

Informe de Seguimiento Mapas de Riesgos Institucionales y por Procesos

2021

| Elaboró | Proyectó | Revisó | Fecha | Folios |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| | | | | |

Introducción

El concepto de Administración del Riesgo se introduce en las entidades públicas, teniendo en cuenta que todas las Entidades independientemente de su naturaleza, tamaño y razón de ser están expuestos permanentemente a diferentes riesgos o eventos que pueden poner en peligro el cumplimiento de sus objetivos.

la eficiencia del control está en el manejo de los riesgos, es decir, el propósito principal del control es la reducción de los mismos, propendiendo porque el proceso y sus controles garanticen de manera razonable que los riesgos están minimizados o se están reduciendo y, por lo tanto, que los objetivos de la entidad van a ser alcanzados.

La Administración del Riesgo se sirve de la Planeación Estratégica (misión, visión, establecimiento de objetivos, metas, factores críticos de éxito), del campo de aplicación (procesos, proyectos, unidades de negocio, sistemas de información), del componente de Ambiente de Control y todos sus elementos, su revisión sistémica contribuye a que la entidad garantice la gestión institucional, el logro de los objetivos, y fortalecer el ejercicio del Control Interno de la Entidad.

El enfoque de riesgos no se determina solamente con el uso de la metodología, sino logrando que la evaluación de los riesgos se convierta en una parte natural del proceso de planeación

La tendencia más común es la valoración del riesgo como una amenaza; en este sentido, los esfuerzos institucionales deber enfocarse a reducir, mitigar o eliminar su ocurrencia. Pero existe también la percepción del riesgo como una oportunidad, lo cual implica que su gestión se dirija a maximizar los resultados que este genera.

En el presente documento se plasman los resultados de seguimiento a las acciones de control formuladas en el Mapa de Riesgos de la Alcaldía Municipal de Quibdó, en el primer cuatrimestre de la vigencia 2021, de conformidad con el desempeño del Modelo de Operación del Sistema de Control Interno, más exactamente con el ciclo PHVA.

En las actividades del mencionado ciclo se centra la verificación de las acciones previstas por la Administración Municipal para la ejecución del proceso, por cuanto es ahí donde se refleja la materialización o no de los riesgos.

La Oficina de control interno en cumplimiento de sus funciones, realizó el seguimiento a los riesgos y aplicación de los controles, para determinar su efectividad, tendientes a la mitigación de los riesgos, a través de la observación, solicitud de registros y verificación en campo de los controles aplicados a cada acción propuesta por los funcionarios líderes de los procesos

Realizar seguimiento a las acciones propuestas en los Mapas de Riesgos por procesos y/o dependencias.

Alcance

Verificar el cumplimiento de las acciones definidas por la Alcaldía de Quibdó para el tratamiento de los riesgos institucionales identificados en los procesos y en las dependencias de la Administración Municipal.

Generalidades de la Gestión de los Riesgos

Durante el proceso de identificación del riesgo, las entidades deben hacer una clasificación, con el fin de formular políticas de operación para darles el tratamiento indicado; así mismo este análisis servirá de base para la gestión, el impacto o consecuencias durante el proceso de análisis del riesgo contemplado dentro de la metodología.

La gestión del riesgo hace referencia a los principios y metodología para la gestión eficaz del riesgo, mientras que gestionar el riesgo se refiere a la aplicación de estos principios y metodología a riesgos particulares.

La administración del Riesgo comprende el conjunto de elementos de Control y sus interrelaciones, para que la Entidad pueda evaluar e intervenga en aquellos eventos, tanto internos como externos, que puedan afectar de manera positiva o negativa el logro de sus objetivos institucionales. La administración del riesgo contribuye a que la entidad consolide su Sistema de Control Interno y a que se genere una cultura de Autocontrol y autoevaluación al interior de la misma

Entre las clases de riesgos que pueden presentarse están:

- **Riesgo Estratégico:** Se asocia con la forma en que se administra la Entidad. El manejo del riesgo estratégico se enfoca a asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de la alta gerencia.
- **Riesgos de Imagen:** Están relacionados con la percepción y la confianza por parte de la ciudadanía hacia la institución.
- **Riesgos Operativos:** Comprenden riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los sistemas de información institucional, de la definición de los procesos, de la estructura de la entidad, de la articulación entre dependencias.
- **Riesgos Financieros:** Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluyen: la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes.



ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó

Nit. 89168001

Riesgos de Cumplimiento: Se asocian con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad.

• **Riesgos de Tecnología:** Están relacionados con la capacidad tecnológica de la Entidad para satisfacer sus necesidades actuales y futuras en el cumplimiento de la Misión.

La Oficina de Control Interno de la alcaldía Municipal de Quibdó, en cumplimiento de sus funciones, presenta el seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional, correspondiente al periodo enero-abril del presente año.

En este seguimiento, se identificaron, analizaron y ponderaron los riesgos más relevantes establecidos en el Mapa de Riesgos.

Esta labor, se realiza, de acuerdo a los siguientes parámetros:

1. Identificación y Valoración de los riesgos por Procesos
2. Metodología adoptada para el seguimiento realizado
3. Valoración de los soportes presentados y Resultados de acuerdo a los controles aplicados.

Como metodología adoptada, se tomó la información de seguimiento proporcionada por la Secretaria de Planeación, para verificar la aplicación de los controles por parte de los responsables de los procesos y de las dependencias, mediante la observación de registros, entrevista y evidencia objetiva, revisando en forma detallada cada riesgo propuesto, al igual que las acciones planteadas para su manejo.

Al revisar cada uno de los riesgos con los responsables de los procesos, se evidenció que hasta la fecha, las secretarías general, infraestructura y salud, no se han materializado ninguno de los riesgos, a pesar de que no cuentan con la sistematización de todos los procesos para evitar y prevenir que se materialicen los riesgos en la manipulación, pérdida y uso no adecuado de bienes e información delicada de la administración, al igual que el control, supervisión de impedir la corrupción de servidores públicos en los procesos, no se han materializado por el debido seguimiento e implementación de acciones y controles por parte de cada responsable.

1. Identificación y Valoración de los Riesgos

Con este instrumento de seguimiento, se da cumplimiento al módulo de Control Estratégico, del componente de administración de riesgos, en el cual se representan las acciones y controles, frente a los riesgos identificados, en el evento de que se materialicen.

| Elaboró | Proyectó | Revisó | Fecha | Folios |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| | | | | |



ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó

Nit. 891680000

OFICINA DE CONTROL INTERNO

La identificación y valoración de riesgos de la administración Municipal de Quibdó, se tomó como base la definición de riesgos conforme al modelo de operación por procesos de las dependencias adscritas a la Administración, entre ellos: Comunicaciones, Hacienda, Jurídica, Medio Ambiente, Control Interno, Planeación, riesgos de Desastres, Salud, Educación, Gobierno, entre otros.

