

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
Gerencia de Auditoría Interna
Proceso Evaluación Independiente

**Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos de
Corrupción**

Corte Diciembre 31 de 2020

ELABORADO POR:

JOHN JAIRO POSADA VÉLEZ

Fecha de elaboración del informe

Enero 14 de 2021

CONTEXTO

Dando cumplimiento al Decreto 124 de 2016 y a la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de controles en entidades públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital Versión 5 de diciembre 2020, del Departamento Administrativo de la Función Pública, en adelante DAFP, la Gerencia de Auditoría Interna debe verificar y evaluar la elaboración, el seguimiento y control del Mapa de Riesgos de Corrupción.

En el presente seguimiento se tendrá en cuenta el análisis de causas, los riesgos y la efectividad de los controles incorporados en el mapa de riesgos de corrupción de la Gobernación de Antioquia, como se establece en la Guía para la Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 5 de diciembre 2020. Igualmente, se tuvo en cuenta lo establecido en el procedimiento PR-M1-P5-001- Administración de los riesgos del proceso de Mejora Continua.

De acuerdo con las guías mencionadas, el seguimiento se debe publicar cuatrimestral, con corte al 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre, los primeros 10 días del mes siguiente.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

El mapa de riesgos de corrupción de la Gobernación de Antioquia con respecto al anterior seguimiento realizado con corte al 31 de diciembre de 2020 tuvo algunas modificaciones se identifican 12 riesgos de corrupción en 10 procesos.

En el proceso Gestión Financiera, el riesgo de corrupción denominado "Incumplimiento" se cambió cuando se realizó la revisión por parte de la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la Republica, dado que fue un riesgo mal clasificado porque el incumplimiento esta dado en términos de "No realizar los procedimientos y funciones conforme a lo establecido por normatividad vigente".

La Gobernación de Antioquia tiene identificados 12 riesgos de corrupción distribuidos como se muestra a continuación.

Procesos vs Riesgos

Proceso	Riesgo de corrupción
Atención Ciudadana	Influencias
Desarrollo del Capital Humano	Falsedad
Promoción del Desarrollo Físico	Concusión

Contratación Administrativa	Violación al régimen legal o constitucional de inhabilidades e incompatibilidades y conflicto de intereses
Administración de los Tributos	Cohecho
Evaluación Independiente y Cultura del Control	Conflicto de intereses
Planeación del desarrollo	Fraude en la información catastral
Comercialización de Licores y Alcoholes	Falsificación
Fabricación de Licores y Alcoholes	Tráfico de Influencias
	Parcialidad
	No confidencialidad
Gestión de la Seguridad, Convivencia Ciudadana y Derechos Humanos	Uso indebido de recursos públicos por parte de los aliados estratégicos

Fuente “mapa de riesgos de corrupción” informe Isolución diciembre 31 de 2020

La Guía para la Administración del riesgo de Gestión y Corrupción y Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 5 definió una matriz de seguimiento de riesgos de corrupción en la cual se analizan los riesgos, las causas, los controles, los responsables y la efectividad de los controles con una valoración positiva o negativa. (Se anexa matriz de seguimiento riesgos de corrupción).

La Gerencia de Auditoría Interna diseñó una matriz que permite evaluar de acuerdo a diferentes criterios que se les asigna un peso porcentual, así: Diseño del control (30%), operación del control (40%), comunicación y tratamiento (20%) y responsables (10%). Con base en esta guía se analizaron los controles y su efectividad. Se adjunta la matriz para evaluar la efectividad de los controles de los riesgos.

CONCLUSIONES

En el período del 1 de Septiembre a 31 de diciembre no se materializó ninguno de los riesgos de corrupción, lo que indica que los procesos están constantemente monitoreados.

Los 12 riesgos de corrupción tienen identificadas 42 causas y estas a su vez tienen 54 controles, lo que indica que una causa puede tener uno o varios controles para una administración de la información.

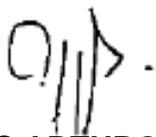
La Gobernación de Antioquia cumple con la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño y Controles en entidades públicas versión 5 de diciembre 2020.

En los controles de los 23 procesos con que cuenta la Gobernación de Antioquia 10 procesos presentan identificados riesgos de corrupción, se sugiere continuidad en el análisis a los instructivos y procedimientos con el fin de analizar la existencia de nuevos riesgos para los 13 restantes.

Los controles han sido efectivos en la medida en que no se han materializado los riesgos de corrupción ya identificados, lo cual indica que los controles están orientados a la prevención de los mismos. Sin embargo, es importante que al momento de crear un control se analice adecuadamente su clasificación para no caer en inconsistencias.

Para continuar obteniendo buenos resultados es importante seguir fortaleciendo los Equipos de mejoramiento continuo en pro de optimizar cada día los controles para que los riesgos no se materialicen.

Se identificó en la Matriz de Riesgos, en valoración de Riesgo, en la columna “las medidas de respuestas”, que en los riesgos de corrupción todos registran de la misma manera: “Evitar el riesgo, reducir el riesgo, compartir o transferir el riesgo y asumir el riesgo”; por lo tanto, se sugiere analizar e identificar cada riesgo en detalle y de acuerdo a la valoración adoptar las medidas de respuesta.



CARLOS ARTURO BETANCUR CASTAÑO
Gerente de Auditoría Interna

Elaboró y Revisó: John Jairo Posada Vélez- Prof. Universitario

Firma:



Anexos: Anexo1_Formato_seguimiento_mapa_riesgos_corrupción_abril_2020
Anexo2_Matriz_calificación_efectividad_errores