

**INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO**

Nro33

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

<b>FECHA DE EMISIÓN</b>	<b>Día:</b>	24	<b>Mes:</b>	09	<b>Año:</b>	2024
-------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>Seguimiento:</b>	Seguimiento a la Matriz de Riesgos de la Administración Municipal de Sabaneta.
<b>Secretaría y/o dependencia(s):</b>	Administración Municipal de Sabaneta.
<b>Objetivo del seguimiento:</b>	Realizar evaluación y seguimiento a la Matriz de Riesgos de la Administración, conforme a los lineamientos establecidos en el Manual de Gestión de Riesgos vigente en el que se establece que <i>"El monitoreo de los riesgos se realiza de manera integral"</i> , garantizando así una adecuada gestión de riesgos y el fortalecimiento de los procesos inherentes al MIPG.
<b>Alcance del seguimiento:</b>	Monitorear y revisar la gestión de riesgos institucionales y su evolución, para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2024.
<b>Marco Normativo:</b>	Constitución Política de Colombia 1991 Ley 87 de 1993 Ley 1474 de 2011 Ley 1712 de 2014 Decreto 124 de 2016 Decreto 1081 de 2015 Decreto 1083 de 2015 Ley 1755 de 2015 Circular 004 del 7 de marzo de 2019- Procuraduría Guía para la administración del Riesgo, DAFP, V6.

<b>Representante Dirección</b>	<b>Alta</b>	<b>Jefe Oficina de Control Interno</b>	<b>Audidores</b>
Alder Cruz Ocampo		Lina María Muñoz Vásquez	Carlos Mario Osorio Ramírez- Asesor Oficina de Control Interno Ana Isabel Díaz Betancur – Profesional Universitario Oficina de Control Interno.

**INTRODUCCION**

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de las facultades legales, otorgadas por la Ley 87 de 1993 y las normas que la modifican y reglamentan, la Ley 1474 de 2011 y las normas que la modifican, adicionan y reglamentan, el Decreto 019 de 2012 modificado por el Decreto 2106 de 2019, el Decreto 2641 de 2012, el Decreto 1083 de 2015 y las normas que lo modifican y adicionan, los Decretos 648 y 1499 de 2017; la normativa establecida por la Entidad, el Estatuto de Auditoría Interna y la guía de Auditoría para entidades públicas emitida por el DAFP en su versión N° 4, tiene como función realizar la evaluación independiente y objetiva al Sistema de Control Interno – SCI, a los procesos, procedimientos, actividades y actuaciones de la Administración Municipal, con el fin de determinar la efectividad del Control Interno, el cumplimiento de la gestión institucional y los objetivos de la Entidad,

produciendo recomendaciones para asesorar al Representante Legal, en busca del mejoramiento continuo y permanente del Sistema de Control Interno.

## 1. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS SEMESTRE 2- 2023

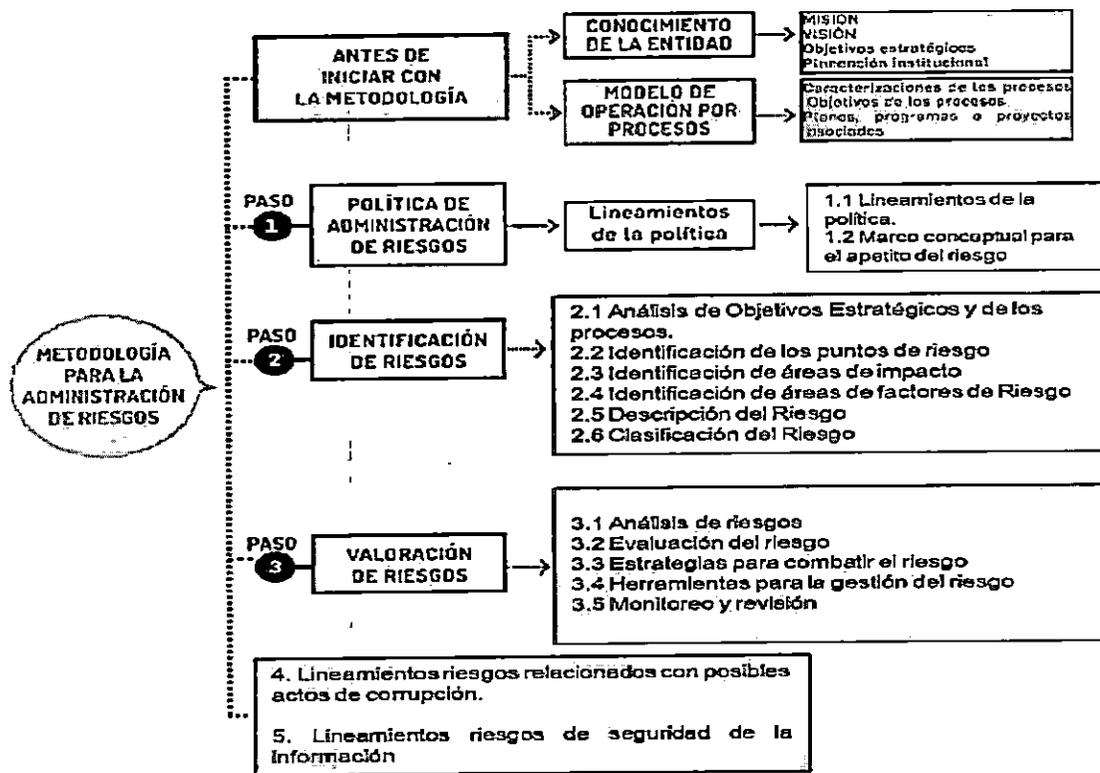
Desde la Oficina de Control Interno dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías, se realizó el seguimiento a la Matriz de Riesgos de la Administración Municipal para el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de agosto, correspondiente al segundo cuatrimestre del año 2024, en concordancia con el PAAC.

En el desarrollo del presente informe, se verificó las matrices de riesgo de procesos y de corrupción de la entidad, constatando la información en el seguimiento del aplicativo G+ y la página web del Municipio de Sabaneta, con el objetivo de verificar la efectividad de los controles para evitar la materialización del riesgo y las causas por las cuales se hubiera podido materializar.

