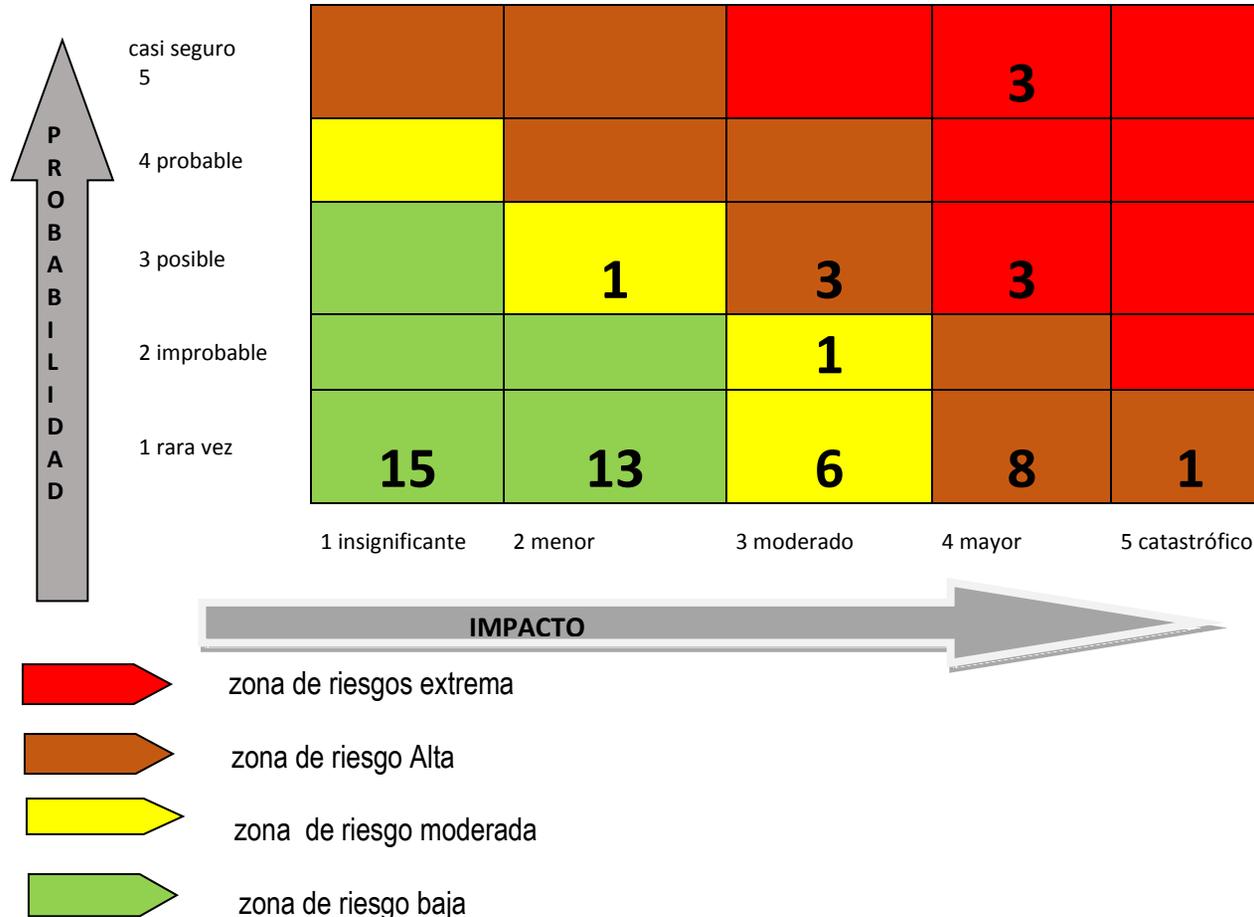


 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 18

INFORME DE: Seguimiento a riesgos institucionales y mapa de riesgos de corrupción.
FECHA: 30 de Noviembre de 2016.
RESPONSABLE DEL INFORME: María Francisca Guevara Jiménez y Astrid Marcela Mendez Chaparro.
I OBJETIVO GENERAL. Realizar seguimiento y evaluación a los controles y acciones formuladas, para mitigar las causas de los riesgos identificados a los objetivos de los procesos y a los riesgos de corrupción del Centro Nacional de Memoria Histórica.
II METODOLOGÍA. <p>Para realizar el presente informe, la metodología adoptada consistió en realizar seguimiento al mapa de Riesgos de procesos y de riesgos de Corrupción, con el fin de evaluar el cumplimiento de las acciones propuestas en temas como: monitoreo y evaluación de los riesgos; se verificó la información sobre cumplimiento de los controles y acciones preventivas formuladas por los líderes de Proceso, para lo cual se construyó un cronograma de visitas y se realizó trabajo de campo con Observación de Registros, entrevista y evidencia objetiva.</p>
III RESULTADOS DEL INFORME: <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS.</p> <p>ESTRUCTURA DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO:</p> <p>El mapa de riesgos por procesos del Centro Nacional de Memoria Histórica presenta la siguiente distribución en la Matriz de Riesgos:</p>



Teniendo en cuenta la anterior consolidación, para efectos de la presente evaluación se tendrán en cuenta los riesgos, cuya calificación después de controles, los ubica en la matriz de calificación en **ZONA DE RIESGO EXTREMA Y ALTA**, No obstante lo anterior, también se podrán revisar los riesgos de



aquellos procesos que por su impacto, Control Interno considere pertinente realizar algún tipo de recomendación.

