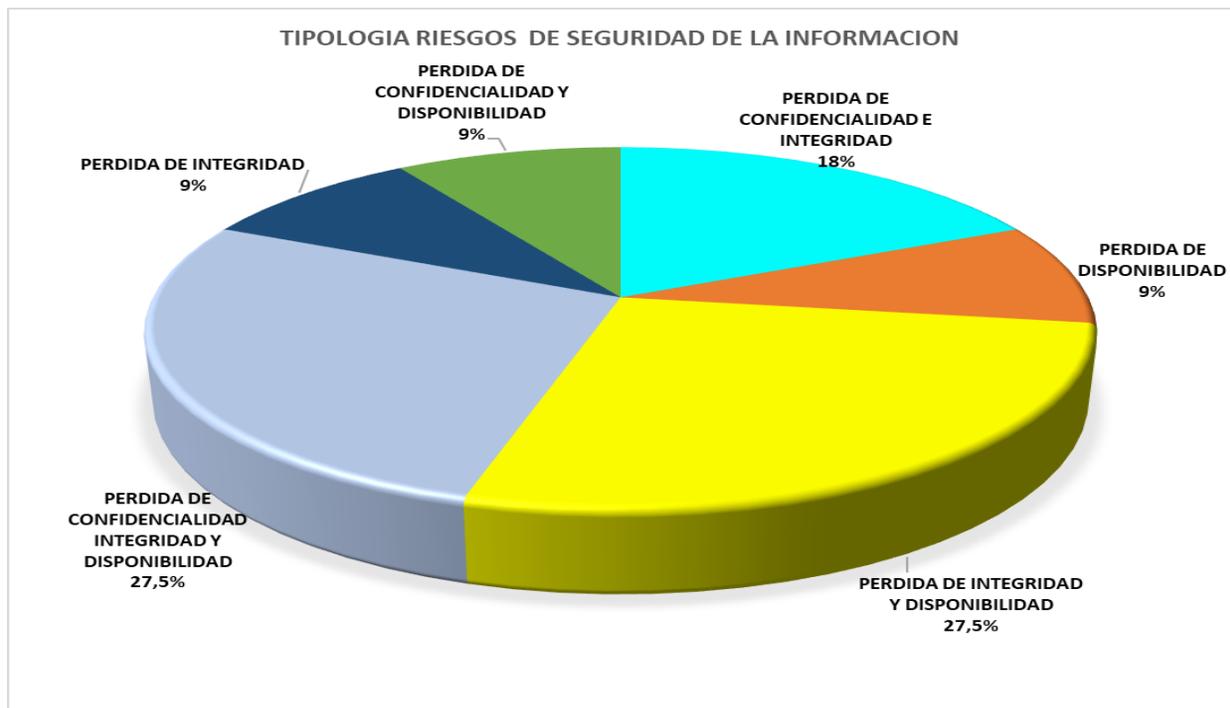
Los procesos de Direccionamiento Estratégico, Participación Ciudadana y Comunicación con Partes Interesada, Estudios de Economía y Política Pública, Gestión Documental y Evaluación y Mejora no presentaron riesgos para el período auditado.

TABLA 4 - CONSOLIDADO DE RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN POR PROCESO Y TIPOLOGÍA

PROCESO	TIPOLOGIA						TOTAL
	PERDIDA DE CONFIDENCIALIDAD E INTEGRIDAD	PERDIDA DE DISPONIBILIDAD	PERDIDA DE INTEGRIDAD Y DISPONIBILIDAD	PERDIDA DE CONFIDENCIALIDAD INTEGRIDAD Y DISPONIBILIDAD	PERDIDA DE INTEGRIDAD	PERDIDA DE CONFIDENCIALIDAD Y DISPONIBILIDAD	
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	1	1				3
GESTION DEL TALENTO HUMANO			1	2			3
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL	1			1			2
GESTION JURIDICA			1				1
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA					1		1
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA						1	1
TOTAL POR TIPOLOGIA	2	1	3	3	1	1	11

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 Versión 2.0

Respecto a los Riesgos de Seguridad de la Información clasificados por Tipo encontramos los siguientes:



	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 10 de 24

De acuerdo con la anterior gráfica, se observa que el 27.5% de los riesgos de Seguridad de la Información corresponden a la tipología Pérdida de Integridad y Disponibilidad; el 27.5% a Pérdida de confidencialidad, Integridad y Disponibilidad; 18 % a la Pérdida de Confidencialidad e Integridad.

