



100-25-

**INFORME ANUAL AL ESTADO DE LOS RIESGOS
INSTITUCIONALES –
(DICIEMBRE 30 DE 2016)**

La Corporación Concejo Municipal de Yumbo, entidad comprometida con los mandatos Constitucionales, Legales y en armonía con su Misión Institucional de ejercer el Control Político a la Administración Central y entes descentralizados y de brindar los espacios de Participación Ciudadana a toda la Comunidad Yumbeña, adopta los nuevos lineamientos establecidos por la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la Republica (Secretaria de Transparencia) en armonía con el Departamento Administrativo de la Función Pública (Función Pública) y el Departamento Nacional de Planeación (DNP) de evolución en la metodología a través de la formulación de un modelo para la estructuración del plan Anticorrupcion y de Atención al Ciudadano.

Lineamientos que deben desarrollarse anualmente por cada entidad del orden nacional, departamental y municipal y en él se deben consignar los lineamientos para el desarrollo de la estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano .

Con respecto al control de los riesgos de corrupción la entidad Concejo Municipal de Yumbo aplico la nueva metodología identificando los riesgos de corrupción, institucionales y por procesos administrándolos y dando asi cumplimiento a lo establecido por el Gobierno Nacional.

El Concejo Municipal adopto mediante resolución No. 100-06-116 del 31 de Marzo de 2016 " el Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupcion- Version 2"

Se tiene documentado y adoptado mediante resolución No. 100-06-525 de 22 de diciembre de 2014 las politicas de administración del Riesgo lo que le permite a todos los responsables de procesos administrarlos de una manera oportuna y eficaz e implementando los controles necesarios para minimizar y evitar la materialización de los riesgos.

En la vigencia 2016 se realizo la administración de **49** situaciones susceptibles de corrupción para el Concejo Municipal de Yumbo, de un total de nueve (09) procesos que integran el Sistema de Gestion de la Calidad asi:

1.- Proceso: Gestion de Direccionamiento Estrategico: Se evidencian SEIS (6) riesgos, estos están asociados básicamente a:

- Extralimitacion de Funciones
- Amiguismo y clientelismo
- Injustificada planeación de las actividades que se incluyen en el Plan Estrategico Institucional-PEI
- No se evidencia que se haya utilizado regulamente el buzón de PQRS.
- No propiciar el espacio participativo para la elaboración del PEI de la vigencia por parte de la Secretaria General del Concejo.



- No responder a los hallazgos resultantes de las actividades de seguimiento y evaluación del PEI.

2.- Proceso de: Gestion de Control y Evaluacion. Se evidencian TRES (3) riesgos asociados a:

- Falta de objetividad en la elaboración de los informes de Control Interno.
- Desconocimiento de la ley mediante interpretaciones subjetivas de las normas vigentes para evitar o postergar su aplicación.
- No actuar en concordancia con la Constitución, la Ley y la Norma sobre hallazgos reportados por la Auditoría.

3.- Proceso de:Gestion de Comunicación y Divulgacion Publica. Se evidencian CUATRO (4) riesgos asociados a:

- Ocultar a la ciudadanía la informacion considerada publica.
- No rendir cuentas a la comunidad oportunamente.
- La no asignación de recursos económicos para el desarrollo del Plan de Comunicaci3n y Divulgaci3n P3blica Institucional.
- La no disponibilidad de recursos tecnol3gicos m3nimos de soporte a la actividad de comunicaci3n.

4.- Proceso de: Gestion de Acuerdos. Se evidencia CUATRO (4) riesgos asociados a:

- Trafico de influencias para la aprobacion de un proyecto de acuerdo.
- Decisiones ajustadas a intereses particulares.
- Grabaci3n inadecuada de la sesi3n del Concejo.
- P3rdida de la grabaci3n y/o del Acta final.

5.- Proceso de :Gestion de Control Politico. Se evidencian TRES (3) riesgos asociados a:

- No realizar el Control Pol3tico de la manera como lo expresa la ley y la Constituci3n.
- Desconocimiento por parte de la Comunidad yumbeña del derecho constitucional a presentar iniciativas populares que se constituyan o no en acuerdos municipales.
- Deficiente divulgaci3n de la programaci3n de los cabildos.

6.- Proceso de : Gestion Administrativa y del Talento Humano.Se observan NUEVE(9) riesgos asociados a:

- Estudios previos superficiales.
- Elaborar estudios previos manipulados por el personal interesado en el futuro proceso de contrataci3n con el objeto de establecer las necesidades inexistentes o aspectos que benefician a una persona en particular.
- Realizar pliego de condiciones para una firma en particular.
- Realizar adendas que cambien las condiciones generales del proceso para favorecer a grupos determinados.
- Contratar a compa ñas de papel, las cuales son especialmente creadas para participar en procesos espec3ficos, que no cuentan con experiencia, pero si con musculo financiero.



- Celebración de contratos sin el cumplimiento de los requisitos legales.
- Realizar la calificación de la evaluación del desempeño con subjetividad.
- No hacer la evaluación del desempeño semestralmente.
- Que el Plan de Capacitación Institucional no incluya los resultados de la Evaluación del Desempeño.

