

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: 07 de febrero 2023

Ciudad: Acacias – Meta

Nombre de Seguimiento: Seguimiento a los Riesgos de Corrupción, de Gestión y seguridad de la información de la Alcaldía Municipal de Acacias-Meta.

Vigencia de Seguimiento: Tercer Cuatrimestre de 2022.

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 presentes en cada uno de los procesos y/o procedimiento de la Administración Municipal, teniendo en cuenta los lineamientos estipulados por la ley.

2. Objetivos Específicos

1001-42.6

- Verificar la actualización y funcionalidad de la Matriz de Riesgos de Corrupción, Gestión y Seguridad de la información teniendo en cuenta los lineamientos de cada Oficina 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.
- Identificar posibles actos de corrupción en los diferentes procesos de la Administración Central.

3. Alcance

Para el desarrollo de este seguimiento la Oficina de Control Interno realizará la verificación y evaluación de los controles establecidos en los formatos GEST-F-19 Mapa de riesgo de corrupción, GEST-F-20 Mapa de riesgo de gestión y GTIC-F-66 Mapa de riesgo de seguridad de la información, a las once (11) dependencias que conforman la administración central, a cada uno de sus procesos y/o procedimientos, del tercer cuatrimestre del año 2022.

4. Metodología

La Oficina del SIG de la Secretaría de Planeación y Vivienda, área encargada al monitoreo y seguimiento a las Matrices de Riesgos de Corrupción (GEST-F-19), Gestión (GEST-F-20) y seguridad de la información (GTIC-F-66) de la Administración Central, allega el informe del reporte de la información actualizada correspondiente a la vigencia del tercer cuatrimestre de 2022, ante este despacho; así mismo se da inicio al rol evaluador dando cumplimiento al seguimiento y evaluación a los riesgos de la administración central de la vigencia del tercer cuatrimestre 2022.

Se elaboró la circular interna No 001 del 24 de enero del 2023, la cual es compartida a los enlaces designados por los líderes de cada proceso pertenecientes a las secretarías u oficinas de la Alcaldía municipal, en dicha circular se informa la metodología adoptada para la realización de la actividad programada en el plan de acción vigencia 2023 propia de la oficina de control interno.

La metodología adoptada para la evaluación de los mapas de riesgos, fue la creación de un formato virtual de evaluación por medio de la plataforma de GOOGLE FORMS, quedando como registro de cada una de las respuestas diligenciadas por cada profesional a cargo de cada uno de los procesos de la administración central, en el mencionado formato digital de evaluación se asignó en la última sección denominada "Tema 4. Solicitud de evidencias", donde se solicita por defecto de carácter obligatorio, el cargue de la información de las evidencias de los controles a los riesgos de corrupción y gestión, evidencias de la carpeta de auto- evaluación de las reuniones realizadas por los líderes

de proceso con cada uno de sus equipos de trabajos, donde se evalúan la efectividad de los controles establecidos en cada una de las matrices de los riesgos.

5. Resultados

En la actividad realizada en cumplimiento al seguimiento y evaluación a la administración del riesgo, se identificaron cincuenta y cuatro (54) riesgos de corrupción, noventa y cuatro (106) riesgos de gestión y siete (07) riesgos de seguridad de la información, en cada uno de los formatos GEST-F-19 V10, GEST-F-20 V10 y GTIC-F-66.

A continuación se relacionara los riesgos de corrupción y los riesgos de gestión identificados por las diferentes dependencias en sus procesos y/o áreas establecidos en cada una de ellas, mostrando desde la secretaria que más riesgos identificó hasta la secretaria que menos riesgos estableció.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN DEL TERCER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2022, ALCALDIA DE ACACIAS META.		
PROCESO	RIESGO DE CORRUPCIÓN	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
Gestión social educación, cultura y deportes.	9	16.67 %
Gestión gobierno.	8	14.81 %
Gestión planeación y vivienda	5	9.26 %
Gestión infraestructura	5	9.26 %
Gestión fomento y desarrollo sostenible	5	9.26 %
Gestión salud	4	7.41 %
Gestión estratégica	3	5.56 %
Gestión fiscal	2	3.70 %
Gestión financiera	2	3.70 %
Gestión talento humano	2	3.70 %
Gestión contratación	2	3.70 %
Gestión control interno disciplinario.	2	3.70 %
Gestión documental	1	1.85 %
Gestión administrativa	1	1.85 %
Gestión atención al ciudadano	1	1.85 %
Gestión jurídica	1	1.85 %
Gestión tic.	1	1.85 %
TOTAL DE RIESGOS	54	100 %