Las tipologías Pérdida de Integridad, Pérdida de Confidencialidad y Disponibilidad y la Pérdida de Disponibilidad arrojan un resultado del 9 % cada Uno.

6.2. Aspectos Relevantes de la Evaluación:

6.2.1 Proceso de Direccionamiento Estratégico:

Gestión y Corrupción: Se definieron dos (2) riesgos estratégicos; como resultado se resalta lo siguiente:

- Estratégico

De las siete (7) actividades pactadas dentro del Plan de trabajo para el período enero – abril, fueron ejecutadas seis (6), permitiendo socializar las bondades y beneficios del Sistema de Gestión de la Calidad en un 86%.

De igual manera se comunicó a las diferentes dependencias de la Entidad la forma y términos para el reporte de la información marzo-abril de 2019 tomando como referencia la Circular 008 de 2019 como insumo para la evaluación de la gestión institucional, se avanzó en un 25%.

Los riesgos continúan abiertos para el monitoreo, revisión, seguimiento y la verificación respectiva, dado que la actividad está prevista para ejecutarla a lo largo de la vigencia.

6.2.2 Proceso de Participación Ciudadana y Comunicación con Partes Interesadas:

Gestión y Corrupción: Dos (2) Riesgos estratégicos y uno (1) Antijurídico fueron definidos en el Mapa; su resultado:

- Estratégico

La Entidad atendió 667 derechos de petición- PQR en el primer corte de 2019, así mismo recibió 72 invitaciones a proposiciones, tramitando un total de 739 requerimientos.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 11 de 24

Se elaboró cronograma para planificación de actividades relacionadas con las acciones de diálogo, formación y medición de la percepción.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo.

- Antijurídico

Se viene diligenciando el formato de “Seguimiento y Control de la Información, en donde se incluyeron 51 publicaciones realizadas en los diferentes medios de comunicación. Dos se dieron a conocer a través de boletín de prensa y los restantes por página web y redes sociales.

El riesgo continúa abierto para monitoreo.

6.2.3 Proceso Estudios de Economía y Política Pública:

Gestión y Corrupción: Presenta dos riesgos; uno (1) Antijurídico y uno (1) de Corrupción de la verificación realizada, se enuncia lo siguiente:

- Corrupción

Se efectuó la revisión de los avances de los productos programados en el PAE 2019. Desarrollo del 63% de lo programado.

- Antijurídico

Se suscribieron acuerdos de responsabilidad o pactos éticos por cada una de las subdirecciones que conforman el proceso, para ello se tomó una muestra de los estudios e informes que adelantan los profesionales.

6.2.4 Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión:

Gestión y Corrupción: uno (1) Operativo, dos (2) Antijurídicos y uno de Corrupción.

Se efectuaron acciones como revisar los informes finales de auditoría en comité técnico y se verificó el cumplimiento de los términos establecidos en los procedimientos para cualquier actuación en desarrollo del proceso auditor.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 12 de 24

La información resultado del monitoreo correspondiente a cada una de las visitas efectuadas a las Sectoriales, cumpliendo indicaciones formuladas en el Mapa de Riesgos anexo 1 y 2 fueron relacionadas en el memorando de Seguimiento y verificación Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal enviado a la Dependencia correspondiente, corte abril 30 de 2019.

Se evidencia que las direcciones de Salud y Hacienda cumplieron con las recomendaciones dadas en el informe del seguimiento Mapa de riesgos diciembre 2018.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo.