En la política de administración del riesgo, se definen las metodologías, se establecen las acciones a realizar en el marco del seguimiento, para lo cual cada líder del proceso realiza la revisión correspondiente, dando cuenta de los riesgos materializados y las acciones que se tomarán para subsanar el impacto.

Como punto de partida para los riesgos de corrupción tenemos la metodología dada por la DAFP en su guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Versión 6

Figura 4 Metodología para la administración del riesgo



Fuente: Elaborado y actualizado por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2020.

La matriz de riesgos está relacionada con el direccionamiento estratégico y la planeación, contiene los tipos de riesgo que se evalúan al interior de la entidad, el número de riesgos por cada proceso y el tipo de estos.



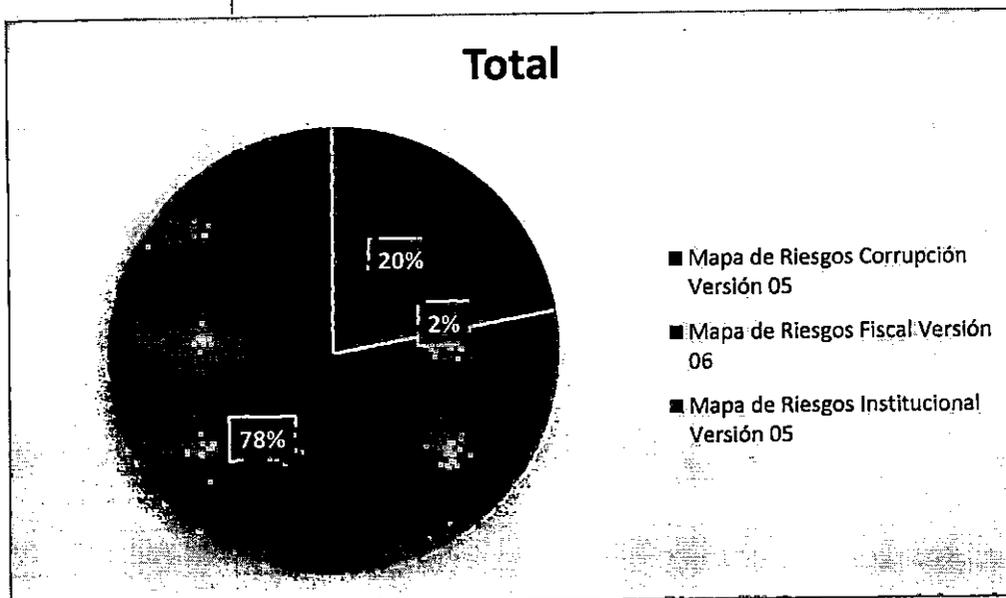
Desde el segundo semestre de 2023 y para 2024 se viene haciendo uso y apropiación de la matriz de riesgos a través del módulo de riesgos en el Sistema de Información G+. Desde allí las dependencias realizaron el seguimiento a los riesgos correspondientes y por medio del link <https://gmas.sabaneta.gov.co/gmas/ReporteMapaRiesgos.public> se le pudo realizar el respectivo seguimiento.

### INFORMACIÓN GENERAL MATRIZ DE RIESGOS ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL ALCALDÍA DE SABANETA

#### CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

De acuerdo con lo evidenciado, el Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2024 (corrupción-gestión-fiscales), consta de 216 riesgos, distribuidos en 168 Riesgos Institucionales, que corresponden al 78%, 44 de Corrupción que representan el 20% y 4 riesgos fiscales el 2% del total de los riesgos a tratar en la vigencia 2024.

Tipo de riesgos	Cantidad
Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	44
Mapa de Riesgos Fiscal Versión 06	4
Mapa de Riesgos Institucional Versión 05	168
<b>Total general</b>	<b>216</b>



Pasamos de tener 193 riesgos en la vigencia 2023 a tener 216 de riesgos en 2024, aumentando el 12% es decir 23 riesgos, representando en 11 de corrupción, 4 riesgo fiscales y 8 riesgos institucionales.

Se evidencia el mapa de los riesgos fiscales con cuatro (4) riesgos asociados, pero aún no tiene actualizada la política institucional de riesgo con la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022.

### RIESGOS POR PROCESO

Validación de los riesgos por los 15 procesos con que cuenta la entidad.

NOMBRE DEL PROCESO	Riesgos Corrupción Versión 05	Riesgos Fiscal Versión 06	Riesgos Institucionales Versión 05	Total general	Porcentaje de participación
Gestión de Trámites y Servicios	5	0	39	44	20%
Direccionamiento Estratégico y Planeación	17	0	19	36	17%
Gestión del Desarrollo Social	8	0	20	28	13%
Gestión de la Información	1	0	17	18	8%
Gestión Educativa	3	0	13	16	7%

NOMBRE DEL PROCESO	Riesgos Corrupción Versión 05	Riesgos Fiscal Versión 06	Riesgos Institucionales Versión 05	Total general	Porcentaje de participación
Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	0	0	14	14	6%
Hacienda Pública	1	4	8	13	6%
Gestión de la Infraestructura	3	0	7	10	5%
Inspección Vigilancia y Control	1	0	8	9	4%
Gestión Jurídica y Contractual	1	0	7	8	4%
Evaluación de Resultados y Mejoramiento de la Gestión	2	0	6	8	4%
Gestión del Talento Humano	1	0	6	7	3%
Comunicación y Transparencia	1	0	3	4	2%
Gestión de la Seguridad y la Convivencia	0	0	1	1	0%
Gestión Ambiental	0	0	0	0	0%
<b>Total general</b>	<b>44</b>	<b>4</b>	<b>168</b>	<b>216</b>	<b>100%</b>

La mayor cantidad de riesgos está representada en los procesos de Gestión de Trámites y Servicios y Direcciónamiento Estratégico Planeación.

Se evidenció que el proceso de gestión ambiental no tiene asociado ningún tipo de riesgo, además no se establecieron riesgos de corrupción para los procesos de Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos y Gestión de la Seguridad y la Convivencia.