1001-42.6

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO GESTIÓN DEL TERCER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2022, ALCALDIA DE ACACIAS META.		
PROCESO	RIESGO DE GESTIÓN	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
Gestión gobierno.	12	11.32 %
Gestión social educación, cultura y deportes.	10	9.43 %
Gestión salud	10	9.43 %
Gestión fomento y desarrollo sostenible.	10	9.43 %
Gestión planeación y vivienda	9	8.49 %
Gestión talento humano	6	5.66 %
Gestión fiscal	5	4.72 %
Gestión documental	4	3.77 %
Gestión estratégica	4	3.77 %
Gestión SIG	3	2.83 %
Gestión infraestructura	3	2.83 %
Gestión financiera	3	2.83 %
Gestión contratación	3	2.83 %
Gestión jurídica	3	2.83 %
Gestión administrativa	3	2.83 %
Gestión tic	3	2.83 %
Gestión atención al ciudadano	3	2.83 %
Gestión control interno disciplinario	2	1.89 %
TOTAL DE RIESGOS	106	100 %

A continuación se relaciona la cantidad de riesgos de seguridad digital identificados y expuestos por las diferentes dependencias ante la oficina de las TIC, área encargada del seguimiento y monitoreo de los riesgos de seguridad digital en la administración central.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL TERCER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2022, ALCALDIA DE ACACIAS META.		
DEPENDENCIA	RIESGO DE SEGURIDAD DIGITAL	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
LAS TIC	7	100 %
TOTAL DE RIESGOS	7	100 %

Revisado los resultados de la evaluación virtual de formato GOOGLE FORMS, se evidenció lo siguiente:

1001-42.6



Como se puede observar en la gráfica anterior, se realizaron cuarenta y siete (47) evaluaciones por diez (10) contratistas, treinta y cinco (35) funcionarios y dos (02) jefes de despacho.

Dentro de los resultados obtenidos se pudo observar cuales procesos participaron en la actividad de monitoreo por parte de la oficina del SIG, en la última versión No 11, vigencia tercer cuatrimestre 2022, en cuanto a las acciones de mejoras por parte de la oficina de control interno asignadas a los diferentes Procesos de Gestión adscritos a la administración central, recomendadas el día 27 de septiembre del 2022 mediante informe de socialización de los resultados de la evaluación a la administración del riesgo del segundo cuatrimestre 2022 y reiterándose el día 25 de noviembre del 2022 por medio de la circular interna 006 del 2022, con base en lo anterior, a continuación se relacionan los procesos que realizaron las actividades siguiendo los lineamientos:

Cumplimiento de actualización de información a las matrices de riesgos versión 11, segundo cuatrimestre 2022, de los procesos de la Alcaldía Municipal.					
Proceso	# Áreas correspondientes a cada proceso.	Porcentaje de Actualización Matriz de riesgo de gestión V11	Porcentaje de Actualización Matriz de riesgo de corrupción V11	¿Ejecutó el Proceso de Gestión las acciones de mejoras asignadas?, porcentaje de cumplimiento por áreas de lo procesos.	Observaciones
Gestión gobierno.	8	100%	100%	33.33%	Dos (2) áreas de seis (6) realizaron las acciones de mejora.
Gestión social educación, cultura y deportes.	10	100%	100%	33.33 %	Dos (2) áreas de seis (6) realizaron las acciones de mejora.

