



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

CMP -1.3 Control Interno- 2019

Doctor
JUAN DAVID HURTADO BEDOYA
Contralor (E)
Ciudad

Asunto: Remisión Informe avance Mapa de Riesgos de Corrupción II Cuatrimestre de 2019

Para su información y fines pertinentes allego informe de avance de los mapas de riesgos de corrupción versión 2 correspondiente al II cuatrimestre 2019, las actividades emprendidas en pro de mitigar los riesgos están representadas en un **94%**, distribuido así:

Asesoría de Control Interno: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Dirección Técnica de Planeación Operativa y de Participación Ciudadana: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Dirección de Responsabilidad Fiscal: El porcentaje de cumplimiento fue del 70%

Subcontraloría: Presenta un porcentaje total del **93%** en el cumplimiento de las actividades propuestas, distribuido así:

Tesorería: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Presupuesto: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%, debido a que a la fecha la ejecución del presupuestos esta en 100%.

Talento Humano: El porcentaje de cumplimiento fue del 93%, debido a que el proceso de capacitación está en proceso.

Bienes y Servicios: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Sistemas: El porcentaje de cumplimiento fue del 99%, debido a que se está presentando incumplimiento en la publicación de información por parte de los líderes de proceso.

Gestión Documental: El porcentaje de cumplimiento fue del 65%, debido a que se encuentra en proceso: La actualización de las TRD, la revisión de los procedimientos de acuerdo a lo establecido en el programa de Gestión Documental y capacitación en temas de Gestión documental.

Dirección Técnica de Auditorías: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Asesoría Jurídica: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Handwritten signature and date:
9-9-19



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Finalizada la revisión esta asesoría concluye que, los riesgos de corrupción presentan un comportamiento **SATISFACTORIO** encaminado cada día hacia la mejora de los procesos.

Las acciones que quedaron al cierre del II cuatrimestre continúan en proceso de ejecución son las siguientes:

- La actualización de las TRD, la revisión de los procedimientos de acuerdo a lo establecido en el programa de Gestión Documental y capacitación en temas de Gestión documental.
- Realizar capacitación en los diferentes temas de administración del Talento Humano.
- Procesos de Responsabilidad Fiscal en trámite de ser analizados, aperturados y pendiente de actuación procesal.



MARTHA LUCÍA GIL GARCÍA
Asesora de Control Interno.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

INFORME DE AUDITORIA

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	1 de 18

ASESORIA DE CONTROL INTERNO CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



**AUDITORIA INDICADORES DE CUMPLIMIENTO A LOS RIESGOS DE
CORRUPCIÓN VERSIÓN 2**

II CUATRIMESTRE DE 2019

SEPTIEMBRE DE 2019



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

INFORME DE AUDITORIA

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	2 de 18

CONTENIDO

- I. OBJETIVO GENERAL
- II. ASPECTOS GENERALES DE LA REVISIÓN
- III. CONCLUSION GENERAL
- IV. RECOMENDACIÓN GENERAL

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	3 de 18

I.OBJETIVO GENERAL

Verificar el comportamiento para el II cuatrimestre de 2019 de los Mapas de Riesgos de Corrupción versión 2 (Ley 1474 de 2011), los cuales fueron elaborados y valorados por los líderes de cada uno de los procesos adscritos a la Contraloría Municipal de Pereira.

II. ASPECTOS GENERALES DE LA REVISIÓN

Se requirió a cada uno de los líderes de los procesos, y estos remitieron a la Asesoría de Control Interno el mapa de Riesgos de Corrupción debidamente diligenciados. Una vez analizados se observa lo siguiente:

1. ASESORÍA DE CONTROL INTERNO

RIESGO CORRUPCIÓN	DE	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Influencia en las auditorias de gestión.		Elaborar los informes finales de auditoria y remitirlas al Superior inmediato para su conocimiento.	100%	Se elaboraron en el II cuatrimestre todos los informes de avance a los riesgos de Corrupción como al Plan Anticorrupción versión 2, requeridos en cumplimiento de lo establecido por la ley 1474 de 2011.Se reportaron los informes al Contralor.
		Mantener total independencia dentro del proceso que se audita.	100%	Se mantuvo la independencia dentro de las actividades que se ejecutaron en el I cuatrimestre.
		Realizar seguimiento a las acciones implementadas mediante Planes de mejoramiento, a fin de evitar o reducir el riesgo, de acuerdo con las políticas de administración del riesgo definidas.	100%	Se llevó acabo seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la AGR y se presentó el avance a la AGR Se llevó acabo seguimiento al mapa de Riesgos de Corrupción versión 2, mapas de riesgos institucionales y planes de Acción. (Ver informes). Se dio cumplimiento a lo establecido en la nueva versión Plan anticorrupción versión 2 en las fechas establecidas para tal fin.
Inadecuado manejo de expedientes y documentos.		Ejercer control sobre el archivo de Gestión de la oficina de Control Interno.	100%	Una vez se elabora algún informe, éste se formaliza, se remite al Contralor y se tiene escaneado para una mayor seguridad. Al mismo tiempo se tiene debidamente organizado el archivo de gestión, dando cumplimiento a la Ley de Archivo.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	4 de 18

