



Concejo Municipal De Yumbo

MAPA DE RIESGOS ANTICORRUPCIÓN

MEDEGT18.F05

VERSIÓN

1

FECHA

14/01/2014

AÑO:

2014

PERIODO:

ENERO - ABRIL

*MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN (DECRETO 2641 DE 2012) - (Resolución No. 100-06-154 abril 30 de 2013)

* ENTIDAD: CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO NIT: 805.009.462-0

MISIÓN: Como corporación administrativa le corresponde velar por el fortalecimiento de la participación ciudadana, a fin de hacer parte del desarrollo integral y equitativo de los habitantes del municipio de Yumbo, ejerciendo control político y cumpliendo los mandatos constitucionales y legales con el compromiso ético, activo e integral de los servidores públicos que lo conforman

IDENTIFICACIÓN		Riesgo		CAUSAS	ANÁLISIS	MEDIDAS DE MITIGACIÓN			SEGUIMIENTO				
MACROPROCESO	PROCESO	No.	Descripción			Probabilidad de materialización	VALORACIÓN	Administración del riesgo	Responsable	Fecha de realización	Fecha	Acciones	Responsable
E S T R A T É G I C O	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	1	Concentración de autoridad o exceso de poder.	Exceso de confianza en las actividades realizadas por los funcionarios y recelo ante la delegación de funciones a otros empelados.	Posible	Preventivo	REDUCIR O MITIGAR EL RIESGO.- 1.Asignar y distribuir funciones a cada uno de los empleados. 2. Integrar en todas la modelaciones las funciones asignadas.	Secretaria General.	Marzo-15 /2014	Abril 30 /2014	1.-Las diferentes modelaciones o caracterizaciones estan alineadas con las funciones. 2.- Cada funcionario realiza su autocontrol(sabe lo que tiene que hacer) RIESGO MITIGADO.- NO SE HA PRESENTADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se Cumple- (Controlado)
		2	Extralimitación de funciones.	Desconocimiento e incumplimiento de lo establecido en el manual de funciones (Resolución No.170 de Junio-02- 2006)	Posible	Preventivo	1. Re-induccion a los funcionarios de planta de la corporacion, manual de funciones y procesos del Concejo Municipal. 2. Socializar la actualizacion del manual de funciones de la entidad.	Secretaria General.	Junio-20 /2014	Abril 30 /2014	1.-Se tiene programado tanto la reinduccion como la socializacion para junio del 2014. 2.-No se ha presentado a la fecha del seguimiento riesgo de extralimitacion de funciones. REDUCIR RIESGO. NO SE HA PRESENTADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se Cumple- (Controlado)
		3	Amiguismo y clientelismo.	Falta de objetividad en la toma de decisiones.	Posible	Preventivo	1.- Fomentar el cumplimiento de los principios de la administración pública tales como la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, la imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. 2.- Difundir y Socializar a travez de folletos u otros medio periodicamente los valores eticos propios de la entidad.	Secretaria General.	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	1.-Se evidencia en la contratacion publica llevada a cabo en los primeros meses, que esta se ajusta a los principios de transparencia, publicidad e igualdad entre otros. RIESGO CONTROLADO. NO SE HA PRESENTADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
		4	Injustificada Planeación de las actividades que se incluyen en el Plan Estratégico Institucional.	Planificación de actividades no necesarias para el desarrollo administrativo y funcional de la entidad.	Posible	Preventivo	1. Elaborar el Plan Estratégico Institucional (PEI) siguiendo los lineamientos que impone el procedimiento y el instructivo para la formulación del plan estratégico (MEDEGT18.P01) y (MEDEGT10.I02) respectivamente. 2. Identificar detalladamente cada una de las necesidades que surgen en la entidad y dejar evidencia necesaria que justifique el requerimiento de la actividad planteada en el PEI.	Secretaria General.	Febrero -15 /2014	Abril 30 /2014	Se elaboro PEI ajustado al procedimiento y necesidades de la entidad. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.

