

**INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS CORRUPCION**

**I CUATRIMESTRE 2021**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**BOGOTA, MAYO 2021**

## TABLA DE CONTENIDO

1. <i>Introducción</i> .....	4
2. <i>Objetivo</i> .....	4
2.1 <i>Objetivos específicos</i> .....	4
3. <i>Líder del Proceso</i> .....	5
4. <i>Alcance</i> .....	5
5. <i>Metodología</i> .....	5
6. <i>Articulación con el MIPG</i> .....	5
7. <i>Criterios de Auditoría</i> .....	6
8. <i>Limitaciones</i> .....	6
9. <i>Equipo Auditor</i> .....	6
10. <i>Desarrollo</i> .....	6
10.1. <i>Mapa de riesgos de corrupción</i> .....	7
10.2. <i>Avances Matriz de riesgos de corrupción por proceso</i> .....	8
10.2.1 <i>GIO. Gestión Integral Organizacional</i> .....	8
10.2.2 <i>GFR. Gestión de Fondos y Recursos de Cooperación</i> .....	9
10.2.3 <i>GJA. Gestión Jurídica y Asuntos Legales</i> .....	10
10.2.4 <i>GAF. Gestión Administrativa y Financiera</i> .....	10
10.2.5 <i>POE. Planeación Estratégica Organizacional</i> .....	11

10.2.6. GEC. Gestión Estratégica de las Comunicaciones.....	12
10.2.7. AIG. Asesoría Integral a la Gestión Pública ..... Territorial	13
10.2.8. GIC. Gestión de la Innovación Conocimiento..... y Políticas Publicas	14
10.2.9. RAG. Relacionamiento y Articulación con Grupos..... de Interés	14
10.2.10. GTE. Gestión Tecnológica.....	16
10.2.11. GAF. Gestión Administrativa y Financiera.....	16
11 Observaciones. ....	19
12 Recomendaciones .....	19
14. Conclusiones. _.....	19

## 1. INTRODUCCION

Dando cumplimiento a las funciones propias de la Oficina de Control Interno y al cronograma de auditorías se efectuó seguimiento a la matriz mapas de riesgos de corrupción; utilizando herramientas que permitieron recopilar la información sobre la implementación de controles por cada una de las dependencias, con el fin de evitar la materialización de los riesgos

El Mapa de Riesgos de Corrupción, permite a la Entidad identificar, analizar y controlar los posibles hechos generadores de corrupción, tanto internos como externos, estableciendo las acciones y medidas orientadas a controlarlos.

La Oficina de Control Interno adelanta seguimiento a los Riesgos de Corrupción, analizando las causas, revisando los riesgos y la efectividad de los controles incorporados en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la presente vigencia

## 2. OBJETIVO

Evaluar la correcta identificación, análisis y efectividad de los controles en la gestión de Riesgos de Corrupción de la FND, durante el periodo enero-abril de 2021 y proporcionar a la Alta Dirección, información sobre los aspectos relevantes detectados en el seguimiento; con el fin de que permita fortalecer a la entidad en las Políticas de administración del riesgo; en cumplimiento de la reglamentación señalada en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – **MIPG, la Guía para la Administración del Riesgo del DAFP**, con el fin de asesorar a la Alta Dirección en el fortalecimiento de la administración del riesgo en la FND.

### 2.1 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar la aplicación de los lineamientos del MIPG, componente administración del riesgo.
- Implementar planes y programas de prevención de los riesgos asociados a los procesos.
- Evaluar si los controles definidos en la matriz de riesgos de corrupción son eficaces y eficientes y las acciones implementadas por cada proceso para abordar los riesgos son adecuadas para el tratamiento de estos.

### 3. LÍDER DEL PROCESO

Para el desarrollo, ejecución y puesta en marcha de los mapas de riesgos es importante la participación de la Oficina Asesora de Planeación en todo el acompañamiento que requieren las dependencias.

### 4. ALCANCE

El análisis y la revisión efectuada al Mapa de Riesgos de Corrupción de la Federación Nacional de Departamentos - FND - corresponde al seguimiento realizado al período comprendido entre el 01 de enero y el 30 abril de 2021.

### 5. METODOLOGÍA

El informe de seguimiento se obtiene de los reportes consolidados suministrados por la Oficina de Planeación de cada uno de los líderes del proceso y corresponde al primer cuatrimestre enero -abril 2021; haciendo especial énfasis en la implementación de controles, incluyendo la revisión, seguimiento y los soportes de las áreas

Establecimiento del contexto, para lo cual se tomó como insumo el Mapa de Procesos definido para la FND y cuya versión vigente se encuentra publicado en la página web Link de transparencia. <https://www.fnd.org.co/transparencia/7-control.html>

Además, se tuvo en cuenta

- ✓ Documentos internos, como procedimientos, formatos planes entre otros
- ✓ Informes de auditorías internas y/o externas.
- ✓ Procedimientos de control interno.
- ✓ Revisiones de políticas y procedimientos.
- ✓ Sistemas de información.

