



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL	Los dueños de proceso no entregan oportunamente la información. Falta en los medios de comunicación	No comunicar oportunamente a la ciudadanía información de carácter publico.	Aplicar el formato de seguimiento a publicaciones 600 02 401	30/03/2016	31/03/2016	Actualizar el esquema de publicación por procesos.	31/05/2016	Esquema de publicación de procesos	Si	El 31 de mayo se actualizó el registro de activos de información, el índice de información clasificada y reservada y el esquema de publicación. Estos tres (3) registros fueron actualizados en la pagina web de la entidad el 1 de junio de 2016.	
	No se realiza verificación entre la normatividad y el plan estratégico aprobado..	Establecer el plan estratégico sin cumplir el estatuto anticorrupción.	No existe control.	30/03/2016	31/03/2016	Establecer un formato en el proceso a modo de check list en el que se pueda verificar que el plan estratégico cumple con los lineamientos del estatuto anticorrupción	30/09/2016	Formato de verificación de cumplimiento del estatuto anticorrupción.	N.A	El 4 de abril de 2016 se modificó el procedimiento de planificación estratégica y se incluyó el formato 600.02.426 "lista de chequeo plan estratégico", la cual se aplicó en la formulación del plan estratégico 2016-2019	
CONTROL INTERNO	Registrar cumplimiento de acciones en la gestión de los riesgos de los procesos cuando estos no se han ejecutado..					Implementar seguimiento cuatrimestral a la ejecución de las acciones de los mapas de riesgo de corrupción y anualmente el de procesos	10/05/2016; 10/09/2016 y 10/01/2017 (Riesgos de corrupción). 31/03/2017.	Formato de mapa de riesgos con seguimiento.	Si	El 11 de mayo de 2016, la Oficina de Control Interno elaboró el seguimiento al mapa de riesgos de corrupción institucional a 30 de abril 2016, el cual se publicó en la página web de la entidad. link http://www.contraloriameta.gov.co/site/index.php?id=539	
	Realizar auditorias de control interno favoreciendo en los informes de auditoria a algún funcionario .	Sobrepasar las atribuciones otorgadas al cargo para obtener beneficios o favorecer a un tercero	Enviar los informes de auditoria al despacho. Adicionalmente por cada proceso auditado. Lista de chequeo, papeles de trabajo, informe preliminar, informe definitivo.	30/03/2016	31/03/2016	Aplicar los controles del procedimiento de Auditoria.	Cuando se realice cada auditoria	Lista de chequeo, papeles de trabajo, informe preliminar, infome definitivo.	Si	A 31 de agosto de 2016, se han realizado auditorias internas a los siguiente procesos y se ha aplicado el formato 600.02.236 Lista de chequeo auditoria interna, elaborado papeles de trabajo y los informes preliminares y definitivos : Gestión de recursos informáticos Gestión de recursos financieros - Tesorería Se encuentra en ejecución la auditoria a Gestión de Bienes y Servicios - Almacén	