Los líderes de los procesos identificaron riesgos en las siguientes áreas:

| PROCESO/DEPENDENCIA | # RIESGOS IDENTIFICADOS |
|-----------------------|-------------------------|
| Comunicaciones | 2 |
| Hacienda | 7 |
| Jurídica | 2 |
| Medio Ambiente | 2 |
| Control Interno | 2 |
| Planeación | 5 |
| Riesgos Desastres | 1 |
| Salud | 4 |
| Educación | 1 |
| Gobierno | 2 |
| Inclusión Social | 3 |
| Infraestructura | 4 |
| Movilidad | 1 |
| Secretaría General | 5 |
| Almacén | 6 |
| Servicio al Ciudadano | 3 |
| Talento Humano | 3 |
| Total Riesgos | 53 |

A continuación, se describen los riesgos, controles y acciones establecidos a las alarmas identificados en cada uno de los procesos.

| Riesgos identificados en los Procesos | Controles | Acciones | Observaciones |
|--|---|---|---|
| Comunicaciones | | | |
| 1 Incumplimiento en la publicación y divulgación de las noticias internas de la entidad en la página web | Coordinar con el equipo de comunicaciones la responsabilidad en uno de los funcionarios para que se encargue de la divulgación de las noticias de la entidad en la pagina | Realización de un diagnósticos de comunicaciones en las dependencias de la alcaldía para la divulgación de la información | El control establecido para este riesgo no obedece a la situación evidenciada en el proceso. Además se evidencia que carece de indicadores |
| 2 Falta de una política de comunicaciones que orienten la labor de la oficina | Elaborar e Implementarla política de comunicaciones en la entidad | Formulación e implementación de una política de comunicaciones | Se evidencia la construcción de una política de comunicaciones desde el 2018 http://www.quibdo-choco.gov.co/Transparencia/MIPG/Pol%C3%ADticas%20de%20Comunicaciones.pdf |

| Riesgos identificados en los Procesos de Hacienda | Controles | Acciones |
|---|-----------|----------|
| | | |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE Quibdó | | | |
|------------------------------|--|--|--|
| Nit. 891680011-0 | Retraso en la liquidación del impuesto de industria y comercio | Realización de proceso de contratación de facturación. Vinculación de personal para la liquidación del impuesto de industria y comercio | Automatización de procesos financieros Declaración ICA en línea |
| 2 | Falta de un manual de cobro coactivo y fiscalización. | Realización de proceso de contratación de facturación. | Implementación del manual de cobro coactivo y fiscalización |
| 3 | Inadecuado manejo del Plan Anual Mensualizado de Caja conforme lo establece el sistema ARIES | Coordinar con los responsables del sistema ARIES la aplicación correcta del PAC. | Implementación de PAC |
| 4 | Información de los estados financieros desactualizada, es decir, no se cuentan con inventario de bienes que arroje las existencias real. | Coordinar con la oficina de Almacén, la realización del inventario de los bienes de la Entidad, para que se realice cada año. | implementación del marco normativo de la norma internacional de contabilidad pública(NIC SP). |
| 5 | Debilidad técnica en la expedición de las facturas para el pago de los impuestos | Concertar con los encargados del sistema ARIES, la revisión periódica del sistema para el pago de las facturas. | Realizar contrato de facturación para garantizar su liquidación trimestral como lo establece el estatuto de rentas. |
| 6 | Falta de coordinación entre la Alcaldía de Quibdó y la Entidad Bancaria en la entrega del paz y salvo de pago de impuestos | Establecer la responsabilidad de la expedición de los paz y salvos a la oficina de tesorería, previa verificación del pago | implementación del web serví que permita la comunicación entre la entidad financiera y el software financiero de la alcaldía |
| 7 | Retraso en la entrega de la facturación que se requiere para el pago del impuesto predial. | Incluir en las facturas un plazo de 30 días para el pago de los impuestos y verificar que estos sean entregados de manera oportuna a la comunidad. | realizar contrato de facturación para garantizar su liquidación trimestral como lo establece el estatuto de rentas. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Jurídica | | Controles | Acciones |
|---|--|---|--|
| 1 | Deterioro del archivo jurídica por almacenamiento inadecuado | adecuación de las instalaciones para el archivo de gestión de la oficina jurídica | Solicitud de recursos para la adecuación de la infraestructura |
| 2 | Deterioro del archivo jurídica por almacenamiento inadecuado | Adecuación de las instalaciones para el archivo de gestión de la oficina jurídica | Solicitud de recursos para la adecuación de la infraestructura |

| Riesgos identificados en los Procesos de Medio Ambiente | | Controles | Acciones |
|---|--|---|--|
| 1 | Falta de Recurso Humano para la ejecución y desarrollo de los procesos de la Secretaría | Realizar un diagnóstico del personal vinculado a la secretaria para evaluar las funciones de cada uno y evaluar la necesidad de vincular o no nuevo recurso humano a la secretaria | Realizar solicitud de la ampliación del personal |
| 2 | Incumplimiento de los planes de mejoramiento, establecidos a través de las Auditorias de los Entes de Control. | Una vez conocidos los hallazgos de los entes de Control que requieran la inversión de recursos económicos, enviar comunicación a la alta Dirección y a la Secretaria de Hacienda para que se incluyan los recursos en el Presupuesto. | Solicitud de recursos para la implementación de los planes |
| 3 | Debilidad en la protección de la salubridad pública y Responsabilidad social. | Control, visitas y supervisión a los proyectos y tener en responsabilidad social | Articulación entre entidades Construcción del coso municipal Visitas técnicas para realización del seguimiento a los procesos Elaboración de diagnósticos Mantenimiento de la red de alcantarillado Limpieza y construcción de canales de aguas lluvias Limpieza de quebradas Campañas de sensibilización Permisos de vertimientos |
| 4 | Falta de actualización del Plan de Ordenamiento Territorial - POT | Creación de acuerdo de planificación del territorio. Vigilancia y control urbanístico. Implementar la Política de Gestión del Riesgo | Actualizar el POT Implementar la Política de Gestión del Riesgo |

| Riesgos identificados en los Procesos de Control Interno | Controles | Acciones |
|--|-----------|----------|
| | | |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | |
|------------------|---|--|---|
| Nit. 891680011-0 | Incumplimiento de la ejecución de las auditorias programadas | Coordinar con el representante legal el Recurso Humano para dar cumplimiento al Plan de Auditorias programado por la entidad | Solicitar el Recurso Humano para dar cumplimiento al Plan de Auditorias programado por la entidad. |
| 2 | Inoportunidad en los seguimientos realizados a los planes de mejoramiento y mapas de riesgo | Coordinación con las dependencias la entrega de los soportes de cumplimiento del Plan de Mejoramiento y los mapas de Riesgos | Oficiar a las distintas dependencias el envío de los soportes de cumplimiento del Plan de Mejoramiento y los mapas de Riesgos |