7.- Proceso de: Gestion Documental y de Archivo. Se evidencia SEIS (6) riesgos asociados a:

- Deficiencias en el manejo documental y de Archivo.
- Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración.
- No brindar información oportuna a los particulares que la requieran.
- Conservación inadecuada de los documentos.
- Pérdida de documentos (de archivo de gestión y central)
- Codificación inadecuada de la documentación en cualquier parte de la ruta del mismo.

8.-Proceso de : Gestion de Bienes, Servicios y Tecnologia. Se evidencia CUATRO (4) riesgos asociados a:

- Alterar el inventario de los activos fijos y suministros de la entidad.
- La no consulta de las necesidades de elementos de apoyo a la gestión en la elaboración del Plan Anual de Adquisiciones-PAA de la entidad entre los empleados de planta y de apoyo.
- Pérdida de elementos del almacén.
- Entrega de elementos de almacén sin el lleno de los requisitos de procedimiento.

9.-Proceso de: Gestion Economica y Financiera. Se Observan DIEZ (10) riesgos asociados a:

- Ejecucion de de gastos no incluidas en el plan Anual de adquisiciones.
- Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica.
- No realizar periódicamente la trazabilidad entre presupuesto, contabilidad y tesorería y las conciliaciones bancarias.
- Apropiación de los recursos de la entidad, con fines indebidos.
- Registros contables sin los debidos soportes.
- Inconsistencia en la trazabilidad mensual de la contabilidad vs. Presupuesto (cuentas de ingresos y gastos) y tesorería.
- Sobrepasar el techo presupuestal asignado en concordancia con los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio.
- Decisión inconsulta del PAC para realizar una inversión o gasto.
- Extracción ilegal y cobro de cheques y títulos valores por parte de las personas responsable de los mismos.
- Elaboración y pago de cheques sin el lleno de los requisitos legales y de procedimiento.



Para la Administración de los riesgos se estableció y realizó las siguientes políticas:

“Los directivos, profesionales, técnicos y asistenciales responsables de procesos deberán garantizar el cumplimiento de las políticas de administración de riesgos; revisar y mantener actualizado el mapa de riesgos de su respectivo proceso, diseñar e implementar los diferentes controles en todos los procedimientos donde se identifiquen actividades de riesgo que impidan el cumplimiento de los resultados esperados y definir los indicadores que ayuden a medir la efectividad, eficiencia y eficacia de los controles establecidos para evitar, reducir, transferir o asumir los riesgos, haciendo el seguimiento respectivo a las acciones de los planes de mejoramiento para actuar frente a los riesgos residuales”

“Todos los servidores públicos y contratistas del Concejo Municipal de Yumbo, en el marco de sus responsabilidades deben realizar seguimiento a la eficacia de las acciones implementadas para controlar los riesgos y/o tomar medidas correctivas si es el caso”.

En este análisis identificaremos las diferentes fortalezas y debilidades que permitieron controlar la materialización de los diferentes riesgos institucionales y de corrupción para los diferentes procesos establecidos en el Concejo Municipal de Yumbo.

Fortalezas:

1. Se tiene una política de administración de riesgos que le permite a cada uno de los funcionarios de la entidad y contratistas analizar los riesgos y administrarlos de una manera eficiente, asegurando que estos no se materialicen.
2. Cada responsable de proceso estableció sus controles que le permitieron eliminar las causas del riesgo, minimizando, reduciendo y mitigando la materialización del mismo.
3. Se cuenta con acciones que complementan los controles en el mapa de riesgos.
4. Se realizan los seguimientos normativos a los riesgos por parte del responsable de control interno a cada uno de los procesos y su publicación en la web de la entidad.
5. Se analizarán los riesgos que se tienen identificados por cada responsable de proceso para evaluar la posibilidad de mantenerlos, eliminarlos o de establecer nuevos riesgos (los riesgos no desaparecen).

Debilidades.

1. Establecer un mecanismo que permita garantizar una revisión de las causas, riesgos y su evaluación.
2. Revisar y asegurar periódicamente que los controles sean efectivos y éstos le apunten al riesgo y estén funcionando en forma oportuna y efectiva.
3. Revisar la posibilidad de riesgo residual, es decir, el riesgo resultante después de analizar los controles establecidos.



Recomendaciones:

- ❖ Que los líderes de los procesos en conjunto con su grupo de trabajo institucional mantengan la cultura de monitorear y revisar periódicamente el mapa de riesgos y si es el caso ajustarlo.
- ❖ Revisar periódicamente la efectividad de los controles establecidos.
- ❖ Estar muy atento a los diferentes cambios que se puedan evidenciar o detectar en el contexto interno como externo que den lugar a nuevos riesgos.
- ❖ En caso de materialización de un riesgo realizar los ajustes necesarios y establecer las acciones pertinentes (plan de mejoramiento).

Podemos asegurar que la entidad Concejo Municipal de Yumbo, tiene establecido eficazmente sus controles y acciones y han evitado que se materialice algún evento de corrupción y atenten contra la entidad y sus recursos.

Carlos Samuel Arellano Castañeda.
Profesional Universitario/Control Interno

Copia: Expediente de control interno