	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016



MEMORANDO

Bogotá D.C. 15 de marzo de 2017

PARA: DR. EDGAR ALONSO FORERO CASTRO, JEFE OFICINA DE PLANEACIÓN.

DE: JULIO CESAR MORENO BERNAL, JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO.

REFERENCIA: Informe de Asesoría y acompañamiento - Verificación en la efectividad de los controles establecidos en los mapas de riesgos de corrupción formulado para la vigencia 2017.

La Oficina de Control Interno, en su rol de "Acompañamiento y Asesoría" como evaluadora independiente de las actividades propias de la gestión de la entidad, se adjunta informe respecto a la revisión realizada a los controles presentados en la matriz de riesgos de corrupción formulada para la vigencia 2017.

En este informe se presentan recomendaciones para que sean consideradas como ajustes dentro de esta herramienta y considerando las guías de riesgos emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y se permita fortalecer las directrices dadas en esta herramienta.


Cordialmente,


 JULIO CESAR MORENO BERNAL
 JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexo: Informe de Asesoría y acompañamiento. - Verificación de los controles a los riesgos de corrupción establecidos para vigencia 2017. Ocho (8) folios

Proyecto: María Helena Pedraza Medina
 Archivado en: Acciones Preventivas - Informe de Evaluación y Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.
 Consecutivo Dependencia: OCI-1030-031.



	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016

Verificación de los controles a los riesgos de corrupción establecidos para vigencia 2017.

1. Introducción y alcance

Con el fin de verificar la formulación adelantada en los riesgos de corrupción para la vigencia 2017, se revisa la matriz, identificada en la ruta:

<http://www.defensoria.gov.co/public/manualdeprocesosyprocedimientos/febrero20de2017/index.htm>, con el fin de que se cumplan los lineamientos y directrices presentadas en las Guías del DAFP: “Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano versión 2. 2015” y la “Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción de 2015”.

2. Objetivos


Acompañamiento y verificación de los controles, presentados en la Matriz de Riesgos de Corrupción formulada para la vigencia 2017, y asegurar la identificación y estructura allí definida para el manejo adecuado de los riesgos.

3. Desarrollo

Se revisa la matriz de riesgos de la vigencia 2017 formulada y publicada en la ruta presentada en la introducción. Se evidencia la identificación de siete (7) riesgos (Ver tabla siguiente), que se pueden agrupar en cinco (5) riesgos y que se encuentran identificados desde la vigencia anterior.

I.- Los riesgos de corrupción identificados corresponden y se identifican en los siguientes procesos:

Riesgo	Procesos Identificados	Total
R1 Inadecuado manejo de la información y documentación en beneficio propio o de terceros	1- 1- Direccionamiento Estratégico 2- 4- Prevención y Protección 3- 5.1 Subproceso: Atención y Trámite de Quejas. 4- 9- Gestión de Servicios Administrativos. 5- 11- Gestión Jurídica 6- 12- Evaluación y Seguimiento 7- 14- Evaluación de la Satisfacción a grupos de Interés	7
R1'. Inadecuado manejo de la información y de documentación en beneficio propio o de un tercero	5.2 Sub Proceso de Recursos Y Acciones Judiciales	1

	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016

Riesgo	Procesos Identificados	Total
R2. Inadecuado manejo de la contratación pública en beneficio propio o de terceros.	1- 3- Promoción y Divulgación 2- 10- Gestión Contractual	2
R3. Inadecuado manejo de la información financiera en beneficio propio o de terceros.	1. 7-Gestión del Talento Humano 2. 8- Gestión Financiera	2
R4. Incumplimiento de trámites y/o servicios internos y externos en beneficio propio o de terceros.	1. 3-Promoción y Divulgación 2. 5.1- Subproceso: Atención y Trámite de Quejas.	
R5. Incumplimiento normativo en beneficio propio o de terceros	1. 5.3- Subproceso de Defensoría Pública 2. 11- Gestión Jurídica 3. 13- Control Interno Disciplinario	1
R6. Incumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la administración del Talento Humano en beneficio propio o de terceros	1. 7-Gestión del Talento Humano	3
	TOTAL	18


De estos siete (7) riesgos, se había indicado en el segundo informe de seguimiento del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano vigencia 2016 del pasado 12 septiembre de 2016, la unificación de:

- Riesgo R1, y R1', se diferencian en palabras dentro del texto (“y de” y “de un tercero”).
- Unificar el R5 y R6, enmarcados en el incumplimiento normativo en beneficio propio o de terceros, solo uno de ellos lo presenta específicó para los procesos de Gestión Humana.

Se recomienda esta unificación, con el fin de manejar solo cinco (5) riesgos de corrupción.

II.- Para los procesos misionales de: “Magistratura Moral” e “Investigación y Análisis” no tienen definidos riesgos de corrupción.

III.- **Controles:** Se presentan 18 controles para cada uno de los riesgos presentados dentro de esta matriz y solo hay un proceso que no tiene establecido estos controles. Dentro de los

	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016

controles presentados se verificó que el control tenga establecido al menos lo siguiente, como lo establece las recomendaciones de las Guías del DAFP^{1 2}:

- Que los controles estén documentados
- Que se indique el responsable de realizar el control
- Que se indique la frecuencia de su aplicación
- Una actividad de control está enmarcada en una actividad reguladora que permita verificar un desempeño, un cumplimiento de un objetivo o actividad entre otras. Normalmente debe iniciar por palabras como: Verificar, asegurar, revisar, cerciorarse y tener como resultado una medición cualitativa o cuantitativa de la actividad que se controla,
- O son acciones encaminadas a reducir la probabilidad de ocurrencia o el impacto que pueda generar la materialización del riesgo³

En la presentación de estos controles, identificados dentro de la matriz de riesgos formulada para la vigencia 2017, no se evidenció estas directrices, como la determinación de la seguridad de estos controles definidos (valoración del control), indicando con esta calificación cualitativa o cuantitativa, la afectación final en el resultado del riesgo inherente; adicional no se evidencia el valor de la calificación de este control, para determinar si de acuerdo a las técnicas usadas en la herramienta se pueda establecer el comportamiento final de este evento en la zona del riesgo (disminuir o mantener) de la herramienta. (Seguridad del control).