No cumplir con la normatividad vigente.	Mantener actualizado el nomograma del área de Control Interno.	100%	Se actualiza en forma permanente cada vez que se expide una nueva norma y es de conocimiento de la asesoría de Control Interno. Al cierre del II Cuatrimestre se realizó requerimiento y seguimiento al proceso de todos los informes a rendir interno y externos, cumpliéndose a cabalidad por parte de los líderes de los procesos.
	Rendir en forma oportuna los informes de Ley interno y externos.	100%	
No aplicación del Plan de auditorías.	Elaborar cronograma de ejecución del Plan de Auditorías.	100%	Al inicio de la vigencia se elaboró el Plan de Auditorías para la presente vigencia y se le realizaron ajustes al mismo.
	Ejecutar el Plan de Auditoria para la vigencia.	100%	Al cierre del II cuatrimestre se llevó a cabo evaluación del Plan.
Bajo nivel de supervisión, control y evaluación.	Realizar seguimientos, evaluaciones selectivas de acuerdo a las debilidades encontradas en cada proceso.	100%	De acuerdo a los seguimientos a los proceso se han encontrado debilidades que se han ido reportando a los líderes de los procesos para que sean incluidos en Planes de Mejoramientos, para monitorear su cumplimiento y efectividad en el control. Se evidencian cuadros de generación de indicadores de cumplimiento con corte a Agosto 31 2019 Ver informe II cuatrimestre de 2019.
	Medir la efectividad del control.	100%	
	Elaborar informes de efectividad del Control.	100%	
TOTAL AVANCE		100%	

NOTA: El porcentaje de cumplimiento del II cuatrimestre fue del 100%.

2. DIRECCIÓN DE PARTICIPACION CIUDADANA

RIESGO CORRUPCIÓN	DE	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
-------------------	----	------------------------------------	-------------	--------



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

INFORME DE AUDITORIA

CÓDIGO

FECHA

VERSIÓN

PÁGINA

FO 1.2.2.2- 23

03-02-2012

3.0

5 de 18

.No adelantar ninguna actuación administrativa una vez recepcionadas las DQR y solicitudes de capacitación. .No brindar respuesta al denunciante o quejoso dentro de los términos de Ley. .Incumplimiento en la realización de un evento programado con la comunidad. .No cumplir con la capacitación aprobada y notificada al solicitante.	Cumplir con los procesos y procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad Responder dentro de los términos de Ley las DQRS recepcionadas. Mantener actualizado el Libro Radicador de las DQRS y la Base de datos de las mismas. Cumplir con las diferentes capacitaciones que se soliciten a la Dirección. Verificación de la logística con 4 o 3 días de anticipación al evento.	100%	Se recepcionaron en el segundo cuatrimestre cuarenta y siete (47) DQRS (33 de competencia y 14 de no competencia), todas atendidas en terminos de ley. Se llevo a cabo seguimiento del cumplimiento de los terminos de ley de las DQRS y aplicación de los procesos y procedimientos internos mediante la actualización permanente de la base de DQRS en Excel de control y seguimiento de las DQRS y Libro radicador de las mismas y 4 reuniones de seguimiento mensualizadas. No se recepcionaron solicitudes de capacitación. En el cuatrimestre se realizaron las siguientes actividades: Audiencia Publica de Rendición de Cuentas vigencia 2018, el día 27 de junio en el Recinto del Concejo Municipal de Pereira. Se llevo a cabo Foro sobre Liderazgo y Emprendimiento el día 2 de mayo en el Teatro del Santiago Londoño. Se publicaron en la pagina web seis (6) boletines de prensa
Incumplimiento a las políticas de Gobierno en Línea.	Cumplir con las estrategias de Gobierno en línea y publicación de todas las actividades programadas en virtud de la Ley 1474 del 2011 y demás normas que regulen el tema Elaborar los informes semestrales de gestión de la Dirección y publicarlos en la página Web	100%	En el cuatrimestre se hizo revisión permanente de verificación de las publicaciones de las actividades realizadas por la Dirección en la pagina web, publicandose el 100% de estas. A la fecha encuentran actualizados los canales de las redes sociales de la entidad (Facebook, Instagram y Twitter, Canal de YouTube) acorde con el documento "Lineamientos y recomendaciones para el uso de redes sociales en el Estado Colombiano con las siguientes actividades: Tres (3) Videos Institucionales; uno invita a la comunidad a usar los canales de participación ciudadana, los dos restantes impulsan las actividades y capacitaciones de contraloría estudiantil; 6 Boletines de prensa; Respuestas de fondo de las DQR tramitadas de competencia y no competencia de la vigencia y vigencias anteriores; Respuestas preliminares de la DQRS tamitasen en el II cuatrimestre 2019; Notificaciones por Aviso Respuestas DQR; Encuestas de Consulta a la Ciudadanía; Resultados de las encuestas de consulta a la ciudadanía; Rendición de Cuentas vigencia 2018 CMP; Foro sobre Liderazgo y Emprendimiento; Plantillas de difusión y campañas publicitarias (contraloría Estudiantil) y se elaboró y publicó en la pagina Web el Informe de Gestión de la Dirección I Semestre.
Incumplimiento de la ley General de archivo y Acuerdo 042 de 2002	Dar cumplimiento a la Ley 594 de 2000. Mantener el archivo de gestión organizado y actualizado.	100%	Cada una de las denuncias recepcionadas se encuentran en sus respectivas carpetas debidamente organizadas en orden cronologico con los formatos requeridos, cumpliendo con los procedimientos internos establecidos para la recepción y tramite de las DQRS.