Atendiendo estos criterios los siguientes son los procesos que fueron objeto de evaluación y seguimiento:

PROCESO	ZONA DE RIESGO ALTA	ZONA DE RIESGOS EXTREMA
DIRECCIONAMIENTO Y GESTIÓN ESTRATÉGICA	2	
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	2	
COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y ALIANZAS	1	
SERVICIOS DE INFORMACIÓN DE ARCHIVOS Y COLECCIONES DE DERECHOS HUMANOS, DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO	1	
RECOLECCIÓN, CLASIFICACIÓN, SISTEMATIZACIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE ACUERDOS DE CONTRIBUCIÓN A LA VERDAD HISTÓRICA Y LA REPARACIÓN		1
GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS	1	1
GESTIÓN JURÍDICA	1	
GESTIÓN FINANCIERA		2
SERVICIO AL CIUDADANO		1
GESTIÓN DOCUMENTAL	1	1
GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES		1
CONTROL DISCIPLINARIO	1	

PROCESO: DIRECCIONAMIENTO Y GESTIÓN ESTRATÉGICA

Objetivo del proceso	Planear, administrar y controlar los recursos financieros asignados al Centro Nacional de Memoria Histórica – CNMH, con el fin de realizar una adecuada asignación y ejecución de los recursos financieros, que permitan el cumplimiento oportuno de los objetivos misionales conforme al marco legal vigente.
-----------------------------	--

RIESGOS	Debilidad en el seguimiento a la planeación institucional.
----------------	---

Una vez revisada y analizada la matriz del riesgo, Control interno recomienda ajustar los controles, toda vez que como están formulados, corresponden a *una acción preventiva*



PROCESO: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Objetivo del proceso	Establecer, implementar y mantener el Sistema Integrado de Gestión del Centro Nacional de Memoria Histórica, como un conjunto articulado de herramientas de gestión, para el logro de los objetivos institucionales y el mejoramiento de la calidad de los servicios a cargo de la Entidad.
----------------------	---

RIESGOS

Desactualización de algunos métodos de trabajo.

Falta de recursos para el Sistema de Gestión integrado

Aunque la meta se encuentra cumplida en su totalidad, existen procesos que no se revisan desde el 2014, tales como: proceso Gestión del Museo Nacional de la Memoria, conservación y exhibición de colecciones museísticas, PMH-PO Pedagogía en Memoria Histórica, ABS-PO V2 Caracterización Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, GTH-PO V1 Gestión del Talento Humano, GTC-PO V1 Caracterización Gestión de las TIC". En el caso del proceso de Gestión del Museo, en el transcurso de la auditoría que se está realizando, se pudo establecer, que algunas actividades desarrolladas, no se ajustan a los procedimientos documentados y a la caracterización del proceso. Esta situación permite concluir que a pesar de que se están cumpliendo los controles y las acciones preventivas, estas no son suficientes para evitar la materialización del riesgo, por otra parte es preciso resaltar que la preocupación para la revisión y ajuste de los procesos y procedimientos, debe partir de los líderes de procesos quienes son los que pueden detectarla en su quehacer diario.

Estudiar la posibilidad de incluir en el mapa de riesgos el siguiente:

"Debilidad en el proceso de asesoría y acompañamiento de los componentes del "SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN", este riesgo ha sido detectado en nuestro proceso de evaluación y seguimiento por cuanto no es tan claro para los equipo de trabajo por ejemplo: no existe claridad en la definición de controles y acciones preventivas; no se entiende la importancia de la política de gestión del riesgo para una adecuada administración de los mismos.

PROCESO: COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y ALIANZAS

Objetivo del proceso	Establecer mecanismos para la relación y el intercambio del CNMH con la Cooperación Internacional, Aliados y Sector Privado, que permitan diversificar y complementar las fuentes de recursos técnicos y financieros de la entidad, y posicionar la experiencia de Colombia en materia de memoria historia en el escenario internacional.
-----------------------------	---

RIESGOS

Manejo inadecuado de los recursos asignados a proyectos de Cooperación Internacional.

Control interno recomienda: ajustar la redacción de las causas, toda vez que algunas de estas, están redactadas de manera general, como es el caso de: "Cultura Organizacional, estructura organizacional y responsable, Gestión, Planeación, Procedimientos" es necesario indicar porque estos aspectos pueden contribuir a la materialización del riesgo. Por otra parte y teniendo en cuenta la entrevista personal realizada con la responsable del proceso, estudiar la posibilidad de excluir algunas causas, que debido al trabajo continuo realizado se encuentran mitigadas y en el momento no son relevantes.