| Riesgos identificados en los Procesos de Planeación | | Controles | Acciones |
|---|--|--|---|
| 1 | Perdida de los archivos mediante los cuales se solicitan las licencias de construcción | Implementar desde la dependencia donde se solicitan las licencias, medidas tendientes a evitar la pérdida de los documentos y establecer responsabilidades a los funcionarios encargados del proceso | Llevar libro de registro de los documentos recibidos en la secretara y los entregado a la ciudadanía. Organización de la gestión documental de la secretaria |
| 2 | Retraso en el trámite para la expedición de las licencias de construcción | Establecer periodos de tiempo para revisar las carpetas y hacer las observaciones pertinentes. | Ampliación de la planta de personal, que garantice mejorar la capacidad técnica y ser más eficiente |
| 3 | Debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos urbanísticos de la ciudad. | Establecer dentro del contrato una cláusula que obligue a los recorredores reportar todos los casos que encuentren dentro de su recorrido | Ampliación de la planta de personal para hacer seguimiento a los licenciamiento |
| 4 | Ineficacia de los funcionarios e Incumplimiento de los objetivos institucionales. | Identificación de los procesos y procedimientos que permiten tener una ruta o direccionamiento estratégico de los objetivos de la administración | Elaboración de manual de procesos y procedimiento Ajustes al manual de funciones existente |
| 5 | Afectación del clima laboral de los funcionarios | Mantenimientos continuos de planta física de la institución | Adecuar las oficinas para un mejor clima laboral. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Riesgos de Desastres | | Controles | Acciones |
|---|---|---|--|
| 1 | Falta de adopción e implementación de una Política de riesgos para la Entidad | Elaborar, implementar, divulgar y aprobar una Política de riesgos en la entidad | Actualizar el Plan de gestión del riesgo municipal |

| Riesgos identificados en los Procesos de Salud | | Controles | Acciones |
|--|--|---|---|
| 1 | Incumplimiento en la ejecución de las actividades por falta de Recurso Humano. | Planifica el personal que se requiere de acuerdo a las nuevas competencias: Realizar un cronograma para el cumplimiento de las actividades en el que se evidencie la asignación del recurso humano para todas las actividades. | Solicitar la vinculación del Recurso Humano, necesario para cumplir con las actividades de la secretaria |
| 2 | Debilidad en el cumplimiento y seguimiento de las actividades establecidas en el Plan de Intervenciones Colectivas | Realizar seguimiento periódico a todas las actividades establecidas en el Plan de Intervenciones colectivas. | Solicitar las actas de supervisión de los contratos y las actividades establecidas en el plan de intervenciones colectivas. |
| 3 | Estructura de la secretaria de salud de planta | Seguimiento y vigilancia de los objetivos misionales. | Consultoria de la secretaria de salud. |
| 4 | Insuficientes recursos asignados para el cumplimiento del objetivos misionales | Seguimiento y vigilancia de los objetivos misionales y Plan de acción. | Seguimientos a los planes de acción. |



ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó

Riesgos identificados los Procesos de Educación

Nit. 891680011-0

OFICINA DE CONTROL INTERNO

| Riesgos identificados los Procesos de Educación | | Controles | Acciones |
|---|--|--|---|
| 1 | Incumplimiento en las respuesta de derechos de petición. | Respuestas oportunas, control y seguimiento de las peticiones. | Contratación de personal idóneo de apoyo al único funcionario de planta que existe. Capacitar al personal que va a desempeñar dichas funciones Sistematizar el archivo. Elaborar un manual de funciones acorde con la realidad. Elaboración de mapa de riesgo Implementación de MIPG |

| Riesgos identificados en los Procesos de Gobierno | | Controles | Acciones |
|---|--|--|---|
| 1 | Inadecuado manejo de los permisos de rifas y juegos en el municipio de Quibdó. | Verificar la norma de conformidad con lo establecido en la misma | Cumplir con lo establecido en la norma de juegos y espectáculos |
| 2 | Invasión de vendedores ambulantes en la calles y peatones de la ciudad de Quibdó | Reubicación de vendedores ambulantes | Implementación del plan de seguridad y convivencia ciudadana Socialización del código de policía Adopción del código de policía |

| Riesgos identificados en los Procesos de Inclusión Social | | Controles | Acciones |
|---|--|---|---|
| 1 | Inoportunidad en la identificación, localización y registro de las personas con discapacidad, para el acceso a planes, programas y proyectos de intervención social. | Elaboración y aplicación de encuestas para la identificación de las personas en condiciones de discapacidad. | implementación del registro para la localización y caracterización de personas con discapacidad |
| 2 | Dificultad de acceso de la población en condiciones de discapacidad a la Administración Municipal y sus sedes. | Adecuar y/o condicionar a nivel físico (infraestructura) el acceso a la población en condición de discapacidad. | Reubicación del espacio físico que cumpla con la norma. |
| 3 | Inclusión a la población con discapacidad en la oportunidad de empleo en la Administración Municipal | Ofertar empleos direccionado a la población en condición de discapacidad | Ampliación de la planta de personal |

| Riesgos identificados en los Procesos de Infraestructura | | Controles | Acciones |
|--|--|--|---|
| 1 | Uso indebido de los vehículos que operan en la Secretaria de Infraestructura, para el mantenimiento de las vías del municipio. | suscribir actas de compromiso, a través de las cuales el responsable del manejo del vehículo se comprometa a utilizar el vehículo solamente en las actividades establecidas por la Secretaria de Infraestructura. Seguimiento de la maquinaria, donde está ubicada y qué actividad se está realizando | Llevar libro de registro de entrada, salida y mantenimiento de los vehículos de la secretaria de infraestructura Programación para la utilización de las maquinarias, de acuerdo a los requerimientos a la entidad |
| 2 | Debilidad en supervisión de las obras | Adquisición del personal idóneo para la secretaría para realizar el tipo de actividades Aplicar el manual de supervisión e interventoría | Mejora en los estudios y diseños de la formulación de los proyectos. |
| 3 | Incumplimiento de los términos para la entrega de las obras contratadas por la entidad | Establecer tiempos reales en el cronograma teniendo en cuenta los posibles inconvenientes que se puedan presentar | construir plan para mejorar en los estudios y diseños de la formulación de los proyectos |
| 4 | Debilidad en la supervisión e interventoría en los contratos de obra pública. | Aplicar el manual de supervisión e interventoría | Contratar personal de apoyo a la supervisión (equipo interdisciplinario). Aplicación del manual de supervisión e interventoría |

| Elaboró | Proyectó | Revisó | Fecha | Folios |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| | | | | |



ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó

OFICINA DE CONTROL INTERNO

| Riesgos identificados en los Procesos de Movilidad Nit. 891680011-0 | | Controles | Acciones |
|--|---|--|--|
| 1 | Falta de señalizaciones e invasión de espacio público | Implementar señalizaciones, sistema que control y seguimiento a las infracciones de tránsito, aplicación de normativas | Elaboración del Manual de procesos y procedimientos, funciones. Recuperación de cartera |

| Riesgos identificados en los Procesos de Secretaría General | | Controles | Acciones |
|---|---|---|--|
| 1 | Incumplimiento de los propósitos generales de la Entidad, en cuanto a la adquisición de bienes y servicios que se requieren para el desarrollo de las labores institucionales | Cumplir con el plan anual de adquisiciones, procurando que los bienes y servicios que requiera la entidad estén incluidos en el Plan y realizar los ajustes necesarios. | Implementación del plan de dotación de equipos y muebles e infraestructura de la alcaldía |
| 2 | Falta de Licencias de Funcionamiento en la compra de computadores, que garanticen la legalidad de los programas informáticos. | Incluir dentro del plan de compras de la entidad la Adquisición de las licencias para los equipos de computo | Compra de licencias de los programas para los equipos que los requieran |
| 3 | Falta de compromiso en el cumplimiento de las funciones asignadas al personal nombrado y las obligaciones contractuales de los profesionales de apoyo a la gestión administrativa | Control de acceso de entrada y de salida. Seguimiento por parte de los secretarios de despacho al personal nombrado como contratado de las tareas asignadas para el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo. | Brindarles un espacio físico adecuado con su dotación de sus equipos y enceres de oficina. Estímulos e incentivos para los funcionarios. Darle vida al Plan de bienestar social. |
| 4 | Falta de procesos y procedimientos internos | Seguimiento y control de los procesos y procedimientos. Capacitación de personal en supervisión. | Certificar con base en porcentaje de cumplimiento (contratos) Elaboración del manual de procesos y procedimiento Implementar el sistema de gestión documental |
| 5 | Retraso en la ejecución de actividades misionales | Seguimiento y control de actividades misionales | Contratación de personal idóneo de apoyo al único funcionario de planta que existe. Capacitar al personal que va a desempeñar dichas funciones Sistematizar el archivo. Ajuste del manual de funciones del personal nombrado Elaboración de mapa de riesgos y manuales de funciones y procedimientos |

| Riesgos identificados en los Procesos de Almacén | | Controles | Acciones |
|--|--|--|--|
| 1 | Falta de interés o desconocimiento de la aplicación de los procesos por parte de los supervisores, contratistas y funcionarios del almacén | Dar cumplimiento al Manual de Supervisión de la entidad e informar y enviar copia de manera oportuna de los procesos a todos los supervisores informándole que ha sido designado como supervisor | Implementación del manual de proceso y procedimientos |
| 2 | Incumplimiento de los propósitos generales de la entidad, en cuanto a la adquisición de bienes | Cumplir con el plan anual de adquisiciones, procurando que los bienes y servicios que requiera la entidad estén incluidos en el Plan y realizar los ajustes necesarios. | Implementación del Plan de dotación de equipos y muebles, infraestructura de la alcaldía |
| 3 | Espacio insuficiente para el almacenamiento de elementos | Vigilar que se cumpla la adecuación de la infraestructura que se requiere para el almacenamiento | Adecuación de la infraestructura física del área de almacén |
| 4 | Inexistencia de un sistema de protección contra incendios | Vigilar los bienes, mantenimiento de las redes eléctricas, protocolos de apagado de equipos y enceres eléctricos. Contar con equipo contra incendios. | Adquisición de equipo contra incendio, capacitación al personal en materia de prevención de riesgos. |
| 5 | Sistema de circuito cerrado para la protección de los | Asignar un rubro presupuestal para la | Asignar un rubro presupuestal |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | adquisición del sistema de vigilancia del circuito cerrado de la oficina de almacén. | |
| 6 | Falta de inspección de la permanencia de los bienes inmuebles de las instalaciones de institución | Inspección, verificación frecuente de los bienes muebles asignados a los funcionarios y su existencia de la oficina | Implementar controles y Plan para la verificación de los bienes asignados. Cronograma de verificación por dependencia. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Servicio al Ciudadano | | Controles | Acciones |
|--|--|---|---|
| 1 | Respuesta extemporánea a las PQRS | Seguimiento semanal a las PQRS por parte del responsable de Atención al Ciudadano y establecer compromisos con los líderes de los procesos, e informar el incumplimiento a los mismos. | Actualización del sistema de gestión documental |
| 2 | Perdida de las PQRS interpuestas por los usuarios | Establecer en cada dependencia libros radicadores para llevar un control de las PQRS que llegan a la Entidad, indicando en el mismo la fecha y el ID control y en caso de pérdida solicitar a la oficina de radicación copia de las comunicaciones extraviadas. | Actualización del sistema de gestión documental |
| 3 | Incumplimiento en la aplicación de las encuestas de satisfacción a los usuarios. | Establecer la realización de las encuestas de satisfacción a los usuarios de cada 4 meses, para corregir los errores en el proceso. | Aplicación de encuesta cada trimestre |

| Riesgos identificados en los Procesos de Talento Humano | | Controles | Acciones |
|---|---|---|---|
| 1 | Incumplimiento de los Planes de Capacitación, de Bienestar Social y de Estímulos e Incentivos | Seguimiento permanente a las actividades establecidas en el PIC y de Bienestar, Estímulos e Incentivos | ajuste e Implementación de los planes de capacitación, bienestar social y de estímulos e incentivos |
| 2 | Desmotivación y ausentismo laboral | Darle cumplimiento a las actividades descritas en el plan de estímulos e incentivos para motivar a los funcionarios y hacer seguimiento periódico a la llegada de los funcionarios. | Implementación de los planes de capacitación, bienestar social y de estímulos e incentivos |
| 3 | Deterioro del ambiente laboral | Incluir en el PIC capacitaciones de motivación laboral para fortalecer las relaciones entre los funcionarios. | Implementación del plan de bienestar social |

Una vez identificados los riesgos en los distintos procesos, es menester definir, cada uno de ellos, algunos de los riesgos que pueden presentarse en el desarrollo de los procesos internos de la Entidad son los siguientes:

- **Riesgo Estratégico:** Este riesgo se relaciona con la forma en que se administra la Entidad. El manejo del riesgo estratégico se enfoca a asuntos generales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de la alta gerencia.
- **Riesgos de Imagen:** Tiene que ver con la apreciación y la confianza que tiene la comunidad hacia la Entidad.

| Elaboró | Proyectó | Revisó | Fecha | Folios |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| | | | | |

- **Riesgos Operativos:** Se relaciona con el funcionamiento y operatividad de los sistemas de información de la entidad, en cuanto a la definición de los procesos, la estructura de la entidad, y la articulación entre dependencias.
- **Riesgos Financieros:** corresponden al manejo de los recursos de la entidad, básicamente se relacionado con: la ejecución presupuestal, elaboración de los estados financieros, pagos, manejos de excedentes de tesorería y manejo de los bienes de la entidad.
- **Riesgos de Cumplimiento:** Se mira desde la capacidad que tiene la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad.
- **Riesgos de Tecnología:** Aquí se analiza la capacidad tecnológica de la Entidad para satisfacer sus necesidades actuales y futuras y el cumplimiento de la misión.

