

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										MANEJO, MONITOREO Y REVISION					SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)					
						ANALISIS DEL RIESGO					EVALUACION DEL RIESGO															
						Riesgo Inherente					Control Existente												Valoracion del control		Riesgo Residual	
No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Control Existente	Total	Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Opción de manejo	Documento Soporte de las acciones preventivas	Responsable de la acción	Indicador de Cumplimiento	Periodo Seguimiento	Fecha de Inicio	Fecha de terminación	Seguimiento Efectuado 30 de noviembre de 2021
1	ESTRATEGICO	PLANEACION	Inadecuada seguimiento estratégico para el cumplimiento de metas y acciones de planeación de programas para vigencia.	* Falta de seguimiento que permita mejorar o ajustar la planeación estratégica	*Bajo avance físico y financiero de metas * Baja incidencia en las diversas áreas artísticas	Probable	4	Menor	2	Alta	Control mediante Mesas de segu	100	Fuerte	Probable	4	Menor	2	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Acta de mesas de seguimiento e instrumento de medición de ejecución de proyectos de inversión reportado.	Subdirección Operativa	Documentos e instrumentos diligenciados o reportados	Trimestral	ene-21	dic-21	Actas de reunión de seguimiento de cumplimiento Planeación Departamental y Diligenciamiento y reporte de Instrumento de seguimiento a proyectos de inversión SPI (Consolidado por planeación departamental aplicativo Nacional dispuesto por el DNP), Evidencias actas de reunión e informes de seguimientos. fila 9, se esta aplicando el control y es efectivo
2	ESTRATEGICO	PLANEACION	Deficiente articulación en la ejecución de la inversión de proyectos y las acciones estratégicas fijadas en la política pública cultural	* Baja planeación de acciones misionales que incidan en el cumplimiento transversal de metas, planes y política pública departamental	* Bajo cumplimiento de acciones estratégicas de la política pública de cultura	Probable	4	Menor	2	Alta	Diseño de instrumento de recolección y consolidación de información unificada para la planeación interna y la ejecución de recursos que responda al cumplimiento de acciones de la Política Pública de Cultura, Plan Departamental de Desarrollo y Planes estratégicos departamentales.	90	Fuerte	Probable	4	Menor	2	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Instrumento de recolección y consolidación de la información diligenciado	Subdirección Operativa y Asesor Musical	Documentos elaborados y socializados	Semestral	ene-21	dic-21	Aplicación del instrumento de seguimiento a proyectos de inversión e informes de gestión. Evidencias fila 10, se esta aplicando el control y es efectivo
3	ESTRATEGICO	COMUNICACIONES	Baja eficiencia en canales de comunicación interna para la gestión de acciones y procesos entre servidores públicos y contratistas	* Ausencia de canales internos de difusión exclusivo para gestión de procesos internos	* Falta de articulación interna entre acciones y procesos administrativos y de gestión de la entidad	Improbable	2	Menor	2	Baja	Canal de información y difusión e	90	Fuerte	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Asumir el Riesgo	Comunicaciones internas difundidas	Subdirección General	Canal de comunicación interna creado y operando	Permanente	ene-21	dic-21	Se creo un mecanismo de comunicación interna rápida y efectiva (grupo de difusión por wasap) con los funcionarios y contratistas del Instituto para la mantener informado al personal de planta y cps de los asuntos administrativos y de interés de cada uno de las dependencias de la entidad. Evidencia pantallazo de funcionamiento del grupo y circular. Evidencia fila 3. Se esta aplicando el control y es efectivo
4	APOYO	TIC	Dificultades técnicas para acceder y alojar información en la página WEB	* Falta de diseño e implementación de página web que atienda las necesidades institucionales	* Dificultades para comunicar información a usuarios externos * Dificultades para alojar información por parte de usuarios internos de la entidad	Posible	3	Menor	2	Moderada	Verificación página web de cumpl	90	fuerte	Posible	3	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Página web con cumplimientos legales	Subdirección General	Página web implementada y actualizada	Permanente	ene-21	dic-21	No se tiene evidencia de la aplicación del control

