



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha: 20/05/2021

FECHA DE EMISIÓN	Día:	03	Mes:	04	Año:	2024
-------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Seguimiento:	Seguimiento a la Matriz de Riesgos de la Administración Municipal de Sabaneta segundo semestre de 2023.
Secretaría y/o dependencia(s):	Administración Municipal de Sabaneta
Objetivo del seguimiento:	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.
Alcance del seguimiento:	Monitorear y revisar la gestión de riesgos institucionales y su evolución, para el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2023.
Marco Normativo:	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 Decreto 491 de 2020 Circular 004 del 7 de marzo de 2019- Procuraduría Guía para la administración del Riesgo, DAFP, V6.

Representante Dirección	Alta	Jefe Oficina de Control Interno	Audidores
Alder Cruz Ocampo		Lina María Muñoz Vásquez	Carlos Mario Osorio Ramírez-Asesor Oficina de Control Interno Natalia Andrea Castañeda Ríos – Profesional Universitario Oficina 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 julio y el 31 de diciembre, correspondiente al segundo semestre del año 2023.

En este seguimiento se analizaron los datos registrados en la matriz de riesgos con la información enviada desde las diferentes dependencias, incluyendo las acciones realizadas para evitar la materialización del riesgo y las causas por las cuales se hubiera podido materializar.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

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.

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.

Como novedad para la realización de la matriz de riesgos en el segundo semestre de 2023, se implementó el uso 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.

Para el segundo semestre de 2023, la Matriz de Riesgos Institucional estaba conformada por 193 riesgos, de los cuales 33 son riesgos de corrupción, para el segundo semestre, no fue posible saber si hubo riesgos que se materializaron o no, debido a que varias dependencias no realizaron el seguimiento oportuno y reporte de sus riesgos.

DEPENDENCIA	# RIESGOS	SEGUIMIENTO 3ER TRIMESTRE 2023	SEGUIMIENTO 4TO TRIMESTRE 2023
Oficina de Control Interno	7	7	7
Oficina Jurídica	7	0	0
Oficina TIC	7	7	7
Secretaría de Desarrollo Económico	2	2	1
Secretaría de Educación y Cultura	23	22	23
Secretaría de Gobierno	14	13	13
Secretaría de Hacienda	16	3	0
Secretaría de Inclusión Social y Familia	9	9	9
Secretaría de Infraestructura Física	19	19	10
Secretaría de la Mujer	7	7	7
Secretaría del Medio Ambiente	8	8	8
Secretaría de Movilidad y Tránsito	13	13	12
Secretaría de Planeación	20	20	20
Secretaría de Salud	9	9	9
Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia	7	7	2
Secretaría de Servicios Administrativos	17	16	17
Secretaría General	8	8	6
TOTAL	193	170	151



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

Para entender un poco más la tabla anterior, se especifica el seguimiento por dependencias:

Trimestre III- 2023

- La Oficina Jurídica no realizó seguimiento de sus 7 riesgos.
- La Secretaría de Educación y Cultura no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 23 riesgos.
- La Secretaría de Gobierno no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 14 riesgos.
- La Secretaría de Hacienda no realizó seguimiento de 13 de sus riesgos, en total tienen 16 riesgos.
- La Secretaría de Servicios Administrativos no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 17 riesgos.

En total durante el tercer trimestre de 193 riesgos, solo 170 tuvieron seguimiento, dejando de reportar oportunamente la materialización de riesgos.

Trimestre IV-2023

- La Oficina Jurídica no realizó seguimiento de sus 7 riesgos.
- La Secretaría de Desarrollo Económico no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 2 riesgos.
- La Secretaría de Gobierno no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 14 riesgos.
- La Secretaría de Hacienda no realizó seguimiento de 16 de sus riesgos, en total tienen 16 riesgos.
- La Secretaría de Infraestructura Física no realizó seguimiento de 9 de sus riesgos, en total tienen 19 riesgos.
- La Secretaría de Movilidad y Tránsito no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, en total tienen 13 riesgos.
- La Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia no realizó seguimiento de 5 de sus riesgos, en total tiene 7 riesgos
- La Secretaría General no realizó seguimiento de 2 de sus riesgos, en total tienen 8 riesgos.

En total durante el cuarto trimestre de 193 riesgos, solo 151 tuvieron seguimiento, dejando de reportar oportunamente la materialización de riesgos.

Información general Matriz de Riesgos Administración Municipal Alcaldía de Sabaneta Semestre 2-2023

Como se mencionó anteriormente se identificaron 193 riesgos en la matriz de riesgos para el segundo semestre de 2023, clasificados de la siguiente manera:



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

DAÑOS A
ACTIVOS FIJOS:
4

EJECUCIÓN Y
ADMINISTRACION
DE PROCESOS:
127

FALLAS
TECNOLÓGICAS:
20

FRAUDE
INTERNO: 33

USUARIOS,
PRODUCTOS Y
PRÁCTICAS: 2

Se evidenció que la mayoría de los riesgos de la Administración, el 65.80% son de ejecución y administración de procesos, lo que quiere decir que están relacionados con el quehacer diario de las dependencias, seguido está el riesgo de corrupción con el 17.09%.

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, para el semestre 2- 2023, estos son:

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO
SECRETARÍA DE GOBIERNO	Gestión de Trámites y Servicios	Expedir trámites y servicios sin el cumplimiento de los requisitos
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Favorecimiento a propuestas de venta de servicios o bienes que son seleccionadas con el fin de favorecimiento del interés particular
SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE HACIENDA	Direccionamiento Estratégico y Planeación	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 SALUD	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE GOBIERNO	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de incurrir en prácticas para favorecer el bienestar propio o de un tercero.
OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TIC	Gestión de la Información	Afectación de la integridad de los datos



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO
OFICINA DE CONTROL INTERNO	Evaluación de Resultados y Mejoramiento de la Gestión	Omitir el reporte de los hallazgos encontrados en las auditorias de control interno
OFICINA DE CONTROL INTERNO	Evaluación de Resultados y Mejoramiento de la Gestión	La contratación no se realiza ajustada a la normatividad vigente
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	Gestión de la Infraestructura	Omitir los requisitos legales y técnicos al recibir a satisfacción la obra
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	Gestión de la Infraestructura	Omitir especificaciones y condiciones establecidas en el contrato
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	Gestión de Trámites y Servicios	Omitir o destruir documentos
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	Gestión de Trámites y Servicios	Otorgar un trámite sin el cumplimiento de los requisitos legales y/o reglamentarios
SECRETARÍA DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	Gestión de la Seguridad y la Convivencia	Expedir trámites y servicios sin el cumplimiento de los requisitos
SECRETARÍA DE SALUD	Gestión del Desarrollo Social	Emitir Conceptos Sanitarios sin el cumplimiento y/o conocimiento técnico y legal
SECRETARÍA DE GOBIERNO	Gestión del Desarrollo Social	Entregar apoyos sociales sin el cumplimiento de los requisitos
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	Gestión de la Infraestructura	Omitir el cumplimiento del principio de selección objetiva de los estudios previos
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	Gestión de Trámites y Servicios	Incumplimiento de la normatividad vigente aplicable al proceso
SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO	Gestión de Trámites y Servicios	Tramites sin el cumplimiento de los requisitos legales
SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Gestión del Talento Humano	Falsificar o utilizar documentación privada o pública
SECRETARÍA DE HACIENDA	Hacienda Pública	Indebida manipulación de la información
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	Gestión del Desarrollo Social	Realizar cobros indebidos por las capacitaciones brindadas
SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA	Gestión del Desarrollo Social	Ayudas a personas que no lo necesitan
SECRETARÍA DE LA MUJER	Gestión del Desarrollo Social	Manipulación incorrecta de la información
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	Gestión Educativa	Acción de cierres o sanciones de centros de formación e instituciones educativas
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	Gestión Educativa	Posibilidad de favorecer a particulares a través de la asignación de cupos escolares con la intención de obtener un beneficio propio o de un tercero.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	Gestión Educativa	Omisión de los procedimientos en la Contratación de proveedores
SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA	Gestión del Desarrollo Social	Utilizar los apoyos sociales con fines proselitistas