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
VIGILANCIA FISCAL	Falta de seguimiento en la ejecución de las auditorías.	Trafico de influencias en el resultado de las auditorías.	Formato 600,02,196 Control y Seguimiento de Auditorías	30/03/2016	31/03/2016	Mantener el control existente	De acuerdo a la frecuencia de auditorías.	Formato de control y seguimiento de auditorías. 600,02,196	Si		A 31 de agosto de 2016, se observó el diligenciamiento del formato 600.02.196 Control y seguimiento, de la fase de ejecución en seis (6) auditorías. Dicho número corresponde al 30% de las auditorías, como lo establece el procedimiento de auditorías.
	No se justifican las entidades que no serán sujetos de control a pesar de su valoración de riesgo..	Desvío en la programación de auditorías	Formato 600 02 160 "Matriz Clasificación sujetos de control por Categorías"	30/03/2016	31/03/2016	Incluir en la matriz de valoración de riesgos, las justificaciones de no realizar auditoría a los sujetos de alta plus y media plus.	Cuando se elabore el PGA inicial	Matriz de valoración de riesgos actualizada con las justificaciones	Si		El próximo PGA se elabora en diciembre de 2016
	No realizar seguimiento a las decisiones del comité..	No cumplimiento de las denuncias en beneficio de un tercero	Formato 600 02.188. Seguimiento de decisiones de Comité Denuncias	30/03/2016	31/03/2016	Mantener el control existente	De acuerdo a la frecuencia del comité	Formato de seguimiento a las decisiones de comité 600,02,188	Si		A 31 de agosto de 2016, se observó la aplicación del formato 600,02,188 seguimiento de decisiones del comité de denuncia, para once (11) actas de comité en denuncias.
	No realizar seguimiento como comité a las actividades de control físico. No se cuenta con un profesional con competencia que valide los conceptos técnicos	Presentar informes de control físico a favor de sujetos de control o terceros	No se cuenta con control	30/03/2016	31/03/2016	Viabilizar la necesidad de crear un cargo para coordinar y hacer seguimiento a las actividades de control físico	30/12/2016	Viabilización	N A		Acción programada para diciembre 2016
					Incluir en el comité de vigilancia fiscal la presentación de resultados de control físico.	01/05/2016	Actas de comité	N.A		En agosto de 2016, en el comité de vigilancia fiscal se observó la exposición del informe de control físico de la denuncia 036 de 2016.	
Falta de seguimiento durante todas las etapas del proceso	Utilizar la influencia en decisiones con el fin de interrumpir o entorpecer el procedimiento a cambio de beneficios personales.	Circular sobre aplicación de la Ley 1474 de 2011 Revisión de las decisiones: Auto de Apertura, Auto de Vinculación, Auto de Unidad Procesal, Auto de Pruebas, Decreto de Medidas Cautelares, Auto	30/03/2016	31/03/2016	Mantener la aplicación del formato "Lista de chequeo 600.02.28 y 600.02.510".	Durante los términos del procedimiento	Formatos diligenciados.	Si		De acuerdo con la muestra revisada, los procesos de responsabilidad cuentan con la lista de chequeo 600.02.510 Proceso verbal y 600.02.28 procesos de responsabilidad Fiscal	



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
RESPONSABILIDAD FISCAL	Desconocimiento de Ley 610 de 2000 por parte de los abogados comisionados y secretaria común.	Violación de reserva sumarial de los procesos	Circulares internas sobre expedición de copias y directriz de atención al usuario	30/03/2016	31/03/2016	Realizar circular dirigida a todos los abogados de la dependencia y secretaria común	30/04/2016	Circular y constancia de entrega.	Si	El 14 de abril de 2016, el Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal emitió la circular 002 de 2016, donde impartió directrices a los funcionarios de la dependencia, para el suministro de documentación o información sobre los procesos.	
SANCIONATORIOS	No adecuado uso de los controles existentes	Decisiones ajustadas a intereses particulares a cambio de davalidas	Aplicación de la normatividad y el procedimiento 600 01 36 Procedimiento administrativo sancionatorio	30/03/2016	31/03/2016	teniendo en cuenta que se generará un cambio en el lider de proceso, se realizará inducción al responsable asignado en la adecuada aplicación de los controles del proceso	31/03/2016	Registro de inducción.	Si	La funcionaria saliente del área de sancionatorios realizó inducción a la funcionaria vinculada a la Contraloría, quien asumió el manejo del área de sancionatorios (5 de abril de 2016). El registro reposa en la Hoja de Vida	
GESTION DE TALENTO HUMANO	No se aplican controles para el acceso a determinados registros de la hoja de vida.	Realizar certificaciones laborales con información alterada.	Revisión de la hoja de vida	30/03/2016	31/03/2016	Crear el formato de hoja de control para hojas de vida.	29/07/2016	Formato hoja de control de hojas de vida	Si	A 31 de agosto de 2016, se está aplicando el formato "Historia laboral- hoja de control". En la muestra realizada se observó su aplicación en la historia laboral de funcionarios que ingresaron en los meses de mayo a agosto de 2016.	
	No se verifique los requisitos que exige el manual de funciones, la Ley con las hojas de vida y sus respectivos soportes.	Posesionar funcionarios en los diferentes cargos sin cumplimiento de requisitos	600 02 248 Listado de requisitos para posesión.	30/03/2016	31/03/2016	Continuar aplicando el control existente.	En cada nombramiento	600.02.248 Listado de requisitos para posesión.	Si	En la muestra realizada a los nombramientos de mayo a agosto de 2016, se observó que se está entregando el formato 600.02.248 Listado de requisitos para posesión. El registro reposa en la historia laboral de los funcionarios nombrados.	
	Falta de controles preventivos a la liquidación por parte del contador.	Liquidación de prestaciones sociales y salarios no contemplados en la Ley favoreciendo a un particular	Software SYSMAN Firma de la liquidación por parte del contador.	30/03/2016	31/03/2016	Continuar aplicando el control existente.	Mensualmente	Firma de la liquidación por parte del contador.	Si	Se revisaron las nominas mensuales de mayo a agosto de 2016, la cuales son liquidadas a través del sistema Sysman y cuentan con la firma de la Contadora en la liquidación de la nómina. Igualmente, son firmadas por el Ordenador del Gasto, Tesorera y Responsables de Talento Humano y Presupuesto.	