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)										
						ANALISIS DEL RIESGO					EVALUACION DEL RIESGO										MANEJO, MONITOREO Y REVISION					
						No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Riesgo Inherente									Control Existente	Valoracion del control		Riesgo Residual		
Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Total							Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo									
5	APOYO	TIC	Dificultades de conexión servicio internet para gestión de procesos internos	* Canal de conexión con condiciones técnicas insuficientes para usuarios internos	* Bajo rendimiento o incumplimiento en gestión de procesos internos	Posible	3	Menor	2	Moderada	Seguimiento a las condiciones pre	100	Fuerte	Probable	4	Menor	2	Moderada	Asumir el Riesgo, Reducir el Riesgo	Test de seguimiento prestación servicio	Subdirección General	Canales de conexión óptimos	Permanente	ene-21	dic-21	El ingeniero de sistemas entrega pantallazo de speed Test documento que permite evidencias la velocidad del internet que paso de 12 megas a 100 megas, control efectivo y aplicado. Se gestiona la ampliación de un canal de fibra óptica dedicada el cual garantiza el servicio y soporte del acceso a internet. Se esta aplicando el control y es efectivo
6	APOYO	CONTRATACION	Deficiencia en tiempos y trámite de procesos contractuales	Demora en cada paso para realizar el proceso de contratación y renovación de contratos	* Afectación al cumplimiento de las actividades misionales y programación física y financiera de metas	Casi seguro	5	Menor	2	Alta	Trazabilidad de tiempos y respons	30	Fuerte	Probable	4	Menor	2	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Libros o instrumentos radicadores o de seguimiento a trámites contractuales en todas las etapas	Subdirección General / Subdirección Operativa	Libros o instrumentos de seguimiento implementados	Permanente	ene-21	dic-21	Recepción y radicación de los documentos etapa precontractual ( Foto libro radicador), formato GIC-PD-F-07 prestamo de documentos de archivo) para la etapa poscontractual. Se esta aplicando el control y es efectivo
7	APOYO	DEFENSA JURIDICA	Ausencia de orientaciones jurídicas que fortalezcan y apoyen los procesos internos	* No se dispone de personal de planta que gestione procesos jurídicos	* Dificultades en aplicaciones disposiciones legales y conceptos jurídicos * Aumento de contrataciones externas que no apoyen de forma suficiente la gestión interna	Casi seguro	5	Moderado	3	Extrema	Actualización planta de personal de la entidad en la que se establezca un cargo jurídico que oriente y lidere la gestión jurídica	0	Fuerte	Posible	3	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Acto administrativo de reestructuración o actualización planta de personal de la entidad	Subdirección General	Reestructuración o actualización planta realizada	Anual	ene-21	dic-21	No se tiene evidencia de la aplicación del control

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										MANEJO, MONITOREO Y REVISION					SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)					
						ANALISIS DEL RIESGO				EVALUACION DEL RIESGO																
						No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Riesgo Inherente											Control Existente	Valoracion del control		Riesgo Residual
Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Total							Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo									
8	APOYO	TALENTO HUMANO	Limitado cumplimiento de las acciones señaladas en los planes institucionales	* Disminución del recaudo o asignación de recursos limitados para el cumplimiento	* Incumplimiento de las actividades propuestas en los planes institucionales	Casi seguro	5	Mayor	4	Extrema	Seguimiento avance financiero y fisico actividades planes institucionales	0	Fuerte	Probable	4	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Matriz de seguimiento planes institucionales	Subdirección General	Matriz de seguimiento diligenciado	Cuatrimestre	ene-21	dic-21	mediante correo electrónico y WhatsApp Institucional, se realizo envío de la circular reglamentaría N. 20, solicitando a los responsables de cada uno de los planes institucionales el avance de cumplimiento de cada uno de los planes durante el año 2021, Adicional se tiene una agenda programada para revisión y seguimiento de los mismos, para ser implementada en el mes de diciembre de 2021. evidencia fila 16, a la fecha de seguimiento se ha avanzado en un 40% la aplicado el control
9	APOYO	TALENTO HUMANO	Falta de personal de planta para atender la gestión institucional	* Falta de actualización y modernización de la planta de personal	* Dificultades en la gestión institucional	Probable	4	Moderado	3	Alta	Actualización planta de personal de	100	Fuerte	Probable	4	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Acto administrativo de reestructuración o actualización planta de personal de la entidad	Subdirección General	Reestructuración o actualización planta realizada	Annual	ene-21	dic-21	No se tiene evidencia de la aplicación del control
10	APOYO	TALENTO HUMANO	Desactualización de manual de funciones y procedimientos de la entidad	* Falta de modernización y racionalización de la gestión institucional	* Bajo rendimiento de la gestión institucional * Aumento de la contratación de personal externo	Posible	3	Moderado	3	Alta	Actualización de manual de funcio	100	Fuerte	Probable	4	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Documento de verificación por la parte financiera y subdirección general	Subdirección General	Documento de verificación	Permanente	ene-21	dic-21	Se realizó presentación de modificación y actual

