	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			<div><div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 9105085574</div></div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

1001.31.3

Fecha: 15 de mayo de 2020

Ciudad: Acacias-Meta.

Nombre de Auditoría / Seguimiento: seguimiento a la Matriz de Riesgos de Corrupción de la Administración Central.

Vigencia de Auditoría / Seguimiento: Primer Cuatrimestre de 2020.

Introducción

De acuerdo con el CONPES 167 de 2013 que define la Estrategia Nacional de la Política Pública Integral Anticorrupción, define la corrupción como el uso del poder para desviar la gestión de lo público hacia el beneficio privado. La corrupción se presenta desde los trámites, licencias y permisos ordinarios hasta la contratación pública y expedición de normas.

El mapa de riesgos es un instrumento que contribuye a definir la estrategia de control con base en una visión integral de los riesgos percibidos en las entidades y a coordinar las actividades de supervisión que programen los componentes del sistema de Control Interno.

La estructuración del mapa de riesgos permite contar con una herramienta de apoyo y evaluación en la planificación de las actividades y la disposición de recursos para el desarrollo de las distintas tareas, permitiendo una mayor focalización en los aspectos de mayor riesgo.

Por tanto, para la Oficina de Control Interno es de vital importancia realizar acciones de seguimiento a cada uno de los procesos de la Administración Central, con el fin de minimizar los riesgos probables de ocurrencia y los puntos de monitoreo y revisión de estos.

1. Objetivo General

Ejecutar acciones de seguimiento a los Riesgos de Corrupción en cada uno de los procesos de la Administración Municipal, teniendo en cuenta los lineamientos estipulados por la ley.

2. Objetivos Específicos

- Verificar la actualización y funcionalidad de la Matriz de Riesgos de Corrupción, teniendo en cuenta los lineamientos de cada una de las Oficinas y Secretarías de la Alcaldía Municipal.
- Generar acciones de mejora a los riesgos con una alta probabilidad de ocurrencia, que no cuenten con una acción específica de control y/o mitigación.



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</div>  <div>www.tuv.com ID 9105085574</div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

- Identificar posibles actos de corrupción en los diferentes procesos de la Administración Central.

3. Alcance

Para el desarrollo de este informe de seguimiento a la Matriz de Riesgos de Corrupción, la Oficina de Control Interno estableció verificar el cumplimiento de las acciones definidas por la Administración Municipal para el control y monitoreo de los riesgos institucionales identificados en cada uno de los procesos, así como la debida aplicación de la metodología de Administración del Riesgo, la presentación de las evidencias respectivas y las observaciones de mejora.

4. Metodología

La Oficina de Control Interno solicitó la Matriz de Riesgos de Corrupción de la Administración Central actualizada para la vigencia 2020, la cual es competencia del Sistema Integrado de Gestión de la Alcaldía. Se procedió a requerir las evidencias del control, monitoreo y evaluación de los procesos con probabilidad de riesgo de cada una de las dependencias de la Alcaldía Municipal, algunas fueron allegadas vía digital al correo electrónico por despachos como la Secretaría de Salud, Secretaría de Gobierno y Oficina de las Tic's. Para las otras dependencias se realizó un seguimiento presencial donde se evidenció los controles y monitoreos existentes en los procesos con posibilidad de riesgos de corrupción.

5. Resultados

A continuación, se presentan las observaciones del seguimiento de la matriz de riesgos de corrupción a los procesos de la Administración Central.