### RIESGOS INSTITUCIONALES POR DEPENDENCIAS



Se han registrado 168 riesgos de gestión distribuidos en 14 secretarías y 4 oficinas para un total de 18 unidades administrativas de la Administración Municipal de Sabaneta. La distribución es la siguiente: Educación y Cultura (18 riesgos), Servicios Administrativos (17 riesgos), Infraestructura Física (15 riesgos), Hacienda (14 riesgos), Planeación (12 riesgos), General (12 riesgos), Gobierno (11 riesgos), Movilidad-Tránsito (11 riesgos), TIC (9 riesgos), Inclusión-Familia (8 riesgos), Desarrollo Económico (8 riesgos), Mujer (8 riesgos), Salud (7 riesgos), Jurídica (6 riesgos), Medio Ambiente (5 riesgos), Control Interno (5 riesgos), Control Interno de Instrucción (1 riesgos) y Seguridad (1 riesgo).

Esta visualización proporciona una comprensión clara de los puntos críticos y las secretarías que necesitan mejoras en los procesos administrativos y la implementación de estrategias efectivas para mitigarlos y fortalecer la gestión organizacional en su conjunto.

Se observa que las Oficinas de Control Interno de Juzgamiento y la Oficina Privada no tiene ningún tipo riesgos asociado.

### CLASIFICACIÓN DE RIESGOS POR MAPA

<b>Mapa de Riesgos Corrupción</b>	<b>44</b>
Ejecución y administración de procesos	1
Fraude interno	43
<b>Mapa de Riesgos Fiscal</b>	<b>4</b>
Fraude externo	4
<b>Mapa de Riesgos Institucional</b>	<b>168</b>
Daños a activos fijos/ eventos externos	5
Ejecución y administración de procesos	139
Fallas tecnológicas	22
Usuarios, productos y prácticas	2
<b>TOTAL</b>	<b>216</b>

### CLASIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO

<b>MAPA/CLASIFICACIÓN/PROCESO</b>	<b>CANTIDAD</b>
<b>Mapa de Riesgos Institucional Versión 05</b>	<b>168</b>
Daños a activos fijos/ eventos externos	5
Gestión del Desarrollo Social	2
Gestión Jurídica y Contractual	1
Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	1
Gestión Educativa	1
Ejecución y administración de procesos	139
Gestión de Trámites y Servicios	38
Direccionamiento Estratégico y Planeación	19
Gestión del Desarrollo Social	17

MAPA/CLASIFICACIÓN/PROCESO	CANTIDAD
Gestión Educativa	10
Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	10
Inspección Vigilancia y Control	8
Hacienda Pública	7
Gestión de la Infraestructura	7
Evaluación de Resultados y Mejoramiento de la Gestión	6
Gestión Jurídica y Contractual	5
Gestión del Talento Humano	5
Gestión de la Información	3
Comunicación y Transparencia	3
Gestión de la Seguridad y la Convivencia	1
Fallas tecnológicas	22
Gestión de la Información	14
Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	3
Gestión del Talento Humano	1
Gestión Jurídica y Contractual	1
Hacienda Pública	1
Gestión de Trámites y Servicios	1
Gestión del Desarrollo Social	1
Usuarios, productos y prácticas	2
Gestión Educativa	2
<b>Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05</b>	<b>44</b>
Ejecución y administración de procesos	1
Gestión del Desarrollo Social	1
Fraude interno	43
Direccionamiento Estratégico y Planeación	17
Gestión del Desarrollo Social	7
Gestión de Trámites y Servicios	5
Gestión Educativa	3
Gestión de la Infraestructura	3
Evaluación de Resultados y Mejoramiento de la Gestión	2
Gestión Jurídica y Contractual	1
Comunicación y Transparencia	1
Hacienda Pública	1
Inspección Vigilancia y Control	1
Gestión de la Información	1
Gestión del Talento Humano	1
<b>Mapa de Riesgos Fiscal Versión 06</b>	<b>4</b>
Fraude externo	4
Hacienda Pública	4
<b>Total general</b>	<b>216</b>

Con relación a la clasificación de riesgos se evidenció que la mayoría de los riesgos de la

Administración, el 86% son de ejecución y administración de procesos, lo que quiere decir que están relacionados con el quehacer diario de las dependencias donde se identifica el mayor número en el proceso de *Gestión y Trámites*, seguido está el riesgo de corrupción con el 39%, en la clasificación fraude interno con mayor cantidad en proceso de *Direccionamiento Estratégico Planeación*.

Revisados los mapas y las clasificaciones de los riesgos no se evidencian los riesgos de seguridad digital contemplados en la Política de la Administración del Riesgo Municipal y en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022.

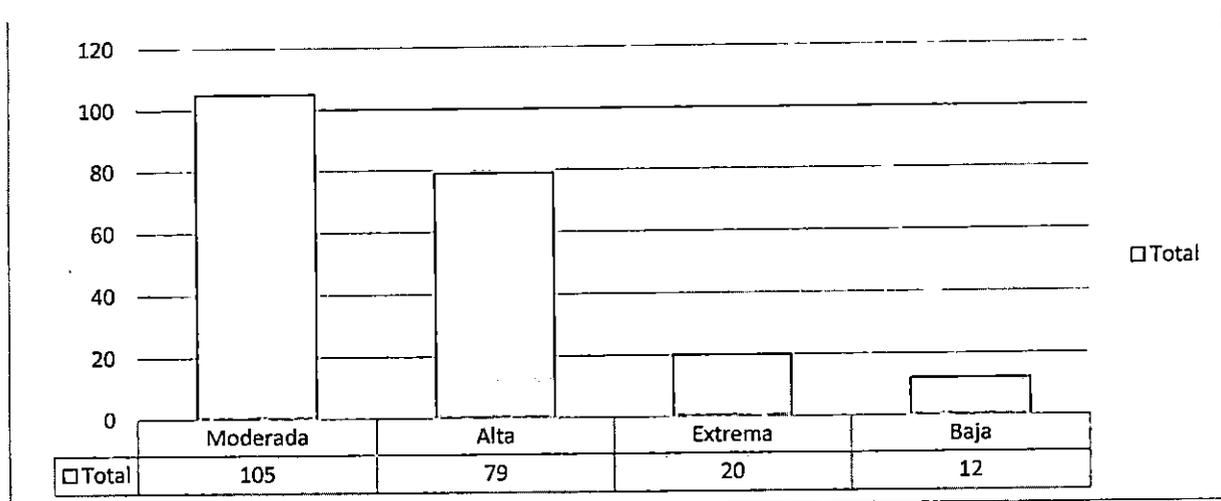
En la validación de los riesgos institucionales se observó riesgos similares pero adscritos a diferentes dependencias que requieren un tratamiento conjunto a nivel institucional y/o análisis por parte de la segunda línea de defensa, por ejemplo, riesgo incumplimiento en la atención de trámites y servicios, también existe otro riesgo similar Incumplimiento en la atención de trámites y servicios solicitados