De igual manera, no obstante, a definir e identificar los riesgos, también es importante aprender, como Administrar el riesgo.

El riesgo se administra desde un contexto estratégico:

1. Identificando el riesgo, (¿qué puede suceder? Y ¿cómo puede suceder?).
2. Analizando el Riesgo. Determinando:
 - Probabilidad
 - Consecuencias
 - Nivel
3. Valorando el Riesgo, en esta valoración se identifican:
 - Controles para el riesgo
 - Verificación de la efectividad de los controles
 - Tratamiento establecido para los riesgos

El **Contexto Estratégico** son las condiciones interiores y exteriores que pueden generar eventos positivos o negativos, que afectan el cumplimiento de los objetivos y metas, en el caso de los negativos.

En la identificación del riesgo, también es necesario, responder a las siguientes preguntas: **¿Qué puede suceder?, ¿cómo puede suceder?, ¿por qué sucede?**

Posterior a la identificación, se analiza la probabilidad de ocurrencia del riesgo y las consecuencias que conlleva a establecer el nivel del riesgo y concertar las acciones que se van a tomar frente al mismo.



ALCALDÍA MUNICIPAL DE
Quibdó

Nit. 891680011-0

OFICINA DE CONTROL INTERNO

El riesgo se debe medir desde los siguientes aspectos:

| Confidencialidad en la Información | |
|------------------------------------|----------------------|
| Nivel | Concepto |
| 1 | Personal |
| 2 | Grupo de Trabajo |
| 3 | Referente al proceso |
| 4 | Institucional |
| 5 | Estratégica |

| Credibilidad o Imagen | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| Nivel | Concepto |
| 1 | Grupo de funcionarios |
| 2 | Todos los funcionarios |
| 3 | Usuarios de la Entidad en la ciudad |
| 4 | Usuarios a nivel Departamental |
| 5 | Usuarios a nivel Nacional |

| Impacto Legal | |
|---------------|-----------------------------|
| Nivel | Concepto |
| 1 | Multas |
| 2 | Demandas |
| 3 | Investigación Disciplinaria |
| 4 | Investigación Fiscal |
| 5 | Sanciones |

| Impacto Operativo | |
|-------------------|---|
| Nivel | Concepto |
| 1 | Ajustes a una actividad concreta |
| 2 | Cambios en los procedimientos |
| 3 | Cambios en la interacción de los procesos |
| 4 | Intermitencia en el servicio |
| 5 | Suspensión o parálisis del proceso |

Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los Riesgos

| Impacto/ Probabilidad | Insignificante menor (1) | Moderado (2) | Mayor (3) | Catastrófico (4) | Impacto (5) |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|---------------------|----------------|
| Raro (1) | | | | | |
| Improbable (2) | | | | | |
| Posible (3) | | | | | |
| Probable (4) | | | | | |
| Casi seguro (5) | | | | | |

Al proceso de evaluación de la valoración de los riesgos, se le denomina también tratamiento del riesgo, el cual se describe las opciones de manejo para modificar los riesgos y la aplicación los controles, el desplazamiento dentro de la Matriz de Evaluación y Calificación determina finalmente la selección de las opciones de tratamiento del riesgo, así:

- **Evitar el Riesgo**, en este se toman las medidas encaminadas a prevenir que se materialice, es la primera opción que se debe considerar y trabajar en los procesos, básicamente son los cambios que se deben adoptar para el mejoramiento de los procesos frente a los controles aplicados.
- **Reducir el Riesgo**, cuando se refiere a reducir el riesgo, implica que se deben tomar medidas tendientes a disminuir tanto la probabilidad y el impacto, a través de la implementación de los controles. Para superar las debilidades en los procesos, se requiere aplicar este método, que resulta ser el más sencillo y económico.
- **Compartir o Transferir el Riesgo**, cuando se reduce o transfiere el riesgo, se reducen los efectos, puesto que se trasfiere el efecto con otras organizaciones, el ejemplo más claro que se puede describir es el caso de las pólizas que adquieren para transferir o compartir el riesgo.

Asumir el Riesgo, Posterior a que el riesgo ha sido reducido o transferido, nos encontramos con el riesgo residual que se mantiene, para estos eventos, el responsable del proceso simplemente acepta la pérdida, se deben elaborar los planes de contingencias para manejar el riesgo.

Resultado del Seguimiento en cuanto a la aplicación de los Controles

A continuación, se describen los riesgos, controles y acciones establecidos a las alarmas identificados en cada uno de los procesos.

Probabilidad Impacto Acciones de Control Resultados de Seguimiento

| Riesgos identificados Procesos Comunicaciones | Probabilidad | Impacto | Acciones de Control Propuestas | Resultado de seguimiento |
|--|--------------|----------|---|---|
| 1 Incumplimiento en la publicación y divulgación de las noticias internas de la entidad en la página web | Probable | Moderado | Coordinar con el equipo de comunicaciones la responsabilidad en uno de los funcionarios para que se encargue de la divulgación de las noticias de la entidad en la pagina | El control establecido para este riesgo no evidencia la efectividad para combatir la situación evidenciada en la publicación y divulgación de las noticias internas que se producen en la entidad. Se evidencia que carece de indicadores |
| 2 Falta de una política de comunicaciones que orienten la labor de la oficina | Probable | Moderado | Elaborar e Implementarla política de comunicaciones en la entidad | Se evidencia la construcción de una política de comunicaciones desde el 2018 http://www.quibdo-choco.gov.co/Transparencia/MIPG/Po1%C3%ADticas%20de%20Comunicaciones.pdf |