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	No evaluar las propuestas de acuerdo a los requisitos de la convocatoria.	Aceptación de propuestas sin el cumplimiento de especificaciones requeridas en beneficio de un particular	Formatos de 600,02,483 Memorando de Designación Comité Evaluador y 600,02,296, Evaluación Contratación Mínima Cuantía	30/03/2016	31/03/2016	Mantener el control existente	De acuerdo a las convocatorias	Actas de evaluación de propuesta.	Si	De acuerdo con la muestra revisada de la contratación de mínima cuantía de mayo a agosto de 2016, se observó la correcta aplicación del formato 600.02.296 evaluación contratación de mínima cuantía y el formato 600.02.483 memorando de designación comité evaluador.	
	El almacenista es el supervisor del contrato de suministro de bienes.	Recibir dadas para ingresar los bienes en almacén sin cumplimiento de las especificaciones contratadas.	No existen controles preventivos.	30/03/2016	31/03/2016	Actualizar el manual de contratación para incluir la directriz. El almacenista no realice actividades de supervisión sobre contratos de bienes.	30/06/2016	Manual de contratación actualizado.	N.A	El 22 de agosto de 2016, se modificó el manual de contratación en el numeral 8.4 supervisión y seguimiento a la ejecución de los contratos, en la modificación realizada no se permite que el almacenista sea supervisor de contratos de suministro o adquisición de bienes.	
	No se han establecido controles internos que permitan comparar las obligaciones del contratista y el informe del supervisor.	Certificar el cumplimiento del objeto y obligaciones contractuales por parte del supervisor sin haberlo ejecutado el contratista.	Verificación por parte del secretario general sobre los pagos y las actividades	30/03/2016	31/03/2016	Implementar un lista de chequeo donde se permita verificar y comparar las obligaciones del contratista establecidas en el contrato con las actividades ejecutadas	30/06/2016	Formato de verificación del cumplimiento de obligaciones contractuales.	Si	El 22 de agosto de 2016, se modificó el manual de contratación en el numeral 8.2.1.1 licitación, selección abreviada y concurso de méritos, donde se estipula que para el pago parcial y/o definitivo el supervisor debe verificar que se cumpla con el objeto contractual, y además se emite la circular 01 de 2016, con el fin de que en los informes de supervisión se incluya cada una de las obligaciones del contratista.	
GESTION DE RECURSO FINANCIERO	Inadecuada revisión de los soportes presentados para el trámite de bienes y servicios..	Realizar pagos superiores al valor contratado a los contratistas.	Revisión previa por contabilidad antes de generar a tesorería.	30/03/2016	31/03/2016	Formalizar el formato de lista de chequeo de pago a contratistas ante el sistema de gestión de calidad	31/05/2016	Lista de chequeo formalizada ante el sistema de gestión de calidad	Si	El día 22 de agosto de 2016, se formalizó la lista de chequeo pago proveedores con el código 600.02.517 versión 1.0 y también se modificó el procedimiento de contabilidad en el numeral 5.3.2 gastos de administración.	
	No realizar las conciliaciones bancarias mensuales.	Traslado de fondos a cuenta personal del funcionario responsable del manejo o a un tercero	Conciliaciones bancarias mensuales.	30/03/2016	31/03/2016	Continuar con las conciliaciones bancarias mensuales	Mensualmente	Documento de conciliación, Anexo de extracto bancario.	Si	En la revisión se observó las conciliaciones bancarias de mayo a agosto de 2016, de las cinco (5) cuentas del banco de Bogotá manejadas por la Contraloría Departamental. Dichos documentos son avalados por Tesorería y Contabilidad	