PROCESO: SERVICIOS DE INFORMACIÓN DE ARCHIVOS Y COLECCIONES DE DERECHOS HUMANOS, DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO.

Objetivo del proceso	Prestar a los interesados, los investigadores y los ciudadanos en general, los servicios de información y documentación, relativa a las graves violaciones de los Derechos Humanos e infracciones al Derecho Internacional Humanitario y Memoria Histórica con ocasión del conflicto armado interno, acopiada por la Dirección de Archivo de Derechos Humanos, respetando los principios de máxima divulgación y acceso establecidos por el Centro Nacional de Memoria Histórica de acuerdo con la normatividad y la legislación vigente.
----------------------	---

RIESGOS

Pérdida de documentos de archivos y colecciones sobre Graves Violaciones a los Derechos Humanos, Infracciones al DIH, Memoria Histórica y Conflicto

Se recomienda formular acciones preventivas o controles para mitigar las siguientes causas: "Falta de infraestructura física adecuada para la preservación de los archivos y falta de un sistema de seguridad para el espacio donde se encuentra la información"; lo anterior con el fin de evitar la materialización del riesgo.

Estudiar la posibilidad de incluir en el mapa de riesgos el siguiente:

"Integridad de la información y documentación de los expedientes que contengan información de las graves violaciones de los Derechos Humanos".

Revisar, apropiar y ejecutar la política de Administración del Riesgo, definida por el CNMH, toda vez que en este instrumento se encuentran los criterios que ha definido la Entidad para una adecuada administración de los riesgos.

PROCESO: RECOLECCIÓN, CLASIFICACIÓN, SISTEMATIZACIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE ACUERDOS DE CONTRIBUCIÓN A LA VERDAD HISTÓRICA Y LA REPARACIÓN.

Objetivo del proceso	Contribuir al proceso de verdad y la memoria histórica mediante la recolección, clasificación, sistematización y análisis de la información de desmovilizados que suscribieron Acuerdos de Contribución a la Verdad Histórica y la Reparación en el marco de la ley 1424 de 2010 y de contribuciones voluntarias de acuerdo al Decreto 2244 de 2011, para la certificación de las personas desmovilizadas que hayan suscrito los acuerdos y la producción de informes analíticos.
----------------------	---

RIESGOS

Duplicidad e inconsistencias en el registro de información del mecanismo de contribución a la verdad

La OCI recomienda al líder del proceso verificar la efectividad del control aplicado al riesgo; lo anterior debido a que la calificación del riesgo después de su aplicación lo mantiene con la misma calificación.

Complementar la redacción del riesgo "Pérdida de información propia del mecanismo de contribución a la verdad"; por cuanto su materialización podría presentarse por la **"Pérdida"** o por la **"alteración"** de la información propia del mecanismo de contribución a la verdad



PROCESO: GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	
Objetivo del proceso	Estandarizar las actividades requeridas para planear, organizar, coordinar, dirigir y controlar las acciones necesarias para crear las condiciones laborales con las cuales los Servidores Públicos de la Entidad logren su desarrollo integral, el fortalecimiento de sus competencias y su productividad laboral, con el fin de contribuir al cumplimiento de la Misión Institucional y ofrecer una atención ágil y oportuna a las necesidades de los usuarios del Centro Nacional de Memoria Histórica-CNMH.
<p>Este proceso cuenta con el riesgo “Inoportunidad en el reporte de novedades; el cual se encuentra ubicado después de la evaluación de los controles en zona de riesgos BAJA, sin embargo Control Interno considera que el riesgo no debe estar orientado al “reporte de novedades por parte de los funcionarios”, sino a la inoportunidad en el reporte de novedades de nómina al área contable, dado el impacto de estos insumos para generar la información contable. La inoportunidad en el reporte de novedades por parte de los funcionarios es una causa importante para la materialización de ese riesgo.</p> <p>Por otra parte esta oficina se recomienda estudiar la posibilidad de incluir en su mapa de riesgos entre otros los siguientes: “Errores en la liquidación de nómina” “Formulación del Plan de Capacitación, sin atender las necesidades de los funcionarios de la Entidad”</p>	
PROCESO: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	
Objetivo del proceso	Gestionar la adquisición de los bienes y servicios requeridos por el Centro Nacional de Memoria Histórica – CNMH, para asegurar el normal funcionamiento, en desarrollo de su misión, dentro el marco de la normatividad vigente en materia de contratación estatal.
<p>Este proceso cuenta con cuatro riesgos los cuales se ubican después de la evaluación de los controles en <u>zona de riesgo BAJA Y MODERADA</u>; sin embargo dada la importancia que tiene para la Entidad este proceso de apoyo, control interno hace las siguientes observaciones: “Incumplimiento de las obligaciones contractuales” riesgo materializado, evidenciado en la evaluación y seguimiento a la ejecución del contrato 387 de 2016, con la firma Pidamos Marketing Total S.A.S; sobre el cual se debe formular las acciones correctivas para eliminar la causas de su materialización en otros contratos. “Demoras en las contratación” Es un riesgo Institucional-transversal el cual debe ser controlado por la totalidad de los procesos de la Entidad.</p>	
PROCESO: GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS	
Objetivo del proceso	Construir y poner a disposición pública el Museo Nacional de la Memoria como un espacio de reparación y dignificación de las víctimas del conflicto armado, y de encuentro de expresiones y relatos de memoria desde los territorios; que propicie escenarios y temas para reflexionar, comprender e interpretar la memoria colectiva del conflicto armado del país como aporte a la no repetición
RIESGOS	Inadecuada focalización conceptual, administrativa y programática del Museo del Nacional de la Memoria
	Desfinanciación en la construcción física del Museo Nacional de Memoria