### 6. ARTICULACIÓN CON EL MIPG

El seguimiento a los riesgos de la FND es efectuado, bajo la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, denominada “Control Interno”, que se realiza de conformidad con la actualización del Modelo Estándar de Control Interno- MECI, verificando los controles diseñados, el seguimiento en la evaluación de la política de riesgos, monitoreo permanente de los riesgos por proceso, con el fin de identificar cambios sustantivos que afectan el funcionamiento de la FND, bajo los lineamientos y supervisión de la Alta

Dirección y, definir tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales de la entidad.

## 7. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- ✓ Ley 87 del 2003 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones
- ✓ MIPG. Dimensión 7 “Control Interno”
- ✓ Guía para la administración de Riesgos DAFP- versión 5. Diciembre 2020

## 8. LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones para la realización del presente informe

## 9. EQUIPO AUDITOR

Carolina Navarrete y Clara Consuelo Ovalle

## 10. DESARROLLO

Se tomó como marco referencial el Mapa de Procesos de la FND, el cual se constituye en eje fundamental del Sistema Integrado de Gestión – SIG -

### MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS



Fuente: SIG

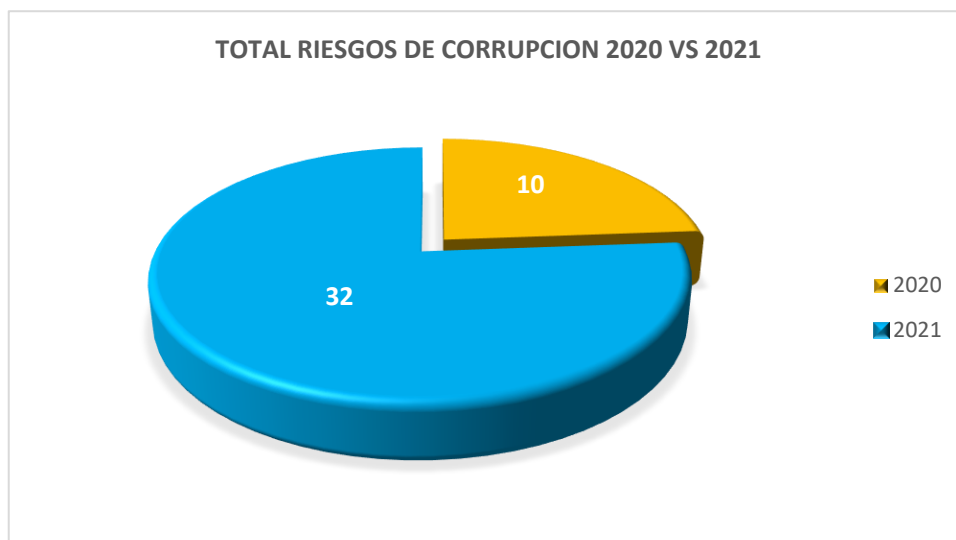
### 10.1. Mapas de riesgos de corrupción

- ✓ GIO. Gestión Integral Organización – Control Interno.
- ✓ GFR. Gestión de Fondos y Recursos de Cooperación.
- ✓ GJA. Gestión Jurídica y Asuntos Legales
- ✓ GAF- Gestión Administrativa y Financiera.
- ✓ POE. Planeación Estratégica Organizacional.
- ✓ GEC. Gestión Estratégica de las Comunicaciones.
- ✓ AIG. Asesoría Integral a la Asesoría Publica Territorial.
- ✓ GIC. Gestión de la Innovación Conocimiento y Políticas Publicas
- ✓ RAG. Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés.
- ✓ GTE. Gestión Tecnológica.
- ✓ GRH. Gestión de Recursos Humanos

Para este periodo de análisis se formalizó el informe con base al seguimiento de los riesgos de corrupción, que se efectúa a través de la Matriz de Riesgos I cuatrimestre consolidada 2021 y remitida por la Oficina Asesora de Planeación pudiendo establecer:

La Matriz refleja que la FND cuenta con treinta y dos (32) riesgos de corrupción, a continuación, se discriminan los riesgos por cada proceso, para un incremento aproximado de riesgos del 76%, con respecto a la vigencia 2020.