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

 <b>IDENTIFICACION DEL RIESGO</b>						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										MANEJO, MONITOREO Y REVISION					SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)					
						ANALISIS DEL RIESGO					EVALUACION DEL RIESGO					Documento Soporte de las acciones preventivas	Responsable de la acción	Indicador de Cumplimiento	Periodo Seguimiento	Fecha de Inicio	Fecha de terminación	Seguimiento Efectuado 30 de noviembre de 2021				
						Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Control Existente	Valoracion del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto								Puntaje	Zona de Riesgo	Opción de manejo	
11	APOYO	SG-SST	Bajo nivel de implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo deficiente	* Falta de implementación de acciones continuas para el fortalecimiento del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo	* Riesgos de accidentes laborales * Vulneración normas de seguridad y seguridad en el trabajo	Probable	4	Moderado	3	Alta	Seguimiento al contratista vinculado	100	Fuerte	Probable	4	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Evaluación matriz de implementación del SSST	Subdirección General	Matriz diligenciada	Semestral	ene-21	dic-21	Se evidenció la aplicación del control, se formuló plan de mejoramiento frente a la calificación de la matriz de implementación del SGSST, que se está implementando, se realiza verificación a la CPS de la vinculación al sistema de seguridad y salud en el trabajo mediante la revisión por parte de la contratista profesional del SGSST, identificando debilidad en el control al identificar contratistas con acta de inicio firmada y sin tener la afiliación a la ARL
12	APOYO	ALMACEN	Elementos desactualizados o en obsolescencia activos en el inventario de los funcionarios	* Falta de revisión o valoración técnica del estado de los elementos * Falta de determinación de condiciones técnicas para consolidar necesidad de nuevas compras de elementos	* Elementos desactualizados y de bajo rendimiento para la gestión realizada por los funcionarios	Posible	3	Moderado	3	Alta	Instrumento para medir el estado de uso y rendimiento de los elementos activos en el inventario. (Valoración técnica)	0	fuerte	Probable	4	Menor	2	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Documento de valoración técnica	técnico Almacenista, Subdirección General	Instrumento implementado	Permanente	ene-21	dic-21	Se evidencia la aplicación de control, se realizó la toma de inventarios, se consignó estado en el formato "Inventario individual de funcionarios diligenciado y actualizado en PIMISYS" - se tiene soportes de Documentos de valoración técnica de equipos, aires en la carpeta de bajas vigencia 2021
	APOYO	CONTABILIDAD	Registros contables sin amparo documental.	Falta de control en la revisión de los documentos.	No coherencia en los registros contables	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Verificar la información y los soportes contables.	100	Fuerte	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Asumir el Riesgo	Todos los documentos que tienen afectación contable	Area de Contabilidad - Subdirección General	No. de documentos legalizados y verificados para trámite de pago / Total de documentos recepcionados en contabilidad para pago x 100	Permanente	ene-21	dic-21	Se evidencia la revisión de los documentos con afectación contable generados de manera mensual por el área. Evidencia Revisión Documentos con afectación contable (documentos escaneados fila 21 mapa de riesgo institucional)

