

INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS CORRUPCION

III CUATRIMESTRE 2021

Septiembre -Diciembre

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, Enero 2022

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; con un análisis de causas, revisando los riesgos y la efectividad de los controles incorporados en el mapa de riesgos de corrupción de la presente vigencia

1. OBJETIVO

evaluar la correcta identificación, análisis y efectividad de los controles en la gestión de riesgos de corrupción de la FND, dando cumplimiento a lo señalada en el manual operativo del modelo integrado de planeación y gestión – MIPG, la guía para la administración del riesgo del DAFP.

1.2. 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 y que ayuden a prevenir, detectar y abordar el soborno al interior de la FND.

2. LÍDER DEL PROCESO

Oficina Asesora de Planeación en coordinación y/o acompañamiento que requieren las dependencias.

3. 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 septiembre y el 30 diciembre de 2021.

4. 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; haciendo especial énfasis en la implementación de controles, con el fin de establecer una cultura de integridad, transparencia honestidad y cumplimiento para evitar posibles actos de corrupción para una correcta gestión, se verifican los sistemas de

monitorización, medición y revisión oportunos, así como los medios necesarios para ejecutar la respuesta definida para cada riesgo, teniendo 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.

5. ARTICULACIÓN CON EL MIPG

El seguimiento a los riesgos de corrupción 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.

6. 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
- Ley 1474 de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de la gestión pública”

7. LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones para la realización del presente informe

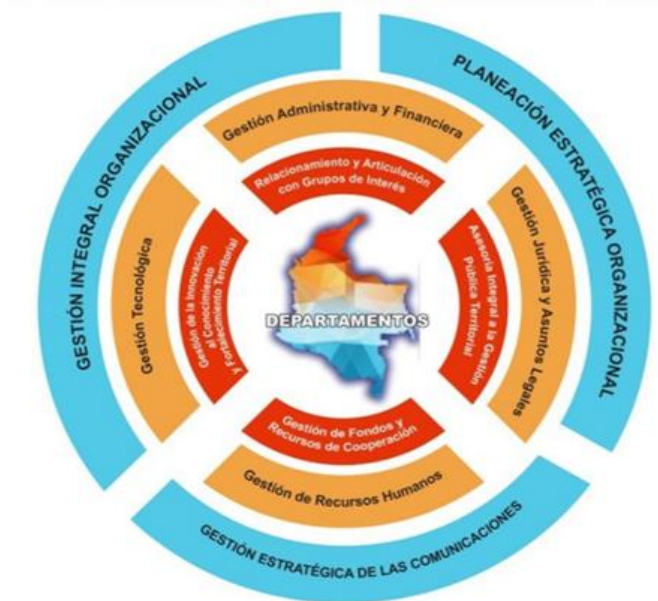
8. EQUIPO AUDITOR

Carolina Navarrete / Clara Consuelo Ovalle

9. 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

9.1. 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 Pública Territorial.
- GIC. Gestión de la Innovación Conocimiento y Políticas Públicas
- 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 III cuatrimestre consolidada 2021, pudiendo establecer:

La matriz refleja que la FND cuenta con un total de cuarenta y cinco (45) riesgos de corrupción, a continuación, se discriminan los riesgos por cada proceso.

Grafica No. 1. Riesgos de corrupción por proceso - tercer cuatrimestre 2021



Fuente: Oficina Control Interno

9.2. Avances Matriz de riesgos de corrupción por proceso

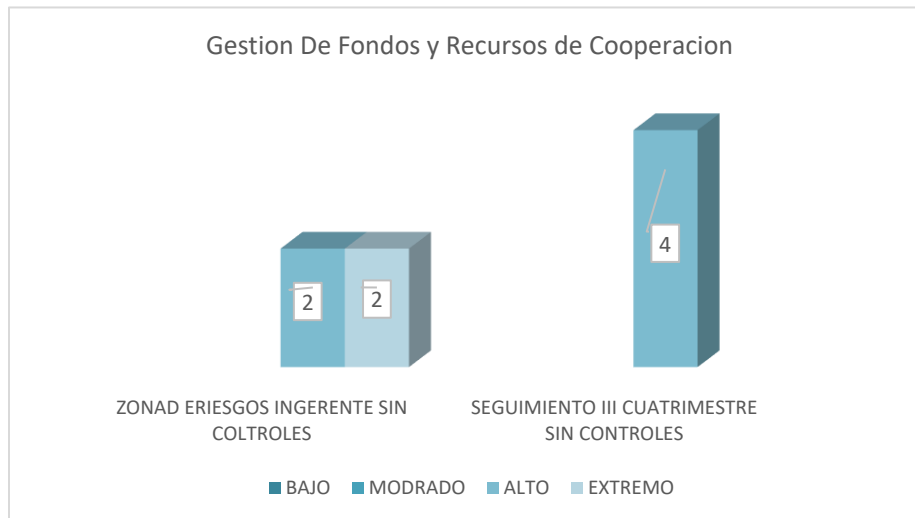
9.2.1. GIO. Gestión Integral Organizacional – Oficina Control Interno.



