

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: 23 de junio 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: Primer Cuatrimestre de 2023.

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 primer cuatrimestre del año 2023.

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 primer cuatrimestre 2023.

Se elaboró la circular interna No 004 del 01 de junio 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 c (59) riesgos de corrupción, noventa y ocho (98) 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 PRIMER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2023, ALCALDIA DE ACACIAS META. | | |
|---|----------------------|-----------------------------|
| PROCESO | RIESGO DE CORRUPCIÓN | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN |
| Gestión gobierno. | 12 | 20.33 % |
| Gestión social educación, cultura y deportes. | 10 | 16.94 % |
| Gestión planeación y vivienda | 5 | 8.47 % |
| Gestión infraestructura | 5 | 8.47 % |
| Gestión fomento y desarrollo sostenible | 5 | 8.47 % |
| Gestión salud | 3 | 5.08 % |
| Gestión estratégica | 3 | 5.08 % |
| Gestión control interno | 2 | 3.39 % |
| Gestión financiera | 2 | 3.39 % |
| Gestión talento humano | 2 | 3.39 % |
| Gestión contratación | 2 | 3.39 % |
| Gestión control interno disciplinario. | 2 | 3.39 % |
| Gestión documental | 1 | 1.69 % |
| Gestión administrativa | 1 | 1.69 % |
| Gestión atención al ciudadano | 1 | 1.69 % |
| Gestión jurídica | 1 | 1.69 % |
| Gestión tic. | 1 | 1.69 % |
| Gestión fiscal | 1 | 1.69% |
| TOTAL DE RIESGOS | 59 | 100 % |

1001-42.6

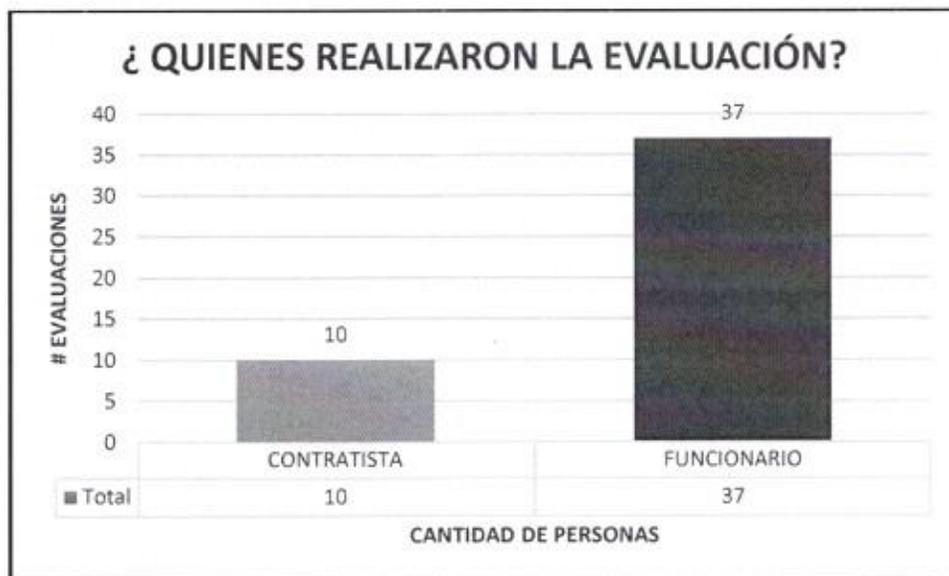
| ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO GESTIÓN DEL PRIMER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2023, ALCALDIA DE ACACIAS META. | | |
|--|--------------------------|------------------------------------|
| PROCESO | RIESGO DE GESTIÓN | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN |
| Gestión gobierno. | 14 | 14.28 % |
| Gestión social educación, cultura y deportes. | 11 | 11.22 % |
| Gestión fomento y desarrollo sostenible. | 9 | 9.18 % |
| Gestión planeación y vivienda | 9 | 9.18 % |
| Gestión salud | 7 | 7.14 % |
| Gestión talento humano | 5 | 5.10 % |
| Gestión fiscal | 5 | 5.10 % |
| Gestión documental | 4 | 4.08 % |
| Gestión estratégica | 4 | 4.08 % |
| Gestión SIG | 3 | 3.06 % |
| Gestión infraestructura | 3 | 3.06 % |
| Gestión financiera | 3 | 3.06 % |
| Gestión contratación | 3 | 3.06 % |
| Gestión jurídica | 3 | 3.06 % |
| Gestión administrativa | 3 | 3.06 % |
| Gestión tic | 3 | 3.06 % |
| Gestión atención al ciudadano | 3 | 3.06 % |
| Gestión control interno disciplinario | 3 | 3.06 % |
| Gestión control interno | 3 | 3.06 % |
| TOTAL DE RIESGOS | 98 | 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 PRIMER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2023, 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 siete (37) funcionarios.