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)										
						ANALISIS DEL RIESGO				EVALUACION DEL RIESGO											MANEJO, MONITOREO Y REVISION					
						No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Riesgo Inherente									Control Existente	Valoracion del control		Riesgo Residual		
Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Total							Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo									
	APOYO	TESORERIA	Pago a contratistas por cuenta errada de acuerdo a la fuente de recursos	* Error de identificación de cuenta bancaria *error de digitación en el número de identificación.	* Sanciones o multas * Posibles procesos disciplinarios, administrativos y fiscales *Mala imagen institucional * No razonabilidad de las cuentas bancarias	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Realizar el comprobante de egreso antes de girar dese el portal bancario  Realizar conciliaciones mensuales de bancos por parte de Tecnico Operativo de tesoreria y contabilidad, para lograr identificar y subsanar en caso de presentarse un giro equivocado y poderlo subsanar en el menor tiempo posible	100	Fuerte	Rara vez	1	Insignificante	1	Baja	Asumir el Riesgo	comprobantes de Egreso conciliaciones bancarias	Tecnico Tesoreria Subdirección General	Numero de notas debitos de devoluciones en el periodo a evaluar	Trimestral	ene-21	dic-21	Se evidencia los comprobantes de egreso a 30 de junio en el numero 492 de 2021 y se evidencia las seis conciliaciones de la vigencia 2021 de cada una de las cuentas del IDCM. La Tesorera expide certificación de cumplimiento del control certificando el número de egreso del 01 de julio al 30 de noviembre de 2021, partiendo del 493 al 1705, y certificación de las conciliaciones de la totalidad de las cuentas de ahorro y corrien de los meses julio a septiembre de 2021 el control es oportuno y efectivo evidencia certificación fecha 30 de noviembre 2021, Fila 22
17	APOYO	TESORERIA	Consignaciones sin identificar el origen de la tranferencia de los ingresos de estampilla del IDCM	* falta de presentación del FUD-C por parte de los sujetos pasivos de la estampilla. * Procesos manuales de cargue en el recaudo, que puede generar registros erróneos	* Aumento de carga laboral de tesoreria * Aumento del valor de las consignaciones por identificar * Sanciones y multas	Improbable	2	Menor	2	Baja	Realizar circulares de información del procedimiento de pago de la estampilla Procultura y respectiva socialización con los sujetos pasivos de la estampilla.  Actualización de la estampilla física a la estampilla electronica donde se permita la presentación de la misma en línea.	100	Fuerte	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Asumir el Riesgo	Circular Informativa actualizacion de estampilla Fisica a electronica	Técnico Tesoreria Subdirección General	Una circular Informativa por semestre Estampilla electronica en proceso de habilitación	Semestral	ene-21	dic-21	Se evidencia circular No 01 de 26 de enero de 2021, sobre la presentación y pago de la estampilla Procultura circular enviada mediante correo electronico a entidades descentralizadas del orden departamental y colegios, en el segundo semestre no se efectuó.  Se inicio convenio con Davivienda y Paymentez el 28 de mayo de 2021 de la implementación del sistema de recaudo. (estampilla electrónica) a la fecha del seguimiento no se encuentra aún en funcionamiento
18	APOYO	TESORERIA	Errores en los pagos a terceros en el portal	* Errores de digitación en el portal	* Mala imagen institucional * Demora en el pago	Rara vez	1	Insignificante	1	Baja	Realización el comprobante de egreso antes de girar a traves de portal bancario, por parte de la tesoreria, para evitar el pago equivocado.  Revisión previa de la aprobación y pago por parte de la tesoreria de los valores, terceros, cuentas , antes de realizar dicho giro en el portal bancario	100	Fuerte	Rara vez	1	Insignificante	1	Baja	Asumir el Riesgo	Realizar validación de cuenta bancaria previo al giro en el portal y realizar el comprobante de Egreso previamente al giro	Técnico Tesoreria Subdirección General	Validación dispersión bancaria	Permanente	ene-21	dic-21	la Tesorera expide certificación de cumplimiento del control certificando el número de egreso del 01 de julio al 30 de noviembre de 2021, partiendo del 493 al 1705, y certificación de las conciliaciones de la totalidad de las cuentas de ahorro y corriente de los meses julio a septiembre de 2021, el control es oportuno y efectivo evidencia certificación fecha 30 de noviembre 2021.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION										SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)										
						ANALISIS DEL RIESGO				EVALUACION DEL RIESGO											MANEJO, MONITOREO Y REVISION					
						Riesgo Inherente				Control Existente		Valoracion del control		Riesgo Residual							Opción de manejo	Documento Soporte de las acciones preventivas	Responsable de la acción	Indicador de Cumplimiento	Periodo Seguimiento	Fecha de Inicio
No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Control Existente	Total	Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo	Opción de manejo	Documento Soporte de las acciones preventivas	Responsable de la acción	Indicador de Cumplimiento	Periodo Seguimiento	Fecha de Inicio	Fecha de terminación	Seguimiento Efectuado 30 de noviembre de 2021