| Riesgos identificados en los Procesos de Hacienda | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|--|--|
| 1 Retraso en la liquidación del impuesto de industria y comercio | Casi seguro | Probable | Realización de proceso de contratación de facturación. Vinculación de personal para la liquidación del impuesto de industria y comercio | En la actualidad se pretende subsanar con la nueva adquisición de software confianza que permitirá realizar las declaraciones y pagos en líneas. Se evidencia con el contrato N° 0401 del 16 de abril de 2021, suscrito con el señor Nilson Severiano Cuesta Callejas "Confianza". |
| 2 Falta de un manual de cobro coactivo y fiscalización. | Probable | Moderado | Realización de proceso de contratación de facturación. | Actualmente se encuentra en la etapa precontractual para la elaboración del manual de cobro coactivo; sin embargo, a la fecha se cuenta con un equipo de profesionales (Abogados y contadores) que están dedicados a la ejecución de la gestión coactiva y fiscalización. Debido a que el proceso se encuentra en la etapa precontractual, no se cuenta con un acto administrativo de adopción de los manuales de cobro coactivo y fiscalización. |
| 3 Inadecuado manejo del Plan Anual Mensualizado de Caja conforme lo establece el sistema ARIES | Posible | Muy Bajo | Coordinar con los responsables del sistema ARIES la aplicación correcta del PAC. | Actualmente el sistema Aries cuenta con el funcionamiento del Plan Anual Mensualizado de Caja, sin embargo, requiere el cargue de información inicial. No se cuenta con acto administrativo porque no se encuentra implementado |
| 4 Información de los estados financieros desactualizada, es decir, no se cuentan con inventario de | Seguro | Extremo | Coordinar con la oficina de Almacén la realización del inventario de los bienes de la | A efectos de mitigar este riesgo, se adelanta un proceso contractual para establecer los avalúos de bienes |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|---|--|----------|----------|--|---|
| | Quibdó Dianés que Arroje las existencias real. Nit. 891680011-0 | | | Entidad, para que se realice cada año. | inmuebles de la entidad, el cual va a permitir contar con una información financiera real del inventario. No se tiene acto administrativo implementado del marco normativo; debido a que este riesgo se está mitigando mediante la contratación del Operador que a la fecha se encuentra en etapa precontractual. |
| 5 | Debilidad técnica en la expedición de las facturas para el pago de los impuestos | Probable | Muy Bajo | Concertar con los encargados del sistema ARIES, la revisión periódica del sistema para el pago de las facturas. | Se ha logrado subsanar la debilidad técnica que dificultaba la expedición de las facturas de impuestos; adicionalmente se adquirió un nuevo software denominado "Confianza" con una plataforma web que permitirá mejorar ostensiblemente las condiciones de los procesos para que la facturación se expida de manera ágil. Se evidencia con el contrato N° 0401 del 16 de abril de 2021, suscrito con el señor Nilson Severiano Cuesta Callejas. El cual reposa en la secretaría de Hacienda. |
| 6 | Falta de coordinación entre la Alcaldía de Quibdó y la Entidad Bancaria en la entrega del paz y salvo de pago de impuestos | Posible | Muy Bajo | Establecer la responsabilidad de la expedición de los paz y salvos a la oficina de tesorería, previa verificación del pago | Se tiene implementado el sistema de pago a través del terminal financiero y el PSE, lo cual permite hacer el descargo del pago de manera automático, subsanando la demora en la entrega de paz y salvo a contribuyentes y la depuración de la cartera. |
| 7 | Retraso en la entrega de la facturación que se requiere para el pago del impuesto predial. | Posible | Muy Bajo | Incluir en las facturas un plazo de 30 días para el pago de los impuestos y verificar que estos sean entregados de manera oportuna a la comunidad. | Se evidencia que aún persiste la lentitud en los procesos contractuales orientado al desarrollo de la entrega de la facturación, conforme a lo establece el estatuto de renta. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Jurídica | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|--|---|
| 1 Deterioro del archivo jurídica por almacenamiento inadecuado | Posible | Muy bajo | adecuación de las instalaciones para el archivo de gestión de la oficina jurídica | Las acciones de mitigación no se han cumplido, se está en espera que se adelanten los procesos pertinentes para protección de almacenamiento de los archivos con el tema de gestión documental. |
| 2 Actuaciones Procesales y vencimiento de términos | Casi seguro | Alto | Nombramiento de personal de planta Organización del archivo administrativo Adquisición de un software: Sistematización de los procesos judiciales Sistematización del archivo administrativo Generación de nuevos procesos judiciales | Las acciones de mitigación no se han cumplido, se ha solicitado la implementación de un software para sistematizar los procesos judiciales, pero no se cuenta recursos para la obtención de una que ya existe. Mientras cuenta con un profesional que se encarga de realizar los controles preventivos de los procedimientos y distribuir a los abogados los procesos para dar respuestas a tiempo. Cuentan con una matriz donde consolidan las salidas de los mismos y los responsables de cada proceso. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Medio Ambiente | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|---|--------------|----------|--|---|
| 1 Falta de Recurso Humano para la ejecución y desarrollo de los procesos de la Secretaria | Posible | Muy Bajo | Realizar un diagnóstico del personal vinculado a la secretaria para evaluar las funciones de cada uno y evaluar la necesidad de vincular o no nuevo recurso humano a la secretaria | No se ha realizado la ampliación de la planta de medio ambiente, la secretaria manifiesta que; la solicitud la hizo de manera verbal a la secretaria de hacienda la disposición de recursos que permitiera |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| Quibdó | | | | | |
|--------|--|-------------|---------|---|---|
| 2 | Incumplimiento de los planes de mejoramiento, establecidos a través de las Auditorías de los Entes de Control. | Seguro | Extremo | Una vez conocidos los hallazgos de los entes de Control que requieran la inversión de recursos económicos, enviar comunicación a la alta Dirección y a la Secretaria de Hacienda para que se incluyan los recursos en el Presupuesto. | la contratación de más personal para la Dependencia. En el reciente proceso de Auditoría no se generaron hallazgos para la Secretaria de Medio Ambiente. |
| 3 | Debilidad en la protección de la salubridad pública y Responsabilidad social. | Casi Seguro | Alto | Control, visitas y supervisión a los proyectos y tener en responsabilidad social | Se ha cumplido con la realización de la campaña de limpieza y seguimientos a los proyectos que se ejecutan el municipio, informe de seguimiento y mantenimiento |
| 4 | Falta de actualización del Plan de Ordenamiento Territorial - POT | Casi Seguro | Alto | Creación de acuerdo de planificación del territorio. Vigilancia y control urbanístico. Implementar la Política de Gestión del Riesgo | Las acciones establecidas no se han aplicado por que el proceso de contratación aún no se ha realizado, lo que conlleva a que se pueda materializar el riesgo en cualquier momento. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Control Interno | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|---|--------------|----------|--|---|
| 1 Incumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas | Probable | Moderado | Coordinar con el representante legal el Recurso Humano para dar cumplimiento al Plan de Auditorías programado por la entidad | Con el apoyo de un Profesional contratado, se da cumplimiento al Plan de Auditorías aprobado por el comité de coordinación de control interno, programadas. |
| 2 Inoportunidad en los seguimientos realizados a los planes de mejoramiento y mapas de riesgo | Posible | Muy Bajo | Coordinación con las dependencias la entrega de los soportes de cumplimiento del Plan de Mejoramiento y los mapas de Riesgos | El seguimiento se realiza de manera oportuno, de acuerdo al cronograma establecido por la Secretaria de Planeación, como dependencia encargada y luego pasar el reporte a la oficina de control interno para realizar el informe. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Planeación | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|--|--|
| 1 Pérdida de los archivos mediante los cuales se solicitan las licencias de construcción | Posible | Muy Bajo | Implementar desde la dependencia donde se solicitan las licencias, medidas tendientes a evitar la pérdida de los documentos y establecer responsabilidades a los funcionarios encargados del proceso | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 2 Retraso en el trámite para la expedición de las licencias de construcción | Casi Seguro | Alto | Establecer periodos de tiempo para revisar las carpetas y hacer las observaciones pertinentes. | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 3 Debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos urbanísticos de la ciudad. | Posible | Bajo | Establecer dentro del contrato una cláusula que obligue a los recorredores reportar todos los casos que encuentren dentro de su recorrido | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 4 Ineficacia de los funcionarios e Incumplimiento de los objetivos institucionales. | Probable | Moderado | Identificación de los procesos y procedimientos que permiten tener una ruta o direccionamiento estratégico de los objetivos de la administración | Como acción de mitigación, se está trabajando el Manual de Procesos y Procedimientos de la entidad |
| 5 Afectación del clima laboral de los funcionarios | Casi Seguro | Alto | Mantenimientos continuos de planta física de la institución | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Riesgos de Desastres | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|---|--------------|---------|----------------------------------|--------------------------|
|---|--------------|---------|----------------------------------|--------------------------|