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 primer cuatrimestre 2023, 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 07 de febrero del 2023 mediante informe de socialización de los resultados de la evaluación a la administración del riesgo del tercer cuatrimestre 2022, 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, primer cuatrimestre 2023, 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. |
| Gestión gobierno. | 8 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión social educación, cultura y deportes. | 10 | 100% | 100% | 100 % |
| Gestión planeación y vivienda | 6 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión salud | 1 | 100% | 100% | 100% |

1001-42.6

| | | | | |
|---|---|------|------|------|
| Gestión talento humano | 7 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión fiscal | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión documental | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión estratégica | 2 | 100% | 100% | N/A |
| Gestión SIG | 1 | 100% | N/A | N/A |
| Gestión infraestructura | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión financiera | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión contratación | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión jurídica | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión administrativa | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión atención al ciudadano | 1 | 100% | 100% | N/A |
| Gestión tic | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión control interno disciplinario | 1 | 100% | 100% | 100% |
| Gestión Fomento y Desarrollo Sostenible | 5 | 100% | 100% | 100% |

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 los Procesos de gestión realizaron las acciones de mejora asignadas por la oficina de control interno, para el primer cuatrimestre del 2023.

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 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, a continuación se relaciona los resultados de la evaluación en la sección de riesgos de la seguridad de la información, diligenciada por los procesos y/o procedimientos adscritos a la administración central.

1001-42.6

| Cumplimiento y participación de identificación de riesgos de seguridad de la información y reporte ante la oficina de la TIC, primer cuatrimestre 2023. | | |
|--|---|-----------------------------|
| NOVEDADES | Cantidad de participación en la evaluación. | Porcentaje de participación |
| NO les revisaron 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. | 12 | 25.53% |
| 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. | 35 | 74.47% |
| 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 74.47 % participó en el reporte e identificación de riesgos de seguridad a la información ante la oficina de las TIC, por consiguiente el 25,53% 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 del 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 01 de junio del 2023 por medio de la circular interna No 004 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:

| Cumplimiento de reuniones de evaluación de efectividad de los controles establecidos, entre el líder de proceso y sus equipos de trabajo, primer cuatrimestre 2023. | | | |
|---|--|--|--------------------------------|
| Proceso | # Áreas correspondientes a cada proceso. | Porcentaje de cumplimiento de carpeta de autoevaluación, primer cuatrimestre 2023. | Observaciones de cumplimiento. |
| Gestión gobierno. | 8 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión social de educación, cultura y deportes. | 10 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión planeación y vivienda | 6 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión salud | 1 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión talento humano | 7 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión fiscal | 1 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión documental | 1 | 100% | Sin observaciones |

| | | | |
|---|---|------|--|
| Gestión estratégica | 2 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión SIG | 1 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión infraestructura | 1 | 25% | a) Se evidenció solo el acta de reunión del mes de abril del 2023, faltó la de los meses de enero, febrero y marzo del 2023. |
| 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 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión control interno disciplinario | 1 | 100% | Sin observaciones |
| Gestión Fomento y Desarrollo Sostenible | 5 | 100% | Sin observaciones |

Teniendo en cuenta la información anterior se evidenció del 100% de los procesos de gestión, solo el 5.55% tuvo observaciones de cumplimiento.