Se recomienda documentar la aplicación del control relacionado con las Reuniones de trabajo con entidades del gobierno nacional para gestionar la asignación del presupuesto.	
PROCESO: GESTIÓN JURÍDICA	
Objetivo del proceso	Asesorar los procesos del Centro Nacional de Memoria Histórica CNMH en la interpretación, aplicación y actualización de las normas en el marco de la ley 1448 de 2011 y demás normas concordantes y complementarias, propendiendo por la unificación de criterios en su implementación así como otras disposiciones legales que guarden relación con la actividad misional del centro. Así mismo ejercer la representación y defensa judicial y extrajudicial en los procesos o acciones de los que sea parte el CNMH.
RIESGOS	Falta de atención o respuesta a los procesos judiciales en los que la entidad sea parte o tenga un interés procesal en el mismo.
Control Interno recomienda revisar los controles formulados, toda vez que estos corresponden a acciones preventivas; así mismo formular una acción preventiva para mitigar la causa "Exceso de Cargas de trabajo" ; por otra parte y dada la importancia del proceso Judicial para el cumplimiento de la misión del CNMH, se recomienda su inclusión en el plan de Capacitación formulado. Revisar, apropiar y ejecutar la política de Administración del Riesgo, definida por el CNMH, toda vez que en este instrumento se encuentran los criterios que ha definido la Entidad para una adecuada administración de los riesgos.	
PROCESO: CONTROL DISCIPLINARIO	
Objetivo del proceso	Desarrollar y ejercer la acción disciplinaria en términos de la constitución y la ley con el propósito de contribuir al buen ejercicio y protección de la función pública.
RIESGOS	Errores sustanciales en el trámite de la actuación disciplinaria.
Control Interno evidenció que las siguientes acciones preventivas no se han ejecutado: <ul style="list-style-type: none"> • Gestionar una (1) sensibilización sobre derecho disciplinario a los responsables de la actuación disciplinaria del CNMH. • Elaborar propuesta de reforma legal respecto a la competencia en la actuación disciplinaria en el CNMH. • Realizar sensibilización a las Direcciones Técnicas y grupos de trabajo del CNMH respecto a la oportuna atención a los requerimientos derivados de las actuaciones disciplinarias de la entidad Su no ejecución podría ocasionar la materialización del riesgo. Revisar, apropiar y ejecutar la política de Administración del Riesgo, definida por el CNMH, toda vez que en este instrumento se encuentran los criterios que ha definido la Entidad para una adecuada administración de los riesgos. Se evidenció que el control registrado se está ejecutando y se cuenta con los soportes.	



PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA	
Objetivo del proceso	Planear, administrar y controlar los recursos financieros asignados al Centro Nacional de Memoria Histórica – CNMH, con el fin de realizar una adecuada asignación y ejecución de los recursos financieros, que permitan el cumplimiento oportuno de los objetivos misionales conforme al marco legal vigente.
RIESGOS	Los estados financieros no reflejan razonablemente la realidad económica de la entidad
Las acciones preventivas y los controles se encuentran ejecutados, sin embargo Control Interno considera que no se identificó <i>la causa principal</i> que generó la materialización de este riesgo, y está relacionada con “no contar con una herramienta tecnológica que cumpla con las condiciones para la administración de la propiedad planta y equipo”, por lo tanto su falta de tratamiento genera la continuidad en la materialización del riesgo.	
PROCESO: SERVICIO AL CIUDADANO	
Objetivo del proceso	Atender y resolver las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias, denuncias (PQRSD), así como las consultas de las personas naturales y jurídicas, en relación con el ciudadano.
RIESGOS	Incumplimiento en la generación de respuestas de las PQRSD
PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL	
Objetivo del proceso	Gestionar las actividades administrativas, técnicas y tecnológicas tendientes a la distribución y organización de los documentos de archivo producidos o recibidos por la Entidad, físicos o electrónicos, en cumplimiento de sus funciones, mediante la generación de lineamientos, directrices y la aplicación de las normas y metodologías archivísticas con el fin de normalizar la gestión documental, facilitar el acceso y consulta a la información por parte de la ciudadanía y garantizar la conservación y utilización de la memoria institucional.
RIESGOS	Respuesta no oportuna a las comunicaciones oficiales recibidas.
	Pérdida de documentos e información de los archivos de gestión de la entidad



Control Interno recomienda:

Revisar y ajustar el control “Gestionar la mejora en la cultura organizacional frente al manejo de la información de la entidad”, toda vez que su formulación actual no permite evidenciar y medir la gestión de la mejora.

