

# **INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS DE CORRUPCION Y DE GESTION**

**08 DE JUNIO DE 2022**



## **INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS DE CORRUPCION Y DE GESTION**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**BOGOTÁ D.C. JUNIO 2022**

## Tabla de Contenido

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 1. Objetivo.....                                           | 4  |
| 2. Alcance .....                                           | 4  |
| 3. Metodología .....                                       | 4  |
| 4. Primer seguimiento mapas de riesgos de Corrupción ..... | 4  |
| 5. Primer seguimiento mapas de riesgos de Gestión .....    | 7  |
| 6. Conclusiones .....                                      | 11 |
| 7. Recomendaciones .....                                   | 12 |

## 1. Objetivo

Realizar seguimiento y evaluación a la ejecución y efectividad de los controles de los riesgos de corrupción, evaluar el diseño de los controles de los riesgos de gestión,

## 2. Alcance

Primer seguimiento a los mapas de riesgo de corrupción y gestión del Instituto con corte a 30 abril de 2022.

## 3. Metodología

Se recibieron los mapas de riesgos de corrupción y de gestión, el acceso al repositorio de evidencias de ejecución de los controles, así como el correspondiente el monitoreo de parte los líderes de los procesos (primera línea de defensa) y seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación (segunda línea de defensa), como insumo para la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno (tercera línea de defensa).

Frente a los riesgos de corrupción, se evaluó ejecución del control, analizando los mapas y confrontando cada actividad de control con las evidencias de su ejecución, a fin de validar su pertinencia y efectividad. El seguimiento se realizó dentro de los términos de ley, y se publicó en la página web del Instituto.

Por otra parte, para el caso de los riesgos de gestión los mapas de riesgo recibidos fueron aprobados en el mes de abril de 2022, motivo por el cual enfoco el seguimiento analizando los mapas, verificando el diseño de cada actividad de control, tomando los datos registrados en la valoración del riesgo y validando los atributos teniendo como criterio la metodología establecida en la *Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP versión 5*.

Para finalizar se consolidaron los resultados de los seguimientos.

## 4. Primer seguimiento mapas de riesgos de Corrupción:

Durante este seguimiento se evaluó la ejecución de un total de 48 controles de 30 riesgos de corrupción identificados, según la siguiente distribución:

| Proceso                                 | No. de Riesgos | No. de Controles |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| Gestión Documental                      | 1              | 1                |
| Gestión Financiera                      | 5              | 5                |
| Mantenimiento de Bienes                 | 2              | 1                |
| Atención a la Ciudadanía                | 1              | 2                |
| Gestión Tecnológica y de la información | 1              | 3                |
| Gestión Ambiental                       | 1              | 0                |
| Servicios Administrativos               | 2              | 2                |
| Gestión Contractual                     | 1              | 2                |

| Proceso                          | No. de Riesgos | No. de Controles |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Gestión Logística                | 2              | 2                |
| Gestión de Desarrollo Humano     | 3              | 3                |
| Control Interno Disciplinario    | 1              | 1                |
| Gestión Jurídica                 | 1              | 2                |
| Planeación                       | 1              | 1                |
| Comunicaciones                   | 1              | 1                |
| Gestión de Mejoramiento          | 1              | 2                |
| Investigación                    | 1              | 1                |
| Proceso Misional - Pedagógico    | 3              | 12               |
| Proceso de Seguimiento y Control | 2              | 7                |
| <b>Total</b>                     | <b>30</b>      | <b>48</b>        |

Tabla 1. Riesgos y controles por proceso. Fuente Mapas de riesgos de Corrupción. Elaboración propia.

Es importante indicar que el proceso de estratégico de investigación no reporto mapa de gestión debido a la actualización de características que está en curso.

Analizadas las zonas de riesgo Inherente y residual, los riesgos de corrupción están ubicados por zona como se detalla a continuación:

| Proceso                                 | Zona de Riesgo Inherente |      |         |                     | Zona de Riesgo Residual |      |         |
|-----------------------------------------|--------------------------|------|---------|---------------------|-------------------------|------|---------|
|                                         | Moderado                 | Alto | Extremo |                     | Moderado                | Alto | Extremo |
| Gestión Documental                      | 1                        |      |         | Aplicando Controles | 1                       |      |         |
| Gestión Financiera                      | 1                        | 4    |         |                     | 1                       | 4    |         |
| Mantenimiento de Bienes                 |                          | 2    |         |                     |                         | 2    |         |
| Atención a la Ciudadanía                | 1                        |      |         |                     | 1                       |      |         |
| Gestión Tecnológica y de la información |                          | 1    |         |                     |                         | 1    |         |
| Gestión Ambiental                       |                          | 1    |         |                     |                         | 1    |         |
| Servicios Administrativos               | 2                        |      |         |                     | 2                       |      |         |
| Gestión Contractual                     | 1                        |      |         |                     | 1                       |      |         |
| Gestión Logística                       | 1                        | 1    |         |                     | 1                       | 1    |         |
| Gestión de Desarrollo Humano            | 1                        | 2    |         |                     | 1                       | 2    |         |
| Control Interno Disciplinario           | 1                        |      |         |                     | 1                       |      |         |
| Gestión Jurídica                        | 1                        |      |         |                     | 1                       |      |         |
| Planeación                              | 1                        |      |         |                     | 1                       |      |         |

| Proceso                          | Zona de Riesgo Inherente |           |          |  | Zona de Riesgo Residual |           |          |
|----------------------------------|--------------------------|-----------|----------|--|-------------------------|-----------|----------|
|                                  | Moderado                 | Alto      | Extremo  |  | Moderado                | Alto      | Extremo  |
| Comunicaciones                   |                          | 1         |          |  |                         | 1         |          |
| Gestión de Mejoramiento          |                          | 1         |          |  |                         | 1         |          |
| Investigación                    |                          | 1         |          |  |                         | 1         |          |
| Proceso Misional - Pedagógico    |                          | 1         | 2        |  |                         | 1         | 2        |
| Proceso de Seguimiento y Control |                          | 2         |          |  |                         | 2         |          |
| <b>Total</b>                     | <b>11</b>                | <b>17</b> | <b>2</b> |  | <b>11</b>               | <b>17</b> | <b>2</b> |

Tabla 2. Distribución de riesgos por zona. Fuente Mapas de riesgos de Corrupción. Elaboración propia

Realizada la evaluación de la ejecución de los controles de los riesgos de corrupción, se obtuvieron los siguientes resultados consolidados:

| ¿Se analizaron los controles? |    |    | Efectividad de los controles:<br>¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo? |    |    | Responsable de los controles:<br>¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad? |    | Periodicidad de los controles:<br>¿Son oportunos para la mitigación del riesgo? |    | Evidencias de los controles:<br>¿Se cuenta con pruebas del control? |    | Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción |     | ¿Se enunciaron acciones de mejora? |     |     | ¿Mejoraron los controles? |     |     |
|-------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|---------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------|-----|-----|---------------------------|-----|-----|
| No tiene controles            | SI | NO | No tiene controles                                                                                               | SI | NO | SI                                                                                    | NO | SI                                                                              | NO | SI                                                                  | NO | SI                                                                                            | NO  | No tiene controles                 | SI  | NO  | No tiene controles        | SI  | NO  |
| 2                             | 27 | 1  | 2                                                                                                                | 24 | 4  | 25                                                                                    | 5  | 24                                                                              | 6  | 24                                                                  | 6  | N/A                                                                                           | N/A | N/A                                | N/A | N/A | N/A                       | N/A | N/A |

Tabla 3. Resultados de evaluación de controles consolidado. Fuente Anexo primer seguimiento riesgos de Corrupción. Elaboración propia

Se evidencio en este seguimiento que el proceso Gestión Ambiental no tiene definidas acciones de control, al igual que el proceso de Gestión de Mantenimiento de Bienes que solo tiene uno de los dos riesgos con controles, los riesgos que no se están gestionando se enuncian a continuación:

- **Gestión Ambiental – Riesgo: Omisión intencional de las obligaciones ambientales en el concepto emitido por parte del funcionario o contratista del proceso de Gestión Ambiental con el fin de beneficiar a un proponente específico que esté participando en los procesos de contratación del Instituto.**
- **Gestión de Mantenimiento de Bienes – Riesgo: Alteración de estudios y diseños de obra por parte de los funcionarios o contratistas del Área de Infraestructura del Instituto para beneficio propio o de un tercero.**

Frente a la efectividad se concluyó que todos los controles son efectivos, considerando que

durante este periodo no se reportó la materialización de ningún riesgo de corrupción.