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | | |
|--|-------------|------|---|--|
| Alta de adopción e implementación de una Política de riesgos para la Entidad | Casi Seguro | Alto | Elaborar, implementar, divulgar y aprobar una Política de riesgos en la entidad | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
|--|-------------|------|---|--|

| Riesgos identificados en los Procesos de Salud | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|---|---|
| 1 Incumplimiento en la ejecución de las actividades por falta de Recurso Humano. | Posible | Alto | Planifica el personal que se requiere de acuerdo a las nuevas competencias: Realizar un cronograma para el cumplimiento de las actividades en el que se evidencie la asignación del recurso humano para todas las actividades. | Para dar tratamiento a este riesgo y evitar su materialización, se planifican las actividades, de acuerdo a las acciones y necesidades a efectos de cumplir con el cronograma de las actividades establecidas en el Plan de Acción. |
| 2 Debilidad en el cumplimiento y seguimiento de las actividades establecidas en el Plan de Intervenciones Colectivas | Posible | Muy Bajo | Realizar seguimiento periódico a todas las actividades establecidas en el Plan de Intervenciones colectivas. | Se presentan actas de supervisión del Plan de Intervenciones Colectivas – PIC. |
| 3 Estructura de la secretaria de salud de planta | Posible | Moderado | Seguimiento y vigilancia de los objetivos misionales. | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 4 Insuficientes recursos asignados para el cumplimiento del objetivos misionales | Posible | Moderado | Seguimiento y vigilancia de los objetivos misionales y Plan de acción. | De conformidad con las acciones establecidas y control asignado a este riesgo, se evidencia que se viene dando cumplimiento, a efectos de mitigar o disminuir la configuración del riesgo. |

| Riesgos identificados los Procesos de Educación | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|---------|--|---|
| 1 Incumplimiento en las respuesta de derechos de petición. | Casi Seguro | Alto | Respuestas oportunas, control y seguimiento de las peticiones. | A través del SAC de la Secretaria de Educación, se le da cumplimiento a las acciones establecidas para mitigar el riesgo identificado |

| Riesgos identificados en los Procesos de Gobierno | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|--|--|
| 1 Inadecuado manejo de los permisos de rifas y juegos en el municipio de Quibdó. | Posible | Muy Bajo | Verificar la norma de conformidad con lo establecido en la misma | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 2 Invasión de vendedores ambulantes en la calles y peatones de la ciudad de Quibdó | Casi Seguro | Alto | Reubicación de vendedores ambulantes | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Inclusión Social | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--------------|----------|---|--|
| 1 Inoportunidad en la identificación, localización y registro de las personas con discapacidad, para el acceso a planes, programas y proyectos de intervención social. | Posible | Muy Bajo | Elaboración y aplicación de encuestas para la identificación de las personas en condiciones de discapacidad. | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 2 Dificultad de acceso de la población en condiciones de discapacidad a la Administración Municipal y sus sedes. | Casi Seguro | Alto | Adequar y/o condicionar a nivel físico (infraestructura) el acceso a la población en condición de discapacidad. | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 3 Inclusión a la población con discapacidad en la oportunidad de empleo en la Administración Municipal | Probable | Moderado | Ofertar empleos direccionado a la población en condición de discapacidad | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Infraestructura | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|---|--------------|---------|--|--|
| 1 Uso indebido de los vehículos que operan en la Secretaria de Infraestructura, para el mantenimiento de las vías del | Posible | Bajo | suscribir actas de compromiso, a través de las cuales el responsable del manejo del vehículo se comprometa a utilizar el | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|---|--|----------|----------|---|--|
| Quibdó Municipio. Nit. 891680011-0 | | | | vehículo solamente en las actividades establecidas por la Secretaría de Infraestructura. Seguimiento de la maquinaria, donde está ubicada y qué actividad se está realizando | |
| 2 | Debilidad en supervisión de las obras | Probable | Alta | Adquisición del personal idóneo para la secretaría para realizar el tipo de actividades Aplicar el manual de supervisión e interventoría | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 3 | Incumplimiento de los términos para la entrega de las obras contratadas por la entidad | Probable | Moderado | Establecer tiempos reales en el cronograma teniendo en cuenta los posibles inconvenientes que se puedan presentar | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |
| 4 | Debilidad en la supervisión e interventoría en los contratos de obra pública. | Probable | Alto | Aplicar el manual de supervisión e interventoría | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Movilidad | | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|---|--------------|---------|--|--|
| 1 | Falta de señalizaciones e invasión de espacio público | Seguro | Extremo | Implementar señalizaciones, sistema que control y seguimiento a las infracciones de tránsito, aplicación de normativas | No se presentan evidencias que mitiguen o reduzcan el riesgo identificado. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Secretaría General | | Probabilidad | Impacto | Controles | Acciones |
|---|---|--------------|----------|---|---|
| 1 | Incumplimiento de los propósitos generales de la Entidad, en cuanto a la adquisición de bienes y servicios que se requieren para el desarrollo de las labores institucionales | Casi Seguro | Alto | Cumplir con el plan anual de adquisiciones, procurando que los bienes y servicios que requiera la entidad estén incluidos en el Plan y realizar los ajustes necesarios. | Se evidencia que se le da cumplimiento al control, de manera escalonada, a través de los contratos que realiza la entidad, para adquirir los bienes requeridos. |
| 2 | Falta de Licencias de Funcionamiento en la compra de computadores, que garanticen la legalidad de los programas informáticos. | Seguro | Extremo | Incluir dentro del plan de compras de la entidad la Adquisición de las licencias para los equipos de computo | No se presentan soportes de mitigación del riesgo. |
| 3 | Falta de compromiso en el cumplimiento de las funciones asignadas al personal nombrado y las obligaciones contractuales de los profesionales de apoyo a la gestión administrativa | Seguro | Extremo | Control de acceso de entrada y de salida. Seguimiento por parte de los secretarios de despacho al personal nombrado como contratado de las tareas asignadas para el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo. | No se presentan soportes de mitigación del riesgo. |
| 4 | Falta de procesos y procedimientos internos | Casi Seguro | Alto | Seguimiento y control de los procesos y procedimientos. Capacitación de personal en supervisión. | Como acción de mitigación, se está trabajando el Manual de Procesos y Procedimientos de la entidad |
| 5 | Retraso en la ejecución de actividades misionales | Probable | Moderado | Seguimiento y control de actividades misionales | No se presentan soportes de mitigación del riesgo. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Almacén | | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--|--------------|---------|--|--|
| 1 | Falta de interés o desconocimiento de la aplicación de los procesos por parte de los supervisores, contratistas y funcionarios del almacén | Casi seguro | Alto | Dar cumplimiento al Manual de Supervisión de la entidad e informar y enviar copia de manera oportuna de los procesos a todos los supervisores informándole que ha sido designado como supervisor | El control aplicado a este riesgo, se aplica, permitiendo que los supervisores designados en los contratos, a través de la comunicación de designación de supervisión. |
| 2 | Incumplimiento de los propósitos generales de la entidad, en cuanto a la adquisición de bienes | Casi seguro | Alto | Cumplir con el plan anual de adquisiciones, procurando que los bienes y servicios que requiera la entidad estén incluidos en el Plan y realizar los ajustes necesarios. | Se evidencia que se le da cumplimiento al control, de manera escalonada, a través de los contratos que realiza la entidad. |



OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|---|---|-------------|---------|---|---|
| 4 | Capacidad insuficiente para el almacenamiento de elementos | Casi seguro | Alto | Vigilar que se cumpla la adecuación de la infraestructura que se requiere para el almacenamiento | Este riesgo permanece latente, no se le ha aplicado los controles establecidos. |
| 4 | Inexistencia de un sistema de protección contra incendios | Casi seguro | Alto | Vigilar los bienes, mantenimiento de las redes eléctricas, protocolos de apagado de equipos y enceres eléctricos. Contar con equipo contraincendios. | Este riesgo permanece latente, no se le ha aplicado los controles establecidos. |
| 5 | Sistema de circuito cerrado para la protección de los bienes | Casi seguro | Extremo | Asignar un rubro presupuestal para la adquisición del sistema de vigilancia del circuito cerrado de la oficina de almacén. | Este riesgo permanece latente, no se le ha aplicado los controles establecidos. |
| 6 | Falta de inspección de la permanencia de los bienes inmuebles de las instalaciones de institución | Casi seguro | Alto | Inspección, verificación frecuente de los bienes muebles asignados a los funcionarios y su existencia de la oficina | Este riesgo permanece latente, no se le ha aplicado los controles establecidos. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Servicio al Ciudadano | | probabilidad | Impacto | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|--|--|--------------|---------|---|---|
| 1 | Respuesta extemporánea a las PQRS | Casi seguro | Alto | Seguimiento semanal a las PQRS por parte del responsable de Atención al Ciudadano y establecer compromisos con los líderes de los procesos, e informar el incumplimiento a los mismos. | No se proporcionaron evidencias que demostraran la mitigación de este riesgo. |
| 2 | Perdida de las PQRS interpuestas por los usuarios | Casi seguro | Alto | Establecer en cada dependencia libros radicadores para llevar un control de las PQRS que llegan a la Entidad, indicando en el mismo la fecha y el ID control y en caso de pérdida solicitar a la oficina de radicación copia de las comunicaciones extraviadas. | No se proporcionaron evidencias que demostraran la mitigación de este riesgo. |
| 3 | Incumplimiento en la aplicación de las encuestas de satisfacción a los usuarios. | Casi seguro | Alto | Establecer la realización de las encuestas de satisfacción a los usuarios de cada 4 meses, para corregir los errores en el proceso. | No se proporcionaron evidencias que demostraran la mitigación de este riesgo. |

| Riesgos identificados en los Procesos de Talento Humano | | probable | Moderado | Acciones de Controles Propuestas | Resultado de Seguimiento |
|---|---|-------------|----------|---|--|
| 1 | Incumplimiento de los Planes de Capacitación, de Bienestar Social y de Estímulos e Incentivos | Casi seguro | Alto | Seguimiento permanente a las actividades establecidas en el PIC y de Bienestar, Estímulos e Incentivos | Este riesgo permanece latente, no se le ha aplicado los controles establecidos. |
| 2 | Desmotivación y ausentismo laboral | Posible | Muy Bajo | Darle cumplimiento a las actividades descritas en el plan de estímulos e incentivos para motivar a los funcionarios y hacer seguimiento periódico a la llegada de los funcionarios. | La acción propuesta para este riesgo no es efectiva, no es suficiente con incluir las capacitaciones en el Plan, se le debe dar cumplimiento y en lo corrido del año, no se han realizado. |
| 3 | Deterioro del ambiente laboral | Posible | Muy Bajo | Incluir en el PIC capacitaciones de motivación laboral para fortalecer las relaciones entre los funcionarios. | La acción propuesta para este riesgo no es efectiva, no es suficiente con incluir las capacitaciones en el PIC, se le debe dar cumplimiento y en lo corrido del año, no se han realizado. |

No Conformidades:

Como se describió anteriormente en cada proceso de gestión, aún persisten los riesgos no obstante a las acciones implementadas y ejecutadas por la entidad, las cuales en su mayoría se dirigían a mitigar o desaparecer los riesgos,

No se establecieron los indicadores en el mapa de procesos que permita realizar el seguimiento de acuerdo a cada indicador de acuerdo a las variables definidas para el análisis.

Se debe mejorar la calidad de la información presentada al grupo estratégico para poder realizar una evaluación de conformidad con las evidencias aportadas, a efectos de que la oficina de Control Interno, pueda realizar el debido seguimiento a través del informe.

Muchas dependencias no presentaron evidencias de los resultados aplicados a los controles para evitar su materialización, ni tampoco presentaron acciones de mitigación

No se cuenta con evidencias que demuestren la divulgación de la modificación del Plan de Ordenamiento Territorial por lo que este riesgo persiste.

Incumplimiento en la atención de eventos o en la asistencia a actos de carácter indelegable.

Falta de mantenimientos preventivos y programados a los equipos de cómputo de la entidad.

No se le da cumplimiento del plan Institucional de Capacitación y al Plan de Estímulos e Incentivos.

Recomendaciones:

- Adoptar y poner en funcionamiento los planes de capacitación para los Empleados del Municipio de Quibdó, con la realización de las capacitaciones se contribuirían a la reducción de los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos Institucional.
- Se requiere robustecer los mecanismos de políticas institucionales, para que los encargados de los procesos se involucren a efectos de buscar soluciones encaminadas a mitigar o disminuir los riesgos identificados previamente.
- Las acciones y controles diseñados para cada riesgo deben ser efectivos y aterrizados, ya que se evidencia el planteamiento de acciones poco alcanzables, lo que hace que los riesgos susceptibles de materializarse.
- Se requiere establecer indicadores en los mapas de riesgos para realizar un mejor seguimiento.

SANDRA PATRICIA DUQUE PALACIOS
Jefe Oficina Control Interno
Original Firmado

| Elaboró | Proyectó | Revisó | Fecha | Folios |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| | | | | |