Clasificar como riesgo Institucional los siguientes: “Respuesta no oportuna a las comunicaciones oficiales recibidas” y “Pérdida de documentos e información de los archivos de gestión de la entidad”, toda vez que su materialización puede generarse en cualquier proceso de la Entidad.

PROCESO: GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES

Objetivo del proceso	Planificar, gestionar, evaluar y optimizar la infraestructura tecnológica, que responda a los requerimientos solicitados por parte de los usuarios del Centro Nacional de Memoria Histórica - CNMH, con el fin de asegurar la continuidad, la confidencialidad, integridad, la disponibilidad y seguridad de la plataforma tecnológica y garantizar un servicio eficiente en las tecnologías de la información y las comunicaciones.
----------------------	--

RIESGOS

Pérdida de la información electrónica

Control Interno recomienda: Registrar en el mapa de riesgos los controles que se están aplicando, ajustar el control que se tiene identificado, toda vez que corresponde a una acción preventiva.

Para dar cumplimiento a la acción preventiva planificada relacionada con la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, es necesario formular un plan de trabajo o un cronograma que permita ejercer un control sobre su avance.

Estudiar la posibilidad de incluir en el mapa de riesgos los siguientes:

“Identificar riesgos asociados a la integralidad de la información sensible”. Clasificarlo como Institucional.

“Las herramientas tecnológicas adquiridas no den respuesta a las necesidades del CNMH”. Clasificarlo como riesgo institucional

Revisar, apropiar y ejecutar la política de Administración del Riesgo, definida por el CNMH, toda vez que en este instrumento se encuentran los criterios que ha definido la Entidad para una adecuada administración de los riesgos.



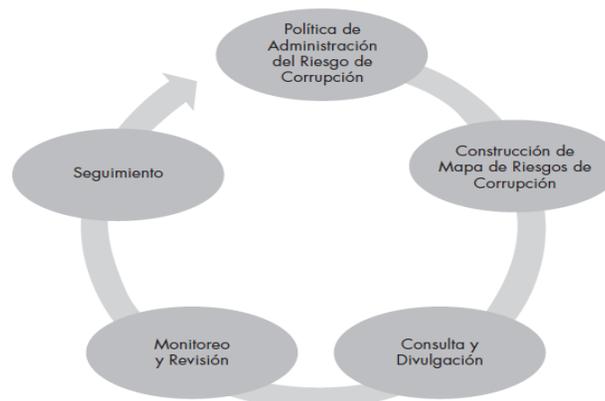
EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

El mapa de riesgos de corrupción del Centro Nacional de Memoria Histórica presenta la siguiente distribución: se identifican 22 riesgos en esta matriz, de los cuales en zona de riesgo Moderada se encuentran ocho (8); en Zona de riesgo Alta, uno (1) y en zona de riesgo baja un total de trece (13). Sin embargo, es conveniente resaltar que una vez aplicados los controles establecidos para cada uno de los riesgos identificados, se evidencia que los 22 riesgos, se encuentran ubicados en la matriz de calificación de riesgos en Zona de riesgo Baja. Lo cual de acuerdo con la guía para su tratamiento no requiere acciones adicionales a los controles existentes para cada uno de ellos.

Riesgo de Corrupción (definición): Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para poder desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado.¹

Según lo establecido en la Guía para riesgos de corrupción Versión 2, estos son los pasos para realizar su gestión.

Gestión del Riesgo de Corrupción



Gráfica 2. Gestión del Riesgo de Corrupción

¹ Guía para riesgos de corrupción Versión No. 2 Página 10



De acuerdo con el mapa de riesgos de corrupción del CNMH, publicado en la página web en el link: <http://www.centrodememoriahistorica.gov.co/descargas/transparencia/documentos-2016/Mapa-de-Riesgos-de-Corrupcion-2016.pdf>, se evidenció lo siguientes aspectos :

➤ **Riesgos con controles establecidos, sin su completa aplicación o documentación de los mismos.**

Control Interno evidenció en visita de campo efectuada, que no obstante se cuenta con un mapa de riesgos de corrupción definido y que cada proceso identificó su riesgo y estableció el control correspondiente que permita minimizar el riesgo, éstos no se están ejecutando en su totalidad o no se encuentran documentados para los siguientes Riesgos:

1. “Registro especial de archivos, acopio y procesamiento técnico de archivos y colecciones de derechos humanos, Derecho internacional humanitario y memoria histórica”. Riesgo: * Uso indebido de la información sensible y/o confidencial generada por procesos misionales buscando un beneficio particular.
2. “Adquisición de bienes y servicios”. Riesgos: * Pliegos de condiciones hechos a la medida de un oferente en particular.
* Supervisión no adecuada que permita omitir sanciones a contratistas
3. “Control disciplinario”. Riesgo: * Favorecer a terceros con decisiones o actuaciones disciplinarias.
4. “Pedagogía en memoria histórica”. Riesgo: * Favorecer a terceros, funcionarios y/o contratistas del CNMH a través de la adjudicación de procesos y/o productos de pedagogía
5. “Gestión de tecnología de la información y las comunicaciones”. Riesgo: * Uso indebido de la información a favor de terceros.