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5




Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015


www.tuv.com
ID 9105085574



IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION ESTRATEGICA	Posibilidad de la ejecución de Acciones malintencionados en la toma de decisiones relacionadas con la planeación estratégica de la Entidad.	Se cuenta con profesionales idóneos para la formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo y las metas trazadas en cada uno de los ejes estratégicos asociados a las necesidades de la comunidad y la misión y visión de la Administración Municipal	Formulación de estrategias para construir el Plan de la mano con la comunidad, y establecer estrategias para el seguimiento a los planes, programas y proyectos de inversión.	Se evidencia que un grupo de profesionales de la Administración, adelantaron reuniones diarias en la Biblioteca Municipal con distintos actores del municipio, que abarcan la mayoría de los sectores socioeconómicos en la construcción del Plan de Desarrollo. Se evidencia el involucramiento de expertos y/o profesionales idóneos de la comunidad acacireña, en la emisión de conceptos técnicos y soluciones a las problemáticas del municipio. Después de ser presentado el Plan de Desarrollo ante el Concejo Municipal, se publicó en la página web institucional y se socializó a todos los acacireños.
GESTION DOCUMENTAL	Viabilidad para que se manipulen los documentos o se sustraiga información de los expedientes con fines mal intencionados	<ul style="list-style-type: none"> * Registro de control de préstamo de documentos * Expedientes debidamente foliados, indexados en caso de ser pertinente e inventariados. * Aplicar las políticas de seguridad 	<ul style="list-style-type: none"> * Cumplimiento de los procedimientos * Registro y radicado de la documentación oficial de la entidad * Sensibilización y capacitación a los funcionarios en normatividad y Código Único Disciplinario * Gestionar plan de mantenimiento de las cámaras de seguridad. * Seguridad en los sitios de archivos confidenciales de la oficina * Registro de control de préstamo de documentos 	Se evidencia que se lleva control en los documentos y/o carpetas prestadas. De igual modo, la documentación está foliada y las carpetas tienen hojas de control. La profesional encargada del archivo presenta un alto conocimiento de la normatividad e idoneidad en todos los procesos.
GESTION ATENCION AL CIUDADANO	Posibilidad de que se Oculten PQRDS para beneficio propio o favorecimiento a terceros	<ul style="list-style-type: none"> * Número único de radicado * Distribución mediante sistema (registro en la plataforma de id control) 	<ul style="list-style-type: none"> * Número único de radicado * Distribución mediante sistema * Gestionar Capacitaciones al personal de Atención al ciudadano en Código Único Disciplinario, delitos contra la Administración Pública y Estrategias anticorrupción 	Se evidencia que a todo trámite o PQRSD allegado a la Unidad de Correspondencia se le asigna un número de radicado, se carga al ControlDoc y es remitido al despacho encargado de dar la respuesta.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</div>  <div>www.tuv.com ID 9105085574</div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION CONTRATACION	Posibilidad de que se omita la debida publicidad de los procesos de selección y de contratación para evitar la participación de múltiples oferentes y así favorecer intereses particulares de funcionarios al interior de la administración municipal o de un tercero	* Publicación de avisos de convocatoria e invitaciones en el portal de contratación estatal * Normatividad * Manual de contratación e interventoría	* Publicación de avisos de convocatoria e invitaciones en el portal de contratación estatal * Adoptar Listas de chequeo para los procesos de selección objetiva * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a la ciudadanía y los servidores públicos	Se evidencia la publicación de avisos de convocatoria en el SECOP y la sensibilización anticorrupción al personal.
GESTION CONTRATACION	Viabilidad para la Liquidación de contratos sin el lleno de requisitos.	* Manual de contratación e interventoría * Normatividad * Revisión de actas de liquidación * Implementación de formatos de supervisión	* Manual de contratación e interventoría * Normatividad * Revisión de actas de liquidación * Implementación de formatos de supervisión * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a la ciudadanía y los servidores públicos	Se evidencia que se rigen con el manual de contratación e interventoría, alineandose a la normatividad vigente. Se evidencia el control mediante formatos de supervisión.
GESTION CONTRATACION	Posibilidad de que se Adjudique un proceso de selección objetiva o realizar una contratación directa con una persona natural o jurídica que no cumpla con los requisitos de ley exigidos para la contratación estatal o con las exigencias de la entidad con el ánimo de favorecer intereses particulares (de los funcionarios de la administración municipal o de un tercero)	* Manual de contratación e interventoría * Normatividad * Evaluación de requisitos * Comité evaluador	* Manual de contratación e interventoría * Normatividad * Evaluación de requisitos * Conformación Comité evaluador * Adopción Lista de chequeo para procesos de selección objetiva * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a la ciudadanía y los servidores públicos	Se evidencia el alineamiento con el manual de contratación e interventoría para la verificación y cumplimiento de los requisitos de los postulantes.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 9105085574 </div>  </div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	Posibilidad de que se genere Dilatación en el proceso disciplinario con el propósito de obtener el vencimiento de términos o la prescripción del mismo a cambio de beneficios o dádivas	*Llevar el procedimiento con las formalidades legales que ameriten cada caso * Socialización del Código de ética * Procedimientos documentados	* Realizar auditoria al interior de la dependencia en forma selectiva a los procesos disciplinarios con fecha de hechos de uno a dos años en donde se vislumbre que va ha operar el fenómeno de la prescripción * Solicitar información de los procesos próximos a prescribir * Indicador de Eficiencia denominado Índice de Oportunidad * Revisión y auditoria al interior de la dependencia de los procesos disciplinarios activos con el fin de Identificar anualmente los que se encuentran con cuatro (4) años después de la fecha de ocurrencia de los hechos, con el fin de generar alertas y evitar su prescripción * Indicador de Eficiencia denominado Índice de Oportunidad	No se han abierto procesos disciplinarios a funcionarios
GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	Posibilidad de que se emitan fallos a favor de una parte	Revisión de los fallos emitidos por entidades de control pertinentes	Enviar informe a la procuraduría en caso de que se materialice el riesgo	El riesgo no se ha materializado
GESTION CONTROL INTERNO	Oportunidad de Omitir información relevante para la auditoría, con conocimiento de causa para beneficio de terceros	*Código de ética del auditor *Estatuto de auditoria *Lineamientos y puntos de control establecidos dentro de la documentación del SIG de la Entidad * Procedimiento documentado *Inventario documental actualizado del archivo de gestión *Aprobación del informe de auditoria por el jefe de control interno * Normatividad	* Procedimiento documentado * Gestionar Capacitaciones en técnicas de auditoria * Campañas de sensibilización en temas de autocontrol, ética y transparencia * Verificación y aprobación de los informes de auditoria por parte del jefe de la oficina de control interno. * Enviar a Control Disciplinario al o los funcionarios auditores que omitan información relevante para la auditoria	La Oficina de Control Interno adoptó el plan de acción para la vigencia del 2020, donde está estipulado los seguimientos, informes de ley y auditorias a presentar en el año, asociado al responsable de la acción. En las actas de reunión se ha registrado la socialización de normatividad, campañas y capacitaciones de ética y transparencia. Se observa que los informes de ley y seguimientos están debidamente documentados con su respectiva evidencia probatoria, de igual modo, los informes de auditoria cuentan con la verificación y aprobación de la Jefe de la Oficina.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5





Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015

www.tuv.com
ID 9105085574



IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION FISCAL	Posibilidad de que se Modifique, oculte o sustraiga intencionalmente información de los contribuyentes con el fin de obtener u otorgar beneficios particulares que afecte los ingresos del municipio	<ul style="list-style-type: none"> * Manejo sistematizado * Procedimiento documentado * Verificación de liquidación 	<ul style="list-style-type: none"> * Digitalización de todos los procesos * Control de acceso a los usuarios con restricciones al sistema Base datos * Revisión aleatoria de las liquidaciones * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a los servidores públicos. 	En el proceso de fiscalización se va implementar la digitalización desde la etapa de apertura hasta la generación de los actos administrativos de terminación.
GESTION FISCAL	Probabilidad de que no se inicie, suspenda o interrumpa sin justa causa proceso administrativo de cobro persuasivo y coactivo a los deudores morosos	<ul style="list-style-type: none"> * Identificación de los deudores morosos * Procedimiento documentado * Reglamento interno de recaudo 	<ul style="list-style-type: none"> * Identificación permanente de los deudores morosos * Procedimiento documentado * Reglamento interno de recaudo * Revisión aleatoria del cumplimiento del procedimiento de cobro coactivo * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a la ciudadanía y los servidores públicos 	Se evidencia cumplimiento en todas las acciones preventivas.
GESTION FINANCIERA	Inversiones sin respaldo	<ul style="list-style-type: none"> * Realización de inversiones solo en entidades que cumplan con los requisitos de calificación establecidos por el Ministerio de Hacienda 	<ul style="list-style-type: none"> * Definir criterios y documentar un procedimiento para la realización de inversiones * Realización de inversiones solo en entidades que cumplan con los requisitos de calificación establecidos por el Ministerio de Hacienda 	En la Administración vigente el municipio no va a realizar inversiones en instrumentos financieros ni en mercados financieros.
GESTION FINANCIERA	Generar pagos a terceros sin efectuar las debidas retenciones	<ul style="list-style-type: none"> * Aplicación de la legislación tributaria * Revisión de las cuentas 	<ul style="list-style-type: none"> * Establecer puntos de control * Contar con Personal Competente * Aplicar los Procedimientos y legislación tributaria 	En el primer cuatrimestre no se ha evidenciado este riesgo, puesto que el sistema contable está parametrizado.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5



Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015

www.tuv.com
ID 9105085574



IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION FOMENTO Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Viabilidad para la Asignación de recursos incumpliendo criterios técnicos, desconociendo las orientaciones, políticas estratégicas y sin una visión integral sectorial y territorial, en beneficio de intereses particulares	<ul style="list-style-type: none"> *Verificación previa de cumplimiento de requisitos * Seguimiento y control por parte del supervisor a los contratos efectuados 	<ul style="list-style-type: none"> * Seguimiento a la ejecución del plan de contratación y fortalecer los mecanismos de seguimiento a la planeación y ejecución de la contratación. * Verificación previa de cumplimiento de requisitos * Actas de entrega de materiales * Realizar informe técnico de visita * Revisión de base de datos * Revisión aleatoria de usuarios beneficiados 	Se evidencia reportes en las actas de visita y seguimiento a los proyectos.
GESTION FOMENTO Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Viabilidad para la Entrega de ayudas, bienes y servicios a personas que no cumplen con los requisitos	<ul style="list-style-type: none"> * Verificación previa de cumplimiento de requisitos * Actas de entrega de materiales *Inspecciones aleatorias de seguimientos a los proyectos productivos establecidos 	<ul style="list-style-type: none"> * Verificación previa de cumplimiento de requisitos * Actas de entrega de materiales * Realizar informe técnico de visita * Revisión de base de datos * Revisión aleatoria de usuarios beneficiados 	Se evidencia reportes en las actas de visita y seguimiento a los proyectos.
GESTION GOBIERNO	Posibilidad de que Servidores públicos omitan o extralimiten sus funciones y/o obligaciones en la coordinación de los operativos para beneficios propios, de particulares o terceros	<ul style="list-style-type: none"> * Procedimientos documentados * Aplicar Normatividad vigente * Formatos y puntos de control establecidos * Sanciones disciplinarias por parte de la oficina control interno disciplinario en caso de materializarse el riesgo 	<ul style="list-style-type: none"> * Establecer un procedimiento para el desarrollo de los operativos de seguridad por parte del proceso, definiendo los lineamientos para su programación y desarrollo y los puntos de control * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a los servidores públicos 	Se evidencia que los procedimientos de control físico, control de eventos, inspección de policía y comportamientos contrarios a la integridad urbanística están debidamente documentados y relacionan los formatos correspondientes.
GESTION GOBIERNO	Posibilidad de que se Soliciten y/u ofrecimientos de dádivas en operativos y visitas en el área respectiva	<ul style="list-style-type: none"> * Procedimientos documentados * Normatividad * Formatos y puntos de control establecidos * Sanciones disciplinarias por parte de la oficina control interno disciplinario en caso de materializarse el riesgo 	<ul style="list-style-type: none"> * Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente para el caso * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a los servidores públicos 	No se ha reportado a Control Interno disciplinario que un funcionario haya materializado el riesgo.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5



Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015

www.tuv.com
ID 9105085574




IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION INFRAESTRUCTURA	Posibilidad de que exista una inadecuada formulación de los estudios previos que puedan favorecer a particulares o terceros	<ul style="list-style-type: none"> *Código de ética *Código de integridad * Manual de contratación * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos 	<ul style="list-style-type: none"> * Capacitación en formulación y evaluación de proyectos * Participar en la formulación del manual de contratación, incluyendo los controles guías o instructivos para la formulación de estudios previos * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos 	Se evidencia que los procedimientos están documentados, la formulación y evaluación de proyectos está alineada al manual de contratación.
GESTION INFRAESTRUCTURA	Posibilidad de que se no pueda controlar procedimientos por limitaciones en la idoneidad de los funcionarios que ejercen estas acciones de control	<ul style="list-style-type: none"> * Manual de contratación * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos 	<ul style="list-style-type: none"> * Revisar la idoneidad del profesional al cual se le pretende asignar la supervisión * Capacitar permanentemente al personal en supervisión e interventoría * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos 	Se evidencia que el personal se capacita y llevan sus procedimientos debidamente documentados.
GESTION INFRAESTRUCTURA	Posibilidad de que a raíz de una mala planeación se ejecuten proyectos que requieran presupuestos exagerados y no acordes a la realidad; que a su vez involucran tiempos de ejecución desproporcionados.	<ul style="list-style-type: none"> *Elaboración de estudios y diseños acordes a las necesidades y en cumplimiento de la normatividad vigente. * Asignación de interventoría externa y supervisión interna de la ejecución contractual, tal y como lo dispone la Ley * Seguimiento de cada una de las actividades de la ejecución contractual * Realización constante de comités de obra y visitas a los sitios de obra por parte de los supervisores * Suscripción de actas de avance * Manual de contratación * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos 	<ul style="list-style-type: none"> *Elaboración de estudios y diseños acordes a las necesidades y en cumplimiento de la normatividad vigente. * Asignación de interventoría externa y supervisión interna de la ejecución contractual, tal y como lo dispone la Ley * Seguimiento de cada una de las actividades de la ejecución contractual, * Suscripción de actas de avance * Manual de contratación * Procedimiento documentado * Formatos y puntos de control establecidos * Revisión de actas * Informes adicionales de seguimiento y verificación * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia, orientados a la ciudadanía y los servidores públicos * Promover la participación de las auditorías visibles 	Se evidencia que se alinean con el manual de contratación para realizar supervisiones de las obras, tal como lo dispone la ley. Se evidencia el registro de actas de visita, en las cuales se describe el estado de ejecución de las obras.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5





Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015


www.tuv.com
ID 9105085574




IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION SALUD	Oportunidad de Otorgar conceptos y/o certificados favorables a usuarios que incumplen requerimientos sanitarios	* Procedimientos documentados * Normatividad * Formatos y puntos de control establecidos	* Actividades de revisión normativa * Actividades de sensibilización en anticorrupción	Se evidencia actas de reunión y listas de asistencia para la realización de comités técnicos, mediante los cuales quedan registrados la socialización de normatividad y acciones en contra de la corrupción.
GESTION SALUD	Probabilidad de que se haga Uso indebido de los recursos públicos o de información para intereses propios	* Seguimiento al desarrollo de los contratos de salud. * Manejo adecuado de bases datos * Capacitación en normatividad vigente	* Seguimiento al desarrollo de los contratos de salud. * Seguimiento a inventario de Programa Ampliado de Inmunizaciones PAI * Adelantar campañas de sensibilización frente a los temas de corrupción y transparencia a los servidores públicos	Se evidencia un control minucioso y ordenado a los contratos suscritos en el primer cuatrimestre. Presentan al detalle el inventario del programa ampliado de inmunizaciones (insumo, dosis, laboratorio, costo total). Se verificó la realización del curso de integridad, transparencia y lucha contra la corrupción en cumplimiento a la circular interna 002.
GESTION JURIDICA	Posibilidad de Deficiencia en el momento de revisar y aprobar proyectos de actos administrativos	* Revisión al interior de la Oficina Jurídica * Expedición de actos normativos para corrección de yerros.	* Tramites resueltos con fundamento en la normatividad legal vigente * Control y Seguimiento a los procesos en trámite * Revisar periódicamente que se de cumplimiento a la normatividad legal * Procedimiento documentado	Se evidencia que realizan revisiones a los actos administrativos acorde con la normatividad legal vigente. Se evidencia que ejercen seguimiento a los procesos en trámite y llevan los procedimientos debidamente documentados.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 9105085574 </div>  </div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	


IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION PLANEACION Y VIVIENDA	Posibilidad de adjudicación de subsidios sin el cumplimiento de la totalidad de los requerimientos establecidos por la Ley	* Procedimiento documentado y de libre acceso en caso de ser necesaria su inspección. * Aplicar de forma correcta y oportuna el Formulario para postulación de vivienda a los beneficiarios a los programas de vivienda	* Verificar el cumplimiento de la totalidad de los requisitos y dar el visto bueno para adjudicar el valor del subsidio para cada beneficiario * Lista de chequeo para postulación a mejoramiento de vivienda * Modificación del procedimiento documentado en caso de que se necesite incluyendo criterios de evaluación de postulantes y adjudicación * Verificar de forma aleatoria la calificación y adjudicación de los subsidios	El profesional encargado verifica que los postulantes a los subsidios de vivienda cumplan con el lleno de los requisitos y que anteriormente no hayan sido acreedores de un subsidio de vivienda. Se verifica la calificación y adjudicación de los subsidios acorde con una matriz establecida.
GESTION PLANEACION Y VIVIENDA	Otorgar viabilidad técnica a un proyecto sin el cumplimiento de los requisitos para favorecer intereses particulares	* Procedimiento documentado y de libre acceso en caso de ser necesaria su inspección. * Aplicar la normatividad vigente * Seguimiento a los proyectos ejecutados	* Procedimiento documentado * Normatividad * Unificación de criterios técnicos para expedir viabilidad técnica a un proyecto * Sensibilización al personal sobre temas relacionados con la prevención de la corrupción: ética y don del servicio	Todos los proyectos allegados cuentan con un procedimiento documentado (se abre nueva carpeta con hoja de control). Los profesionales encargados revisan los requisitos y dan cumplimiento a una lista de chequeo, evalúan la viabilidad técnica y emiten los respectivos conceptos de aprobación. Todos los formatos y el Manual de Proyectos están actualizados a Enero de 2020. Se evidencia que reportan a un aplicativo de orden nacional el estado de ejecución de los proyectos financiados con regalías a corte de cada mes.
GESTION PLANEACION Y VIVIENDA	Posibilidad de que exista una inadecuada asignación de estrato o uso de suelo para favorecer a terceros	* Verificación de los certificados de estrato confrontados con la base de datos de estratificación, antes de la expedición del mismo * Verificación de los certificados de uso de suelo confrontados con la cartografía vigente, antes de la expedición del mismo	* Verificación de los certificados de estrato confrontados con la base de datos de estratificación, antes de la expedición del mismo * Verificación de los certificados de uso de suelo confrontados con la cartografía vigente, antes de la expedición del mismo * Sensibilización al personal sobre temas relacionados con la prevención de la corrupción: ética y don del servicio	Se evidencia que para emitir el certificado de estratificación se hace un análisis previo de la base de datos, en la cual está relacionado el estrato de la zona con el número de referencia catastral del predio. Por el momento sólo se expiden para zonas rurales de acuerdo a la normatividad vigente. En el caso de los certificados de uso de suelo, se evidencia una revisión de planos que muestra al detalle por zonas el código de uso de suelo, de igual modo, se valida con el PBOT. Antes de emitirse los certificados, son revisados y aprobados por la Secretaria de Despacho.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</div>  <div>www.tuv.com ID 9105085574</div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