19	APOYO	TESORERIA	Vencimiento y no adcuision de las polizas de garantías de protección del manejo de los recursos de la entidad.	*Falta de seguimiento y control en el vencimiento de las polizas de manejo de recursos de la entidad. *Negligencia administrativa en el proceso de adquisicion de las polizas de manejo de los recursos	* Sanciones o multas * Posibles procesos disciplinarios, administrativos y fiscales *Mala imagen institucion	Rara vez	1	Insuficiente	1	Baja	Seguimiento y control en el vencimiento de las polizas de manejo de recursos de la entidad.	100	Fuerte	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Asumir el Riesgo	Requerimiento de necesidad a la Dirección	Técnico Tesorería Subdirección General	Validación dispersión bancaria	Permanente	ene-21	dic-21	En verificación de documentos se identificó que a 07 de abril del 2021 se vencieron las pólizas relacionadas a continuación.- Todo Riesgo daños materiales entidades estatales - Seguro manejo sector oficial (Dirección, Subdirecciones, almacenista, tesorería), - Seguro Responsabilidad civil extracontractual Se evidencia oficio de fecha 02 de febrero enviado por parte de la almacenista al correo electrónico institucional de la subdirección general. El control no es efectivo el riesgo se materializo y la entidad presento riesgo por más de 6 meses, el 15 de octubre se adquirieron las polizas antes mencionadas. se identifica que este riesgo es propio del proceso de Gestión de Bienes, Servicios y Planta Física
20	APOYO	GESTION DOCUMENTAL	Falta de espacio físico suficiente para el resguardo de la documentación (Archivo central y de gestión)	* Insuficiencia en las instalaciones actuales	* Incumplimiento de las normas y parametros del sistema integrado de gestión documental	Posible	4	Menor	2	Alta	Gestionar la adecuación o alquiler de las bodegas de archivo	40	Debil	Rara vez	1	Menor	2	Baja	Asumir el Riesgo	Contrato para adecuación o alquiler de bodega	Técnico de Archivo Sub Dirección General	Espacio gestionado	Anual	ene-21	dic-21	La formulación del riesgo no es clara, ni precisa, no se especifica cual es el riesgo, lo que se expresa es una necesidad
	EVALUACION	CONTROL INTERNO	Carencia de implementación de planes de mejoramiento del área auditada	* Falta de compromiso del talento humano de los procesos auditados en la definición de acciones correctivas a las observaciones y recomendaciones del informe de auditoria * Falta de sentido de pertenencia institucional	* Continuidad de los errores * Posibles actos de corrupción * Incumplimiento a la normatividad aplicable * Sanciones disciplinarias	Posible	3	Mayor	4	Extrema	Solicitud por escrito de parte de oficina de control interno, una vez presentado el informe final de la auditoria, de diez días hábiles para la formulación y presentación del plan de mejoramiento por parte de la oficina auditada para implementar acciones correctivas	100	Fuerte	Posible	3	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Oficio y correos de Solicitud por escrito de parte de oficina de control interno de formulación de Planes de mejoramiento del área auditada	Control Interno	número de solicitudes realizadas	Permanente	ene-21	dic-21	Se evidencia en el oficio de entrega del informe final de auditoria a la dirección de la entidad el escrito de la entrega para la revisión y aprobación el plan de mejoramiento producto del informe final, se evidencia correos institucionales de envío del informe final al líder del proceso con la especificación de los 10 días hábiles para la entrega del plan de mejoramiento.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META MAPA DE RIESGOS DE GESTION INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO TERCERA LINEA DE DEFENSA MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACION DEL RIESGO						VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION							MANEJO, MONITOREO Y REVISION					SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO (TERCERA LINEA DE DEFENSA)								
						ANALISIS DEL RIESGO			EVALUACION DEL RIESGO																	
No.	Tipo de proceso	Proceso	Nombre del Riesgo	Causas	Consecuencias	Riesgo Inherente					Control Existente	Valoracion del control		Riesgo Residual				Opción de manejo	Documento Soporte de las acciones preventivas	Responsable de la acción	Indicador de Cumplimiento	Periodo Seguimiento	Fecha de Inicio	Fecha de terminación	Seguimiento Efectuado 30 de noviembre de 2021	
						Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje	Zona de Riesgo		Total	Efectividad del control	Probabilidad	Puntaje	Impacto	Puntaje									Zona de Riesgo
	EVALUACION	CONTROL INTERNO	Retraso en el cumplimiento al Plan Anual de auditoria interna	* Suministro de información poco clara o inoportuna desde el proceso evaluado * Falta de compromiso del talento humano de las dependencias	* Inadecuado mejoramiento continua al sistema de control interno * Incumplimiento de Plan Anual de Auditoria * Incumplimiento del objetivo de la auditoria	Possible	3	Moderado	3	Alta	Establecer el compromiso de la entrega de la información de acuerdo al cronograma del plan de auditoria en la firma del acta de reunion de apertura.	100	Fuerte	Possible	3	Moderado	3	Alta	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	Acta de reunión con compromiso de entrega de información por parte del auditado	control Interno	Acta firmada	Permanente	ene-21	dic-21	En cada auditoria se anexa acta de apertura de auditoria y se entrega por parte del auditado carta firmada de confiabilidad de entrega de la información, documento archivado en la carpeta de informes de auditoria de cada proceso auditado, evidenciandose la aplicación del control y su efectividad