Verificado el aporte de evidencias de ejecución del control, se observó que un total de 6 riesgos no aportaron soportes de los controles, a continuación, se relacionan:

| Proceso                 | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Control |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Mantenimiento de Bienes | Alteración de estudios y diseños de obra por parte de los funcionarios o contratistas del Área de Infraestructura del Instituto para beneficio propio o de un tercero.                                                                                                                               | 1       |
| Mantenimiento de Bienes | Omisión intencional de los requisitos o actividades necesarios para la correcta supervisión de contratos de consultoría y/o obra por parte de los funcionarios o contratistas del Área de Infraestructura del Instituto para beneficio propio o de un tercero.                                       | 2       |
| Gestión Financiera      | Omisión intencional de los requisitos o actividades para la creación y/o modificación de datos de terceros, para beneficio económico propio o de un particular                                                                                                                                       | 2       |
| Proceso Misional        | Manipulación y alteración de la información de los NNAJ por parte de los funcionarios y/o contratistas del proceso misional para beneficiar o priorizar en la prestación de los servicios a un beneficiario que no cumplen con los criterios requeridos.                                             | 1       |
| Proceso Misional        | Desvío de los recursos de alimentación y de transporte destinados para los NNAJ por parte de los funcionarios y/o contratistas del proceso misional para beneficio propio o de un tercero                                                                                                            | 2       |
| Proceso Misional        | Sustracción o desvío, de elementos, materiales, herramientas, insumos, recursos, bienes y equipamientos destinados al proceso de atención integral de los NNAJ, por parte de los funcionarios y/o contratistas del proceso misional, para beneficio propio o de personas no vinculadas al Instituto. | 3       |

## 5. Primer seguimiento mapas de riesgos de Gestión

Durante este seguimiento se evaluó la ejecución de un total de 155 controles de 41 riesgos de gestión identificados, según la siguiente distribución:

| Proceso                                 | No. de Riesgos | No. de Controles |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| Gestión Documental                      | 3              | 10               |
| Gestión Financiera                      | 2              | 10               |
| Mantenimiento de Bienes                 | 1              | 5                |
| Atención a la Ciudadanía                | 2              | 7                |
| Gestión Tecnológica y de la información | 2              | 7                |
| Gestión Ambiental                       | 3              | 10               |
| Servicios Administrativos               | 2              | 7                |
| Gestión Contractual                     | 3              | 9                |

| Proceso                          | No. de Riesgos | No. de Controles |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Gestión Logística                | 2              | 12               |
| Gestión de Desarrollo Humano     | 4              | 8                |
| Control Interno Disciplinario    | 1              | 2                |
| Gestión Jurídica                 | 2              | 6                |
| Planeación                       | 1              | 6                |
| Comunicaciones                   | 3              | 7                |
| Gestión de Mejoramiento          | 2              | 7                |
| Proceso Misional - Pedagógico    | 6              | 37               |
| Proceso de Seguimiento y Control | 2              | 5                |
| <b>Total</b>                     | <b>41</b>      | <b>155</b>       |

Tabla 4. Riesgos y controles por proceso. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia.

Analizadas las zonas de riesgo Inherente y residual, los riesgos de gestión están ubicados por zona como se detalla a continuación:

| Proceso                                 | Zona de Riesgo Inherente |           |          |         |                     | Zona de Riesgo Final |           |          |         |
|-----------------------------------------|--------------------------|-----------|----------|---------|---------------------|----------------------|-----------|----------|---------|
|                                         | Bajo                     | Moderado  | Alto     | Extremo |                     | Bajo                 | Moderado  | Alto     | Extremo |
| Gestión Documental                      | 1                        | 1         | 1        |         | Aplicando Controles | 2                    | 1         |          |         |
| Gestión Financiera                      |                          | 2         |          |         |                     | 1                    | 1         |          |         |
| Mantenimiento de Bienes                 |                          | 1         |          |         |                     | 1                    |           |          |         |
| Atención a la Ciudadanía                |                          | 2         |          |         |                     | 2                    |           |          |         |
| Gestión Tecnológica y de la información |                          | 2         |          |         |                     | 1                    | 1         |          |         |
| Gestión Ambiental                       |                          | 3         |          |         |                     |                      | 3         |          |         |
| Servicios Administrativos               |                          | 2         |          |         |                     | 1                    | 1         |          |         |
| Gestión Contractual                     |                          | 3         |          |         |                     | 3                    |           |          |         |
| Gestión Logística                       |                          | 2         |          |         |                     | 2                    |           |          |         |
| Gestión de Desarrollo Humano            | 1                        | 3         |          |         |                     | 4                    |           |          |         |
| Control Interno Disciplinario           |                          | 1         |          |         |                     |                      | 1         |          |         |
| Gestión Jurídica                        | 1                        | 1         |          |         |                     | 2                    |           |          |         |
| Planeación                              |                          | 1         |          |         |                     | 1                    |           |          |         |
| Comunicaciones                          |                          | 3         |          |         |                     |                      | 3         |          |         |
| Gestión de Mejoramiento                 |                          | 2         |          |         |                     | 1                    | 1         |          |         |
| Proceso Misional - Pedagógico           | 1                        | 1         | 4        |         |                     | 1                    | 4         | 1        |         |
| Proceso de Seguimiento y Control        |                          | 2         |          |         |                     | 1                    | 1         |          |         |
| <b>Total</b>                            | <b>4</b>                 | <b>32</b> | <b>5</b> |         |                     | <b>23</b>            | <b>17</b> | <b>1</b> |         |