I C O S	C O N T R O L	5	Falta de objetividad en la elaboración de los informes de control Interno.	Bajo nivel de supervisión, control y evaluación.	Posible	Preventivo	1. Realizar la auditoría interna de conformidad con lo que establece el procedimiento de auditorías (MECOGC14.12.P01) 2. Capacitar al responsable y demás funcionarios en formación de auditores internos.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Julio -15 /2014	Abril 30 /2014	El responsable de control interno y otros funcionarios están adelantando especialización en administración estratégica de control interno, lo que puede evidenciarse que se está en el fortalecimiento del conocimiento profesional y mejoramiento de la competencia para el desarrollo de las auditorías internas. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
		6	Desconocimiento de la ley mediante interpretaciones subjetivas de las normas vigentes para evitar o postergar su aplicación	Desconocimiento de la normatividad legal vigente.	Casi posible	Preventivo	1. Consultar con el asesor jurídico todas aquellas actuaciones que requieran un sustento jurídico para que de conformidad a la norma emita concepto y evite interpretaciones subjetivas. 2. Sensibilizar a los responsables de procesos de ser objetivos en sus conceptos y apreciaciones.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Junio-30 /2014	Abril 30 /2014	A la fecha no hay funcionarios con procesos disciplinarios en el Concejo Mpal. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.

	COMUNICACIÓN Y PARTICIPACIÓN CÍVIL	7	Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública	Desconocimiento de la Norma - Por conveniencia.	Posible	Preventivo	Capacitar en los principios de la administración pública 2. Sensibilizar a los funcionarios sobre la importancia de los resultados de la gestión 3.- Establecer mecanismo (cronograma) de la frecuencia para publicar la información considerada pública.	Secretaría General / Profesional Univ-Control Interno(e)	Enero -15 /2014	Abril 30 /2014	La entidad, publica la información tales como: la contratación en el secop y los acuerdos sancionados en la página web y lo establecido por gobierno en línea. RIESGO CONTROLADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
		8	No rendir cuentas a la comunidad oportunamente.	1.-Falta de planificación administrativa 2.-Desconocimiento normativo de la fecha de rendición de cuentas	Posible	Preventivo	Realizar un cronograma para establecer las fechas en las que se va a realizar la rendición de cuentas.	Secretaría General / Profesional Univ-Control Interno(e)	Marzo-30 /2014	Abril 30 /2014	La entidad hizo rendición de cuenta en audiencia pública el 30 de Marzo de 2014 en el recinto del Concejo Mpal de Yumbo.-Se evidencia asistencia y registro filmico. RIESGO CONTROLADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
MISIONALES	ACUERDOS	9	Tráfico de influencias para la aprobación de un acuerdo	Cultura Política. Incontrolabilidad de las actitudes, hábitos, decisiones que los empleados pueden tener.	Posible	Preventivo	1.Reforzar los compromisos éticos. 2.- Dar los debates a los proyectos de acuerdos según lo establecido en el reglamento interno del Concejo Municipal (acuerdo 016 de 2003). 2. Actualizar el reglamento interno de la entidad. (Según Ley 1551 de 2012)	Secretaría General / Mesa directiva /Concejo en pleno.	Mayo-30 /2014	Abril 30 /2014	1.-Todas las discusiones tanto en comisión como en plenaria se ajustaron a lo normativo y reglamento interno.- 2.-Se puede evidenciar en cada uno de los Concejales cumplimiento de los compromisos éticos. 3.- Se evidencia propuesta de proyecto de reglamento interno. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
		10	Decisiones ajustadas a intereses particulares	Cultura Política. Incontrolabilidad de las actitudes, hábitos, decisiones que los empleados pueden tener.	Posible	Preventivo	1.Reforzar los compromisos éticos. 2.- Dar los debates a los proyectos de acuerdos según lo establecido en el reglamento interno del Concejo Municipal (acuerdo 016 de 2003). 2. Actualizar el reglamento interno de la entidad. (Según Ley 1551 de 2012)	Secretaría General / Mesa directiva /Concejo en pleno.	Enero -15 /2014	Abril 30 /2014	No se evidencia a la fecha queja por parte de funcionario o comunidad referente a las actuaciones del Concejo Municipal. RIESGO CONTROLADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
	CONTROL POLITICO	11	No realizar el Control Político de la manera como lo expresa la ley y la Constitución.	Cultura Política	Posible	Preventivo	Realizar citaciones a funcionarios de las administración central y entes descentralizados al igual que al contralor y personero para realizar la rendición de cuentas e invitar al alcalde municipal.	Secretaría General / Mesa directiva /Concejo en pleno.	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se observa cumplimiento de la norma y reglamento interno. 2.-El concejo cita a los diferentes funcionarios de la admon municipal e invita al señor alcalde. 3.-Solicita informes escritos. RIESGO CONTROLADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.
		12	Estudios Previos superficiales	No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación.	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación 3. Realizar los estudios previos conforme a la leyes previstas.	Asesor jurídico / Secretaría General	Marzo-31 /2014	Abril 30 /2014	Se observa que los estudios previos se realizan cumpliendo lo establecido en la norma,asegurando los principios de transparencia y eficacia en la contratación. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	Se cumple.