De Seguridad de la Información: Dos (2) Riesgos identificados; Pérdida de Confidencialidad e Integridad y Pérdida de Confidencialidad, Integridad y Disponibilidad.

Se monitoreó y analizó la posibilidad de pérdida, modificación o acceso no autorizado a la información que conforma los expedientes de indagaciones preliminares y procesos administrativos sancionatorios lo cual causaría la pérdida de la disponibilidad, integridad y confidencialidad de estos; así como la posible inexactitud en la información contenida en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal- SIVICOF y/o acceso a su información a personal no autorizado.

Se verificó que la información de registro (archivadores donde se guardan los expedientes se encuentren protegidos para prevenir el acceso no autorizado.

La revisión de funcionarios autorizados de acceso a SIVICOF, se encuentra actualmente en el procedimiento control de acceso a usuarios.

Se recomienda que se realice un comité técnico para aprobar las retrasmisiones y prorrogas según lo indicado en la matriz de riesgos y socializado por la secretaria técnica de planeación, a la resolución 011 del 2014, y lo plasmado como acción de la matriz de riesgos 2018 y año 2019.

Se recomienda que la oficina de Apoyo al Despacho envíe la solicitud de las publicaciones correspondientes a los informes finales de las Auditorias a la Dirección de las TICs, para sus publicaciones.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 13 de 24

6.2.5 Proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva:

Gestión y Corrupción: Definidos dos (2) Riesgos, uno (1) Estratégico y uno (1) de Corrupción el siguiente es el resultado de la verificación:

- **Estratégico**

Se evidenciaron actas de reuniones bimensuales en donde se presenta informe de gestión realizado a los procesos vigencia 2014, del estado actual y plan de trabajo para los funcionarios de las Gerencias con el fin de evitar su prescripción.

En cuanto al seguimiento al desarrollo y cumplimiento de términos de los PRF en curso con el fin de evitar inactividad procesal, la carga laboral y el cumplimiento a términos, no se registró avance, dado que el responsable del proceso solicitó modificación y ajustes al Mapa de Riesgos.

- **Corrupción**

Se realizó capacitación, con el fin de sensibilizar los principios, valores y ética del sector público según consta en acta No. 2 y planilla de asistencia.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo y seguimiento.

De Seguridad de la Información: Un (1) Riesgo de tipología Pérdida de Confidencialidad y Disponibilidad.

No se reportó monitoreo a la acción 1 Control de Accesos físicos, según información suministrada por el proceso por tratarse de un nuevo riesgo de Seguridad de la Información; en cuanto a la acción 2 presenta avances evidenciados en memorandos radicados de salida y de ingreso DRFJC.

El riesgo continúa abierto para monitoreo.

6.2.6 Proceso de Gestión Jurídica:

Gestión y Corrupción: Definido dentro del Mapa un (1) Riesgo Antijurídico se expresa lo siguiente de su verificación:

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 14 de 24

- Antijurídico

La Oficina Asesora Jurídica socializó las “*Políticas de Prevención del Daño Antijurídico y Defensa de los Intereses Litigiosos de la Entidad*”, que se adoptaron y modificaron con el fin de que se evalúe la viabilidad de su inclusión en sus Mapas de Riesgos de los procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, Participación Ciudadana y Comunicación con partes interesadas, Gestión del Talento Humano, Gestión Documental y por la Dirección de Apoyo al Despacho.

Durante el cuatrimestre no se presentaron ante el Comité de Conciliación fallos en contra de la Entidad en litigios judiciales en los cuales se considere según el análisis probatorio, legal y jurisprudencial que continuar con el proceso pueda ser contrario a los intereses de la Entidad.

La oficina de Tic indicó mediante memorando que la solicitud de contratación de una base de datos de consulta y actualización normativa y jurisprudencial para fortalecer el ejercicio de las funciones de asesoría y representación judicial de los profesionales de la Oficina Jurídica debe hacerse o presentarse ante la Dirección Administrativa, ya que esta se adquiere mediante suscripción.