	Cumplir con las fechas establecidas para la transferencia documental.	Las carpetas de los proyectos de la Dirección se encuentran individualizadas y debidamente organizadas con todos los soportes y formatos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad de la entidad, de acuerdo con los procedimientos. El 13 de febrero se hizo la transferencia documental del año 2017.
TOTAL AVANCE		100%

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del 100%

3. RESPONSABILIDAD FISCAL

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
La decisión de fondo que se tome dentro del proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción coactiva y el proceso Sancionatorio Fiscal Administrativo, puede ser manipulada y ajustada a favor o en contra del investigado o sancionado	Se revisa constantemente el estado de los diferentes procesos a través de la inscripción de las actuaciones desplegadas en los libros radicadores	60%	Se cumple cabalmente con esta acción, toda vez que en cada actuación desplegada por esta dirección se van realizando las anotaciones y actualizaciones a través del cuadro de todos los procesos activos que maneja el despacho, con el fin de tener un control y organización de los diferentes procesos y el estado en que se encuentran. Actualmente el despacho se encuentra en un plan de priorización para evacuar los procesos que presentan un posible riesgo de operar el fenomeno de prescripcion, y tambien de impartir el correspondiente impulso procesal para evitar la inactividad de los procesos en curso, dando asi el tramite legal oportuno y el buen funcionamiento de la dirección. En esta dependencia se realiza un reparto de asignacion de nuevos hallazgos entre los 3 abogados contratistas de apoyo, manteniendo de forma individual un control y seguimiento de los procesos a cargo mediante un cuadro de excel que contiene el inventario de los mismos.
	La dirección, debe revisar constantemente los procesos comisionados a los funcionarios, verificando que las actuaciones si estén de acuerdo a la Ley,	60%	La actual directora procede a realizar asignacion de todos los procesos que se encuentran en curso, y los nuevos hallazgos trasladados por la DTA, mediante un reparto en igual numero de expedientes para ser tramitados bajo la responsabilidad y el apoyo de 3 abogados contratistas adscritos al area. En el periodo comprendido entre el mes de marzo y abril se En el periodo comprendido entre el mes de mayo y agosto se aperturaron los siguientes procesos, producto de los hallazgos trasladados por la DTA: 4 Procesos R.Fiscal (dos bajo el procedimiento verbal), 4 Procesos de I. Preliminar y 5 Procesos Administrativos Sancionatorios.

	La líder del proceso es la competente para adelantar los procesos de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción coactiva y el proceso Administrativo Sancionatorio y podrá comisionar por cumulo de trabajo.	100%	Se han realizados reuniones informales de manera permanente entre la Directora de Responsabilidad Fiscal y las personas de apoyo para evaluar la sustanciación de autos e impulso procesal. Los 156 procesos activos están distribuidos así: 114 de R.F. - 3 de I.P. - 29 Sancionatorios - y 10 coactivo
Demoras en la solicitud de apoderados de oficio a los Consultorios Jurídicos de las Universidades	Realizar controles de verificación y seguimiento a los términos establecidos para el trámite de cada actuación y de cada proceso.	60%	Esta direccion adelanta varios procesos de la vigencia 2016 relacionados con irregularidades en la contratacion de la Asesoría de Comunicaciones y del año 2017 con el programa de adulto mayor, en los cuales se ha designado apoderado de oficio a 2 implicados que no han comparecido, con el fin de continuar con la etapa procesal correspondiente. Sin embargo, por las renunciias al culminar el año lectivo la univerisad ha reasignado dichos procesos., sin que este organismo de control deba presentar nuevamente solicitudes.
TOTAL AVANCE		70%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del **70%**, toda vez que el proceso se encuentra en proceso y reasignado al personal de contratistas adscrito a DRF.