Grafica No. 1. Total, riesgos corrupción 2020 Vs 2021- FND



Fuente: Oficina Control Interno

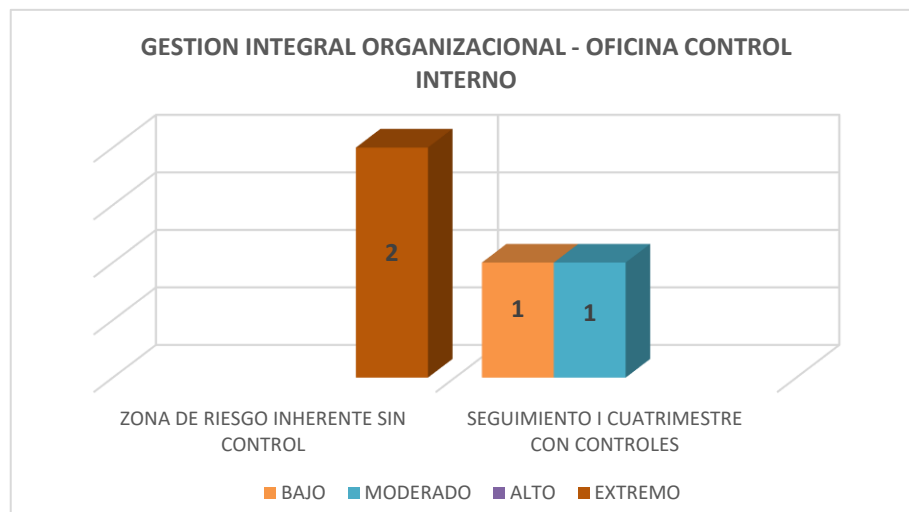
Grafica No. 2. Riesgos por proceso primer cuatrimestre 2021



Fuente: Oficina Control Interno

## 10.2. Avances Matriz de riesgos de corrupción por proceso

### 10.2.1 GIO. Gestión Integral Organizacional – Oficina Control Interno.

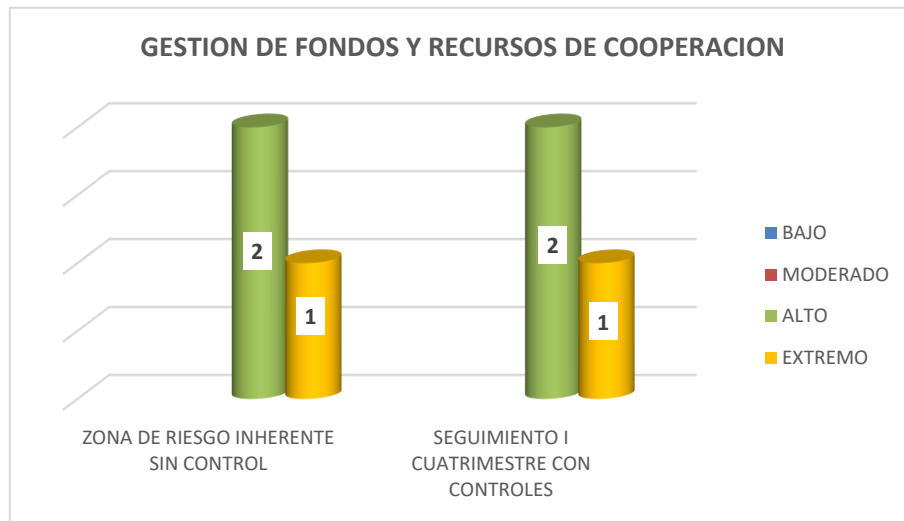




No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Incorrecta evaluación de la efectividad de los controles de la OCI	Extremo	Baja
2	Manipular u omitir información para direccionar la toma de decisiones para beneficio propio y/o de terceros	Extremo	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

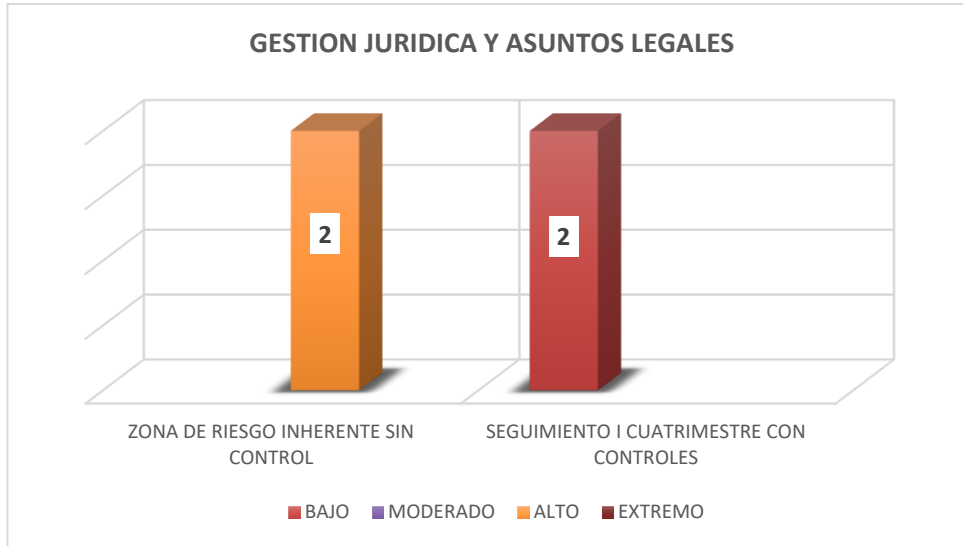
### 10.2.2. GFR. Gestión de Fondos y Recursos de Cooperación



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Establecer intencionalmente requisitos en los estudios previos que solamente puede cumplir un oferente para el beneficio propio o de terceros.	Extremo	Extremo
2	Manipulación de información de la gestión del acuerdo (recursos, seguimientos y proponentes) para beneficio propio o de terceros.	Alta	Alta
3	Desvío de los recursos del Fondo Cuenta y de los Recursos de Cooperación asignados a la Tesorería	Alta	Alta