**Probabilidad**

<b>Medición del Riesgo de Corrupción</b>			
<b>Probabilidad</b>			
<b>Descriptor</b>	<b>Descripción</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Nivel</b>
<b>Rara vez</b>	Excepcional Ocurre en circunstancias excepcionales	No se ha presentado en los últimos 5 años.	1
<b>Improbable</b>	Improbable Puede ocurrir	Se presentó una vez en los últimos 5 años.	2
<b>Posible</b>	Posible Es posible que suceda	Se presentó una vez en los últimos 2 años.	3
<b>Probable</b>	Es probable Ocurre en la mayoría de los casos	Se presentó una vez en el último año.	4
<b>Casi seguro</b>	Es muy seguro El evento ocurre en la mayoría de las circunstancias. Es muy	Se ha presentado más de una vez en el último año.	5

Rara vez  
Improbable  
Posible  
Probable  
Casi seguro



DETERMINACION DEL IMPACTO				
N°	Pregunta Si el riesgo de corrupción se materializa podría	RESPUESTA		
		SI	NO	
1	Afectar al grupo de funcionarios del proceso?			MODERADO (5)
2	Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?			
3	Afectar el cumplimiento de la misión de la Entidad?			
4	Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la Entidad?			
5	Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación?			
6	Generar pérdida de recursos económicos?			MAYOR (10)
7	Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?			
8	Dar lugar al detrimento de la calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien o servicios o los recursos públicos?			
9	Generar pérdida de información de la Entidad?			
10	Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente?			
11	Dar lugar a procesos sancionatorios?			CATASTROFICO
12	Dar lugar a procesos disciplinarios?			
13	Dar lugar a procesos fiscales?			
14	Dar lugar a procesos penales?			
15	Generar pérdida de credibilidad del sector?			

16	Ocasionar lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?			(20)
17	Afectar la imagen regional?			
18	Afectar la imagen nacional?			
19	Genera daño ambiental?			
Total preguntas afirmativas		0		
Total preguntas negativas		0		
Clasificación del Riesgo:				
Puntaje:		<u>0</u>		

Responder afirmativamente de UNA a CINCO pregunta(s) gener

Responder afirmativamente de SEIS a ONCE preguntas genera

Responder afirmativamente de DOCE a DIECINUEVE preguntas

NIVEL	CALIFICACION	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUANTITATIVO	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUALITATIVO
1	Insignificante	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\leq 1\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\leq 5\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\leq 1\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\leq 1\%</math> del presupuesto de la entidad</li> </ul>	<p>No hay interrupción de las operaciones de la entidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se generan sanciones económicas o administrativas.</li> <li>- No se afecta la imagen institucional de forma significativa.</li> </ul>
2	Menor	<p>Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>&gt; 1\%</math> hasta <math>\leq 5\%</math>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>&gt; 5\%</math> a hasta <math>\leq 10\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>&gt; 1\%</math> hasta <math>\leq 5\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>&gt; 1\%</math> y <math>\leq 5\%</math> del presupuesto de la entidad.</li> </ul>	<p>Interrupción de las operaciones de la entidad por algunas horas.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Reclamaciones o quejas de los usuarios, que implican investigaciones internas disciplinarias.</li> <li>- Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</li> </ul>
		<p>Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>&gt; 5\%</math> y <math>\leq 20\%</math>.</p>	<p>Interrupción de las operaciones de la entidad por un (1) día.</p>