4. SUBCONTRALORIA: El porcentaje total de avance de la Subcontraloria fue del **93%** distribuido asi:

4.1 TALENTO HUMANO

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Nombrar como funcionarios públicos a personas que no reúnan los requisitos legales del cargo.	Realizar verificación estricta del cumplimiento de los requisitos legales para acceder al cargo.	100%	Durante el segundo cuatrimestre de la vigencia se realizaron 4 nombramientos (3 en modalidad encargo y uno provisionalidad), al nombramiento en provisionalidad se le reviso la documentacion solicitada en el procedimiento vinculacion de servidores públicos.
Manipulación indebida de las Historias laborales.	Digitalización de las historias laborales de los funcionarios activos de la CMP.	100%	Para este cuatrimestre se concluyo con la digitalizacion de las historias laborales de los funcionarios activos.
Liquidaciones de prestaciones sociales e incapacidades de los funcionarios de la entidad incorrectas.	Realizar capacitación en los diferentes temas de administración del Talento Humano, liquidación de incapacidades, liquidación prestaciones sociales, actualización en normatividad vigente sobre Talento Humano.	80%	Durante el segundo cuatrimestre de la vigencia se busco diplomado en todos los temas que competen a Talento Humano pero no se encontro oferta en la ciudad de Pereira
TOTAL AVANCE		93%	

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	8 de 18

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del **93%**, debido a que el proceso de capacitación está en proceso.

4.2 BIENES Y SERVICIOS

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Manipulación indebida de los bienes de la entidad. Sustracción de elementos de la entidad.	Verificación de la creación de registros en el aplicativo para manejo de inventarios de todos los bienes que sean adquiridos por la entidad.	100%	Ingresaron 8 elementos durante este periodo, los cuales fueron registrados en el aplicativo para manejo de inventarios.
	Verificar que los bienes adquiridos por la entidad, se encuentren rotulados con el correspondiente código de inventario	100%	Los elementos que ingresaron a la entidad fueron rotulados con el código de inventario.
	Determinar mediante inspecciones que bienes necesitan ser rotulados nuevamente para hacerles seguimiento.	100%	Se mantiene el inventario general de bienes actualizado, registrando los cambios que se presenten.
	Revisar la coherencia entre el inventario físico de cada funcionario frente al registro en el aplicativo.		
Falta de seguimiento a los bienes prestados a funcionarios. Registros errados en kardex frente a las existencias en almacén.	Restringir el acceso al almacén.		El acceso al almacen se mantiene resitringido solo al alcance del funcionario de Bienes.
	Diligenciar los formatos de calidad, a fin de ejercer control de los bienes que por solicitud se prestan a funcionarios.	100%	Se han diligenciado oportunamente los formatos de solicitud de bienes de consumo y bienes devolutivos que hasta la fecha suman 11 formatos.
	Registrar en el kardex los bienes que entran y salen del almacén.	100%	El kardex se mantiene actualizado permanentemente, tomando como base los registros realizados en los formatos de solicitud de bienes de consumo..
Manipulación indebida de los bienes de la entidad. Sustracción de elementos de la entidad.	Restringir esta área, donde solo puedan ingresar los funcionarios delegados para manipular estos elementos.	100%	El acceso al area de almacenamiento de bienes tecnologicos se mantiene con el acceso restringido solo a los funcionarios del area de sistemas y el area de bienes.
	Diligenciar oportunamente el formato de solicitud de bienes devolutivos para ejercer control sobre los préstamos de equipos	100%	Se han diligenciado oportunamente los formatos de solicitud de bienes devolutivos, que hasta la fecha suman 5 formatos

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA****INFORME DE AUDITORIA**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	9 de 18