	T A L E N T	13	Elaborar estudios previos manipulados por el personal interesado en el futuro proceso de contratación con el objeto de establecer las necesidades inexistentes o aspectos que beneficien a una persona en particular.	1. El amiguismo y clientelismo de la persona encargada de la contratación. 2. No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación.	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación 3. Realizar los estudios previos conforme a la leyes previstas.	Asesor jurídico / Secretaria General	Julio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se realizó revisión de la contratación año 2013 para verificar el cumplimiento de los requisitos legales que esta requiere y se observa el cumplimiento de los requisitos de fondo que requiere. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	
		14	Realizar pliego de condiciones para una firma en particular.	1. El amiguismo y clientelismo de la persona encargada de la contratación. 2. No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación. 3.. Falta de transparencia en la gestión.	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación 3. Realizar pliego de condiciones alineados con la necesidad atendiendo principios de proporcionalidad	Asesor jurídico / Secretaria General	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se realizó revisión de la contratación año 2013 para verificar el cumplimiento de los requisitos legales que esta requiere y se observa el cumplimiento de los requisitos de fondo que requiere. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	

A P O Y O	O H U M A N O	15	Realizar adendas que cambien las condiciones generales del proceso para favorecer a grupos determinados.	1. El amiguismo y clientelismo de la persona encargada de la contratación. 2. No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación. 3. Falta de transparencia en la gestión	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación 3. realizar adendas exclusivamente en los casos que sea necesario y acorde a las reglas interpuestas por el regimen de contratación estatal.	Asesor juridico / Secretaria General	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se realizó revisión de la contratación año 2013 para verificar el cumplimiento de los requisitos legales que esta requiere y se observa el cumplimiento de los requisitos de fondo que requiere. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	
		16	Contratar a compañías de papel, las cuales son especialmente creadas para participar en procesos específicos , que no cuentan con experiencia, pero si con musculo financiero.	1. No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación. 2. falta de transparencia en el proceso de contratación.	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación	Asesor juridico / Secretaria General	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se realizó revisión de la contratación año 2013 para verificar el cumplimiento de los requisitos legales que esta requiere y se observa el cumplimiento de los requisitos de fondo que requiere. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	
		17	Celebración de contratos sin el cumplimiento de los requisitos legales.	No cumplir lo establecido en la normatividad de contratación estatal y en el Manual de Contratación. Por un interes particular o por desconocimiento de la ley.	Posible	Preventivo	1. Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad. 2. realizar revisión de la contratación	Asesor juridico / Secretaria General	Junio -15 /2014	Abril 30 /2014	Se realizó revisión de la contratación año 2013 para verificar el cumplimiento de los requisitos legales que esta requiere y se observa el cumplimiento de los requisitos de fondo que requiere. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	
		18	Realizar la calificación de la evaluación del desempeño con subjetividad.	1. Falta de objetividad en la calificación merecida por el empleado. 2. No seguir los estandares establecidos para califiación de los empleados.	Posible	Preventivo	1. Realizar seguimiento y evaluación a la evaluación del desempeño 2. socializar con cada uno de los empleados su evaluación del desempeño.	Asesor juridico / Secretaria General	nov-14	Abril 30 /2014	Se realizan las evaluaciones semestralmente según lo estipulado en la Ley 909 de 2004.	Profesional Univ-Control Interno(e)	
	G E S T I Ó D N E D A O R C C U H M I E V	19	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	1. Desconocimiento de la normatividad de gestión documental. 2. Falta de compromiso de los empleados del Concejo. 3. Falta de capacitación a los empleados del Concejo.	Posible	Preventivo	1. Revisar y actualizar si así lo requiere el proceso de Gestión Documental. 2. capacitar y socializar la cultura de autocontrol documental en la entidad 3. Socializar y capacitar al personal sobre el manejo documental.	Auxiliar administrativo de gestión documental	ago-14	Abril 30 /2014	Se reformo fisicamente el área del archivo central de la entidad, se realio convenio de capacitación con el SENA para capacitar al personal sobre el manejo documental y se cuenta con un procedimiento que tiene sus respectivos puntos de control. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	
		20	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	1. Falta de control del archivo documental de la entidad. 2. No contar con la seguridad adecuada en el archivo central.	Posible	Preventivo	1. Realizar inventario documental 2. Actualizar aplicativo de gestión documental INTRAFIILE. 3. Adecuar el área fisica del archivo central del Concejo Municipal.	Auxiliar administrativo de gestión documental	nov-14	Abril 30 /2014	Se reformo fisicamente el área del archivo central de la entidad, el inventario documental se encuentra en proceso de realización. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)	