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Incorrecta evaluación de la efectividad de los controles de la OCI	Moderado	Bajo
2	Manipular u omitir información para direccionar la toma de decisiones en beneficio propio y/o de terceros	Alto	Bajo
3	Omitir el reporte de los hallazgos encontrados en las auditorias de control interno para beneficio propio o de un tercero.	Alto	Bajo

Fuente: Oficina Control Interno

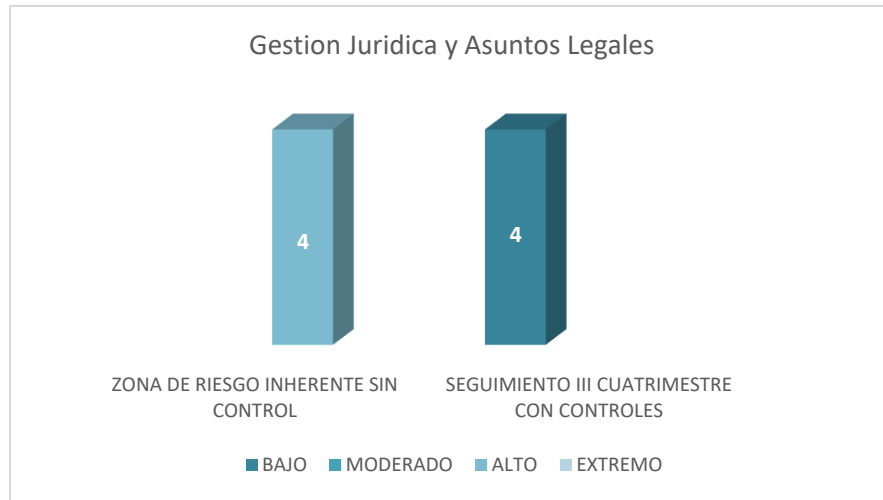
9.2.2. GFR. Gestión de Fondos y Recursos de Cooperación



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

Fuente: Oficina Control Interno

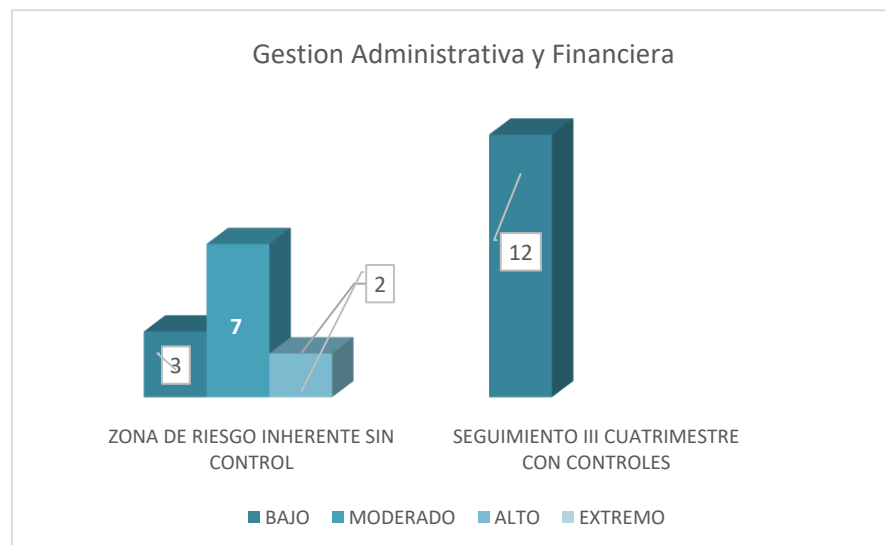
9.2.3. GJA. Gestión Jurídica y Asuntos Legales. Secretaria General