TOTAL AVANCE	100%
--------------	------

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del **100%**

4.3 SISTEMAS

DESCRIPCIÓN	ACCIONES	% DE AVANCE	AVANCE
Manipulación inadecuada de los servidores de red por parte de personal no autorizado	Restricción de acceso al centro de cómputo, cambio permanente de contraseña de acceso a los servidores.	100%	Se encuentra en proceso de contratación de los servicio de mantenimiento de los servidores para el segundo semestre de la presente vigencia. Hasta la fecha se encuentra virtualizados y funcionando los servicios de Seguridad perimetral, proxy, Geminus ERP, Geminus Web, Maxcontrol, NES, Apolo, Mensajería Interna Spark, Servidor de archivos en NAS
Manipulación indebida de los sistemas de información	Exigir a los proveedores de software, niveles óptimos de seguridad y módulos de auditoria. Creación y mantenimiento de los perfiles de usuarios en los Sistemas de Información. Control de cambios de contraseñas y permisos.	100%	Persiste la dependencia de los plane de contingencia que aplique la AGR con la información contenida en las bases de datos de los sistemas de información misionales. Se presenta mucha inconformidad por parte de los sujetos de control debido a las permanentes fallas ocasionadas por mantenimiento a las BD, segun indica la mesa de ayuda de la AGR. La contraloria Municipal de Pereira brinda apoyo permanente a los sujetos presentando solicitudes a la mesa de ayuda y realizando prórrogas para permitir a los sujetos la rendición a tiempo.
Manipulación indebida de las copias de seguridad.	Custodia adecuada de las copias de seguridad, manejo ético por parte de personal encargado. Diligenciamiento del formato de solicitud de copias de seguridad cuando sea necesario.	100%	La copia de respaldo de la información de la CMP ya se encuentra automatizada y almacenada en el dispositivo NAS, Se encuentra pendiente la adquisición del disco duro externo para enviar copia mensual a la bodega del estadio con el fin de cumplir con el plan de contingencia de TI.
Falta de transparencia, veracidad y oportunidad en la publicación de contenidos en la página web institucional.	Recibir oportunamente la información por parte de los líderes de proceso. Realizar seguimiento a los contenidos de la página. Reportar fallas presentadas en la acción y omisión. Elaboración de un manual de Publicaciones y Comunicaciones.	95%	Falta mayor compromiso en la oportunidad para publicar información por parte de algunas areas de la entidad para dar cumplimiento de la ley 1712 de 2014. Se ha mejorado muchísimo en la calidad de la información que se publica.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	10 de 18

Uso inadecuado del correo electrónico institucional.	Manejo del correo institucional exclusivo de funcionarios autorizados por el representante legal. Envío de información previa autorización del Contralor o Subcontralor.	100%	Una vez se tenga el documento actualizado de las Políticas de TI, el area de sistema programará reunión con los funcionarios con el fin de dar a conocer los compromisos de las partes para dar un buen uso a los servicios tecnologicos con que cuenta la entidad.
Uso indebido de la información sensible de la entidad	Establecimiento de roles y perfiles de usuarios. Cumplimiento de la políticas de administración de las TIC Establecimiento de acuerdos de confidencialidad en el manejo de la información.	100%	Se mantienen las seguridades de los servidores tanto fisicas como lógicas. Se espera la entrega de las politicas TI para socializar con los funcionarios e implementar mecanismos conjuntos que garanticen la seguridad de la información e informatica.
Incumplimiento de la normatividad vigente	Revisión y seguimiento permanente de las normas que rigen para la entidad	95%	Continua presentandose incumplimiento por parte de algunos lideres de proceso en la actualización de la publicación de información. Según autoevaluación de la matriz ITA de la Prcuraduría General de la República elm indice calificó un 81%
TOTAL AVANCE		99%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre del 2019 fue del **99%**

4.4 GESTIÓN DOCUMENTAL

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% AVANCE	AVANCE
Pérdida, o demora en la entrega de la documentación Allegada a la entidad por cualquier medio, para ser tramitada por las diferentes áreas.	Aplicabilidad a la ley 594/2000. Conocer y aplicar los manuales de procedimientos. Registrar toda la información en formatos establecidos. Tener en forma ordenada y adecuada toda la documentación que reposa en el archivo central. Aplicabilidad de las TRD. Dar cumplimiento al cronograma para las Transferencias documentales	67%	Los documentos que se utilizan dentro del Archivo Central encuentran organizados de acuerdo con el procedimiento descrito en el acuerdo No. 042-20021 criterios para la organizacion de los archivos de gestion ley 594/200 Las acciones que se realizan en el Archivo central de la CMP estan de acuerdo con el manual de procesos de la entidad como son :Manejo de las comunicaciones oficiales, manejo los derechos de petición, envios de documentos mediante de correos electronicos, la organización, prestamo de documentos y expedición de paz y salvo. Todos los documentos recibidos, despachados y que se tramitan mediante la ventanilla única, estan debidamente radicados y registrados en libros radicadores y en forma digital para