Las actividades emprendidas por la OAJ contribuyen a mantener controlado el Riesgo; no obstante, continúa abierto para seguimiento.

De Seguridad de la Información: Un (1) Riesgo definido de Pérdida de Integridad y Disponibilidad.

La Oficina Jurídica se encuentra efectuando la planeación para ejecutar las actividades previstas, teniendo en cuenta que los riesgos fueron identificados en abril de 2019.

Las acciones continúan en ejecución, por tanto, el riesgo permanece abierto para seguimiento.

6.2.7 Proceso Gestión del Talento Humano:

Gestión y Corrupción: Presenta dos (2) riesgos; uno (1) Antijurídico y uno Operativo; de la verificación realizada se enuncia lo siguiente:

- Operativo

Sobre la campaña de divulgación a través de dos canales de comunicación de la Entidad se programó a partir del mes de mayo, sin embargo, se evidencia acta de

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 15 de 24

reunión de trabajo en donde se indica que a través de Noticontrol se adelantará la estrategia de difusión relacionada con principios, deberes y derechos de la capacitación de la Entidad,

- Antijurídico

El objetivo de incluir este riesgo en el mapa es evitar la desvinculación indebida de algún empleado público que se encuentre en situación de estabilidad laboral reforzada, de ahí la importancia de contar con un indicador que mida el avance y / o eficiencia de las actividades propuestas para controlar dicho riesgo.

La dirección de Talento Humano solicitó capacitación sobre temas relacionados con la estabilidad laboral reforzada.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo.

De Seguridad de la Información: Presenta tres (3) Riesgos; Uno de Pérdida de Integridad y Disponibilidad y dos de Pérdida de Confidencialidad, Integridad y Disponibilidad.

No se presenta avance en ninguna de las actividades para los tres riesgos dado que su ejecución se programó a partir del primero (1) de mayo de 2019, se hará verificación en el segundo cuatrimestre.

Los riesgos continúan abiertos para monitoreo.

6.2.8 Proceso de Gestión Administrativa y Financiera:

Presentan seis riesgos de Gestión y Corrupción; uno Estratégico, dos Operativos, dos Financieros, y uno de Corrupción de la verificación realizada se enuncia lo siguiente:

- Estratégico

Mediante circular del 29 de marzo de 2019 se comunicó a las áreas, el compromiso de dar cumplimiento al cronograma PAA-2019 y/o compras; también se observó la solicitud donde se requiere se radiquen las necesidades establecidas, entre ellas tres contrataciones para el proyecto 1195 meta 2 y para el proyecto 1196

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 16 de 24

- Operativo

Se evidenció en el ARANDA el reporte de 120 casos de las inconsistencias y errores generados en el módulo SAE/SAI, fueron reportados a través de la mesa de servicios y solucionados por la Dirección de Tic, de las 120 fueron subsanadas 104.

En cuanto a la toma física del inventario se hará en el segundo semestre de la vigencia 2019. Se realizaron cuatro (4) conciliaciones de saldos avanzando en un 33% de cumplimiento.

En cuanto al seguimiento e informes por proceso de contratación a los documentos publicados en el SECOP, se realizó, pero la actividad establece que debe ser mensual y no trimestral por cada proceso de contratación.

- Financiero

Se realizó capacitación sobre el nuevo plan de cuentas.

La División Administrativa y Financiera solicitó mediante ECARD se tenga en cuenta los aspectos relevantes y requeridos para llevar a cabo el cierre del proceso contable; se publicaron los estados financieros correspondientes al primer trimestre; así mismo se reportaron las inconsistencias del aplicativo LIMAY a la dirección de Tics, las cuales fueron analizadas y atendidas por esta oficina.

- Corrupción

En cuanto a la revisión de documentos precontractuales de los procesos de contratación se evidenció que la Subdirección de Contratos realizó la devolución de estudios previos y la necesidad para los ajustes respectivos.

Los riesgos continúan abiertos para su seguimiento y avance.