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
3	Incumplir con los deberes y obligaciones establecidas en el manual de contratación y en las normas vigentes en la materia, para favorecer los intereses propios o del contratista	Alto	Baja
4	Elaborar estudios previos de conveniencia y oportunidad, y los documentos precontractuales en general, para favorecer una selección subjetiva de un contratista o proveedor	Alto	Baja

Fuente: Oficina Control Interno

9.2.4. GAF. Gestión Administrativa y Financiera



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Toma indebida y manipulación de inventarios de los activos de la FND para beneficio propio o de terceros	Moderado	Bajo
2	Uso indebido de activos de la FND para actividades no propias de la labor	Moderado	Bajo
3	Adulterar, sustraer, hurtar, manipular y/o divulgar los documentos o información de la Entidad para su beneficio o el de otros	Bajo	Bajo
4	Divulgar información confidencial y reservada, en pro de un beneficio propio o de un tercero, afectando los intereses de la FND.	Bajo	Bajo
5	Alteración de la información que conforman los expedientes.	Bajo	Bajo
6	Aprobar el pago de una factura y/o documento equivalente, pagos con caja menor y/o pagos con tarjeta de crédito corporativa sin el cumplimiento de los requisitos	Moderado	Bajo
7	Demorar o agilizar el pago de una factura y/o documento equivalente, pagos con caja menor y/o pagos con tarjeta de crédito corporativa	Moderado	Bajo
8	Manipulación de los registros en el software financiero por parte de los colaboradores - usuarios para beneficio propio o de terceros	Alto	Bajo
9	Omitir o modificar los registros contables de los descuentos producto de embargos judiciales	Moderado	Bajo
10	Favorecer la selección de un contratista o proveedor	Moderado	Bajo
11	Certificar o entregar activos, elementos o servicios diferentes a lo inicialmente pactado, sin el lleno de los requisitos establecidos.	Alto	Bajo
12	Expedir tiquetes aéreos sin el lleno de los requisitos establecidos	Moderado	Bajo

Fuente: Oficina Control Interno

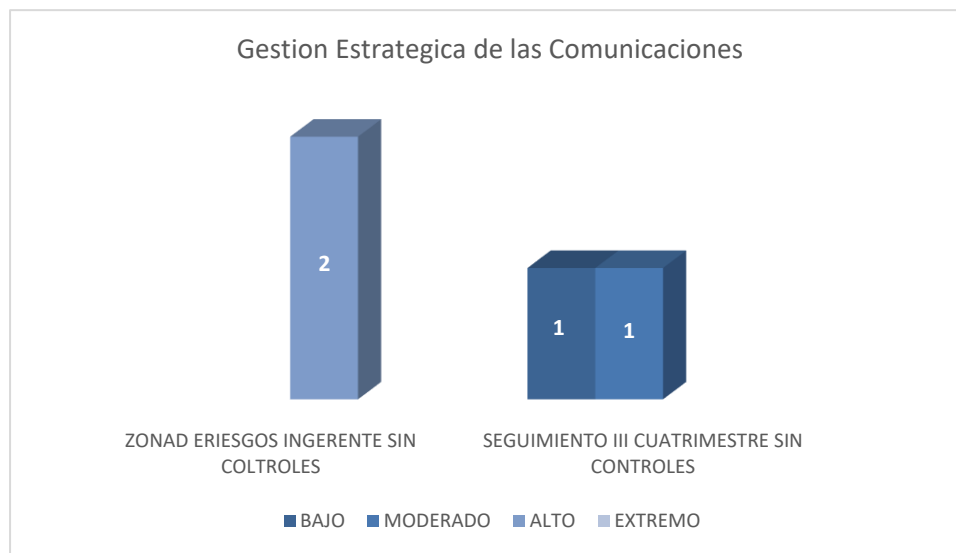
9.2.5. POE- Planeación Estratégica Organizacional