<b>NOMBRE DEL RIESGO/CÓDIGO/DEPENDENCIA</b>
<b>Incumplimiento en la atención de trámites y servicios</b>
0000000214
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA
0000000215
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE
0000000216
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA
0000000219
SECRETARÍA DE HACIENDA
0000000224
SECRETARÍA DE GOBIERNO
<b>Incumplimiento en la atención de trámites y servicios solicitados</b>
0000000230
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA
0000000234
SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA
0000000236
SECRETARÍA DE LA MUJER

Igualmente sucede con el riesgo denominado "incumplimiento en las respuestas de las diferentes comunicaciones" con un riesgo similar "No dar respuesta oportuna a las PQRSD", del proceso Gestión de Trámites y Servicios

<b>Gestión de Trámites y Servicios</b>
Incumplimiento en las respuesta de las diferentes comunicaciones
No dar respuesta oportuna a las PQRSD

## RIESGOS RESIDUAL POR ZONA



Como se observa en el gráfico anterior, la entidad tiene 20 riesgos valorados en zona extrema, 17 corresponden a riesgos de corrupción y 3 son riesgos de gestión, se describen a continuación:

Nro Riesgo	Mapa Riesgo	Proceso	Riesgo	Descripción	Dependencia Responsable
00000000 01	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión de Trámites y Servicios	Omisión en los Cobros inadecuados en los trámites y servicios	Posibilidad de omitir los Cobros inadecuados en los trámites y servicios, control y revisión en el proceso financiero de pagos en favor propio o de un tercero	SECRETARÍA GENERAL
00000001 71	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamiento o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA GENERAL
00000001 72	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamiento o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC

<b>Nro Riesgo</b>	<b>Mapa Riesgo</b>	<b>Proceso</b>	<b>Riesgo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Dependencia Responsable</b>
00000001 73	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	OFICINA DE CONTROL INTERNO
00000001 74	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE INFRASTRUCT URA FÍSICA
00000001 75	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE
00000001 77	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO
00000001 80	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	posibilidad de Modificar valores, fechas, cifras, tarifas, entre otros conceptos de impuestos, tasas contribuciones y cobros coactivos, con el fin de obtener beneficio propio o favorecer a terceros	SECRETARÍA DE HACIENDA
00000001 81	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE LA MUJER
00000001 83	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamient o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO

<b>Nro Riesgo</b>	<b>Mapa Riesgo</b>	<b>Proceso</b>	<b>Riesgo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Dependencia Responsable</b>
00000002 26	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión de la Información	Afectación de la integridad de los datos	Posibilidad de modificar y omitir la información con el fin de obtener beneficio propio o para beneficiar a un particular.	OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC
00000000 13	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión de Trámites y Servicios	Omitir o destruir documentos	Posibilidad de omitir o destruir documentos en la Secretaría para beneficio propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA
00000000 14	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión de Trámites y Servicios	Tramites sin el cumplimiento de los requisitos legales	Posibilidad de gestionar tramites sin el cumplimiento de los requisitos legales en beneficio propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE HACIENDA
00000000 08	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Inspección Vigilancia y Control	Omitir el reporte de situaciones que afectan el medio ambiente	Posibilidad de omitir el reporte de situaciones que afectan el medio ambiente incurriendo en conflictos de intereses.	SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO
00000000 15	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión del Desarrollo Social	Ayudas a personas que no lo necesitan	Posibilidad de entregar ayudas a personas que no lo necesitan, aceptando documentos sin cumplir los requisitos, desconociendo las directrices dadas por la normatividad, con preferencias, presiones externas,	SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE

<b>Nro Riesgo</b>	<b>Mapa Riesgo</b>	<b>Proceso</b>	<b>Riesgo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Dependencia Responsable</b>
				amiguismo y ofrecimiento de dadivas a beneficio propio o de un tercero.	
00000000 16	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Gestión del Desarrollo Social	Utilizar los apoyos sociales con fines proselitistas	Posibilidad de utilizar los apoyos sociales a beneficio propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA
00000001 79	Mapa de Riesgos Corrupción Versión 05	Direccionamiento o Estratégico y Planeación	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA
00000002 67	Mapa de Riesgos Institucional Versión 05	Gestión de la Información	Deficiencia en la capacidad de almacenamiento o de la información	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por deficiencia en la capacidad de almacenamiento y seguridad de la información física y virtual, debido a la falta de disponibilidad de espacio en el servidor municipal para el resguardo seguro de la información y recursos tecnológicos.	SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
00000001 18	Mapa de Riesgos Institucional Versión 05	Gestión del Talento Humano	Incumplimiento de la normatividad del Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento de la normatividad del sistema de gestión de salud y	SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Nro Riesgo	Mapa Riesgo	Proceso	Riesgo	Descripción	Dependencia Responsable
				seguridad en el trabajo debido a la capacidad presupuestal.	
00000001 26	Mapa de Riesgos Institucionales Versión 05	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	Daño en los equipos de oficina y vehículos	Posibilidad de pérdida económica por daños de oficina y vehículos debido al incumplimiento de mantenimientos	SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Se observó riesgos de corrupción iguales pero adscritos a diferentes dependencias que requieren un tratamiento conjunto a nivel institucional y/o análisis por parte de la segunda línea de defensa, por ejemplo, riesgo conflicto de intereses.