Insignificante

Menor

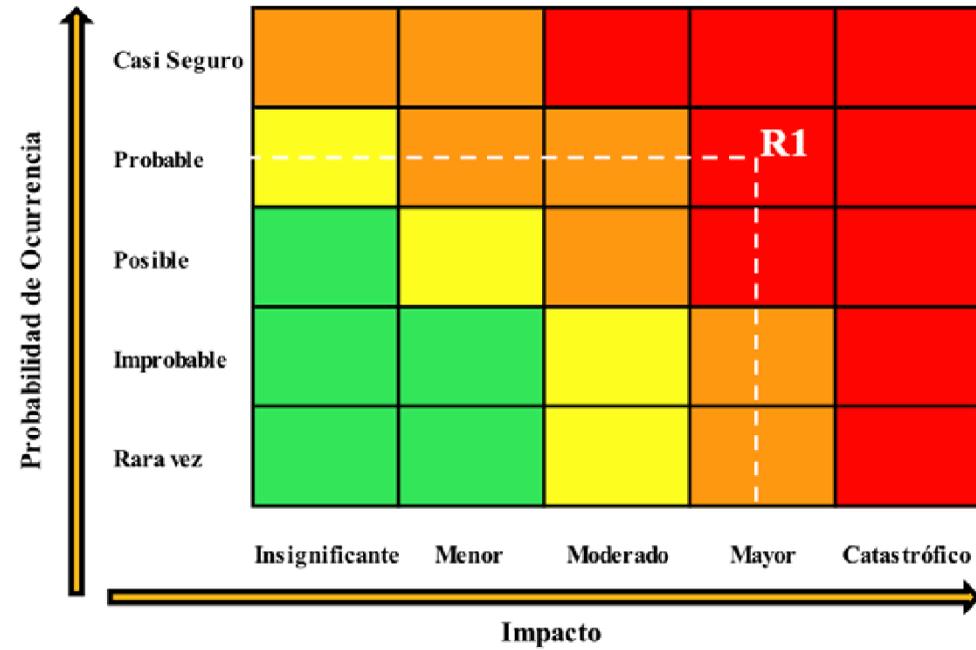
Moderado

Mayor

Catastrofico

3	Moderado	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad &gt;10% y ≤20%.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor &gt;5% y ≤20%.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor &gt;5% y ≤20% del presupuesto de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad.</li> <li>- Inoportunidad en la información, ocasionando retrasos en la atención a los usuarios.</li> <li>- Reproceso de actividades y aumento de carga operativa.</li> <li>- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</li> <li>- Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias</li> </ul>
4	Mayor	<p>Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor &gt;20% y ≤50%.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad &gt;20% y ≤50%.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor &gt;20% y ≤50%.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor &gt;20% y ≤50% del presupuesto de la entidad.</li> </ul>	<p>Interrupción de las operaciones de la entidad por más de dos (2) días.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.</li> <li>- Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador.</li> <li>- Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno.</li> </ul>

			- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.
5	Catastrófico	<p>Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 50\%</math>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 50\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 50\%</math>.</li> </ul> <p>Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 50\%</math> del presupuesto de la entidad.</p>	<p>Interrupción de las operaciones de la entidad por más de cinco (5) días.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador.</li> <li>- Pérdida de información crítica para la entidad que no se puede recuperar.</li> <li>- Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de forma grave la ejecución presupuestal.</li> <li>- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.</li> </ul>



<b>CRITERIO DE EVALUACIÓN</b>	<b>OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN</b>	<b>PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL</b>
<b>1.1 Asignación del responsable</b>	Asignado	15
	No Asignado	0
<b>1.2 Segregación y autoridad del responsable</b>	Adecuado	15
	Inadecuado	0
<b>2. Periodicidad</b>	Oportuna	15
	Inoportuna	0
<b>3. Propósito</b>	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
<b>4. Cómo se realiza la actividad de control</b>	Confiable	15
	No confiable	0
<b>5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones</b>	Se investigan y resuelven oportunamente	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0
<b>6. Evidencia de la ejecución del control</b>	Completa	10
	Incompleta	5
	No existe	0

DEBIL entro 0 y 85

MODERADO entre 86 y 95

FUERTE Entre 96 y 100