Tabla 5. Distribución de riesgos por zona. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia



Considerando que las matrices de riesgos de gestión fueron aprobadas en el mes de abril de 2022, el seguimiento se basó en la evaluación del diseño de los controles teniendo como criterio la metodología establecida en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP versión 5. Analizados los controles por parte de la Oficina de control Interno se obtuvieron los siguientes resultados:

### ATRIBUTOS DE EFICIENCIA DEL CONTROL

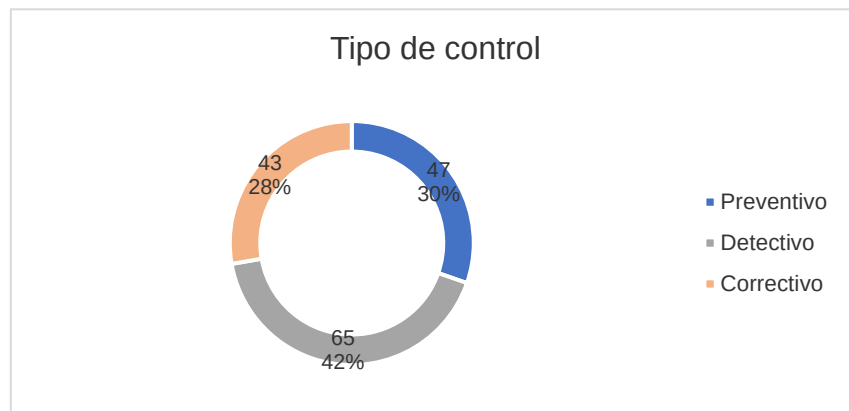


Grafico 1. Tipo de control. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia.

En relación con el tipo de control, para este atributo la evaluación de la Oficina de Control Interno difiere en 18 casos, de lo definido por parte de proceso, los cuales se relacionan a continuación:

| Proceso                       | # riesgo  | # Control   |
|-------------------------------|-----------|-------------|
| Control Interno Disciplinario | 1         | 1<br>2      |
| Gestión Ambiental             | 1         | 1           |
|                               | 2         | 1<br>2      |
|                               | 3         | 1           |
| Gestión Logística             | 1         | 2           |
|                               | 2         | 1<br>2      |
|                               |           | 3           |
| Atención a la ciudadanía      | 1         | 1<br>2      |
| Gestión Jurídica              | 1         | 2           |
| Gestión Tics                  | 2         | 2<br>3<br>4 |
|                               |           |             |
|                               |           |             |
| Gestión Documental            | 1         | 1           |
| Mantenimiento de Bienes       | 1         | 5           |
| <b>Total</b>                  | <b>11</b> | <b>18</b>   |

## Implementación

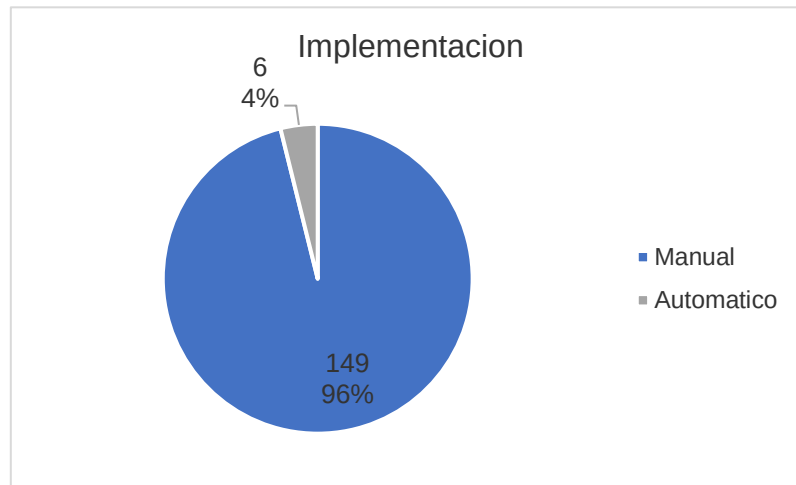


Gráfico 2. Implementación. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia.