### SEGUIMIENTO DE LA TERCERA LÍNEA DE DEFENSA

Para realizar el seguimiento a la gestión de riesgos se solicitó el insumo del análisis, monitoreo y autoevaluación de los riesgos por parte de la segunda línea (Secretaría de Planeación), para lo cual indicaron (vía correo electrónico) que dicho seguimiento lo realizan en el módulo Matriz del Riesgo del software Gmas.

Adicionalmente informaron que a través del Procedimiento para el mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión de Sabaneta P-EM-009 efectúan el seguimiento y monitoreo trimestralmente a la matriz de riesgos en el aplicativo Gmas, quedando como evidencia los correos institucionales de los profesionales universitarios en cargados de MIPG.

Teniendo en cuenta lo informado por la segunda línea de defensa y de acuerdo con la nueva forma de gestionar los riesgos a través del aplicativo Gmas no se evidencia claramente el monitoreo, seguimiento y recomendaciones por la segunda línea de defensa, tal como lo establece la guía Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022

Se realizó validación en el reporte de riesgos generado en el aplicativo Gmas y se evidenció que 17 riesgos presentan novedad en el seguimiento en la vigencia 2024 de acuerdo con la periodicidad trimestral, faltando el seguimiento y monitoreo establecido en los procedimientos asociados para la segunda línea de defensa, en unos casos para el primer trimestre y otros para el segundo trimestre.

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC	Direccionamiento Estratégico y Planeación	0000000156	Incumplimiento al plan de desarrollo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento al plan de desarrollo debido a una inadecuada planeación de planes, programas, proyectos y asignación presupuestal.	06-07-2023 06-10-2023 04042024
OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC	Gestión de Trámites y Servicios	0000000189	No dar respuesta oportuna a las PQRSD	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por quejas de los usuarios y ciudadanos debido a la entrega de respuesta a PQRSD por fuera de los plazos establecidos.	04-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión del Desarrollo Social	0000000079	Inadecuada planeación de las actividades	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por inadecuada planeación de todas las actividades de asesoría, capacitaciones y eventos debido a desconocimiento de los procesos por parte del personal.	05-04-2023 04-07-2023 04-10-2023 29-12-2023 10-04-2024

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión del Desarrollo Social	000000078	Baja atención presencial en la agencia de empleo	Posibilidad de pérdida reputacional por baja atención presencial en la Agencia de Empleo, debido a la cantidad de agentes para la atención y al Desconocimiento de la oferta de los trámites y servicios de los programas de la Secretaría de Desarrollo Económico .	06-04-2023
					04-07-2023
					04-10-2023
					29-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión de Trámites y Servicios	0000000152	Deficiente atención a los requerimientos y/o necesidades del ciudadano	Posibilidad de pérdida Reputacional y económica por insatisfacción de ciudadanos debido a demora, incumplimiento o a una deficiente atención a los requerimientos y/o necesidades del ciudadano que accede a la Administración Municipal.	05-04-2023
					04-07-2023
					05-10-2023
					20-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Direccionamiento Estratégico y Planeación	0000000167	Incumplimiento al plan de desarrollo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento en las metas del plan de desarrollo	12-04-2023
					04-07-2023
					05-10-2023
					29-12-2023
					10-04-2024

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Direccionamiento Estratégico y Planeación	000000183	Conflicto de Interés	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.	05-07-2023
					12-07-2023
					04-10-2023
					29-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión de Trámites y Servicios	000000213	Incumplimiento en las respuesta de las diferentes comunicaciones	Incumplimiento en la atención y respuesta de las comunicaciones y/o PQRSD que ingresan a la Administración Municipal.	04-04-2023
					04-07-2023
					05-10-2023
					20-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión del Desarrollo Social	000000242	Inasistencia de la comunidad convocada a las capacitaciones	Posibilidad de pérdida reputacional y económica inasistencia de la comunidad convocada a las capacitaciones, debido a la falta de planificación.	05-04-2023
					07-07-2023
					05-10-2023
					29-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión de la Información	000000270	Deficiencia en la capacidad de almacenamiento de la información	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por deficiencia en la	11-04-2023
					04-07-2023

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
				capacidad de almacenamiento y seguridad de la información física y virtual, debido a la falta de disponibilidad de espacio en el servidor municipal para el resguardo seguro de la información y recursos tecnológicos.	04-10-2023 29-12-2023 10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión del Desarrollo Social	000000021	Seleccionar y contratar proveedores que no cumplen con las exigencias requeridas	Posibilidad de seleccionar y contratar proveedores que no cumplen con las exigencias requeridas, con el fin de obtener beneficios propio o a favor de terceros.	12-04-2023 04-07-2023 04-10-2023 29-12-2023 10-04-2024
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	Gestión del Desarrollo Social	000000029	Gestión del conocimiento y la innovación	Posibilidad de afectación reputacional por el indebido resguardo del conocimiento tácito y explícito, debido al desconocimiento y el no contar con un repositorio para custodiar dicha información.	11-12-2023 29-12-2023 10-04-2024

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
SECRETARÍA DE GOBIERNO	Gestión del Desarrollo Social	000000070	Rutas de atención en Derechos Humanos para la población vulnerable	Posibilidad de pérdida reputacional por falta de rutas de atención en derechos humanos para la población vulnerable, debido a desarticulación y divulgación de la información sobre la atención en derechos humanos entre las dependencias de la administración municipal y la comunidad.	10-07-2023 03-10-2023 11-12-2023 08-04-2024
SECRETARÍA DE HACIENDA	Hacienda Pública	0000000088	Omitir información que afecte los saldos de las cuentas	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por suprimir información que afecte significativamente el saldo de las cuentas debido a el mal manejo de los sistemas de información.	04-04-2023 10-07-2024
SECRETARÍA DE HACIENDA	Direccionamiento Estratégico y Planeación	0000000164	Incumplimiento al plan de desarrollo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento al plan de desarrollo debido a una inadecuada planeación de planes, programas, proyectos y asignación presupuestal.	06-04-2023 05-07-2023 06-10-2023 26-12-2023 03-04-2024

Dependencia Responsable	Proceso	Nro Riesgo	Riesgo	Descripción	Fecha de Seguimiento
SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO	Gestión Jurídica y Contractual	000000030	Incumplimiento de las obligaciones contractuales	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento de las obligaciones contractuales debido a deficiente aplicación de la normatividad de contratación.	30-07-2023
					12-10-2023
					20-12-2023
					10-04-2024
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	Gestión de Trámites y Servicios	0000000215	Incumplimiento en la atención de trámites y servicios	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica debido a demoras en la atención de los trámites y servicios, falta de planeación de las actividades, procedimientos innecesarios o insuficientes además del desconocimiento de la normatividad vigente.	30-06-2023
					29-09-2023
					14-12-2023
					10-04-2024

En el siguiente cuadro se visualizan la secretaría y/o dependencia con el total seguimientos pendientes y trimestre de 2024 correspondiente:

SECRETARIA/OFICINA	CANTIDAD	TRIMESTRE
Secretaría de Desarrollo Económico	10	Segundo
Secretaría de Hacienda	2	1 Riesgo en el primero y otro en el segundo
Oficina de Tecnologías de Información y Comunicación TIC	2	Segundo
Secretaría de Movilidad Y Tránsito	1	Segundo
Secretaría del Medio Ambiente	1	Segundo
Secretaría de Gobierno	1	Segundo
<b>Total general</b>	<b>17</b>	

## CONTROLES

Se realizó seguimiento a los riesgos con corte al 31 de agosto de 2024, en concordancia con los cuatrimestres del PAAC, con el fin de validar el estado y las acciones implementadas para ejecutar los controles sobre los mismos.

A continuación, se relaciona el riesgo materializado:

**N° del Riesgo:** # 0000000196

**Proceso:** Gestión de Trámites y Servicios

**Nombre del riesgo:** No dar respuesta oportuna a las PQRSD

**Tipo de riesgo:** Riesgo institucional

**Descripción:** Posibilidad de pérdida reputacional y económica por incumplimiento a la entrega de contestación a PQRSD por fuera de los plazos establecidos o errores de fondo y congruencia en la respuesta, debido al desconocimiento de la normatividad vigente.

### Situación que materializó el riesgo

De acuerdo a informe entregado por la Oficina de Control Interno, correspondiente a las PQRSD del primer semestre de 2024, la Secretaría de la Mujer no dio respuesta oportuna a 2 PQRSD que llegaron a la dependencia. El riesgo se materializó.

### Acciones realizadas:

Los controles y acciones establecidos para este riesgo son:

**Probabilidad:** El líder de proceso realiza la debida verificación de la idoneidad y experiencia de los profesionales a cargo del desarrollo de las actividades.

**Impacto:** El líder de proceso realiza capacitación al personal Idóneo sobre las PQRSD.

**Impacto:** El líder de proceso realiza la respuesta a las PQRSD y crear estrategias de control para cumplir con los tiempos de entrega de la información.

**Impacto:** El líder de proceso realiza control de verificación en el contenido de las respuestas a las peticiones o solicitudes de las partes interesadas y desarrollar un control documental adecuado de archivo.

**Impacto:** El líder de proceso realiza la actualización del Normograma.

### Seguimientos del Riesgo #0000000196

10-04-2024	En el primer trimestre del año se han dado respuesta oportuna las PQRSD requeridas por las ciudadanas. No se materializa el riesgo.
27-08-2024	De acuerdo a informe entregado por la Oficina de Control Interno, correspondiente a las PQRSD del primer semestre de 2024, la Secretaría de la Mujer no dio respuesta oportuna a 2 PQRSD que llegaron a la dependencia. El riesgo se materializó.

La oficina de Control Interno recibió el reporte por parte del líder del proceso y efectúa las acciones establecidas en la guía.

Es importante continuar dando respuesta a todas y cada una de las peticiones que son presentadas por la ciudadanía en los términos establecidos la Ley 1437 de 2011 y la Ley 1755 de 2017, y así de

esta manera, evitar la posibilidad de acciones legales por el incumplimiento de los términos de respuesta en las PQRSDF.

### Riesgos de Corrupción

Para dar cumplimiento a La Ley 1474 de 2011 "Ley Anticorrupción", se debe publicar el seguimiento a los riesgos asociados a la corrupción.

Se verificó la publicación del mapa de riesgos de corrupción en la página web del Municipio de Sabaneta <https://sabaneta.gov.co/nuestros-planos/planes-institucionales-y-estrategicos/>, ingresando a la vista pública del aplicativo

Secretaría de Planeación	2024	Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2024	31/01/2024
--------------------------	------	---	------------

La primera línea de defensa (15 procesos) se evidenció **seguimiento** de los riesgos de corrupción en la herramienta Gmas, no se **comprobó la autoevaluación** de los riesgos.

La Segunda línea de defensa realizó el seguimiento a través del procedimiento para el mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión de Sabaneta P-EM-009, y no se contó con información suficiente para hacer la validación por la tercera línea de defensa.