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

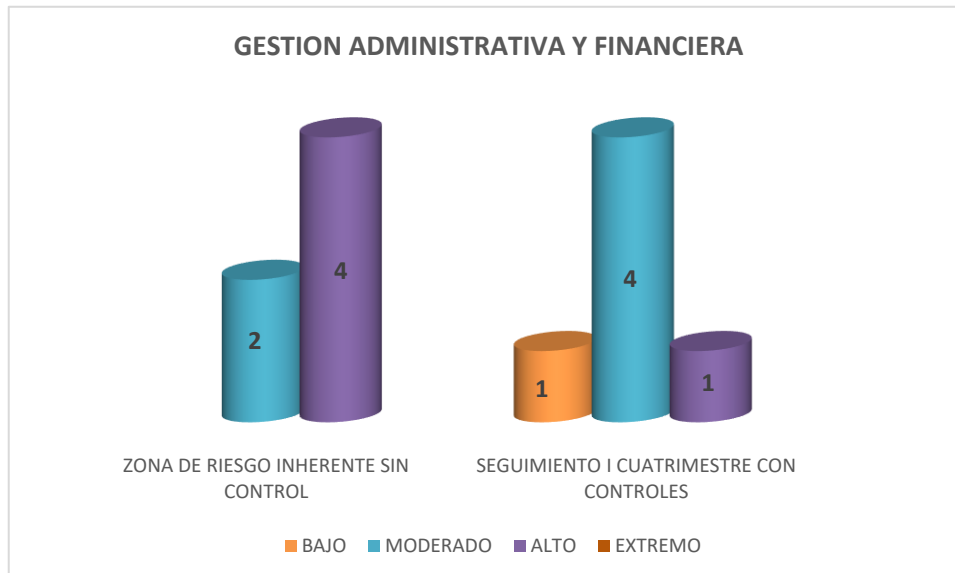
10.2.3. GJA. Gestión Jurídica y Asuntos Legales. Secretaria General



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Indebida Representación Judicial de la Entidad.	Alto	Baja
2	Celebración de contratos sin el lleno de requisitos.	Alto	Baja

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

10.2.4. GAF. Gestión Administrativa y Financiera



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Inconsistencia en la toma física de los inventarios de propiedad de la FND VS módulo de Almacén	Alta	Alta
2	Manejo inadecuado de la información interna y externa de la FND bajo la custodia del área de Gestión documental	Alta	Moderada
3	Posibilidad de recibir o solicitar dadas por agilizar o demorar el trámite de cuentas dentro del procedimiento de pagos	Moderada	Baja
4	1. Manipulación de los comprobantes en los registros contables para la elaboración de los EEFF 2. Alteración de los estados financieros	Alta	Moderada
5	Facilitar el acceso sin autorización o manipular los sistemas de información de la Entidad con el fin de obtener un beneficio propio o para un tercero.	Alta	Moderada
6	Presentación doble Facturación o Documentos Equivalentes por parte de contratista y/o proveedores	Moderada	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

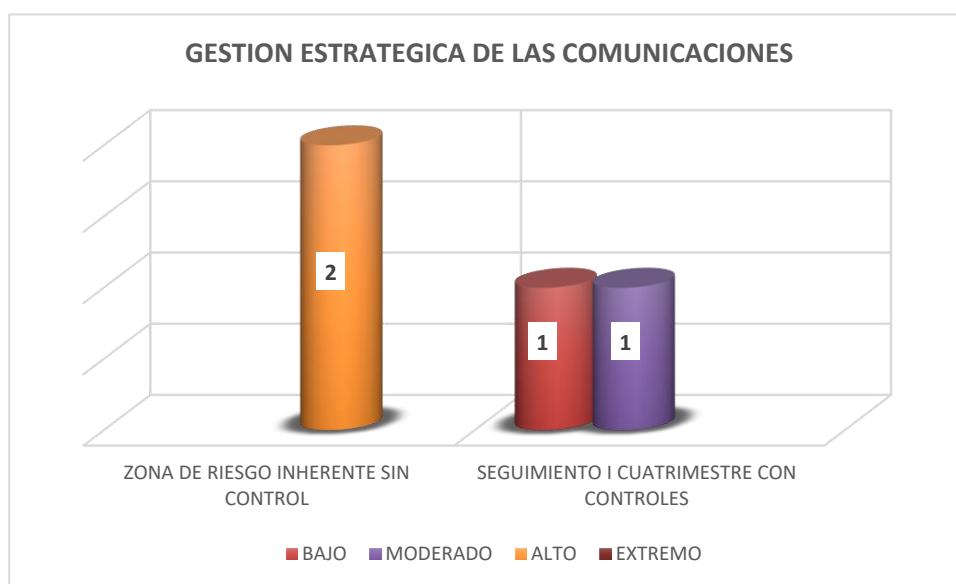
#### 10.2.5. POE- Planeación Estratégica Organizacional