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: Oficina Control Interno

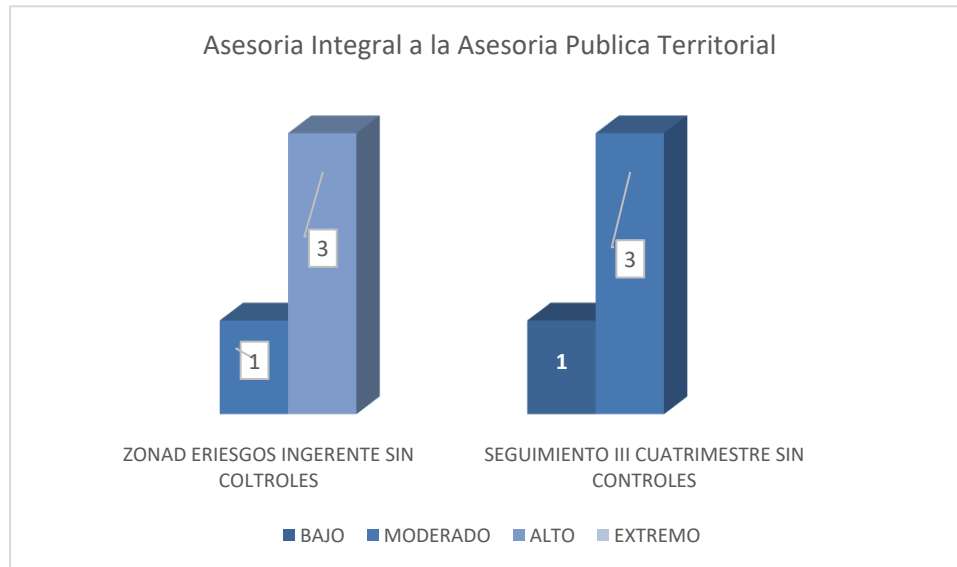
9.2.6. GEC. Gestión Estratégica de las comunicaciones.



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Desviación de poder	Alto	Bajo
2	Acción u omisión en el proceso para tratamiento de la información incumpliendo el marco normativo.	Alto	Moderado

Fuente: Oficina Control Interno

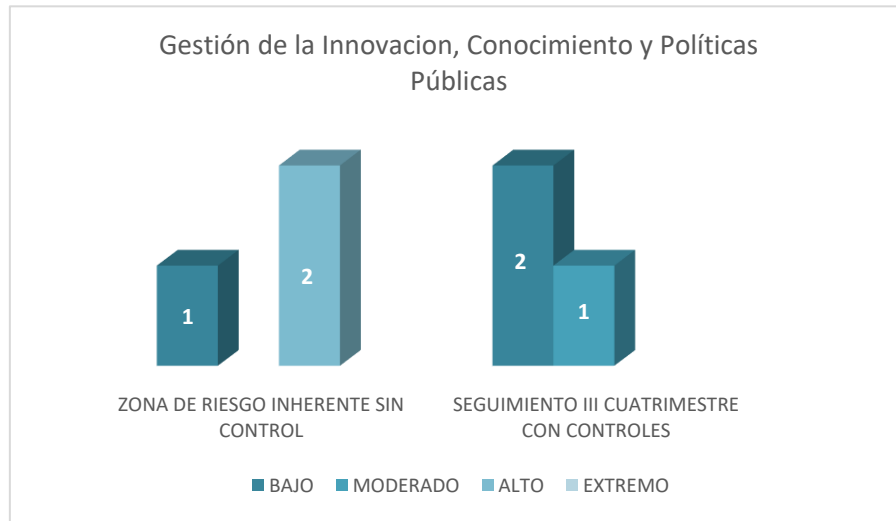
9.2.7. AIG. Asesoría Integral a la Gestión Pública Territorial Fortalecimiento Territorial.



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.	Alto	Moderado
2	Uso indebido de la información del área de fortalecimiento	Moderado	Bajo
3	Uso del poder para orientar la formulación de Políticas, Planes y Proyectos en beneficio propio o a favor de terceros	Alta	Moderado
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	Alto	Moderado