Lo anterior permite concluir, que es necesario revisar la valoración de los controles y sus resultados, con el fin de otorgar la calificación real de los riesgos, por lo tanto su situación actual no correspondería a su ubicación en zona de riesgo baja. Este aspecto no permite garantizar una adecuada administración de estos riesgos. Según lo expuesto, Control Interno pone de manifiesto la importancia de realizar la revisión y mejora de los mismos, así como la documentación completa en cuanto controles, con el fin de formular las acciones que permitan mitigar las causas identificadas y evitar su materialización.



➤ **Verificación de controles.**

Control interno evidenció para los procesos enunciados a continuación, que no obstante ya cuentan con controles establecidos para la gestión de sus riesgos, éstos *no están asociados a las causas identificadas*, por otra parte no son suficientes para evitar la materialización del riesgo, adicionalmente no se encontraron la totalidad de los documentos que soportan su aplicación, al momento de realizar la visita de seguimiento.

1. Gestión de las respuestas a requerimientos administrativos y judiciales orientados a la reparación integral y colectiva de las víctimas. Riesgo: * Uso indebido de recursos públicos para beneficio de terceros. Controles: -Diligenciamiento del formato de operador logístico (Justificación de la necesidad) y - Solicitud de facturación como soporte a la actividad realizada.
2. Apoyo a iniciativas de memoria histórica y autoridades territoriales. Riesgos: * Uso indebido de los recursos para favorecer a terceros a través de un operador logístico. Controles: - Diligenciamiento del formato de operador logístico (Justificación de la necesidad) y - Solicitud de facturación como soporte a la actividad realizada.

➤ **Riesgo con controles establecidos que no aplican al proceso.**

Esta situación se evidenció para el proceso de Adquisición de bienes y servicios, en el riesgo: * “Supervisión no adecuada que permita omitir sanciones a contratistas”, cuyos controles establecidos corresponden a los identificados para el proceso de gestión de recursos físicos en el riesgo: “Pérdida de recursos de la caja menor del CNMH”, motivo por el cual el líder del proceso en el seguimiento realizado no pudo comunicar los controles que se están aplicando actualmente.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

PROCESO OBJETIVO	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO RIESGO INHERENTE			CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO			
				PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO		PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	PERIODO DE EJECUCIÓN
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Amiguismo o Clientelismo.	Supervisión no adecuada que permita omitir sanciones a contratistas	Apertura de procesos disciplinarios.	RARA VEZ	MAYOR	BAJA	Incrementar las medidas de seguridad para la custodia de los recursos	RARA VEZ	MODERADO	BAJA	Agosto e Diciembre 2016
	Interés del servidor de recibir un beneficio económico diferente al salario.		Denuncias ante entidades de control								Agosto e Diciembre 2016
	Desconocimiento del tema a supervisar		Pérdida de credibilidad en la institución.								Agosto e Diciembre 2016
	Rotación de personal										



RECURSOS FISICOS

PROCESO OBJETIVO	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO			CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO			
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL			
				PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO		PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	PERIODO DE EJECUCIÓN
GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS	Falta de control de ingreso de personal externo por parte del personal del CNMH.	Pérdida de recursos de la caja menor del CNMH	Pérdida de recursos de la entidad	PROBABLE	MODERADO	MODERADA	Disminuir el monto de efectivo realizando pagos por transferencia	IMPROBABLE	MODERADO	BAJA	Agosto a Diciembre 2016
	Falta de control de ingreso de personal externo al CNMH por parte de la empresa de vigilancia.		Interrupción Retiro de la operación o servicio.				Incrementar las medidas de seguridad para la custodia de los recursos				
	Falla en el control de equipo humano y técnico de la compañía de vigilancia.		Consecuencias de carácter disciplinario.				Se adosara caja fuerte para la custodia de los recursos				
	Debilidad en los mecanismos de control para custodia de los recursos por parte del responsable.										