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Manipulación o alteración de la información de la planeación institucional y seguimientos para favorecer o perjudicar a un área de la FND	Alto	Baja
2	Escasa participación de la ciudadanía en el ejercicio de control social de la Rendición de Cuentas	Moderada	Baja
3	Acción u omisión en el monitoreo, seguimiento, control y evaluación de políticas públicas para direccionar la toma de decisiones en beneficio propio o a favor de terceros	Moderada	Baja
4	Ocultar o manipular información relacionada con la planeación, la inversión, sus resultados y metas alcanzadas en beneficio propio o a favor de terceros	Moderada	Baja

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

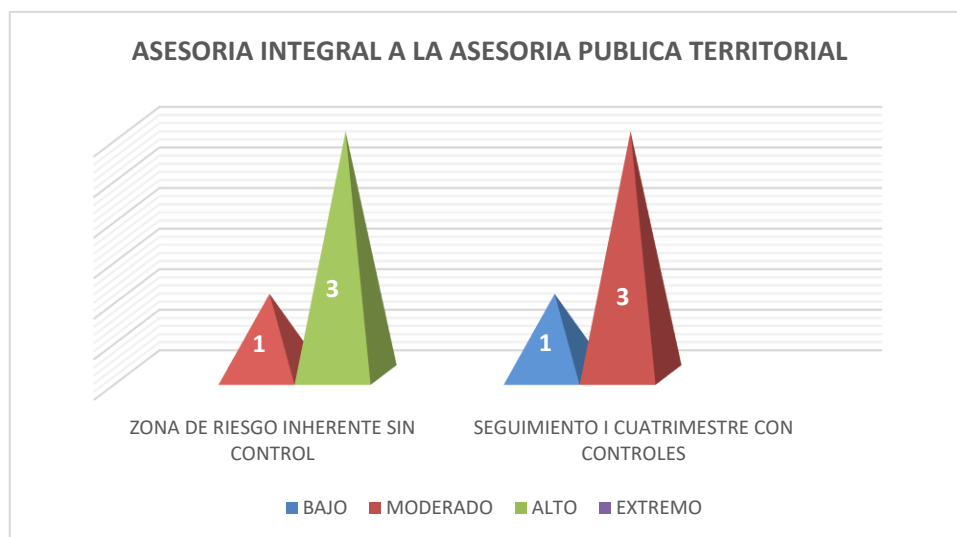
#### 10.2.6. GEC. Gestión Estratégica de las comunicaciones.



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Desviación de poder	Alta	Baja
2	Acción u omisión en el tratamiento de la información por el incumpliendo en el marco normativo.	Alta	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

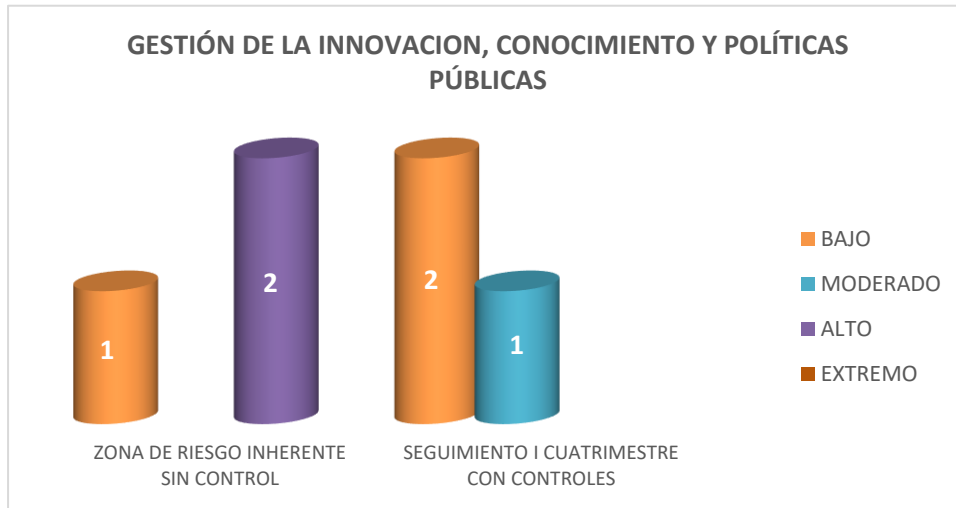
## 10.2.7. AIG. Asesoría Integral a la Gestión Pública Territorial Fortalecimiento Territorial.