Frente a este atributo, en la evaluación de la Oficina de Control Interno, difiere de lo definido por el proceso de Gestión Documental para el riesgo 2 control 3, dado que, aunque hay una parte automática, tal como está establecida la actividad implica la intervención de personas para su realización.

### Atributos informativos.

Realizada la evaluación de la ejecución de los atributos informativos en el diseño de controles de los riesgos de gestión, se obtuvieron los siguientes resultados consolidados:

| Documentación |                | Frecuencia |           | Evidencia    |              |
|---------------|----------------|------------|-----------|--------------|--------------|
| Documentado   | Sin documentar | Continua   | Aleatoria | Con registro | Sin Registro |
| 82            | 68             | 101        | 49        | 123          | 27           |

Frente los atributos informativos, no fue posible cinco (5) controles del riesgo 2 del proceso de Gestión Logística, dado que los mismos no fueron diligenciados en el mapa de riesgos; De otra parte, la Oficina difiere de lo documentado en los mapas de riesgos para el atributo de frecuencia en los siguientes casos:

| Proceso                  | Riesgo | Control |
|--------------------------|--------|---------|
| Atención a la Ciudadanía | 2      | 2       |
| Gestión Ambiental        | 2      | 3       |

Frente a las evidencias aportadas, varios procesos no presentaron soporte de ejecución del control, o reportaron evidencias diferentes a las establecidas en el mapa de riesgos, el detalla de esto se registro en cada mapa de riesgo.

### Efectividad de los controles

Durante este periodo se evalúan como efectivos ciento cincuenta y tres (153) del total de ciento cincuenta y cinco (155) controles, dado que se reportó la materialización de dos (2) riesgos de gestión, lo cual implica la evaluación y fortalecimiento de los controles de los riesgos relacionados a continuación:

- ***Modelo pedagógico - Posibilidad de afectación reputacional por quejas y escándalos mediáticos debido a ocurrencia de situaciones de trato inadecuado a NNAJ, servidores o contratistas del IDIPRON.***
- ***Comunicaciones Posibilidad de afectación reputacional por crisis mediática debido a filtración de la información institucional o relacionada con el Instituto***

## 6. Conclusiones

- ✓ Para el primer cuatrimestre de 2022 el IDIPRON, identifico y gestiono treinta (30) riesgos de corrupción a través de cuarenta y ocho (48) actividades de control, la totalidad de controles fueron evaluados como efectivos, porque no se registraron materializaciones de riesgos.
- ✓ Los riesgos de corrupción están distribuidos por zona así: 7% (2) en zona extrema, 57% (17) zona alta y el 36% (11) zona moderada.
- ✓ Evaluada la ejecución de las actividades de control de los riesgos de corrupción, se detectó que dos (2) riesgos no se cuentan con controles establecidos: un (1) riesgo del proceso de Gestión Ambiental, un (1) riesgo del proceso de Mantenimiento de Bienes. No se aportó evidencia de ejecución de los controles de riesgo de 6 riesgos.
- ✓ Para el primer cuatrimestre de 2022 el IDIPRON, identifico y gestiono cuarenta y un (41) riesgos de gestión los cuales tienen establecidos en total ciento cincuenta y cinco (155) actividades de control. Durante el periodo se reportó materialización de dos (2) riesgos por lo que se evaluaron como efectivos el 98%(153) de los controles.
- ✓ Los riesgos de gestión están distribuidos por zona así: 2% (1) en zona alta, 42% (17) zona moderada y el 56% (23) zona baja.

- ✓ Según lo establecido en los mapas de riesgos se cuenta con 30% (47) controles de tipo preventivo, 42% (65) controles de tipo detectivo y 28% (43) correctivos.

## 7. Recomendaciones

- ✓ Establecer acciones de control para los dos riesgos de corrupción que se identificó que no se están gestionando.
- ✓ Fortalecer el monitoreo de parte de la primera línea de defensa, para garantizar que las evidencias de ejecución de controles se reporten completas y en coherencia con lo definido en los mapas de riesgos.
- ✓ Revisar y ajustar el diseño de los riesgos de gestión, en observancia de lo establecido metodológicamente
- ✓ Establecer acciones inmediatas de evaluación y fortalecimiento de los controles de los dos riesgos materializados.
- ✓ Continuar promoviendo desde primera y segunda línea de defensa el fortalecimiento de la cultura de gestión del riesgo.

Cordialmente,



**MARCELA DELGADO GUARNIZO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Carlos Andrés Guerra Jiménez