De Seguridad de la Información: un riesgo cuya tipología es Pérdida de la Integridad.

No se reportó monitoreo en cuanto a las actividades relacionadas con la gestión de cambios y la administración y gestión de contraseñas de acceso a la información.

La Subdirección de Contratación determinará con la División Financiera el temario de las capacitaciones al personal.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 17 de 24

Continúa abierto este riesgo para su monitoreo.

6.2.9 Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones:

Gestión y Corrupción: Uno (1) de corrupción y uno (1) Estratégico establecidos en el Mapa.

- Corrupción.

La Dirección TIC está adelantando trámites para que se efectúen capacitaciones sobre “El cuidado de lo público y las consecuencias que trae el no cumplimiento de los deberes como servidor público”

Se evidenció la elaboración de los informes de seguimiento a los aplicativos SIGESPRO, SIVICOF y PREFIS; correspondientes al primer cuatrimestre del año, con el fin de hacer seguimiento y así establecer la seguridad lógica de los sistemas de información de la entidad.

El valor del indicador para este cuatrimestre es del 25%, por lo tanto, continúa abierto el riesgo para su seguimiento.

- Estratégico

Se tienen programados 24 puntos de inversión para la vigencia 2019 en desarrollo del Proyecto de Inversión 1194 METAS 1 y 2, de acuerdo con la información reportada en el formato “Seguimiento Plan Anual de Adquisiciones” se observó que se han ejecutado 13 puntos de inversión con la suscripción de 13 contratos equivalente al 54%.

De Seguridad de la Información: Se establecieron tres (3) riesgos dentro del Mapa en su Anexo 2. Pérdida de Confidencialidad e Integridad, Pérdida de Disponibilidad y Pérdida de Integridad y Disponibilidad.

Se observó que la Dirección de TIC ha dado cumplimiento al Procedimiento para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de sistemas de información V. 1.0, para el cuatrimestre evaluado inicio con la solicitud de soporte y mantenimiento de los aplicativos: SIVICOF, PERNO, SICAF, SISEINFO, SIGECON, formulario encuesta SGSST y SAE/SAI y con la adquisición o desarrollo de los sistemas de información: Control social, Sistema de responsabilidad fiscal y Sistema de Gestión Documental SIGEDOC

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 18 de 24

En cuanto a la verificación, revisión y evaluación de la continuidad de TI establecido en plan de contingencia para atender los tipos de interrupción parcial y específica. Se evidenció que de las 12 estrategias para la implementación del Plan de Contingencias se han ejecutado 10, quedando pendientes 2

En lo referente a la apropiación de recursos para mantener y actualizar la plataforma tecnológica se ha venido ejecutando de acuerdo con la programación establecida en el PAA 2019

Se ha realizado el mantenimiento a 115 equipo ubicados en las auditorías externas, en la sede de capacitación y Cooperación Técnica 46 equipos y 27 equipos adicionales en el edificio principal, para un total de 188 equipos.

Los riesgos continúan abiertos para seguimiento.

6.2.10 Proceso de Gestión Documental:

Gestión y Corrupción: Se definió un (1) riesgo operativo, como resultado del seguimiento realizado se estableció lo siguiente:

- Operativo

La verificación efectuada por la Oficina de Control Interno se realizó directamente a las acciones establecidas para controlar el riesgo, el proceso no reportó monitoreo a las acciones de control que soportaban los avances logrados al 30/04/2019, fecha de corte para el primer monitoreo y revisión, en aplicación a lo establecido en la Circular 008 de 2019, que fue radicada con memorando 3-2019-09662 del 21/03/2019.

Teniendo en cuenta que la actividad se ejecutará a lo largo de la vigencia 2019, el riesgo continua abierto para monitoreo y revisión e igualmente el seguimiento y la verificación respectiva.