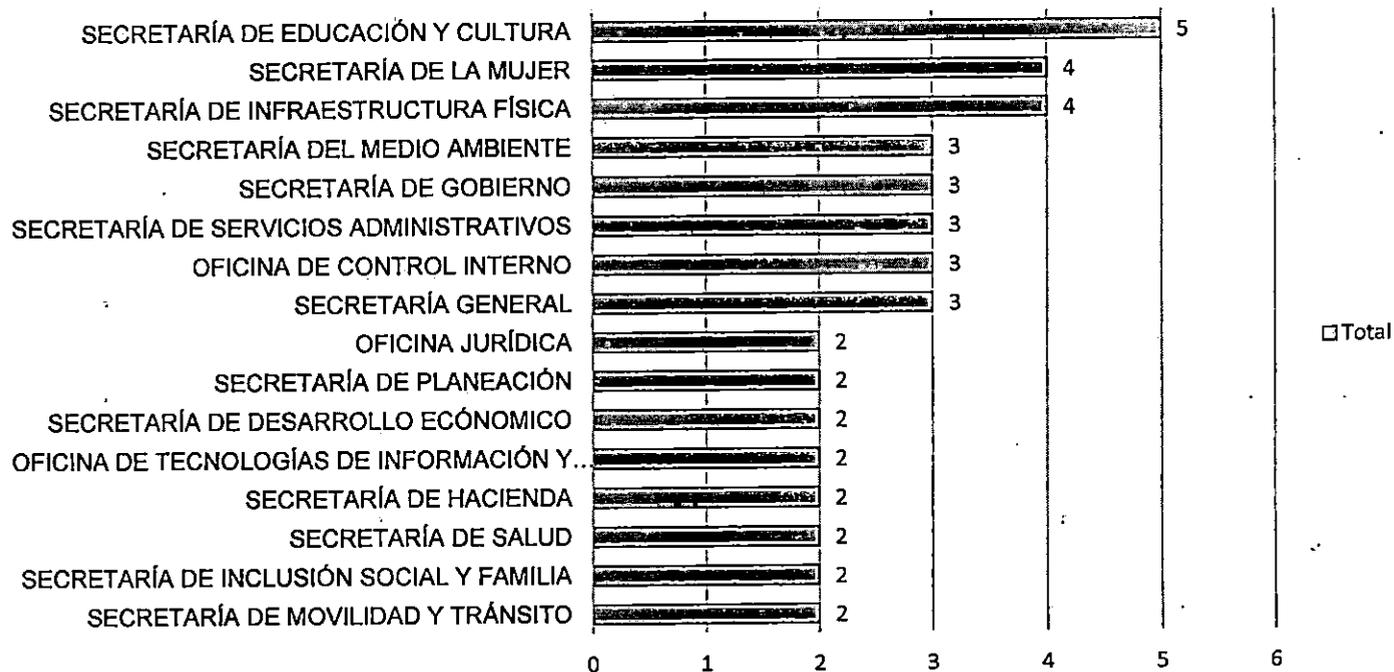
### DETALLADO

DEPENDENCIA RIESGO DE CORRUPCIÓN	CANTIDAD
<b>SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA</b>	<b>5</b>
Acción de cierres o sanciones de centros de formación e instituciones educativas	1
Conflicto de Interés	1
Favorecimiento de particulares	1
Omisión de los procedimientos en la Contratación de proveedores	1
Omitir o destruir documentos	1
<b>SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA</b>	<b>4</b>
Conflicto de Interés	1
Omitir el cumplimiento del principio de selección objetiva de los estudios previos	1
Omitir especificaciones y condiciones establecidas en el contrato	1
Omitir los requisitos legales y técnicos al recibir a satisfacción la obra	1
<b>SECRETARÍA DE LA MUJER</b>	<b>4</b>
Conflicto de Interés	2
Manipulación incorrecta de la información	2
<b>SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE</b>	<b>3</b>
Conflicto de Interés	1

DEPENDENCIA RIESGO DE CORRUPCIÓN	CANTIDAD
Omitir el reporte de situaciones que afectan el medio ambiente	1
Realizar cobros indebidos por las capacitaciones brindadas	1
<b>SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>3</b>
Conflicto de Interés	2
Falsificar o utilizar documentación privada o pública	1
<b>SECRETARÍA DE GOBIERNO</b>	<b>3</b>
Conflicto de Interés	1
Entregar apoyos sociales sin el cumplimiento de los requisitos	1
Expedir trámites y servicios sin el cumplimiento de los requisitos	1
<b>SECRETARÍA GENERAL</b>	<b>3</b>
Conflicto de Interés	1
Omisión en los Cobros inadecuados en los trámites y servicios	1
Omitir o manipulación intencional de la información institucional	1
<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>3</b>
Conflicto de Interés	1
La contratación no se realiza ajustada a la normatividad vigente	1
Omitir el reporte de los hallazgos encontrados en las auditorias de control interno	1
<b>OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC</b>	<b>2</b>
Afectación de la integridad de los datos	1
Conflicto de Interés	1
<b>SECRETARÍA DE HACIENDA</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Indebida manipulación de la información	1
<b>SECRETARÍA DE SALUD</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Emitir Conceptos Sanitarios sin el cumplimiento y/o conocimiento técnico y legal	1
<b>OFICINA JURÍDICA</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Contratos sin el lleno de los requisitos legales	1
<b>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Seleccionar y contratar proveedores que no cumplen con las exigencias requeridas	1

DEPENDENCIA RIESGO DE CORRUPCIÓN	CANTIDAD
<b>SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Tramites sin el cumplimiento de los requisitos legales	1
<b>SECRETARÍA DE PLANEACIÓN</b>	<b>2</b>
Conflicto de Interés	1
Otorgar un trámite sin el cumplimiento de los requisitos legales y/o reglamentarios	1
<b>SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA</b>	<b>2</b>
Ayudas a personas que no lo necesitan	1
Utilizar los apoyos sociales con fines proselitistas	1
<b>Total general</b>	<b>44</b>

### RIESGOS DE CORRUPCION POR DEPENDENCIAS



De los 44 riesgos de corrupción registrados en la matriz de riesgos para el segundo cuatrimestre de 2024, no se materializó ninguno dentro de la Administración Municipal.

Y de acuerdo con el reporte de riesgos se pudo evidenciar que de los 44 riesgos a 16 riesgos se les estableció un control detallado en el campo contenido del aplicativo.