1001-42.6

Gestión planeación y vivienda	6	100%	100%	100%	Sin novedades
Gestión salud	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión talento humano	7	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión fiscal	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión documental	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión estratégica	2	100%	100%	N/A	Sin novedades
Gestión SIG	1	100%	N/A	N/A	Sin novedades
Gestión infraestructura	1	0%	0%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión financiera	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión contratación	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión jurídica	1	100%	100%	100%	Sin novedades
Gestión administrativa	1	100%	100%	0%	No realizaron las acciones de mejoras recomendadas.
Gestión atención al ciudadano	1	100%	100%	N/A	Sin novedades
Gestión tic	1	100%	100%	100%	Sin novedades
Gestión control interno disciplinario	1	100%	100%	50%	Realizó acción de mejora solo en la matriz de corrupción
Gestión Fomento y Desarrollo Sostenible	5	100%	100%	50%	Las cuatro (4) áreas de cinco (5) realizaron las acciones de mejoras solo en la matriz de corrupción

Con base en la información tabulada en la tabla anterior, resultado del seguimiento y evaluación a los mapas de riesgos de los procesos adscritos a las diferentes dependencias de la Administración central, se evidenció que el Proceso de gestión de infraestructura, no reportó, ni actualizó la información de las matrices de riesgos de gestión y corrupción, ante la oficina del sistema integrado de gestión, en cuanto a las acciones de mejoras asignadas

por la oficina de control interno también se hizo caso omiso, para el tercer cuatrimestre del 2022.

Otro aspecto evaluado, fue la participación de los procesos en la identificación de los riesgos de seguridad de la información donde se evidencio por parte de este despacho, que la oficina de las TIC no realizó el respectivo seguimiento y monitoreo dentro de los tiempos establecidos en el procedimiento de la política de la administración del riesgo en el formato GEST-PD-13 V5, en el ítem 6. Generalidades o política operacionales, en la viñeta No 5, donde se establece que la revisión se deberá realizar en un período de tiempo cuatrimestral, donde el segundo cuatrimestre del año comprende desde el mes de mayo hasta el mes de Agosto, sin embargo la oficina encargada de esta actividad realizo el seguimiento y monitoreo el día 08 de septiembre del 2022, pese a este evento se solicitó la evidencia de reporte ante la oficina de las TIC, a continuación se muestra los procesos que identificaron riesgos de seguridad de la información:

Cumplimiento y participación de identificación de riesgos de seguridad de la información y reporte ante la oficina de la TIC, tercer cuatrimestre 2022.		
NOVEDADES	Cantidad de participación en la evaluación.	Porcentaje de participación
NO les llegó el correo de seguimiento y monitoreo y NO reportaron a la oficina de las TIC, la identificación de nuevos riesgos de seguridad de la información.	17	36.17%
SI les llegó el correo de seguimiento y monitoreo y SI reportaron a la oficina de las TIC, la identificación de nuevos riesgos de seguridad de la información.	30	63.83%
TOTAL	47	100%

Con base en la información tabulada en la tabla anterior se evidencia que del cien por ciento de los procesos de gestión de la administración central, el 63.83 % participó en el reporte e identificación de riesgos de seguridad a la información ante la oficina de las TIC, por consiguiente el 36,17 % de los proceso hicieron caso omiso ante la solicitud del área encargada del monitoreo y seguimiento.

Otro tema evaluado es el seguimiento a la carpeta de autoevaluación, la cual contiene actas de reunión de líder de cada proceso con sus equipos de trabajos, donde revisan y evalúan la efectividad de los controles establecidos en cada uno de los mapas de riesgos de gestión y riesgos de corrupción; el día 24 de enero del 2023 por medio de la circula interna No 001 del 2023, compartido a las dependencias adscritas a la administración central, donde se solicitó como documento de evidencia el diligenciamiento del formato GSIG-F-33 V7 V8 – ACTA DE REUNIÓN, para las respectiva actividad, a continuación se relaciona el porcentaje de cumplimiento del ítem mencionado:

1001-42.6

Cumplimiento de reuniones de evaluación de efectividad de los controles establecidos, entre el líder de proceso y sus equipos de trabajo, tercer cuatrimestre 2022.			
Proceso	# Áreas correspondientes a cada proceso	Porcentaje de cumplimiento de carpeta de autoevaluación, tercer cuatrimestre 2022.	Observaciones de cumplimiento.
Gestión gobierno.	8	95%	a) En el área de la Inspección Primera de policía no se evidencia la asistencia del equipo de trabajo a las reuniones; y tampoco se evidencia la firma del líder del proceso en el acta de reunión. b) En el área de la Inspección Segunda de Policía no se evidencia la firma del líder del proceso en el acta de reunión.
Gestión social educación, cultura y deportes.	10	90%	a) El área de deportes adjunta solo el acta de reunión correspondiente al mes de septiembre del 2022.
Gestión planeación y vivienda	6	83.33%	a) El área de racionalización de trámite, no adjunta las respectivas actas de reunión en el formato sugerido, anexa listados de asistencia.
Gestión salud	1	100%	Sin observaciones
Gestión talento humano	7	100%	a) se evidencia listados de asistencia de los meses correspondientes al segundo cuatrimestre, sin embargo no siguieron la directriz de diligenciar el formato de actas de reunión.
Gestión fiscal	1	100%	Sin observaciones
Gestión documental	1	0%	a) El área de documental, no adjunta las respectivas actas de reunión en el formato sugerido, anexa listados de asistencia.
Gestión estratégica	2	100%	Sin observaciones
Gestión SIG	1	100%	Sin observaciones
Gestión infraestructura	1	100%	Sin observaciones
Gestión financiera	1	100%	Sin observaciones
Gestión contratación	1	100%	Sin observaciones
Gestión jurídica	1	100%	Sin observaciones
Gestión administrativa	1	100%	Sin observaciones
Gestión atención al ciudadano	1	100%	Sin observaciones
Gestión tic	1	95%	a) Se evidencia que se adjuntó el acta de reunión del mes de enero del 2023, en vez del acta del mes de septiembre del 2022.

1001-42.6

Gestión control interno disciplinario	1	100%	Sin observaciones
Gestión Fomento y Desarrollo Sostenible	5	100%	a) El área de Turismo solo realizo dos reuniones de auto evaluación en el mes de mayo y junio.

Teniendo en cuenta la información anterior se evidenció del 100% de los procesos de gestión, el 38.88 % tuvieron observaciones de cumplimiento.

6. Conclusiones

- a) Con base en las técnicas de inspección ocular y comprobación, este despacho tomó como material probatorio las matrices de riesgo de corrupción y riesgo de gestión, allegado por medio de oficio remitario desde la oficina de las SIG, área encargada del seguimiento y monitoreo, se pudo constatar que pese al informe de socialización de los resultados de la evaluación a la administración del riesgo del segundo cuatrimestre del 2022 y la circular interna No. 006 del 2022, compartidos a través de los canales electrónicos institucionales, trece (13) Procesos de Gestión de quince (15) y veintidós (22) áreas de treinta (30) adscritas a estos estos Procesos de Gestión, no realizaron las acciones de mejoras asignadas por este despacho, lo que preocupa a la oficina de control interno, puesto que en el procedimiento de verificación de las respuestas a la siguiente pregunta:

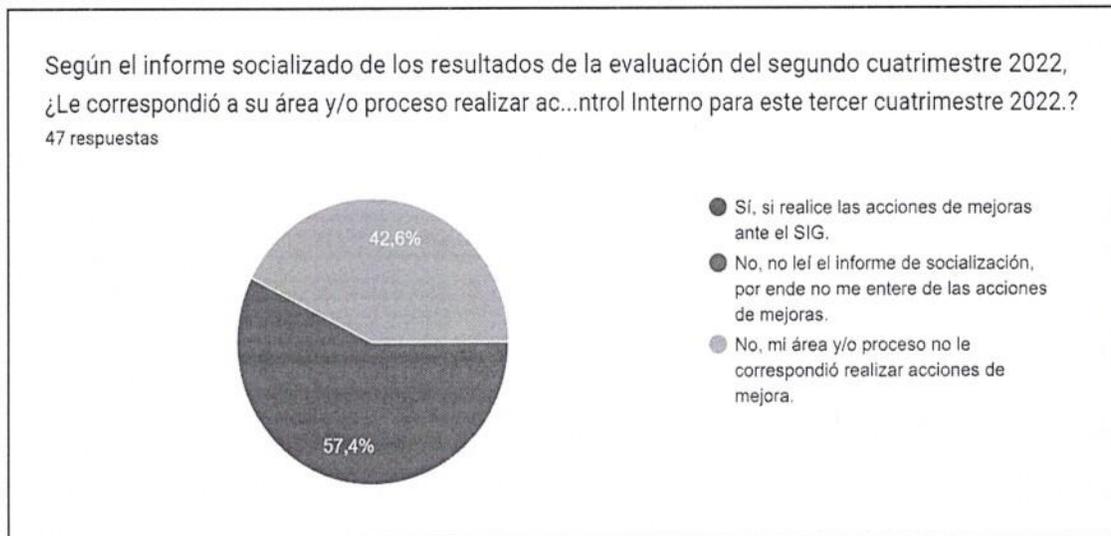


Imagen tomada: formulario de evaluación a la administración del riesgo, vigencia tercer cuatrimestre 2022 – Google.forms