6. Conclusiones

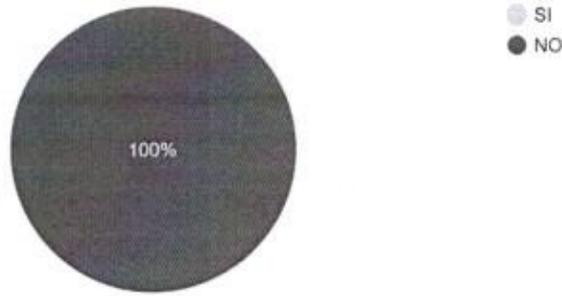
- a) Con base en las técnicas de inspección ocular y comprobación, este despacho tomó como material probatorio las matrices de riesgo de corrupción y riesgo de gestión, allegado por medio de oficio remitario desde la oficina de las SIG, área encargada del seguimiento y monitoreo, se pudo constatar que pese al informe de socialización de los resultados de la evaluación a la administración del riesgo del tercer cuatrimestre del 2022 y la circular interna No. 001 del 2023, compartidos a través de los canales electrónicos institucionales, realizaron las acciones de mejoras asignadas por este despacho.
- 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 primer cuatrimestre 2023, donde se registró cuarenta y siete (47) formularios de evaluación diligenciados siguiendo los lineamientos de la circular interna No 004 del 01 de junio 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, como se puede observar en la siguiente imagen.



1001-42.6

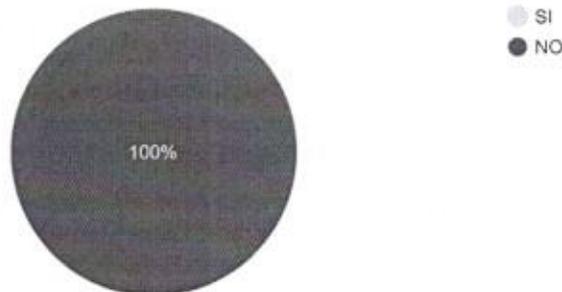
¿En las reuniones de auto- evaluación del líder del proceso con su equipo de trabajo, se identificó que SI se materializó algún riesgo de corrupción?

45 respuestas



¿En las reuniones de auto- evaluación del líder del proceso con su equipo de trabajo, se identificó que SI se materializó algún riesgo de gestión?

47 respuestas



- 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 primer cuatrimestre una mejora en el porcentaje de participación en relación del tercer 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 94.45% de los procesos de gestión siguieron los lineamientos y recomendaciones por parte de este despacho, expuestos el día 01 de junio del 2023 en la circular 004 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 hacer las siguientes recomendaciones o acciones de mejora.

- 1) Se recomienda a los procesos de gestión adscritos a la administración central, continuar con el compromiso para el cumplimiento de las directrices dadas en la política de la administración del riesgo, con el fin de buscar la optimización de efectividad de los controles preventivos, detectivos y correctivos en aras de evitar la materialización de los riesgos identificados por los diferentes procesos y/o procedimientos.
- 2) Se recomienda al proceso de gestión infraestructura, seguir los lineamientos normativos en cuanto a la realización de una reunión de auto - evaluación del líder del proceso con su equipo de trabajo con el fin de evaluar el cumplimiento y efectividad de los controles a los presuntos riesgos de gestión y corrupción que se puedan presentar en las actividades diarias por esta dependencia.



ALBEIRO HUMBERTO SANCHEZ MEDINA
Jefe de Oficina Control Interno

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



CAMILO VEGA VASQUEZ
Profesional de apoyo a OCI