Se recomienda que, en equipo de gestores, analicen la viabilidad de inclusión en el Mapa de Riesgos de la Política de Prevención del Daño Antijurídico, la cual fue comunicada por la Oficina Jurídica mediante memorando radicado No. 3-2018-36610 del 27/12/2018; las decisiones producto del análisis, deberán quedar consignadas en el acta respectiva, para ser constatada y verificada por la OC.

Lo anterior dado que, al verificar el seguimiento, no se realizó dicha evaluación a la viabilidad por parte del proceso.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 19 de 24

6.2.11 Proceso de Evaluación y Mejora:

Gestión y Corrupción: Se definieron dos (2) riesgos, uno (1) Operativo y uno (1) de Cumplimiento

- Operativo

De acuerdo con la programación de la Oficina de Control Interno, se revisó y se constató que la primera reunión bimensual de retroalimentación está programada para el 28 de mayo de 2019.

El instrumento de control fue diseñado en la OCI para realizar el monitoreo de los hallazgos que deben ser incluidos en Plan de Mejoramiento, no obstante, aún no se ha comenzado a utilizar.

- Cumplimiento

Se ha realizado el seguimiento al cumplimiento del PAAI.

Es importante realizar la solicitud de asignación de personal faltante ante la Dirección de Talento Humano para el cumplimiento de las actividades de la oficina.

En cuanto a la sensibilización de la importancia de remitir a la OCI la información solicitada de forma oportuna, clara y de calidad para las auditorías internas por medio de Ecard y/o tips a los responsables de los procesos no se realizó durante el período evaluado.

Continúan abiertos los riesgos para monitoreo.

6.3 Riesgos abiertos de la vigencia 2018:

Los tres (3) riesgos que quedaron abiertos al finalizar la vigencia 2018 fueron incluidos en el Mapa versión 2.0, realizándose el monitoreo y seguimiento respectivo en este primer período; se relacionan a continuación:

Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones:

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 20 de 24

- Estratégico: ***Baja ejecución de las actividades programadas en las metas del Proyecto de Inversión 1194, relacionado con el desarrollo de estrategias de Tecnologías de Información y las Comunicaciones.***

Se constató que la Dirección de TIC suscribió el contrato PCCNTR 699340, con la firma Computel Sistem S.A.S, el día 27 de diciembre de 2018.

- Corrupción: ***Extracción o alteración de información considerada pública, crítica, confidencial o de reserva.***

Se observó que se elaboraron los informes correspondientes al último trimestre de 2018 (sigespro, Sivicof y Prefis) el 4 de enero de 2019.

Proceso de Gestión Documental:

- Operativo: ***Posible pérdida de información tanto física como electrónica.***

A través de memorando radicado 3-2019-01226 se evidenció Acta No. 05 del 11/04/2019 de reunión de Equipo de Gestores del Proceso de Gestión Documental, donde se decide ajustar el riesgo abierto y eliminar el riesgo siguiente descrito como ***“Errores humanos que pudiesen afectar la preservación y conservación de la información”***, ambos incluidos y con acciones de control en el Mapa de Riesgos de vigencia 2019, concluyéndose en el acta, que dado que los dos riesgos apuntan según se indica a la pérdida de información, el ajuste puntualiza que este aplica a la documentación custodiada en el Archivo Central; verificándose de esta manera que el riesgo quedo incluido en el ***“Anexo 1. Vigencia 2019, modificación aprobada el 29/04/2019.***

7. INFORME RIESGO ANTIJURÍDICO

En el Mapa de Riesgos Institucional 2019 Versión 2.0, se encuentran identificados seis (6) riesgos Antijurídicos, en diferentes procesos de la entidad; en la verificación realizada se estableció que las acciones implementadas para mitigar estos riesgos se están ejecutando y a la fecha de seguimiento su estado es Abierto.