Es importante revisar cómo se va evidenciar la aplicación de las acciones que fortalecen este control y como se aplican.

Adicional, se debe asegurar una evaluación de estos controles, de tal manera que permitan minimizar los “Riesgos negativos” y/o fortalecer o potenciar los riesgos positivos.

IV- Casos de Riesgos presentados en la herramienta

Primer ejemplo:

Proceso: Gestión Contractual

Riesgo:


Inadecuado manejo de la contratación pública en beneficio propio o de terceros.

Controles:

¹ Guía Administración del Riesgo V3. DAFP - Pag 22

² Guía para la gestión del riesgo de corrupción 2015. DAFP. Pág 24. Numeral 3.2.2.2. Evaluación del Riesgo de Corrupción

³ Lineamientos para la Administración del Riesgo. Código: L-DE-01 - V10 Presidencia de la Republica. <http://es.presidencia.gov.co/dapre/DocumentosSIGEPRE/L-DE-01-Administracion-Riesgo.pdf>

	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016

Capacitación y sensibilización sobre Manual de Supervisión de la Defensoría del Pueblo.

Acciones asociadas al control: Capacitación y sensibilización sobre las funciones de los supervisores en el desarrollo del objeto contractual.

Monitoreo y Revisión:

Acciones: Monitorear y revisar el documento mapa de riesgos de corrupción.

Responsable: Líderes de los procesos en conjunto con sus equipos, de acuerdo con la guía para la gestión de riesgos de corrupción 2015 página 28

Indicador: Monitoreó realizados/Monitoreó programados. (Evidenciado con memoria de reunión).

Segundo ejemplo:

Proceso: Promoción y Divulgación

Riesgo:

Incumplimiento de trámites y/o servicios internos y externos en beneficio propio o de terceros.

Controles:

Seguimiento a los procedimientos liderados por la Dirección Nacional de Promoción y Divulgación, especialmente a:

-Fortalecimiento a la promoción y divulgación de derechos humanos en las Defensorías Regionales.

- Formación en Derechos Humanos y Derecho Internacional Humanitario. Y

- Coordinar la elaboración, publicación y distribución del material institucional.

Así como reuniones de seguimiento mensual al PAA y POE de las actividades y productos de cada vigencia soportadas con los informes de cada servidor o contratista.

Acciones asociadas al control: Seleccionar los casos en donde las actividades, responsabilidades y compromisos de la Dirección se encuentran rezagadas para dar el trámite correspondiente o el traslado a las dependencias y entidades competentes.


Monitoreo y Revisión:

Acciones: Monitorear y revisar el documento mapa de riesgos de corrupción.

Responsable: Líderes de los procesos en conjunto con sus equipos, de acuerdo con la guía para la gestión de riesgos de corrupción 2015 página 28. (Este es el riesgo para el proceso de Promoción y divulgación y se creería que hay muchos líderes de en este proceso)

Indicador: Monitoreó realizados/Monitoreó programados. (Evidenciado con memoria de reunión).

Las acciones formuladas se recomienda sean más específicas y directas para cada riesgo - control, asegurando fortalecer este control definido para este riesgo identificado en cada

	Nombre del Proceso: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:ES-P04-F08
		Versión:02
	INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA	Vigencia desde 01/02/2016

proceso, e indicar de forma directa, quien es el cargo responsable de la aplicación tanto del control como de la acción a ser fortalecida para el mismo.

4. Conclusiones

Se realizó la formulación del mapa de riesgos de Corrupción para la vigencia 2017. Se mantiene los riesgos definidos en la vigencia 2016 y se tienen controles para cada uno de los riesgos presentados.

5. Recomendaciones

Se recomienda:

1. Ajustar la presentación y redacción de los riesgos, asegurando la unificación de los riesgos similares, caso R1 y R1' y R5 y R6, con el fin de asegurar la presentación general para cada proceso (finalmente se definen cinco (5) riesgos).
2. Se debe indicar en los controles definidos en esta matriz de riesgos, que tan “seguro” es este control, si se encuentra definido, documentado y se aplica, quien es el responsable de aplicarlo, cada cuando se aplica y si es posible indicar la evidencia (registros).
3. Que las “acciones” que “aseguren el control”, deban tener una forma de verificar su cumplimiento en el manejo del indicador, y debe ser específico para cada riesgo - control por proceso, no general para todos los controles de la herramienta; adicional estas acciones estén orientadas a mitigar o mejor “eliminar” la presencia del riesgo.
4. El seguimiento a la Matriz de Riesgos mediante una “memoria de reunión” es adecuado se aplique para todas las áreas transversales que aplican la mayoría de los procesos, como regionales, delegadas, etc., y que dentro de sus actividades diarias se pueden presentar estos eventos y son los que se identifican como “Riesgos institucionales”.

Original Firmado

Julio Cesar Moreno Bernal
Jefe Oficina de Control Interno.

Proyectó: María Helena Pedraza Medina
Fecha de elaboración: 13 marzo de 2017

Anexo Matriz de Riesgos de corrupción publicada en la ruta:

<http://www.defensoria.gov.co/public/manualdeprocesosyprocedimientos/febrero20de2017/index.htm>. Tres (3) hojas