➤ **Acciones asociadas al control, sin soporte de cumplimiento al momento del seguimiento.**

Control Interno en visita de campo realizada observó al momento del seguimiento, que no obstante están establecidas las acciones asociadas al control del riesgo, estas no se han realizado, ni se mostraron avances de las mismas, tal como se evidenció en los procesos vs Riesgos:

1. GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS: *Pérdida de recursos de la caja menor del CNMH – Acción Asociada al control: Capacitaciones y acompañamiento continuo para la aplicación de los procesos y procedimientos. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.
2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS: * Pliegos de condiciones hechos a la medida de un oferente en particular y Supervisión no adecuada que permita omitir sanciones a contratistas. Acción Asociada al control: Realizar capacitaciones en el Código Único Disciplinario.
3. DIFUSIÓN DE MEMORIA HISTÓRICA: Riesgo: * Manejo inadecuado de los recursos asignados a proyectos de Difusión de Memoria Histórica. Acción Asociada al control: Socializar con el grupo de trabajo, las diferentes acciones que permitan identificar las causas de riesgo en la realización y supervisión de los contratos. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.
4. COMUNICACIÓN INTERNA: Riesgo: * Favorecer a terceros y/o a funcionarios y contratistas del CNMH a través de la adjudicación de contratos de bienes o servicios relacionados con comunicación interna y bienestar a través de cajas de compensación familiar. Acción Asociada al control: Reuniones de seguimiento a los convenios. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.



5. GESTIÓN DE LAS RESPUESTAS A REQUERIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y JUDICIALES ORIENTADOS A LA REPARACIÓN INTEGRAL Y COLECTIVA DE LAS VÍCTIMAS. Riesgo: Uso indebido de recursos públicos para beneficio de terceros. Acción Asociada al control: Reuniones de retroalimentación con la dirección de Construcción de la memoria y con el operador logístico. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.
6. APOYO A INICIATIVAS DE MEMORIA HISTÓRICA Y AUTORIDADES TERRITORIALES: Riesgo: Uso indebido de los recursos para favorecer a terceros a través de un operador logístico. Acción Asociada al control: Solicitar socialización de los alcances que ofrece el operador logístico. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.
7. GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES: Riesgo: Uso indebido de la información a favor de terceros. Acción Asociada al control: Campañas de sensibilización en el manejo de protección de datos y en el sistema de gestión de seguridad de la información. Periodo de ejecución: Agosto a diciembre.

➤ **Riesgos susceptibles de mejora en su redacción y delimitación del mismo.**

Para los riesgos asociados a los procesos descritos a continuación, Control interno evidenció que no obstante están aplicando los controles establecidos, el riesgo formulado debe estar delimitado si es el caso o direccionado al objetivo de su proceso.

1. Cooperación Internacional y Alianzas: Riesgo: * Manejo inadecuado de los recursos asignados a proyectos de Cooperación Internacional.
2. Administración del Sistema Integrado de Planeación y Gestión: * Falta de objetividad en las auditorias o informes realizados consignando en ellos información sesgada o influenciada por relaciones de amistad o intereses laborales.
3. Direccionamiento y Gestión Estratégica: * Falta de objetividad en las auditorias o informes realizados consignando en ellos información sesgada o influenciada por relaciones de amistad o intereses laborales.

Por lo anterior se evidencia en cuanto al mapa de riesgos de corrupción, que todas las áreas no obstante conocen del riesgo asociado a su proceso, tienen debilidades en la gestión de sus Riesgos, por cuanto se evidencian controles no asociados a sus causas; no se evidencian soportes documentales de su aplicación y no se ejecutan la acciones planificadas en los casos en lo que se hayan formulado, en consecuencia, se debe hacer partícipes a todos los servidores públicos del Centro Nacional de Memoria Histórica en el fortalecimiento de las políticas de manejo de los Riesgos.



Se solicitan ajustes generales como

- a. Modificación en la formulación del Riesgo, en cuanto a la redacción y claridad del mismo.
- b. Incorporar nuevos controles a los Riesgos que permitan evidenciar la efectividad de los mismos y el impacto frente a la nueva valoración.
- c. Reformular las acciones asociadas al control a fin que permitan mitigar los riesgos identificados.
- d. Incluir responsables e indicadores que permitan una medición efectiva de la acción establecida para prevenir, minimizar o eliminar los posibles riesgos.
- e. Sería conveniente incluir en el formato la fecha de revisión de los Mapas y una columna de medición del avance de los mismos.

DEBILIDADES

- Inobservancia de los Riesgos identificados por cada área en cuanto a la revisión y actualización de los mismos.
- Poca divulgación por parte del líder del proceso a los funcionarios del área, sobre la importancia del manejo de los Riesgos.

Control Interno enfatiza que no todos los procesos o procedimientos de la entidad, son susceptibles de identificarles riesgos de corrupción, solo en aquellos en lo que previo análisis y valoración del riesgo se establezca su necesidad de gestionarlo. Lo anterior dado que el impacto de la materialización de un riesgo de corrupción es único, por cuanto lesiona la imagen, la credibilidad, la transparencia y la probidad de las entidades y del Estado, afectando los recursos públicos, la confianza y el cumplimiento de las funciones de la administración, siendo por tanto inaceptable la materialización de un riesgo de corrupción.²

- Documentos Anexos: Mapa de riesgo de proceso y corrupción evaluados en formato Excel

² <http://www.secretariatransparencia.gov.co/atencion/Paginas/preguntas-frecuentes.aspx>