La siguiente tabla nos muestra los Riesgos Antijurídicos por proceso en la Entidad:

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 21 de 24

TABLA 5 - RIESGO ANTIJURÍDICO PRIMER CUATRIMESTRE - 2019

PROCESO/ RIESGO ANTIJURIDICO	No.	ESTADO
PARTICIPACION CIUDADANA Y COMUNICACIÓN CON PARTES INTERESADAS	1	
Inadecuado manejo de la información relacionada con los resultados de la gestión institucional.		A
ESTUDIOS DE ECONOMIA Y POLITICA PUBLICA	1	
Incurrir en plagio o presentación de información no veraz en alguno de los informes, estudios y pronunciamientos generados en el Proceso Estudios de Economía y Política Pública.		A
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL	2	
Posibilidad de plagio en la elaboración de informes de auditoría, pronunciamientos o cualquier documento oficial al no citar fuentes bibliográfica de los textos e investigaciones consultadas.		A
Posible incumplimiento de términos para resolver los recursos de reposición y en subsidio de apelación en contra de acto administrativo que imponga una multa dentro de los procesos administrativos sancionatorios		A
GESTION JURIDICA	1	
Decisiones condenatorias con obligaciones de hacer o pagar a cargo de la Contraloría de judiciales o extrajudiciales (medios alternativos de solución de conflictos) en los que es parte la Entidad.		A
GESTION DEL TALENTO HUMANO	1	
Indebida disvinculación de un Empleado Publico por encontrarse en alguna situación de estabilidad laboral reforzada o cualquier otra que impida su retiro.		A

Fuente: Seguimiento y Verificación Mapa de Riesgos Institucional Versión 2.0 Vigencia 2019

El proceso de Participación Ciudadana y Comunicación con Partes Interesadas:

Se realizó análisis de las políticas de prevención del daño antijurídico y defensa de los intereses litigiosos de la entidad, socializadas con radicación No. 3-2018-36610, y que se encuentran relacionadas con el proceso, evidenciado mediante acta de equipo de gestores No. 1 del 15/01/2019.

La política relacionada con la Dirección de Apoyo al Despacho no ha sido analizada, es importante que se evalúe e incorpore en acta de equipo de gestores para su verificación por parte de la OCI

Proceso de Estudios de Economía y Política Pública:

Se suscribieron Acuerdos de Responsabilidad o Pactos Éticos por parte de los profesionales. Para el periodo de seguimiento la acción definida ha contribuido a controlar el riesgo identificado.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 22 de 24

Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal:

Se recomienda que en las actas de comités técnicos de informes finales se deje plasmado y aprobado “Derechos de Autor y Plagio”. Esto fue socializado por la mesa técnica de Planeación mediante Acta No.10 reunión equipo de gestores PVCGF del 20 de marzo de 2019 cuyo objetivo es *“Análisis de oportunidades de mejora, política de prevención del daño antijurídico, ajustes a indicadores del proceso, entre otros.”* y Acta No. 13 de fecha 26 de abril de 2019 enviada y aprobada mediante Outlook por todas las dependencias, cuyo asunto fue reunión equipo de gestores PVCGF “virtual”-modificación mapa de riesgos.

De anotar que no hubo objeción a ninguno de los puntos de dicha acta.

Proceso de Gestión Jurídica:

La Oficina Asesora Jurídica socializó las *“Políticas de Prevención del Daño Antijurídico y Defensa de los Intereses Litigiosos de la Entidad”*, que se adoptaron y modificaron con el fin de que se evalúe la viabilidad de su inclusión en sus Mapas de Riesgos de los procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, Participación Ciudadana y Comunicación con partes interesadas, Gestión del Talento Humano, Gestión Documental y por la Dirección de Apoyo al Despacho.

Durante el cuatrimestre no se presentaron ante el Comité de Conciliación fallos en contra de la Entidad en litigios judiciales en los cuales se considere según el análisis probatorio, legal y jurisprudencial que continuar con el proceso pueda ser contrario a los intereses de la Entidad.

Proceso de Gestión del Talento Humano:

El proceso de Talento Humano realizó el análisis de la recomendación de las políticas de prevención del daño antijurídico y de defensa de los intereses litigiosos socializadas con radicado 3-2018-36610; mediante acta de equipo de gestores se evidenció dicho análisis, recomendación incluida por la Oficina de Control Interno en la verificación con corte a diciembre de 2018.