Se puede observar que el 57.4% del total de los Procesos de Gestión y áreas adscritas a estos, respondieron SI haber realizado las acciones de mejoras recomendadas por este despacho, donde se comprobó con el material allegado por la oficina de las SIG, que dicha afirmación NO coincide con lo establecido en las matrices de mapas de riesgo de gestión y corrupción para el tercer cuatrimestre 2022.

Por lo que a este despacho le concierne, se permite reiterar en el ítem. **“Recomendaciones”**, en el **numeral 1**, nuevamente acciones de mejora sin opción de prórroga.

- b) Se evidenció la participación total de todos los procesos y áreas que pertenecen a cada uno de ellos, en la actividad de seguimiento y evaluación a las matrices de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información del tercer cuatrimestre 2022, donde se registró cuarenta y siete (47) formularios de evaluación diligenciados siguiendo los lineamientos de la circular interna No 001 del 24 de enero del 2023.
- c) Con base en la actividad realizada de seguimiento y evaluación se pudo constatar que, a la fecha conforme a las respuestas de los jefes de despachos y profesionales a cargo de cada proceso o área, no se materializó en el periodo correspondiente de la evaluación ningún riesgo de gestión y corrupción en la administración central.
- d) Se evidenció que los jefes de despachos o líderes de los procesos, asignan a una persona de sus equipos de trabajos como enlaces ante la oficina de la SIG, con el fin de reportar y consolidar la información requerida para la actualización de las matrices en la fechas establecidas por la función pública, metodología que permite evidenciar en este tercer cuatrimestres una mejora en el porcentaje de participación en relación del segundo cuatrimestre 2022, por parte de cada profesional a cargo de las áreas.
- e) Es necesario que los líderes de los procesos de la administración central, realicen el respectivo acompañamiento a sus enlaces asignados, en las actividades de monitoreo y seguimiento por parte de la SIG, con el fin de dar cumplimiento en la totalidad del procedimiento del reporte y actualización a corte del último mes de cada cuatrimestre del año en vigencia.
- f) Revisadas las evidencias de la carpeta de auto – evaluación, se observó que el 61.11 % de los procesos de gestión siguieron los lineamientos y recomendaciones por parte de este despacho, expuestos el día 24 de enero del 2023 en la circular 001 del 2023.

7. Recomendaciones.

Teniendo en cuenta los resultados anteriores y ejerciendo el rol de evaluación a la gestión del riesgo, la Oficina de Control Interno se permite reiterar por vez primera, las siguientes recomendaciones o acciones de mejora.

1) A continuación, se establece la convención de las acciones mejoras y se relaciona las áreas y/o procesos que deben ejecutarlas:

1001-42.6

Tabla de convenciones – Acciones de mejora tercer cuatrimestre 2022.	
Ref.	Descripción de la Acción de mejora
A	Identificar, aclarar y/o fortalecer evidencias de control, con los nombres y códigos de los formatos establecidos por el SIG y/o las diferentes plataformas/aplicativos.
B	Mejorar la descripción del riesgo identificado.
C	Identificar nuevos presuntos riesgos que se puedan presentar, a partir de las labores y actividades ejecutadas en el proceso y/o área.
D	Realizar la reunión de autoevaluación una vez al mes, diligenciando el formato de acta de reunión y listado de asistencia anexo donde se evidencie la participación del equipo de trabajo.
+	No Aplica.

De acuerdo a la referencia anterior los siguientes procesos y áreas deben realizar las acciones de mejora asignadas, en busca de un fortalecimiento institucional y una mejora continua.