Fuente: Oficina Control Interno

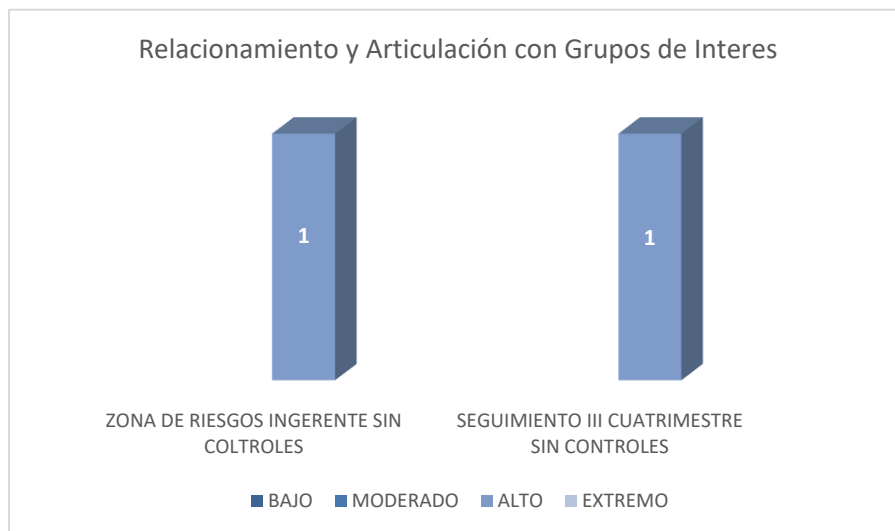
9.2.8 GIC. Gestión de la Innovación, Conocimiento y Políticas Públicas



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

Fuente: Oficina Control Interno

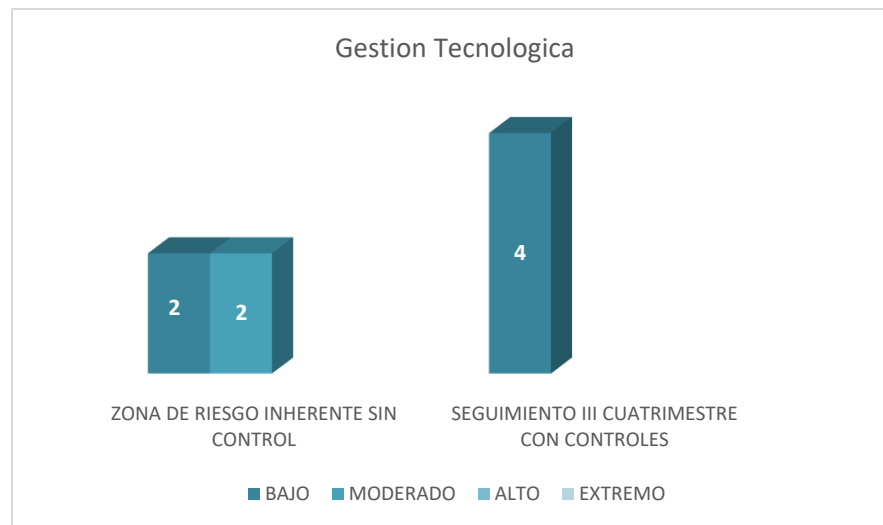
9.2.9.RAG. Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés



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.	Alto	Alto

Fuente: Oficina Control Interno

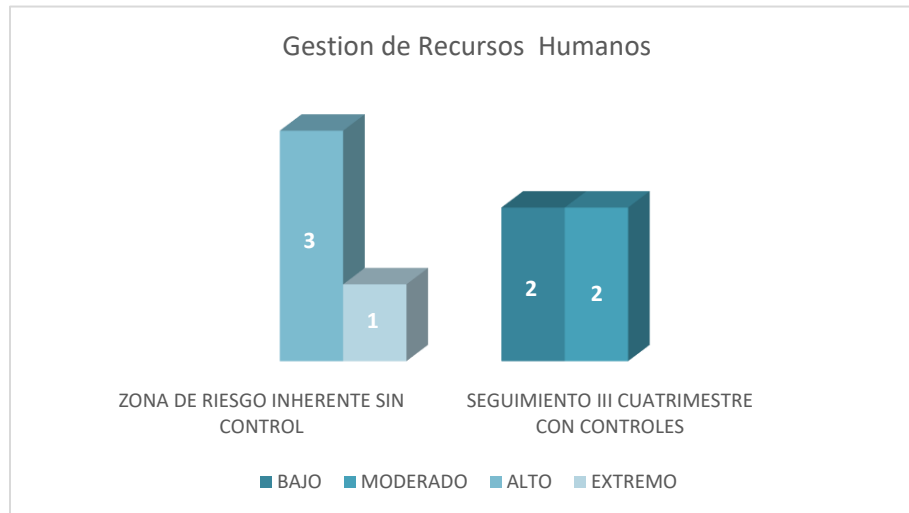
9.2.10. GTE. Gestión Tecnológica



No	RIESGOS	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Sobrecostos en compra de Tecnología	Moderado	Bajo
2	No publicar información institucional dentro los tiempos establecidos o publicarla de manera alterada con fines de favorecimiento a terceros	Moderado	Bajo
3	Facilitar el acceso sin autorización o manipular los sistemas de información de la FND con el fin de obtener un beneficio propio o para un tercero	Bajo	Bajo
4	Cobro por los servicios prestados	Bajo	Bajo