8. INFORME RIESGO CORRUPCIÓN

Para la vigencia 2019, se identificaron cinco (5) riesgos de Corrupción en los procesos que se relacionan en la siguiente tabla:

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 23 de 24

TABLA 6 - RIESGO CORRUPCIÓN PRIMER CUATRIMESTRE 2018

PROCESO/ RIESGO DE CORRUPCION	No.	ESTADO
ESTUDIOS DE ECONOMIA Y POLITICA PUBLICA	1	
Sesgar intencionalmente el análisis de información en la elaboración de los informes, estudios y pronunciamientos del PEEPP, para favorecer a un tercero.		A
VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTION FISCAL	1	
Posibilidad de omitir información que permita configurar presuntos hallazgos y no dar traslado a las autoridades competentes, o impedir el impulso propio en un proceso sancionatorio.		A
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	1	
Posibilidad de tomar decisiones acomodadas hacia un beneficio particular.		A
GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	
Robo o extracción no autorizada con fines de beneficio personal o hacia un particular, de información de las bases de datos de los sistemas de información que custodia la Dirección de TIC.		A
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	1	
Posible Manipulación de documentos precontractuales de cada uno de los proceso de contratación adelantados por la Subdirección de Contratación.		A

Fuente: Seguimiento y Verificación Mapa de Riesgos Institucional Versión 2.0 Vigencia 2019

De acuerdo con el seguimiento y verificación realizado a los riesgos de corrupción identificados a los procesos de: Estudios de Economía y Política Pública, Tecnologías de la Información, Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva y Gestión Administrativa y Financiera; las acciones definidas en el Plan de Manejo de Riesgos para controlar y mitigar su posible ocurrencia, se han venido ejecutando según lo establecido, logrando con esto que no se hayan materializado las situaciones riesgosas que pueden afectar la gestión de los Procesos

Los riesgos enunciados, van encaminados a evitar que se presenten situaciones adversas ya sea por acción u omisión en detrimento de la entidad y en beneficio de terceros, por lo anterior se debe monitorear permanentemente su “probabilidad” e “impacto” con el fin de realizar oportunamente los ajustes requeridos y minimizar al máximo su ocurrencia.

9. FORTALEZAS

- Apoyo y seguimiento de la Alta Dirección a la Política de Administración del Riesgo, proporcionando los lineamientos y recursos necesarios para el monitoreo y control permanente de los riesgos.
- Compromiso y disposición de los procesos, para dar cumplimiento a las acciones implementadas en el Mapa de Riesgos Institucional en aras de prevenir situaciones que afecten los objetivos de la entidad.

	INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL	Código Formato: PEM-02-03 Versión 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página: 24 de 24

- Apropiación por parte de los servidores públicos, a los cambios generados en la implementación de las nuevas acciones.

10. RECOMEDACIONES

- Como parte de la administración a los riesgos que vienen realizando los procesos, se deben seguir ejecutando las acciones de control establecidas, que permitan reducir los riesgos identificados, siendo importante que se socialicen los resultados evidenciados entre los integrantes del grupo de trabajo, para lograr el cumplimiento de los objetivos establecidos para los procesos.
- Fortalecer la cultura del control enfocado al riesgo, con el fin de reducir las probabilidades de ocurrencia de eventos adversos.
- Socializar al equipo de colaboradores de los procesos, los resultados de la verificación realizada, en aras de su retroalimentación y fortalecimiento de los riesgos incluidos en el mapa de la vigencia 2019.
- Las recomendaciones tendrán que ser evaluadas en reunión de equipo de gestores y las decisiones producto del análisis, deberán quedar incluidas en el acta correspondiente, la cual será constatada por la OCI en la siguiente verificación al mapa de riesgo.

Original Firmado

LUIS ALFREDO AMAYA CHACÓN
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2019 Versión 2.0 – Seguimiento y Verificación corte abril de 2019.