#### Mapa de Calor Matriz de riesgos Administración Municipal

De acuerdo a lo evidenciado en el seguimiento a la Matriz de riesgos en el G+, se tiene el siguiente mapa de calor para la Matriz riesgos de corrupción:

Indicando que, de los 44 Riesgos de Corrupción, están detallados así:

Impacto = Moderado 14 – Mayor 13 – catastrófico 17

Probabilidad = Muy baja 11 – Baja 24 – Media 7 – Alta 2

100 Muy Alta	Alta 0	Alta 0	
80 Alta	Alta 1	Alta 1	
60 Media	Moderada 1	Alta 2	
40 Baja	Moderada 5	Alta 10	
20 Muy Baja	Moderada 7	Alta 10	
	5 Moderado	10 Mayor	20 Catastrófico

## 2. HALLAZGOS

Luego de realizar la revisión de la matriz de riesgos registrada en G+ segundo cuatrimestre de 2024, se evidenciaron varios hallazgos:

### 1. Actualización de la Política Institucional de Riesgos

**Evidencia:** Se evidencia el mapa de los riesgos fiscales con cuatro (4) riesgos asociados, pero aún no tiene actualizada la política institucional de riesgo con la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022.

**Hallazgo 1:** En la matriz publicada, el sistema de información Gmas y el reporte de riesgos con corte al 31 de agosto de 2024 se evidencia los riesgos fiscales, se observa que el documento de la Política Institucional de Riesgo no los contempla presentando desactualización de acuerdo a los lineamientos de la Guía V6 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

### 2. Procesos sin riesgos asociados

**Evidencia:** Se evidenció que el proceso de Gestión Ambiental no tiene asociado ningún tipo de riesgo, además no se establecieron riesgos de corrupción para los procesos de Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos y Gestión de la Seguridad y la Convivencia.

Se observa que las Oficinas de Control Interno de Juzgamiento y la Oficina Privada no tiene ningún tipo riesgos asociados.

**Hallazgo 2:** En la matriz publicada, el sistema de información Gmas y el reporte de riesgos con corte al 31 de agosto de 2024 se evidencia que catorce (14) de los 15 procesos actuales de la Administración

Municipal tiene asociados riesgo, observándose que el proceso de Gestión Ambiental no cuenta con ningún tipo de riesgos en concordancia con el alcance de la Política Institucional de Riesgos y el contexto estratégico de la entidad. Y las oficinas de Control Interno de Juzgamiento y la Oficina Privada no tiene ningún tipo de riesgo asociado.

### **3. Riesgos Seguridad de la Información**

**Evidencia** Revisados los mapas y las clasificaciones de los riesgos no se evidencian los riesgos de seguridad digital contemplados en la Política de la Administración del Riesgo Municipal y en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022.

**Hallazgo 3:** En la matriz publicada, el sistema de información Gmas y el reporte de riesgos con corte al 31 de agosto de 2024, no se observan los riesgos de seguridad de la información en concordancia Política de la Administración del Riesgo Municipal y en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 de noviembre de 2022.

### **4. Monitoreo y Seguimiento**

**Evidencia:** Se realizó validación en el reporte de riesgos generado en el aplicativo Gmas y se evidenció que 17 riesgos presentan novedad en el seguimiento en la vigencia 2024 de acuerdo con la periodicidad trimestral, faltando el seguimiento y monitoreo establecido en los procedimientos asociados para la segunda línea de defensa.

**Hallazgo 4:** En el reporte de riesgos generando en el aplicativo Gmas con corte al 31 de agosto de 2024 en la columna de seguimiento se evidenció que 17 riesgos no presentaron seguimiento en los periodos determinados, observando falta de seguimiento y monitoreo establecido en los procedimientos asociados para la segunda línea de defensa.

Con el propósito de poder verificar la eficacia (cumplimiento) y la efectividad de las acciones incluidas en el seguimiento y poder determinar si eliminaron las causas que originaron los hallazgos detectados en cumplimiento de la vigilancia y control a la gestión que realiza la OCI, se hace necesario la entrega de las respectivas evidencias. Cabe resaltar que la Secretaría y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades conforme a lo establecido en el Modelo de Planeación y Gestión – MIPG y las tres líneas de defensa. Así mismo, es responsabilidad del área la información suministrada por cualquier medio, la realización de las actividades propuestas de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de cada actividad.

Es relevante advertir que la acción de control que ejerce la Oficina de Control Interno en los seguimientos, no implica en modo alguno la coadministración o injerencia en las decisiones administrativas, financieras, técnicas o jurídicas de la dependencia auditada, por lo tanto, no expide conceptos, avales o aprobaciones frente a documentos producidos o actuaciones desplegadas por los sujetos de control. Así mismo, que a causa de las limitaciones propias de una auditoría y al control interno, existe el riesgo inevitable de que algunas incorrecciones materiales puedan no ser detectadas por el equipo auditor, a pesar de que la auditoría esté correctamente planificada. Por lo anterior, la dependencia auditada es responsable de la entrega de la información libre de errores materiales por fraude o error.

Por otra parte es importante tener presente el sistema de alertas tempranas de control interno – SACI

“Insumo para la priorización y focalización en el ejercicio de seguimiento y vigilancia permanente” – Art. 62 Decreto 403 de 2020, con el fin de realizar el reporte sobre situaciones (incluye posibles actos de corrupción, irregularidades u otras) que denoten riesgo de pérdida de recursos públicos y/o afectación negativa de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, a las oficinas o unidades de control interno. Para el reporte de alertas de control interno se creó una cuenta de correo institucional, especial y exclusiva para el SACI: [saci@sabaneta.gov.co](mailto:saci@sabaneta.gov.co).

Esta cuenta de correo electrónico es administrada por el jefe de la oficina o unidad de Control Interno del Municipio de Sabaneta y se encuentra dispuesta para las partes interesadas (grupos de interés y grupos de valor) que deseen efectuar reportes o alertas que puedan ser objeto de registro en el SACI.

Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición y la de los líderes de los procesos para adelantar las acciones de mejora a que haya lugar, para corregir las situaciones presentadas en el informe y prevenir posibles desviaciones y materialización de riesgos.

Dado en Sabaneta, a los (24) días del mes de septiembre de 2024

APROBACIÓN DEL INFORME DE SEGUIMIENTO		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Lina María Muñoz Vásquez	Jefe de Control Interno	
Carlos Mario Osorio Ramírez	Asesor Oficina de Control Interno	Carlos Mario Osorio
Ana Isabel Díaz Betancur	Profesional Universitario Oficina de Control Interno	Ana Isabel Díaz B