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
GESTIÓN DE RECURSOS INFORMÁTICOS	No aplicar controles de seguridad. Sistemas de información que no se actualizan. No se han establecido criterios de permisos a los usuarios..	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración en beneficio propio o de un tercero.	Back up de la información, actualización continua de los sistemas de información	30/03/2016	31/03/2016	Incluir en el procedimiento del back up la aplicación back up a las carpetas compartidas.	29/04/2016	Procedimiento actualizado	Si	En la revisión se observó el backup de de los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2016, en tres (3) CD y un (1) disco duro extraíble, con información de las áreas de responsabilidad fiscal, control fiscal y administrativa Este backup reposa en caja de seguridad de la Institución.	
						Incluir en el procedimiento de sistemas de recursos informáticos los criterios de permisos a los usuarios	29/04/2016	Procedimiento actualizado		El 26 de abril de 2016, se modificó el procedimiento de gestión de recursos informáticos, donde se incluyó en el numeral 5.11 Carpetas compartidas de red, donde se establecen los permisos de los usuarios	
						Crear una planilla para registrar el control de actualización del servidor	29/04/2016	Planilla creada		El 25 de agosto de 2016, se realizan noventa y cuatro (94) actualizaciones al servidor, para lo cual se aplicó el formato 600.02.110 version 1.0 control actualización del servidor.	
MEJORA CONTINUA	Realizar auditorías internas favoreciendo en los informes de auditoría a algún funcionario.	Sobrepasar las atribuciones otorgadas al cargo de beneficios o favorecer a un tercero	Reunion de cierre socializando hallazgos, consolidar los documentos: Plan de auditoría que cubra todos los procesos del alcance, lista de verificación, informe de	30/03/2016	31/03/2016	No aplican nuevos controles ya que se asume el riesgo con los controles implementados	De acuerdo al programa de auditoría.	Reunion de cierre socializando hallazgos, consolidar los documentos: Plan de auditoría que cubra todos los procesos del alcance, lista de verificación, informe de auditorías.	N.A	Se realiza la auditoría interna de calidad los días 29,30 y 31 de agosto de 2016, y se socializa los resultados de la auditoría a los miembros del comité de calidad los hallazgos u observaciones presentadas en el desarrollo de la auditoría.	
GESTIÓN DOCUMENTAL	No uso del control de préstamo de documentos	Pérdida de los documentos del Archivo Central en beneficio de un tercero	Formato 600,02,311 de Prestamo de documentos	30/03/2016	31/03/2016	Continuar la aplicación del control existente	De acuerdo a las solicitudes de préstamo	Formato 600.02.311 diligenciado.	Si	A 31 de agosto de 2016, se observó el préstamo de veintinueve (29) documentos del archivo central, para lo cual se aplicó el formato 600.02.311 prestamos de documentos.	
	No se verifica los soportes de la historia laboral y los pagos de seguridad social..	Realizar certificaciones de información laboral para bonos pensionales con información alterada.	No existen controles.	30/03/2016	31/03/2016	Someter a revisión de funcionario, la certificación laboral de pensiones.	De acuerdo la solicitud de elaboración del certificado	Certificaciones revisadas por un funcionario delegado diferente al responsable de archivo	N.A	A 31 de agosto de 2016, se han realizado veintiocho (28) certificaciones para trámite de pensión, se seleccionó una muestra y se evidenció que dichas certificaciones son elaboradas por el responsable de archivo central y revisadas por la Profesional Especializada designada para dicha labor.	

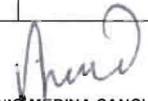


CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION 2016

SEGUIMIENTO A 31 AGOSTO 2016

Fecha de elaboración: 13/09/2016

PROCESO	MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES PROGRAMADAS EN EL MAPA DE RIESGOS			SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Acciones	Periodo de ejecución	Registro	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	No adecuado uso de los controles existentes	Decisiones ajustadas a intereses particulares	Aplicación controles existentes, Formato 600.02.325 Cronograma del Proceso Disciplinario y revisar el Formato 600.02.353 Listado de Verificación Proceso Disciplinario	30/03/2016	31/03/2016	Mantener el control existente	De acuerdo a los procesos	Lista de chequeo y cronograma del proceso.	Si	A 31 de agosto de 2016, se encuentran en tramite el proceso disciplinario No 01 del 12 marzo de 2013 y el proceso disciplinario No 01 del 26 de febrero de 2016, en los cuales se observó el adecuado uso de los formatos 600.02.325 cronograma del proceso disciplinario y el formato 600.02.353 listado verificación proceso disciplinario.	


ANTONIO MEDINA SANCHEZ
 Asesor de Control Interno