GESTION PLANEACION Y VIVIENDA	Posibilidad de que se Registre información falsa en la base de datos del SISBEN	* Procedimiento documentado * Revisión del supervisor * Reporte de errores e inconsistencias	* Realizar seguimiento a través de filtros: * Verificación por parte del Supervisor (evalúa requisitos y diligenciamiento de la encuesta y reporta inconsistencias) * Verificación de la consistencia de la información en cada una de las preguntas de la encuesta y registro de inconsistencias * Reporte de los errores de rango e inconsistencias, a través del proceso de mallas por parte del Digitador y Administrador * Realización de auditorias en campo (autocontrol) por parte del Supervisor * Sensibilización al personal sobre las sanciones que acarrear sobre los funcionarios públicos los actos de corrupción	Se evidencia una previa verificación y cumplimiento de requisitos (encuesta y visita) ante una solicitud de inclusión al SISBEN. Se sensibiliza al personal de realizar los procedimientos en transparencia y de que realicen las capacitaciones de lucha contra la corrupción sugeridas por la Entidad.
GESTION PLANEACION Y VIVIENDA	Probabilidad de que se Aprueben licencias sin el lleno de requisitos legales	*Revisión de los requisitos *Procedimiento documentado y de libre acceso para su inspección *Inspecciones aleatorias por parte de la secretaria de gobierno: control físico.	*Revisión de los requisitos *Procedimiento documentado y de libre acceso para su inspección *Inspecciones aleatorias por parte de la secretaria de gobierno: control físico.	Se evidencia verificación a los requisitos. Cada proyecto de licencia urbanística se apertura en una nueva carpeta, con todo el procedimiento documentado y su hoja de control.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</div>  <div>www.tuv.com ID 9105085574</div>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION SIG	Posibilidad de que se Presenten falsas evidencias u ocultar información en el seguimiento que se realice al sistema o sus procesos	Código de ética Lineamientos y puntos de control establecidos dentro de la documentación del SIG de la Entidad	<ul style="list-style-type: none"> * Solicitar capacitación y gestionar su realización para fortalecer las competencias de los integrantes de los Equipos operativos * Verificar de forma aleatoria el cumplimiento del informe al seguimiento al desempeño de los procesos 	Se evidencia socialización y gestión de las capacitaciones propuestas. Se observa que realizan el seguimiento al desempeño de los diferentes procesos, mediante análisis a los indicadores.
GESTION SIG	Posibilidad de que se omita información relevante para la auditoría, con conocimiento de causa	<ul style="list-style-type: none"> * Procedimiento documentado * Capacitación en técnicas de auditoria * Normatividad 	<ul style="list-style-type: none"> * Procedimiento documentado * Capacitación en técnicas de auditoria * Campañas de sensibilización en temas de autocontrol, ética y transparencia * Enviar a Control Disciplinario al o los funcionarios auditores que omitan información relevante para la auditoria 	Se evidencia que los procedimientos están debidamente documentados. Se observa que promueven la realización de capacitaciones de transparencia, integridad y lucha contra la corrupción, de lenguaje claro y del modelo integrado de planeación y gestión (MIPG)
GESTION SOCIAL, EDUCACION, CULTURA Y DEPORTES	Viabilidad en la Entrega de beneficios de los programas sociales y demás servicios a personas que no cumplen con los requisitos, con el fin de obtener beneficios particulares	<ul style="list-style-type: none"> * Verificación de cumplimiento de requisitos * Procedimientos documentados * Normatividad * Formatos y puntos de control establecidos * Convalidación de la información presentada con las bases de datos pertinentes 	<ul style="list-style-type: none"> * Revisión y verificación de cumplimiento de requisitos * Establecimiento de requisitos para el acceso a los beneficios o servicios, con los programas de información de los diferentes programas * Revisión aleatoria de asignaciones de ayudas * Documentar los criterios para entrega de ayudas * Verificar que las Bases de datos permanezcan actualizadas * Llevar y verificar Registros de preinscripción, inscripción y entrega de beneficios 	Se evidencia que en general los profesionales encargados de Familias en Acción, Adulto Mayor, Deportes, Biblioteca, Cultura, Educación y Programa de Discapacitados conocen muy bien sus procesos y la normatividad que les aplica. Para el caso de Familias en Acción y el programa Colombia Mayor están pendientes de las fechas de corte establecidas por el Gobierno Nacional para hacer la actualización y reportar novedades de los beneficiarios, de este modo el Gobierno Nacional realiza el cruce de bases de datos y se cuenta con un información precisa de los beneficiarios de los programas sociales.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5