Tabla de acciones de mejoras asignadas a los procesos y áreas adscritas a la administración central, vigencia tercer cuatrimestre 2022.							
Item	Proceso de Gestión.	Áreas	Dependencia	Ref. Acción de mejora RIESGO DE GESTIÓN.	Ref. Acción de mejora RIESGO DE CORRUPCIÓN.		
1	G. Administrativa	Administrativa	Secretaria Administrativa y Financiera.	A	A		
2	G. Control Interno Disciplinario	Control Interno Disciplinario	Secretaria de Gobierno	A	+		
3	G. Contratación	Contratación	Oficina de Contratación	A	+		
4	G. Documental	Documental	Secretaria Administrativa y Financiera.	A	D	A	D
5	G. Fiscal	Fiscal	Secretaria Administrativa y Financiera	A	+		

1001-42.6

6	G. Financiera	Financiera	Secretaria Administrativa y Financiera	A		+	
7	G. Infraestructura.	Infraestructura	Secretaria Infraestructura	A		+	
8	G. Salud	Salud	Secretaria de Salud	A		A	
9	G. TIC	TIC	Oficina de las TIC	A		+	
10	G. TALENTO HUMANO	Talento Humano	Secretaria Administrativa y Financiera.	A	D	A	
11	G. Social de Educación, Cultura y Deportes	Deportes	Secretaria Social de Educación, Cultura y Deportes	A	D	D	
		Familias y jóvenes en acción		A	+	+	
		Biblioteca		+	+	A	+
		Cultura		+	+	A	+
12	G. Gobierno	Derechos Humanos	Secretaria de Gobierno	A	C	A	C
		Asuntos Religiosos		A	C	A	C
		Protección Animal		A	C	A	C
		Riesgos y Desastres		C	A	A	
13	G. Fomento y Desarrollo Sostenible	Ambiental	Secretaria de Fomento y Desarrollo Sostenible.	A		+	
		Turismo		A	+	+	+
		Agropecuario		A		+	
		Sena		A		+	

Es importante aclarar, que las acciones de mejoras deberán ser ejecutadas y reportadas al área de la oficina del SIG y allegar copia de la actualización final a este despacho a más tardar el **28 DE FEBRERO DEL 2023**, sin opción de prórroga, teniendo en cuenta el seguimiento y solicitud de las mismas en el mes de diciembre del 2022.

2) Se recomienda a las siguientes áreas y/o proceso realizar acompañamiento para el respectivo seguimiento y monitoreo con el fin que actualicen y/o diligencien las herramientas de las matrices de riesgos de corrupción y gestión, ante la oficina del Sistema Integrado de Gestión (SIG) para el primer cuatrimestre 2023:

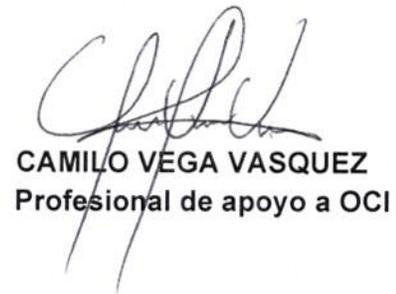
1001-42.6

Item	Proceso de Gestión	Áreas del Proceso de Gestión.
1	Proceso de Gestión Gobierno	Riesgos y desastres Asuntos religiosos
2	Proceso de Gestión Social Cultura y Deportes	Deportes
3	Proceso de Gestión de Infraestructura	S. Infraestructura
4	Proceso de Gestión de Talento Humano	Recurso Humano
5	Proceso de Gestión Financiera	Tesorería Contabilidad

Con base en lo anterior, se recomienda solicitar cita previa para la anterior actividad asignada por este despacho ante la oficina del SIG, con el fin de realizar la verificación en la evaluación del primer cuatrimestre 2023.



ALBEIRO HUMBERTO SANCHEZ MEDINA
Jefe de Oficina Control Interno



CAMILO VEGA VASQUEZ
Profesional de apoyo a OCI

Proyectó: Camilo Vega Vásquez - Profesional de Apoyo en OCI.
Revisó: Albeiro Humberto Sánchez Medina - Jefe de Oficina en Control Interno

Anexos: Se envía formatos de evaluaciones reposan en el centro de cómputo de la oficina de control interno con sus respectivas solicitudes de evidencias de controles y carpeta de auto- evaluaciones.