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Uso indebido de la información para la asistencia técnica para la formulación de planes programas y proyectos para beneficios propios o terceros.	Alta	Moderada
2	Uso indebido de la información	Moderada	Baja
3	Uso del poder para orientar la formulación de Políticas, Planes y Proyectos en beneficio propio o a favor de terceros	Alta	Moderada
4	Acción u omisión indebida en la asistencia técnica para la formulación de planes, programas y proyectos en beneficio propio o a favor de terceros	Alta	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

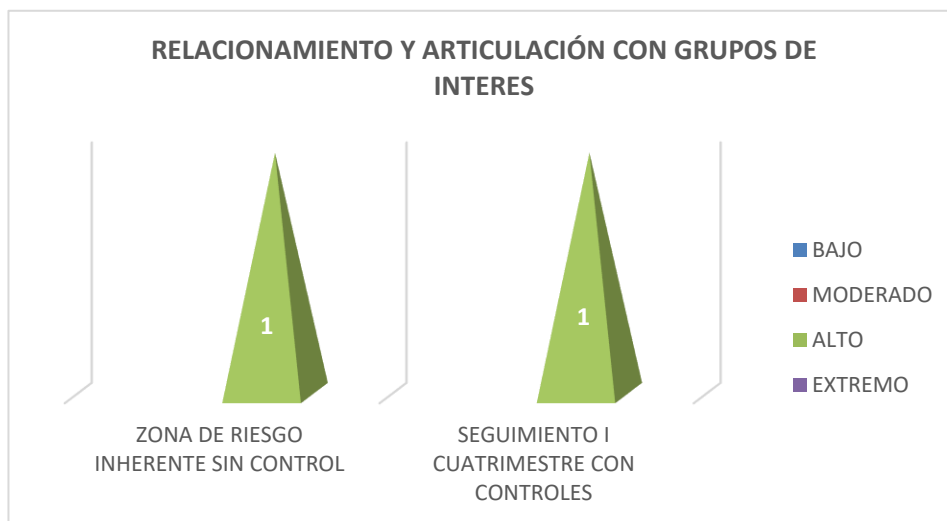
10.2.8. GIC. Gestión De La Innovación, Conocimiento y Políticas Publicas



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Uso del poder para orientar las políticas para la formulación de planes y programas para favor de terceros o uso propios	Alta	Baja
2	Atención de los requerimientos realizados por las gobernaciones para el beneficio propio o a un tercero	Baja	Baja
3	Uso indebido de información relacionada con las políticas públicas o regulación en las que participa la FND	Alta	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

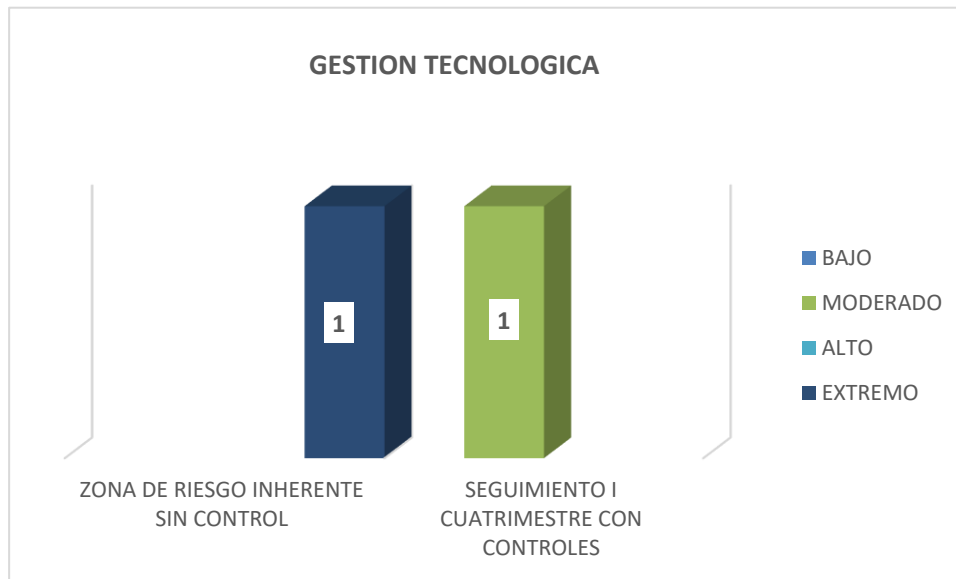
10.2.9. RAG. Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Atención inoportuna o indebida de los requerimientos realizados por los Departamentos para beneficio de un tercero o para sí mismo.	Alta	Alta