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA****INFORME DE AUDITORIA****CÓDIGO****FECHA****VERSIÓN****PÁGINA**

FO 1.2.2.2- 23

03-02-2012

3.0

11 de 18

			garantizar su conservación y fácil acceso por parte del área que los requiera. Toda la documentación que se encuentra dentro del archivo central externo de la entidad está organizado en cajas y en estanterías los cuales se pueden ubicar mediante la fecha de su creación. Se cumplió con el cronograma para las transferencias documentales vigencia 2019
Proyectar comunicaciones oficiales con firmas no autorizadas	Revisar la documentación emitida por cada área de la entidad. Conocer el procedimiento y aplicar la norma sobre el manejo de los documentos. Recordar a los líderes de los procesos mediante el correo institucional quienes son los responsables de la firma de la documentación que emite la entidad. Solicitar mediante Oficio al líder del proceso la programación de comités de Archivo. Revisión de los procedimientos mediante la utilización de los Manuales establecidos.	67%	Dentro de la revisión del manual de procesos y procedimientos se evidencia que el área de gestión documental no ha tenido ningún cambio a la fecha, pero si se observa la necesidad de corregir algunos datos para su actualización. Las comunicaciones Oficiales remitidas por la CMP están debidamente registradas en libros radicadores con los datos y fechas correspondientes para garantizar originalidad. Las comunicaciones oficiales están debidamente digitalizadas por cada vigencia para control y consulta
Procesos desactualizados No aplicabilidad a la normatividad Desconocimiento de las normas actuales	Informarse sobre actualización en la normatividad. Solicitar capacitación al líder del proceso. Actualizar Normograma del área de gestión documental.	60%	Se solicita nuevamente capacitación en temas específicos como conservación de documentos, elaboración de Tablas de Valoración Documental (TVD) y en Tablas de Retención Documental (TRD). se aplican las TRD del año 2012. La entidad cuenta con un Programa de Gestión Documental aprobado y publicado en la página Web de la CMP
TOTAL AVANCE		65%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del **65%**, debido a que encuentra en proceso: La actualización de las TRD, la revisión de los procedimientos de acuerdo a lo establecido en el programa de Gestión Documental y capacitación en temas de Gestión documental.

PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	12 de 18

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Realizar Ordenes de pago, sin haber hecho la causación respectiva, igualmente sin haber tenido en cuenta el respectivo CD y registro Presupuestal que pudiera afectar tanto la contabilidad como el presupuesto de gastos de la vigencia.	Aplicabilidad al Régimen de Contabilidad Pública Estatuto Orgánico de Presupuesto, como es el Acuerdo No. 08 del 2014	100%	Se le dio aplicabilidad a los principios contables determinados en el RCP, una vez revisados cada documento y la correlacion existente entre CE y OC al 31 de Agosto de 2019
Inclusión de Gastos no autorizados, en el presupuesto de la entidad.	Controlar, verificar y hacer seguimiento a las apropiaciones presupuestales.	100%	Al 31 de Agosto de 2019 se ejecutó el 59.95%, del total del Presupuesto, cada apropiacion comprometida y ejecutada cuenta con su respectivo CDP y registro presupuestal.
Expedición de disponibilidades Presupuestales sin la existencia de Apropiación Presupuestal y de recursos en el Presupuesto de la CMP	Exigir previamente solicitud de Disponibilidad Presupuestal, por parte del ordenador del gasto, a efectos de garantizar la existencia.	100%	De 220 CDP, expedido al 31 de Agosto del 2019, éstos cuentas con sus respectivos solicitudes el cual garantiza la existencia de recursos para su ejecución
TOTAL AVANCE		100%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del 100%

4.5 TESORERIA

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Pérdida de documentos	Restringido acceso al área de Tesorería.	100%	En la ausencia de la Tesorera la Oficina permanece con llave. El cajón donde se guarda los token permanece con llave. Las firmas autorizada para los giros son conjuntas (Contralor y Tesorera). Transfirió los archivo documental de la vigencia 2017
	Seguridad en puerta de acceso y escritorio de la oficina de Tesorería.	100%	
	Se transfieren los documentos del archivo de gestión al archivo central cada vigencia de acuerdo a la Ley general de archivos.	100%	Cumplir con la ley 594 del 2000 al 100%. periodo Rendido 100%/100%
	Mantener un adecuado archivo de Gestión.		
Duplicidad en los pago	Correcto manejo de tiempos.	100%	Los comprobantes de Egreso se encuentran debidamente registrados y archivados con sus respectivos soportes. Los boletines de bancos s y conciliaciones bancarias se encuentran al día.
	Entrega oportuna de cuentas para pago.	100%	
	Mantener los boletines al día.	100%	

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	13 de 18

Todas las transacciones de caja y bancos son documentadas y registradas oportunamente.	Elaboración oportuna de los documentos	100%	Se mantiene el archivo de gestión debidamente archivado..
	soportes de los pagos	100%	
El pago de la transferencia no sea recibido en forma oportuna.	Se elabora la cuenta de cobro el primer día hábil del mes.	100%	Se registran en la cuenta bancaria y en el libros de bancos, la transferencia municipal, los primeros 05 días hábiles de cada mes
	Se monitorea las cuentas bancarias, para realizar el registro.		
Desviación de recursos.	Elaboración de Conciliaciones Bancarias en forma oportuna.	100%	La cuenta bancaria se encuentra conciliada con contabilidad. Se cuenta con Póliza de RF por \$200.000.000
	Manejo de los pagos en red con varias autorizaciones.		
	Póliza de Manejo de Recursos.		
TOTAL AVANCE		100%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del 100%.

5. DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORIAS

RIESGO DE CORRUPCIÓN	ACTIVIDADES PARA MITIGAR EL RIESGO	% DE AVANCE	AVANCE
Interpretación amañada de las normas con el fin de favorecer a terceros respecto de actuaciones o hechos irregulares en el proceso auditor.	Evaluación en mesa de trabajo, de las observaciones y la posible connotación de las mismas, en conjunto con un abogado de la DTA.	100%	Durante el periodo evaluado se presentaron 81 mesas de trabajo, de las cuales el equipo auditor solicito a la DTA, 21 solicitudes de mesas de trabajo de evaluación de observaciones y hallazgos que contaron con apoyo jurídico asesor externo; las mesas de trabajo se encuentran documentadas en cada expediente. cuadro Anexo
Términos o prorrogas no fundamentadas para dilatar el proceso auditor, el cual genere incumplimiento del PGA	Aprobación de prórrogas debidamente justificadas.	100%	Con el fin de no generar incumplimiento en el PGA, durante el periodo evaluado se presentaron 81 mesas de trabajo, siete (7) presentaron solicitudes de prórroga debidamente justificadas y aprobadas. Cuadro Anexo
Omisión en el reporte de asuntos de potencial importancia fiscal evidenciados en el proceso auditor.	Aplicación del GAT y demás procesos y procedimientos. Proponer la creación de un formato de reporte de APIS de diligenciamiento en cada ejercicio auditor.	100%	En el periodo evaluado se diligenciaron siete (7) formatos de APIS. Cuadro anexo

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	14 de 18

Injerencia externa que afecta el normal desarrollo del proceso auditor.	Aplicación del GAT y demás procesos y procedimientos. Proponer la creación de un formato de reporte de APIS de diligenciamiento en cada ejercicio auditor.	100%	En el periodo se asignaron 20 proyectos de auditorias ajustadas al GAT, cabe denotar que la dirección adelanta la verificación de los procesos y procedimientos que hacen parte del proceso auditor con el fin de generar acciones de mejora que conyeven a mejorar el ejercicio auditor .
TOTAL AVANCE		100%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre de 2019 fue del 100%.

6. ASESORÍA JURÍDICA

RIESGO	DE	ACTIVIDADES PARA	% DE	AVANCE
CORRUPCIÓN		MITIGAR EL RIESGO	AVANCE	
Pliegos de condiciones con requisitos dirigidos, exigencias desbordadas condiciones restringidas.		Se encuentran definidas en el Manual de Contratación de la Contraloría Municipal.	100%	Todos los procesos contractuales se han llevado a cabo bajo la normatividad vigente, y se han realizado algunos ajustes de conformidad con el Decreto 1082 de 2015. Ahora bien, dentro de las evaluaciones realizadas internamente, se encuentra que los objetos contractuales se encuentran en armonía con las necesidades programadas por la entidad. Bajo la modalidad de contrato de prestación de servicios se busca satisfacer las necesidades que el personal de planta no puede cumplir por el desempeño propio de sus funciones, las necesidades del servicio y la adquisición de bienes se ciñe a lo dispuesto en el manual de la CMP.
No se cumplan con las necesidades reales de los bienes de la entidad.		Cumplir con lo estipulado en el manual de supervisión de la Contraloría de 2015- y Estatuto Anticorrupción	100%	Las diferentes áreas que integran la entidad, presentan la solicitud de etapa precontractual para ser evaluada por la asesoría jurídica y definir si el objeto y justificación del contrato es acorde al requerimiento de la dependencia. Por otra parte los supervisores deben avalar los informes presentados por los contratistas para poder efectuar el pago, por tal motivo tienen pleno conocimiento de las actividades ejecutadas en el contrato para proceder a realizar la calificación del contratista. De igual manera, los supervisores pueden acudir a fuentes de información internas o externas para comprobar el cumplimiento de las labores en el aspecto técnico, administrativo y financiero. Los supervisores asignados a los contratos son idoneos y con experiencia, tambien se tiene establecido que para el pago de la labor contratada, los contratistas por ejemplo deben aportar los soportes de lo realizado vigencia del contrato, asi mismo se dispus la Oficina Asesora Juridica de difundir circular N°01 de 2018 dando directrices claras para los supervisores de contratos principalmente directivos.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	15 de 18

