

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 08 Agosto 2019

INFORME	PERIODO EVALUADO	FECHA
Informe de evaluación de controles y niveles de aceptación de riesgos Proceso GESTION DOCUMENTAL	Vigencia 2021	28 de enero de 2022

NORMATIVIDAD APLICABLE
<p>Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.</p> <p>Artículo 12, literal d. Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización, estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad.</p> <p>Decreto 1083 de 2015: Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.</p> <p>ARTÍCULO 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, <u>evaluación de la gestión del riesgo</u>, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control. (subrayado fuera de texto).</p> <p>ARTÍCULO 2.2.21.5.4 Administración de riesgos. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas <u>las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo</u>. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos. (subrayado fuera de texto).</p> <p>ARTÍCULO 2.2.21.5.5 Políticas de control interno diseñadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Las guías, circulares, instructivos y demás documentos técnicos elaborados por el Departamento Administrativo de la Función Pública, constituirán directrices generales a través de las cuales se diseñan las políticas en materia de control interno, las cuales <u>deberán ser implementadas al interior de cada organismo y entidad del Estado (...)</u>. (subrayado fuera de texto).</p> <p>Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. VERSIÓN 5. Departamento Administrativo de la Función Pública. Diciembre de 2020.</p>

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Versión 04
		Fecha de Aprobación: 08 Agosto 2019

ANÁLISIS Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

MAPA DE RIESGOS 2021

Identificación de riesgos

El proceso de GESTIÓN DOCUMENTAL tiene un riesgo de gestión identificado, el cual antes de controles (inherente) están valorados en zona alta.



Autoevaluación de controles

Controles por tipo

● Preventivos ● Detectivos ● Correctivos



En el proceso se tienen identificados 6 controles los cuales se califican como 4 preventivos y 2 correctivos. No se tienen controles detectivos. Adicionalmente se observa que los 6 controles son manuales. Los controles están enfocados en el tratamiento de las causas de los riesgos y en las consecuencias de la materialización del riesgo. El proceso no tiene actividades de control orientadas a dar tratamiento a la posible detección de la materialización del riesgo.

Riesgos posterior a los controles



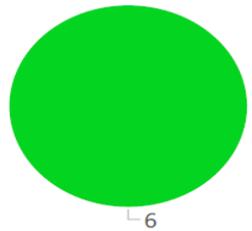
El resultado de la evaluación que efectuó el proceso, permite establecer que los controles existentes, están orientados a reducir el nivel de riesgo inherente.

Evaluación del diseño y ejecución de controles

Una vez verificados los controles existentes en el proceso por parte de la Oficina de Control Interno se logra validar que el proceso tiene definidos un total de 6 controles, los 6 son manuales, 4 son preventivos y 2 detectivos; el resultado en el nivel de riesgo residual puede ser más alto que en zona moderada. Al verificar su ejecución (en una secretaría que integra el proceso) se observa que la ejecución de los 6 controles (6 verificaciones) se ajustan a su diseño.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 08 Agosto 2019

● SeAjusta ● SeAjustaParcial ● NoSeAjusta



Niveles de aceptación de riesgo (política de administración de riesgos)



El riesgo del proceso deben enfocarse en REDUCIR, es decir en tomar medidas para disminuir la probabilidad o impacto del riesgo.

Cumplimiento de los niveles de aceptación del riesgo



La Oficina de Control Interno evaluó la formulación del plan de acción de riesgos a fin de verificar ajuste de este a los niveles de aceptación de riesgos definidos en la política de administración de riesgos según la valoración de riesgo residual. El resultado de dicha evaluación permite observar que el plan de acción de riesgos no da cumplimiento a la política.

CONCLUSIONES

La autoevaluación que hace el proceso de los controles no es adecuada dado que dos de los controles de acuerdo a evaluación de la Oficina de Control Interno son detectivos y no correctivos, por tanto el nivel de riesgo residual puede ser más alto que el observado en zona moderada. Asimismo su ejecución se ajusta al diseño de los controles, evidenciando que lo documentado en el mapa de riesgos se APLICA en el quehacer de la secretarías del proceso de GESTIÓN DOCUMENTAL.

El líder e integrantes del proceso deben replantear el objetivo del plan de acción de riesgos de tal forma que se dé cumplimiento a los niveles de aceptación de los riesgos de la política. Se requiere evidenciar una gestión efectiva de los riesgos, por esto, es necesario que se establezcan planes de acción de riesgos en función de su valoración residual, esto es, se deben formular para 1) EVITAR los riesgos, 2) REDUCIR la probabilidad o su impacto, 3) COMPARTIR las consecuencias asociadas o bien 4) ACEPTAR el riesgo, la decisión depende de lo que PERMITE la política para cada nivel de riesgo.

	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 08 Agosto 2019

Los resultados de este documento deberían ser tenidos en cuenta en la actualización del mapa de riesgos de la vigencia 2022.

Nota: los resultados de evaluación de controles fueron realizados entre el mes de noviembre y diciembre de 2021 por todo el equipo de trabajo de la oficina de control interno

Elaboró



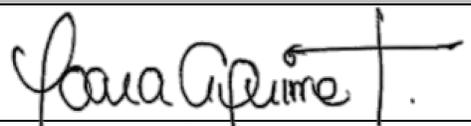
Nombre: Mario Daniel Barbosa Rodríguez
Cargo: Profesional Universitario



Nombre: Jairo Alfredo Sanchez Diaz
Cargo: Profesional Especializado (e)

Nombre:
Cargo:

Aprobó



Nombre: Yoana Marcela Aguirre Torres
Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno