 Centro Nacional de Memoria Histórica	SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS.	CÓDIGO:	CIT-FT-006
		VERSIÓN:	001
		PÁGINA:	1 de 10

INFORME DE: Seguimiento a mapa de riesgos de corrupción del CNMH
FECHA: Octubre de 2017.
RESPONSABLE DEL INFORME: Astrid Marcela Mendez Chaparro.
I OBJETIVO GENERAL. Realizar seguimiento y evaluación a los controles y acciones asociadas al control formuladas, para mitigar las causas de los riesgos identificados a los riesgos de corrupción del Centro Nacional de Memoria Histórica.
II METODOLOGÍA.
Para realizar el presente informe, la metodología adoptada consistió en realizar seguimiento al Mapa 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 asociadas al control 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.
III RESULTADOS DEL INFORME:
EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS CORRUPCION
ESTRUCTURA DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
A continuación se presenta el mapa de riesgos de corrupción del Centro Nacional de Memoria Histórica con la siguiente distribución:

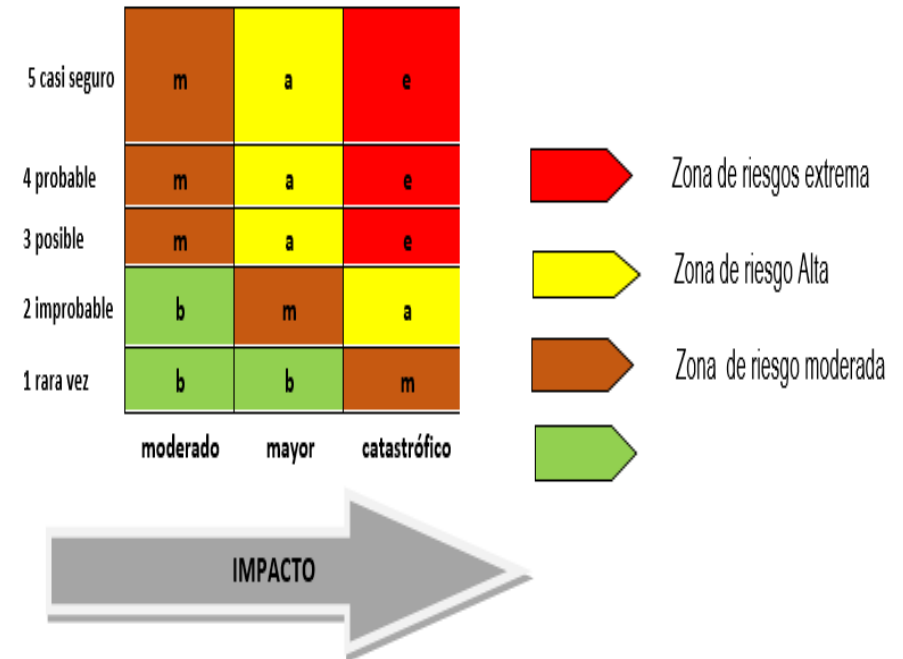


Evaluación del riesgo antes de controles					
Riesgo Inherente					
Zona de Riesgo		Probabilidad		Impacto	
Baja	13	Rara vez:	18	Moderado	2
Moderada	8	Improbable	2	Mayor	16
Alta	1	Posible:	3	Catastrófico	5
Extrema	1	Probable:		Total	23
Total	23	Casi seguro:			
		Total	23		

Evaluación del riesgo despues de controles					
Riesgo Residual					
Zona de Riesgo	No. Riesgos	Probabilidad	No. Riesgos	Impacto	No. Riesgos
Baja	23	Rara vez:	23	Moderado	23
Moderada		Improbable		Mayor	
Alta		Posible:		Catastrófico	
Extrema		Probable:			
Total	23	Casi seguro:		Total	23
		Total	23		

RIESGO INHERENTE

P
R
O
B
A
B
I
L
I
D



Teniendo en cuenta la anterior consolidación, para efectos de la presente evaluación se revisaran todos los riesgos detectados en los procesos, sus controles y acciones asociadas al control, a fin de evaluar su efectividad y si es pertinente realizar algún tipo de recomendación.



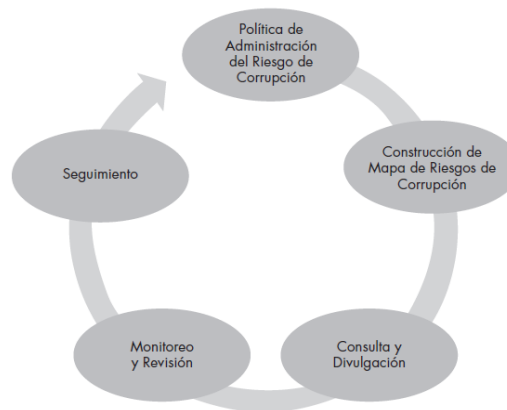
EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

El mapa de riesgos de corrupción del Centro Nacional de Memoria Histórica presenta la siguiente distribución: se identifican 23 riesgos en esta matriz, de los cuales en la primera evaluación los riesgos inherentes se encuentra distribuidos así: zona de riesgo baja se encuentran trece (13); en Zona de moderado ocho (8), en zona de riesgo Baja uno (1) y en zona de riesgo extrema uno (1). Sin embargo, es conveniente resaltar que una vez aplicados los controles establecidos para cada uno de los riesgos identificados, se evidencia que los 23 riesgos, se encuentran ubicados en la matriz de calificación de riesgos en Zona de riesgo Baja de acuerdo con la calificación de riesgo residual. Lo cual de acuerdo con la guía para su tratamiento no requiere acciones adicionales a los controles existentes para cada uno de ellos, no obstante la mayoría de procesos las ha formulado a fin de reforzar el control establecido.

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.centrodehistoria.gov.co/descargas/transparencia/documentos-2017/mapa-riesgos-2017.pdf> se evidenció lo siguientes aspectos:

Control interno realizó la evaluación, seguimiento y verificación de los Riesgos identificados en cada proceso de la Entidad, de acuerdo con lo establecido en la Guía para la gestión del riesgo de corrupción – 2015, para esto se evaluó y verificó la eficacia de los controles que se están aplicando en los riesgos identificados por proceso, a continuación se relaciona lo encontrado:

➤ **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, estos no se están ejecutando en su totalidad o no se encuentran documentados para los siguientes Riesgos:

1. 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.
2. 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.
3. GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES. Riesgo: * Uso indebido de la información a favor de terceros.
4. GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS. Riesgo: * Favorecer a terceros sobreestimando el valor de las Colecciones Museísticas adquiridas.

Para los anteriores procesos y los correspondientes riesgos descritos se puede concluir y reincidir en la recomendación, de la necesidad de revisar los controles formulados de acuerdo con las causas establecidas y el riesgo correspondiente, con el fin de otorgar la calificación real de los riesgos, por lo que en atención a la situación actual no correspondería a su ubicación en zona de riesgo baja, razón por la cual no se podría garantizar una adecuada administración de estos riesgos. *Control Interno genera alerta sobre la importancia que los líderes de proceso realicen la revisión y mejora de los mismos, así como propender por la documentación completa de los controles establecidos, con el fin de formular las acciones que permitan atacar las causas identificadas y evitar la materialización.*



➤ **Verificación de controles.**

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

1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS. Riesgos: Riesgo * Pliegos de condiciones hechos a la medida de un oferente en particular.
2. 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.
3. 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 en beneficio propio o de un tercero.
4. GESTIÓN FINANCIERA * Desviación los recursos del CNMH a través de endosos.
5. APOYO A INICIATIVAS DE MEMORIA HISTÓRICA Y AUTORIDADES TERRITORIALES. Riesgo: * Favorecer a terceros a través de la priorización inadecuada del apoyo del CNMH para acciones e iniciativas de memoria.
6. COMUNICACIÓN INTERNA * 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.

La observación correspondiente al riesgo se encuentra en la matriz anexa de Seguimiento mapa de Riesgos de corrupción.

Riesgo con controles establecidos que no aplican al proceso.

Esta situación persiste desde el informe generado para la vigencia 2016, donde se evidenció que 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”, razón por la 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			CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO			
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL			PERIODO DE EJECUCIÓN
				PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO		PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	
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 a Diciembre 2016
	Interés del servidor de recibir un beneficio económico diferente al salario.		Denuncias ante entidades de control								Agosto a Diciembre 2016
	Desconocimiento del tema a supervisar		Pérdida de credibilidad en la institución.								Agosto a Diciembre 2016
	Rotación de personal										

RECURSOS FISICOS

PROCESO OBJETIVO	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO			CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO				
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL			PERIODO DE EJECUCIÓN	
				PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO		PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO		
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
	Falle en el control de equipo humano y técnico de la compañía de vigilancia.		Consecuencias de carácter disciplinario.									Se adecua 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:

1. 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, así como del manual de contratación de la entidad.