Sistema de Gestión
OHSAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015






www.tuv.com
ID 9105085574

IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION TALENTO HUMANO	Posibilidad de Nombramiento sin el cumplimiento de requisitos	* Definición del perfil de requisitos y competencias a través del Manual de funciones y competencias laborales * Verificación del cumplimiento del perfil definido * Verificación del cumplimiento de los requisitos exigidos para tomar posesión Ley 190 de 1995	* Definición del perfil de requisitos y competencias a través del Manual de funciones y competencias laborales * Verificación del cumplimiento del perfil definido * Verificación del cumplimiento de los requisitos exigidos para tomar posesión Ley 190 de 1995 * Dejar registro de la verificación del cumplimiento de requisitos	Se creó lista de requisitos utilizando el Manual de Funciones vigente de la Administración Central. Se evidencia el Acta No 024 de reunión de la Comisión de Personal, en la cual se revisó la lista de elegibles en firme, en cumplimiento de los requisitos y experiencia de los empelos frente a las hojas de vida en la plataforma de SIMO.
GESTION TALENTO HUMANO	Posibilidad de Fraude de funcionarios o terceros	*Capacitación en Ética, Valores y Principios con los que debe contar todo funcionario público.	Enviar a Control Disciplinario al o los funcionarios que han cometido fraude	No hay evidencia de que se haya presentado fraude.
GESTION TALENTO HUMANO	Probabilidad de Prevaricato durante la expedición de actos administrativos	*Revisión de los Profesionales Especializados y/o de los Secretarios de Despacho, de todos los actos administrativos que se expiden en la Administración Central Municipal	Enviar a Control Disciplinario al o los funcionarios que utilicen influencias para otorgar favores incumpliendo la Ley	No hay evidencia de que se haya enviado a Control Disciplinario a funcionarios por tráfico de influencias

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS			 <div> Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 9105085574 </div> 
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

IDENTIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO	MANEJO, MONITOREO Y REVISION	
Proceso	Nombre del Riesgo	Control Existente	Acciones Preventivas	Observaciones del Seguimiento
GESTION TIC	Oportunidad para Sobrecostos en compra de Tecnología	*Realización de cotizaciones de mercado para promediar los precios de la tecnología de acuerdo al entorno en coordinación con Almacén municipal * Realización estudio del sector	* Realización de cotizaciones de mercado para promediar los precios de la tecnología de acuerdo al entorno * Realización estudio del sector * Capacitar al personal de TICS en Código Único Disciplinario y delitos contra la Administración Pública y Estrategias anticorrupción	Han realizado estudios de mercado para promediar los precios de tecnología a adquirir así como los estudios del sector. Disponen de avisos informativos en las instalaciones de la Oficina Tic's, para que los funcionarios y contratistas conozcan los tipos frecuentes de corrupción en la administración pública.
OFICINA DE EMPLEO	Posibilidad de que se remita personal a las convocatorias sin el cumplimiento de los requisitos vigentes	*Aplicación de la normatividad vigente estipuladas en el decreto 1668 de 2016 resolución 145 y 155 de 2017 en concordancia de la ley 1636 de 2016.	*Revisar los requisitos pertinente para el proceso de remisión *Socialización constante de la ruta de empleabilidad vigente. *Campañas de sensibilización en temas de corrupción	Se evidencia que cumplen con la normatividad para realizar los procesos de remisión.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			 <div>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 9105085574</div> 
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORIA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 5	

6. Hallazgos Negativos.

N/A.

7. Hallazgos Positivos

- Se evidencia el cumplimiento en el uso de los formatos establecidos por el SIG, para cada uno de los procesos de la Administración Central, así como procedimientos debidamente documentados.
- La Oficina de Control Interno logró evidenciar que los profesionales de la Secretaría Social, de Educación, Cultura y Deportes presentan un alto conocimiento de sus procesos, minimizando el riesgo existente en la concesión de beneficios de los programas sociales.
- En general se evidenció el conocimiento y adopción de conceptos de gran importancia como lo son riesgo, causa, efecto, control y evidencia.

8. Oportunidades o Acciones de Mejora.

- Se sugiere seguir aplicando los conceptos de gestión del riesgo establecidos en el modelo integral de planeación y gestión (MIPG).
- El proceso de gestión fiscal requiere la implementación de la digitalización desde la etapa de apertura hasta la generación de los actos administrativos de terminación.
- Se recomienda a los jefes de despacho y líderes de procesos ante la evidencia de actos de corrupción en sus procesos por parte del funcionario encargado, reportar a Control Interno Disciplinario para la iniciación del proceso disciplinario.
- Se recomienda actualizar el manual de contratación acorde a la normatividad vigente.

FIRMA EN EL ORIGINAL

ANA LUCÍA BAQUERO SOLER

JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

*Proyectó: Diego Fernando Morales Mendieta.
Profesional de Apoyo en OCI.*