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

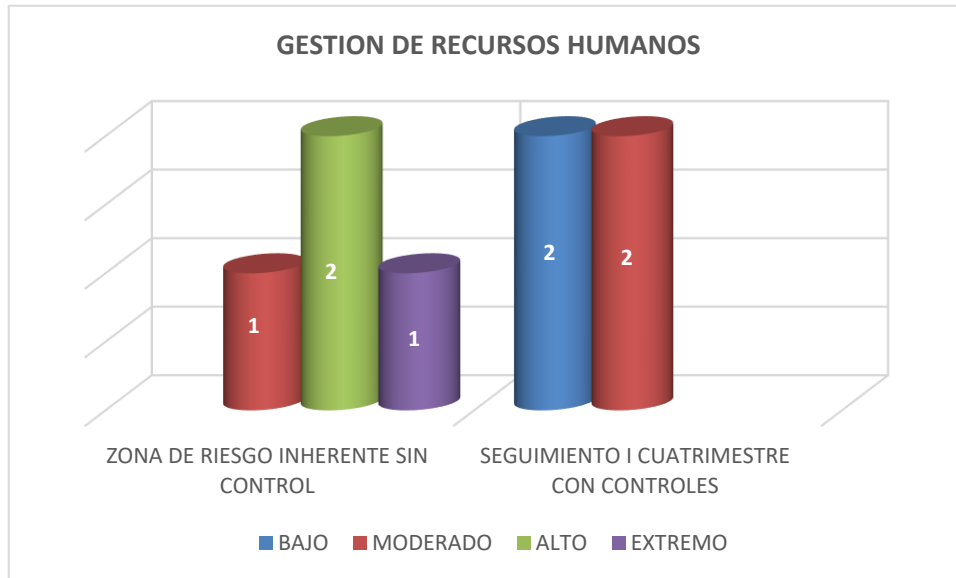
#### 10.2.10 GTE. Gestión Tecnológica



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Facilitar el acceso sin autorización o manipular los sistemas de información de la Entidad con el fin de obtener un beneficio propio o para un tercero.	Extrema	Moderada

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

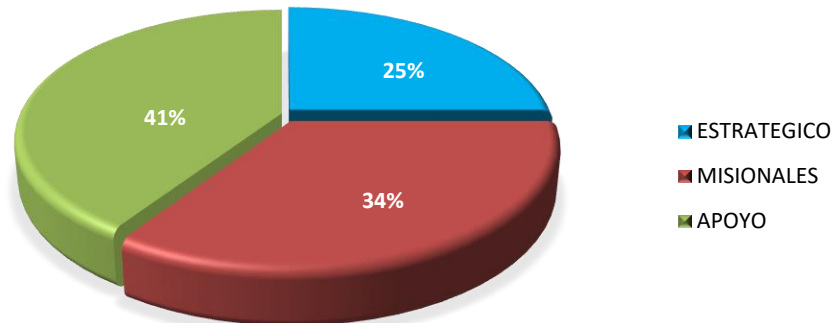
## 10.2.11. GRH Gestión Recursos Humanos



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Liquidación de nómina sin cumplir con la normatividad vigente y procedimientos salariales y prestaciones en forma irregular para beneficio propio o de terceros.	Alta	Moderada
2	Entrega de certificaciones a un tercero que suplante la identidad del titular de la información, manipulación de certificaciones laborales en salarios y de tiempos laborados para beneficio propio o a favor de terceros	Alta	Baja
3	Vincular o encargar a un trabajador que no cumple con los requisitos existentes en el Manual de Funciones de la entidad.	Extrema	Moderada
4	Asumir conductas en contravía a lo dispuesto en el Código de Integridad en el ejercicio de las funciones y actividades que le son propias de los trabajadores de la FND para beneficio propio o a favor de terceros	Moderada	Baja

Fuente: Seguimiento Oficina Control Interno

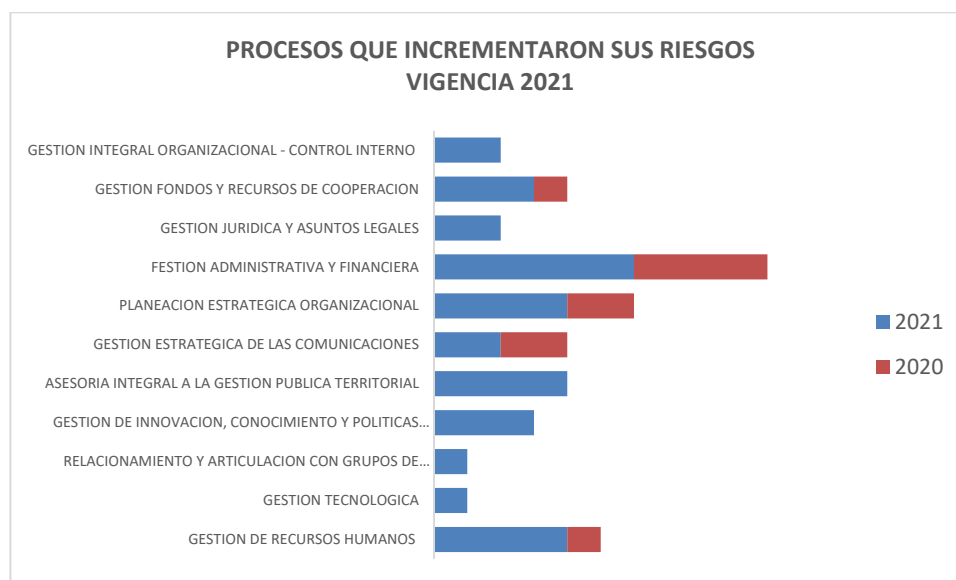


**TOTAL % RIESGOS DE CORRUPCION IDENTIFICADOS POR PROCESO**


Cuadro resumen riesgos por proceso

TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGOS
<b>ESTRATEGICO</b>	Planeación Estratégica Organizacional	4
	Gestión Estratégica de las Comunicaciones	2
	Gestión Integral Organizacional	2
<b>MISIONALES</b>	Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés	1
	Asesoría Integral a la Gestión Pública Territorial	4
	Gestión de Fondos y recursos de Cooperación	3
	Gestión de la Innovación, Conocimiento y políticas Públicas	3
<b>APOYO</b>	Gestión Administrativa y financiera	6
	Gestión Jurídica y Asuntos Legales	2
	Gestión de Recursos Humanos	4
	Gestión Tecnológica	1
<b>TOTAL</b>		<b>32</b>