2. DIFUSIÓN DE MEMORIA HISTÓRICA: Riesgo: * Manejo inadecuado de los recursos asignados a proyectos de Difusión de Memoria Histórica. Acción Asociada al control: Realización de reuniones mensuales del equipo de comunicaciones. Periodo de ejecución: Febrero a diciembre.
3. 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 contratos de acuerdo al cronograma establecido para la presente vigencia. Periodo de ejecución: Febrero a diciembre.
4. APOYO A INICIATIVAS DE MEMORIA HISTÓRICA Y AUTORIDADES TERRITORIALES: Riesgo: Favorecer a terceros a través de la priorización inadecuada del apoyo del CNMH para acciones e iniciativas de memoria. Acción Asociada al control: Elaboración y presentación de la propuesta de acciones de memoria a priorizar en la vigencia actual. Periodo de ejecución: Enero a Julio.
5. 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.
6. GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS. Riesgo: Favorecer a terceros sobreestimando el valor de las Colecciones Museísticas adquiridas. Acción.- Validación de la política de colecciones - Reuniones de la mesa de trabajo para las colecciones del CNMH.

➤ **Riesgos susceptibles de mejora en su redacción, delimitación del mismo y pertinencia del riesgo al proceso.**

Para los riesgos asociados a los procesos descritos a continuación, Control interno evidenció que no obstante están aplicando los controles establecidos, el riesgo formulado necesita reformulación teniendo en cuenta el objetivo de su proceso y su estado actual.

1. 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.
2. 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.
3. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS * Supervisión no adecuada que permita omitir sanciones a contratistas. (Pertinencia del riesgo al proceso)



4. GESTIÓN DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA, CONSERVACIÓN Y EXHIBICIÓN DE COLECCIONES MUSEÍSTICAS. Riesgo: Favorecer a terceros sobreestimando el valor de las Colecciones Museísticas adquiridas.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA.

Realizada el seguimiento a la gestión del Mapa de Riesgos de Corrupción del CNMH, se evidenció que el mismo responde a la metodología y lineamientos establecidos en la Guía para la gestión del riesgo de corrupción 2015, y que se encuentra consolidado y publicado en la página de la entidad en la sección transparencia – Planes y seguimiento a la planeación. Adicionalmente se logró establecer que la mayoría de los controles aplicados a los riesgos son preventivos y manuales; no obstante al momento del corte de la presente Auditoría en su gran mayoría han sido efectivos para minimizar la probabilidad de materialización de estos riesgos al interior del centro.

Es pertinente realizar por cada líder del proceso una nueva valoración de los controles asociados al riesgo donde se revise con mayor profundidad si las acciones referidas están articuladas con las causas que ocasionan el riesgo y si estos son fácilmente verificables.

De acuerdo con el seguimiento realizado, se evidencia un avance significativo en la gestión a los riesgos, dado que existe mayor participación de los líderes de los procesos y sus equipos, quienes han realizado un mejor ejercicio para la identificación, análisis y valoración de los riesgos, propendiendo por el fortalecimiento de la gestión del riesgo; no obstante siguen presentándose aspectos susceptibles de mejorar que fueron relacionados en la matriz anexa, en pro de continuar con el ejercicio de mejora continua.

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 fortalecer la mitigación de los riesgos identificados.
- d. Es conveniente 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

- Falta fortalecer sobre la divulgación del mapa de riesgos a nivel general de la entidad, en atención que no obstante los servidores conocen de los riesgos asociados a su proceso, no tiene conocimiento de donde ubicar el mapa consolidado.

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:** Matriz con Mapa de riesgo corrupción evaluados en formato Excel.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

Nº	OBS	R	DESCRIPCIÓN
1	x		Como resultado de esta evaluación se observaron procesos que requieren asesoría y acompañamiento para ajustar los controles y acciones asociados al control o incluso reformular su riesgo por lo que según criterio de Control Interno deban ser revisadas, tales como: Gestión de tecnología de la información y las comunicaciones – Adquisición de Bienes y Servicios - Gestión del Museo Nacional de la Memoria, Conservación y Exhibición De Colecciones Museísticas - Comunicación interna.

V RECOMENDACIONES

- Definir una estrategia para garantizar que la totalidad de los servidores del centro conozcan la política de Administración del Riesgo, la forma de consultar el mapa de riesgos y la documentación efectiva de los controles y acciones que realizan los procesos.

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



- 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.
- Revisar la pertinencia que los controles estén asociados a la causas y que las acciones asociadas planteadas frente a los riesgos de corrupción, refuercen los controles y no sean repetición del control
- Documentar la totalidad de los controles establecidos en los mapas de riesgos estableciendo la manera de cómo se realiza el control y el responsable.
- 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 acompañamiento por parte del Grupo de Planeación con el fin de acompañar los procesos que requieran realizar labores de identificación de los riesgos o su reformulación en controles y acciones asociadas.
- 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, adicionalmente la conveniencia de la formulación de Acciones de contingencia ante posible materialización de los mismos.

VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

ASTRID MARCELA MENDEZ CHAPARRO
Profesional Control Interno

Vo. Bo.

DORIS YOLANDA RAMOS VEGA
Asesora Control Interno