Fuente: Oficina Control Interno

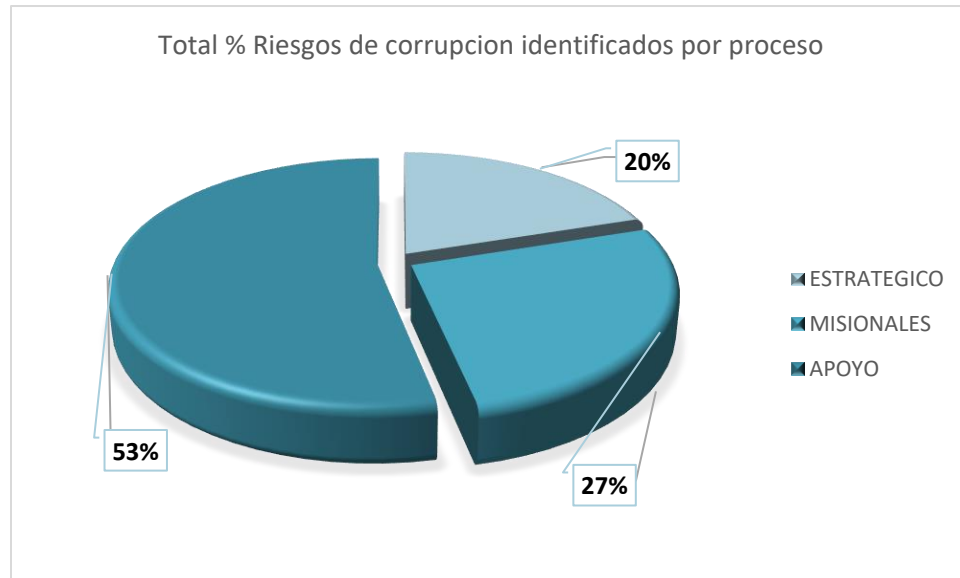
9.2.11. GRH Gestión Recursos Humanos



No .	RIESGO	SIN CONTROLES	CON CONTROLES
1	Vincular o encargar a un trabajador que no cumple con los requisitos existentes en el Manual de Funciones de la entidad.	Extremo	Moderada
2	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	Alto	Baja
3	Liquidación de nómina sin cumplir con la normatividad vigente y procedimientos salariales y prestaciones en forma irregular para beneficio propio o de terceros.	Alto	Moderada
4	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	Alto	Baja

Fuente: Oficina Control Interno

Gráfico No 2. Riesgos de corrupción por proceso



Cuadro resumen riesgos de corrupción por proceso

TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGOS CORRUPCION
ESTRATEGICO	Planeación Estratégica Organizacional	4
	Gestión Estratégica de las Comunicaciones	2
	Gestión Integral Organizacional	3
MISIONALES	Relacionamiento y Articulación con Grupos de Interés	1
	Asesoría Integral a la Gestión Pública Territorial	4
	Gestión de Fondos y recursos de Cooperación	4
	Gestión de la Innovación, Conocimiento y políticas	3
APOYO	Gestión Administrativa y financiera	12
	Gestión Jurídica y Asuntos Legales	4
	Gestión de Recursos Humanos	4
	Gestión Tecnológica	4
TOTAL		45