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	Inspección Vigilancia y Control	Omitir el reporte de situaciones que afectan el medio ambiente

De los 33 riesgos de corrupción registrados en la matriz de riesgos para el segundo semestre-2023, no se materializó ninguno dentro de la Administración Municipal.

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 Institucional

ALTA 66	BAJA 4
EXTREMA 12	MODERADA 104

De acuerdo a esto, el 53.88% de riesgos de la matriz institucional tienen probabilidad moderada de materialización, el 34.20% probabilidad alta, 6.22% probabilidad extrema de ocurrencia y 2.07% probabilidad baja de materialización del riesgo.

2. HALLAZGOS

Luego de realizar la revisión de la matriz de riesgos registrada en G+ para el semestre 2-2023, se evidenciaron varios hallazgos:

1. Información Materialización de riesgos

Evidencia: Para el segundo semestre de 2023, como novedad para la realización de matriz de riesgos se implementó el uso del módulo de riesgos en el Sistema de Información G+, desde allí las dependencias realizaron el seguimiento a los riesgos correspondientes.

Hallazgo: Para el segundo semestre de 2023, la Matriz de Riesgos Institucional estaba conformada por 193 riesgos, de los cuales 33 son riesgos de corrupción, para el segundo semestre, no fue posible saber si hubo riesgos que se materializaron o no, debido a que varias dependencias no realizaron el seguimiento oportuno y reporte de sus riesgos.

2. Dependencias que no enviaron el seguimiento de la matriz de riesgos trimestre 3- 2023



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

Evidencia: Para el segundo semestre de 2023, la Matriz de Riesgos Institucional estaba conformada por 193 riesgos, de los cuales 33 son riesgos de corrupción, para el segundo semestre, no fue posible saber si hubo riesgos que se materializaron o no, debido a que varias dependencias no realizaron el seguimiento oportuno y reporte de sus riesgos.

Hallazgo: La Oficina Jurídica no realizó seguimiento de sus 7 riesgos, la Secretaría de Educación y Cultura no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, la Secretaría de Gobierno no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, la Secretaría de Hacienda no realizó seguimiento de 13 de sus riesgos, la Secretaría de Servicios Administrativos no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos.

3. Dependencias que no enviaron el seguimiento de la matriz de riesgos trimestre 4- 2023

Evidencia: Para el segundo semestre de 2023, la Matriz de Riesgos Institucional estaba conformada por 193 riesgos, de los cuales 33 son riesgos de corrupción, para el segundo semestre, no fue posible saber si hubo riesgos que se materializaron o no, debido a que varias dependencias no realizaron el seguimiento oportuno y reporte de sus riesgos.

Hallazgo: La Oficina Jurídica no realizó seguimiento de sus 7 riesgos, la Secretaría de Desarrollo Económico no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, la Secretaría de Gobierno no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, la Secretaría de Hacienda no realizó seguimiento de 16 de sus riesgos, la Secretaría de Infraestructura Física no realizó seguimiento de 9 de sus riesgos, la Secretaría de Movilidad y Tránsito no realizó seguimiento de 1 de sus riesgos, la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia no realizó seguimiento de 5 de sus riesgos, la Secretaría General no realizó seguimiento de 2 de sus riesgos.

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.

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.




INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

Nro. 4

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

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.

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 R.
Natalia Andrea Castañeda Ríos	Profesional Universitario Oficina de Control Interno	NATALIA C