 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	16 de 18

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO			
N°	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	x		No obstante la entidad ha identificado los riesgos asociados a los objetivos de los procesos y riesgos de corrupción, <u>no se han identificado o clasificado los riesgos institucionales o transversales</u> ; los cuales impactan la totalidad de los procesos en el quehacer diario institucional. Se sugieren los siguientes: Filtración o fuga de información confidencial, Pérdida de documentos e información de los archivos de gestión de la entidad, Respuesta no oportuna a las comunicaciones oficiales recibidas, Pérdida de la información electrónica, Demoras en las contrataciones, entre otros
2	x		Según los seguimientos realizados por la OCI, los siguientes riesgos se encuentran materializados: “Incumplimiento de las obligaciones contractuales.” “caso operador logístico”, “Debilidad en el proceso de asesoría y acompañamiento de los componentes del “SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN”, “Desactualización de algunos métodos de trabajo”; por lo tanto se debe liderar la formulación de acciones correctivas para su tratamiento.
3	x		Como resultado de esta evaluación se observaron procesos que requieren asesoría y acompañamiento para ajustar los controles y acciones preventivas que según a criterio de Control Interno deban ser revisadas, tales como: CONTROL DISCIPLINARIO, COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y ALIANZAS, GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
4	x		En el mapa de riesgos del CNMH se encuentran repetidos los siguientes riesgos: <ul style="list-style-type: none"> • Incumplimiento de la ejecución presupuestal • Los estados financieros no reflejan razonablemente la realidad económica de la entidad Por lo anterior es necesario revisar y ajustar el mapa de riesgos consolidado.



V RECOMENDACIONES

- Definir una estrategia para garantizar que la totalidad de los líderes de procesos den cumplimiento a la política de Administración del Riesgo.
- Continuar con la ejecución de actividades para fortalecer la apropiación y aplicación de la política de gestión de riesgo que la Entidad ha formulado para garantizar una adecuada administración de los riesgos, toda vez que aún se perciben debilidades en cuanto a la aplicación de la metodología, se evidencian algunas dificultades, relacionadas con la diferencia entre controles y acciones preventivas, y la asignación de la calificación de los riesgos, debido a que se observan riesgos calificados después de controles en bajo, sin embargo los hechos históricos dan cuenta de una probabilidad cuya recurrencia es más frecuente; como es el caso del riesgo “Incumplimiento de las obligaciones contractuales”, “Incumplir normas de contratación pública” (para este último riesgo se registra el hallazgo 37 convenios de 2014 y contrato de 2013, hallazgo 33, hallazgo 34, según informe de la Contraloría General de la Nación); por lo anterior se sugiere ajustar la calificación de los riesgos inherentes antes de controles.
- De acuerdo con la guía para la gestión del riesgo de corrupción, es necesario formular una política de administración del riesgo de corrupción donde se haga referencia al propósito de la alta dirección de gestionar el riesgo, esta política debe estar alineada con la planificación estratégica de la entidad, con el fin de garantizar una adecuada administración de los riesgos identificados.
- Fortalecer la aplicación de la metodología para la Administración del Riesgo, toda vez que se evidencian algunas dificultades de concepto, relacionadas con la diferencia entre controles y acciones preventivas, y la asignación de la calificación de los riesgos, debido a que se observan riesgos calificados después de controles en bajo, sin embargo los hechos históricos dan cuenta de una probabilidad cuya recurrencia es más frecuente; como es el caso del riesgo “Incumplimiento de las obligaciones contractuales”, “Incumplir normas de contratación pública” (según informe de la Contraloría General de la Nación)
- Revisar la eficacia de las acciones planteadas frente a los riesgos de corrupción identificados.
- Documentar la totalidad de los controles establecidos en los mapas de riesgos a fin de establecer la manera de cómo se realiza el control, el responsable y la periodicidad de ejecución, determinado adicionalmente si el control es manual o automático.

Es importante divulgar interna y externamente el mapa de riesgos de corrupción a fin de que todos los servidores públicos conozcan cómo se gestionan.

- Los líderes de los procesos en compañía de sus equipos de trabajo deben monitorear y revisar periódicamente sus mapas de corrupción y de acuerdo a los cambios que se presenten ajustarlos oportunamente.



- Realizar capacitaciones con el fin de acompañar en la identificación de los riesgos y establecer las acciones necesarias para prevenirlos, implementando las conductas en las que se puede incurrir e incorporar las acciones preventivas en cada uno de sus procesos.
- Estudiar la conveniencia de incluir en el formato de mapa de riesgos de corrupción, la fecha de revisión de los Mapas y una columna de medición del avance de los mismos.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

Astrid Marcela Menendez Ch.

ASTRID MARCELA MENDEZ CHAPARRO

Profesional Control Interno

Maria Francisca Guevara Jimenez

MARÍA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ

Profesional C.I – Contratista

Vo. Bo.

Doris Yolanda Ramos Vega

DORIS YOLANDA RAMOS VEGA

Asesora Control Interno