Fuente: Oficina Control Interno

10. OBSERVACIONES

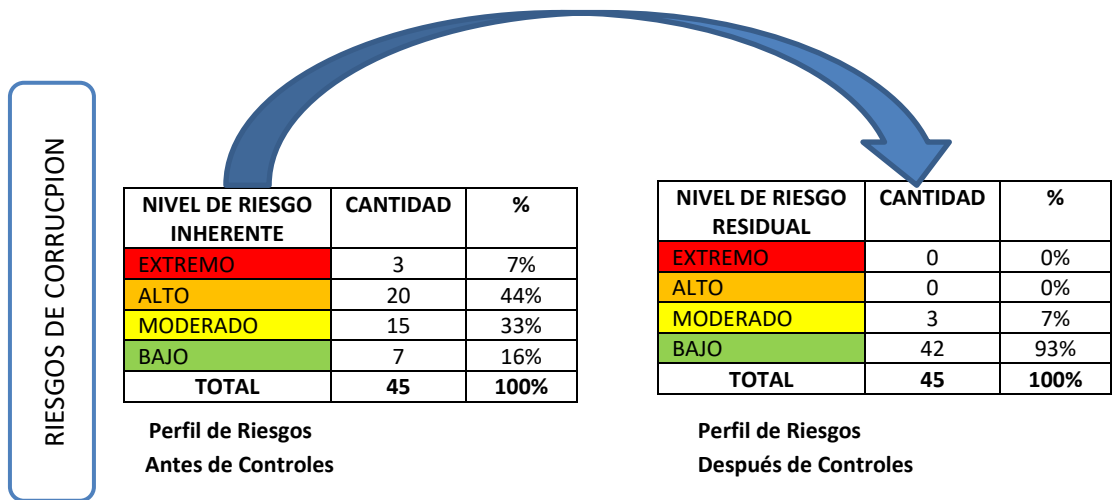
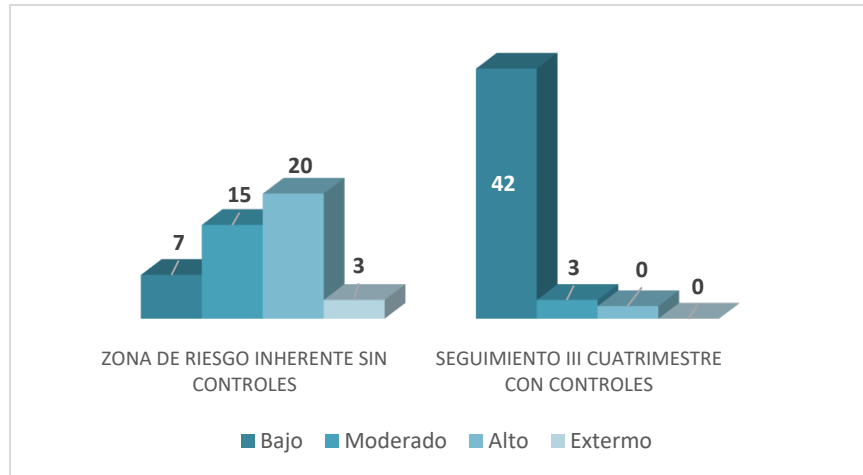
1. A la fecha del presente informe, no se ha reportado la materialización de Riesgos de Corrupción en la entidad.
2. Se observa en la Matriz de Riesgos de Corrupción que los controles establecidos han permitido disminuir el nivel de riesgo identificados en los procesos.
3. Se evidencia que en los procesos de:
 - a. Recursos Humanos GRH se encuentran 2 riesgos, en nivel moderado “Vincular o encargar a un trabajador que no cumple con los requisitos existentes en el Manual de Funciones de la entidad.” y “Liquidación de nómina sin cumplir con la normatividad vigente y procedimientos salariales y prestaciones en forma irregular para beneficio propio o de terceros”.
 - b. GIC. Gestión de la Innovación, Conocimiento y Políticas Públicas: 1 riesgo en nivel moderado “Uso indebido de información relacionada con las políticas públicas o regulación en las que participa la FND”

11. RECOMENDACIONES

1. 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.
2. 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.
3. Continuar operando los controles definidos para el oportuno seguimiento y monitoreo a los riesgos de corrupción identificados por los procesos.
4. Evaluar la matriz de riesgos de corrupción, para implementar controles adicionales con el fin de evitar la materialización de los riesgos de corrupción que afecten el cumplimiento de las metas para el logro de objetivos institucionales, tener especial énfasis en los procesos de GRH “Gestión de recursos humanos” y GIC “Gestión de la Innovación, conocimiento de políticas públicas”.

12. CONCLUSIÓN

Del seguimiento efectuado a la matriz de riesgos de la entidad, se concluye que, no se materializó ningún riesgo de corrupción.



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: enero 2022	Fecha: enero 2022	Fecha: enero 2022