Nombrar a los supervisores sin conocimiento o no idóneos para conocer del objeto del contrato a supervisar.	Análisis de experiencia y los estudios que presente el posible contratista	100%	Se entrega mensualmente en las fechas estipuladas la relación de los procesos contractuales al área de sistemas.
Selección de contratistas con poca o sin experiencia, empresas de papel, o contratistas sin la capacidad técnica, financiera y administrativa para ejecutar el contrato.	Cumplimiento a lo dispuesto en el procedimiento interno del derecho de petición.	100%	En el margen de peticiones planteadas hasta la fecha, se ha dado respuesta en su totalidad a cada una de ellas en el término correspondiente. De igual manera, esta Oficina se encargó de revisar la proyección que modifica el procedimiento interno del derecho de petición, con lo cual se cree que fortalece esta gestión, debido a que asigna responsabilidades a los funcionarios que intervienen en el proceso. El derecho de petición se responde acorde a lo establecido en la Ley estatutaria 1755 de 2015, si se trata de un asunto el cual no es competencia de la CMP se traslada al funcionario o la entidad competente dentro de los cinco días hábiles, propendiendo siempre por dar respuesta a la ciudadanía en general las observaciones o cuestiones que presentan.
Responder de manera extemporánea un derecho de petición	Planificación de las necesidades de la Entidad para determinar que objetos contractuales se requieren planificar	100%	La Contraloría Municipal de Pereira en su postura, determinó que no existe prohibición en la contratación de prestación de servicios mediante contratación directa durante la aplicación de ley de garantías para las elecciones locales, lo dicho se fundamenta en lo expuesto por la ley de garantías que no prohíbe dicha labor, así como también los conceptos y circulares de entidades como la Contraloría General de la Republica, Procuraduría General de la Nación, Función Publica..
TOTAL AVANCE		100%	

El porcentaje de cumplimiento para el II cuatrimestre fue del 100%

III. CONCLUSIÓN GENERAL: Monitoreados los mapas de riesgos de corrupción versión 2 correspondiente al II cuatrimestre 2019, las actividades emprendidas en pro de mitigar los riesgos están representadas en un **94%**, distribuido así:

Asesoría de Control Interno: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Dirección Técnica de Planeación Operativa y de Participación Ciudadana: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Dirección de Responsabilidad Fiscal: El porcentaje de cumplimiento fue del 70%

Subcontraloría: Presenta un porcentaje total del **93%** en el cumplimiento de las actividades propuestas, distribuido así:

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA			
	INFORME DE AUDITORIA			
	CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
	FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	16 de 18

Tesorería: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Presupuesto: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%, debido a que a la fecha la ejecución del presupuestos esta en 100%.

Talento Humano: El porcentaje de cumplimiento fue del 93%, debido a que el proceso de capacitación está en proceso.

Bienes y Servicios: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%

Sistemas: El porcentaje de cumplimiento fue del 99%, debido a que se está presentando incumplimiento en la publicación de información por parte de los líderes de proceso.

Gestión Documental: El porcentaje de cumplimiento fue del 65%, debido a que se encuentra en proceso: La actualización de las TRD, la revisión de los procedimientos de acuerdo a lo establecido en el programa de Gestión Documental y capacitación en temas de Gestión documental.

Dirección Técnica de Auditorias: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Asesoría Jurídica: El porcentaje de cumplimiento fue del 100%.

Finalizada la revisión esta asesoría concluye que, los riesgos de corrupción presentan un comportamiento **SATISFACTORIO** encaminado cada día hacia la mejora de los procesos.

Las acciones que quedaron al cierre del II cuatrimestre continúan en proceso de ejecución son las siguientes:

- La actualización de las TRD, la revisión de los procedimientos de acuerdo a lo establecido en el programa de Gestión Documental y capacitación en temas de Gestión documental.
- Realizar capacitación en los diferentes temas de administración del Talento Humano.
- Procesos de Responsabilidad Fiscal en tramite de ser analizados, aperturados y pendiente de actuación procesal.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

INFORME DE AUDITORIA

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
FO 1.2.2.2- 23	03-02-2012	3.0	17 de 18

IV. RECOMENDACIÓN GENERAL

Las actividades descritas en cada uno de los procesos misionales y de apoyo para mitigar los riesgos de corrupción ameritan para la vigencia 2020 de ser revaluados en su totalidad, esto debido a que cuatrimestre tras cuatrimestre van presentando el mismo comportamiento el resultado de los indicadores y en algunos casos no se analizan y se registran las mismas acciones, redundando en una no efectividad del control.

De tal manera que es prioritario que los líderes de los procesos revisen periódicamente sus riesgos y vayan identificando el surgimiento de otros posibles riesgos, a fin de que no comprometan las acciones encaminadas a la mejora de sus procesos y se logren los objetivos esperados.

MARTHA LUCIA GIL GARCÍA

Asesora de Control Interno

			
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA INFORME DE AUDITORIA			
CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINA
FO 1.2.2-23	03-02-2012	3.0	18 de 18