- ✓ Se evidencian (22) riesgos corrupción nuevos con respecto a la vigencia 2020, de los procesos:



- ✓ Los riesgos identificados guardan coherencia con el objetivo del proceso, se encuentran alineados con la planeación estratégica, la filosofía corporativa y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG. de la FND. adicionalmente se realizó la aplicación de controles adecuados oportunamente, para tener una continuidad de las funciones y servicios prestados a las partes interesadas de la FND, Dichos controles se encuentran clasificados correctamente como preventivos y tienen como finalidad la prevención de la materialización de los factores de riesgo identificado.

## 11. OBSERVACIONES

1. A la fecha del presente informe, no se ha reportado la materialización de Riesgos de Corrupción en la entidad.
2. Se observa en la Matriz de Riesgos de Corrupción que los controles establecidos han permitido disminuir el nivel de riesgo identificados en los procesos.
3. Del total de riesgos de corrupción se observa que cinco (5) es decir el 15.6% de los 32 riesgos de identificados, sus niveles de riesgo inherente y residual se mantiene en extremo y alto a pesar de los controles existentes, de los procesos: GFR, (3 de los cuales 1- extrema y 2 Alto) ,GAF (1- alto) y RAG(1- alto)

## 12. RECOMENDACIONES

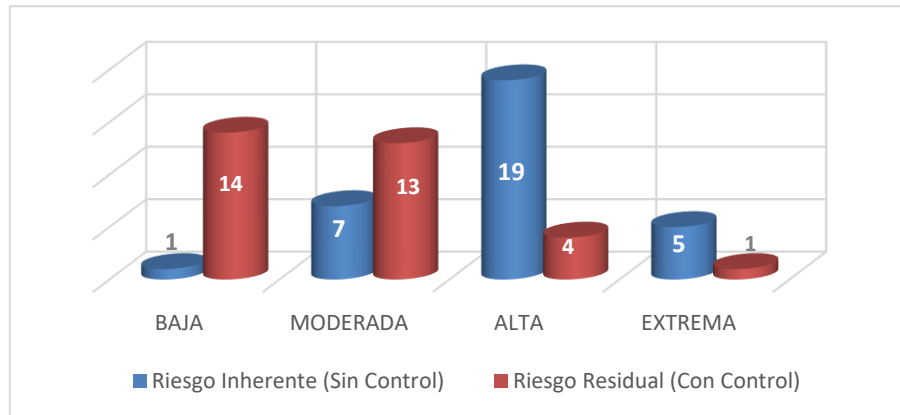
- ✓ Los líderes de los procesos en coordinación con la oficina de planeación deben monitorear y revisar periódicamente sus mapas de riesgos de acuerdo con los cambios que se presenten a fin de ajustarlos oportunamente.
- ✓ Tener en cuenta las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno para cada proceso, como resultado del seguimiento en el periodo Enero a abril 2021.
- ✓ Socializar al equipo de trabajo de cada una de las dependencias; los resultados de la verificación realizada según informe entregado por esta Oficina de Control a cada uno los procesos.
- ✓ Sensibilizar a los colaboradores de la FND a través de la Oficina de Planeación la guía de riesgos y el diseño de controles, Versión 5 – diciembre de 2020 del – DAFP
- ✓ Tener en cuenta la guía de riesgos y el diseño de controles, Versión 5 – diciembre de 2020 del – DAFP, como herramienta para la toma de decisiones y para determinar la efectividad del control en la Institución.

## 13. CONCLUSIONES

Del seguimiento efectuado al mapa de riesgos de la entidad, se concluye que, en el periodo de enero a abril de 2021, no se materializó ningún riesgo de corrupción.

El Mapa cuenta con 32 riesgos identificados de 11 procesos, de los cuales se concluye que de los cinco (5) riesgos de Zona extrema bajaron a uno (1); de diez y nueve (19) riesgos de zona Alta bajaron a cuatro (4),

<i>Zona Riesgo</i>	<i>Riesgo Inherente (Sin Control)</i>	<i>Zona Riesgo</i>	<i>Riesgo Residual (Con Control)</i>
EXTREMA	5	EXTREMA	1
ALTA	19	ALTA	4
MODERADA	7	MODERADA	13
BAJA	1	BAJA	14



Lo expuesto anteriormente, indica que los controles implementados por los procesos fueron efectivos.

Atentamente

*Clara Consuelo Ovalle*  
 CLARA CONSUELO OVALLE JIMÉNEZ  
 Jefe Oficina Control Interno

Preparó:	Revisó:	Aprobó
Carolina Navarrete/Clara Ovalle	Clara Ovalle Jiménez	Clara Ovalle Jiménez
Fecha: mayo 2021	Fecha: mayo 2021	Fecha: mayo 2021