	N O T A L	21	No brindar información oportuna a los particulares que la requieran.	1.Desconocimiento del tiempo legal determinado. 2.Falta de control en las peticiones que se reciben en la entidad. 3. falta de capacitación a la persona encargada de la recepción.	Posible	Preventivo	1. Establecer en el procedimiento un mecanismo eficaz para el manejo de las peticiones de información. 2. Capacitar al personal encargado de la recepción.	Secretaría General	jun-14	Abril 30 /2014	Las peticiones se contestan dentro del termino legal correspondiente, el aplicativo intrafile sirve como mecanismo de control para asegurar que se de contestación a tiempo. A inicio de año la responsable del proceso de comunicación brindo capacitación a la responsable de la recepción sobre el manejo del cliente RIESGO CONTROLADO.	Profesional Univ-Control Interno(e)	
--	-----------------------	----	--	---	---------	------------	---	--------------------	--------	----------------	--	---------------------------------------	--

	DE F I S I C I O S S O S	22	Alterar el inventario de los activos fijos y suministros de la entidad.	Mal manejo del aplicativo de inventarios ASCII .	Posible	Preventivo	1.Realizar capacitación sobre el manejo del aplicativo del ASCII para la responsable del proceso. 2. Realizar auditorías periódicas al procedimiento de Recursos Físicos (aplicativo ASCII)	Auxiliar administrativo encargado de Recursos Físicos.	Julio/2014	Abril 30 /2014	El contratista encargado de administrar el aplicativo ASCII brinda apoyo y capacitación a la funcionario encargada del almacén sobre el manejo del mismo. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)
	G E S T I O N E C O N Ó M I C A Y F I N A N C I E R A	23	Inclusión de gastos en el Plan Anual de Compras no autorizados	1. Deficiente planificación en la realización del PAC 2.No cumplir con lo establecido en el Plan anual de compras.	Posible	Preventivo	1.-Realizar proyección acorde al presupuesto para elaborar el PAC. 2. Socializar y capacitar al personal que lo requiera el Estatuto Organico de Presupuesto (Decreto 111 de 1996) ; Ley 819 de 2003 y el Decreto 4730.	Tesoreria/ Secretaría General	jun-14	Abril 30 /2014	Se realiza capacitación sobre estrategias para la realización del PAC a las funcionarias encargadas de la elaboración del mismo. Se realiz la proyeccion de cada uno de los gastos estimados para la vigencia. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)
		24	Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica	Desconocimiento de los pincipios legales y constitucionales.	Posible	Preventivo	1. Fundamentar conforme a derecho y según las necesidades de la entidad cada una de las afectaciones realizadas. 2. Dejar constancia escrita de cada afectación realizada. 3. Realizar seguimiento y evaluacion al proceso de Gestión económica y financiera	Tesoreria/ Secretaría General	jul-14	Abril 30 /2014	La afectaciones se realizan con su respectivo fundamento de hecho y de derecho y se deja constancia mediante acto administrativo (resoluciones) los cuales se encuentran en la carpeta de resouciones de su respectiva vigencia. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)
		25	No realizar periódicamente las conciliaciones financieras, contables y presupuestales.	1. Falta de compromiso del funcionario encargado. 2. No dar cumplimiento a lo establecido en los procedimientos del proceso de Gestión Económica y Financiera.	Posible	Preventivo	1. Sensibilizar a los funcionarios para que realicen las conciliaciones periodicamente. 2.. Realizar seguimiento a las conciliaciones realizadas.	Tesoreria/ Secretaría General	nov-14	Abril 30 /2014	Se evidencia en carpeta que reposa en el archivo de tesorería todas que las conciliaciones financieras, contable y presupuestales que se realizan mensualmente. RIESGO CONTROLADO	Profesional Univ-Control Interno(e)
		26	Apropiación de los recursos de la entidad, con fines indebidos	Falta de valores éticos y no cumplimiento de los principios rectores de la administración pública por parte del servidor público.	Posible	Preventivo	1-. Realizar seguimiento y evaluacion al proceso de Gestión económica y financiera 2- Sustentar todo los movimientos presupuestales de conformidad con las leyes y prcedimientos establecidos.	Tesoreria/ Secretaría General	jun-14	Abril 30 /2014	Se tiene controles mediante aplicativo , seguridad informatica y se siguen procediemtnos conforme a la ley y se revisan todos los soportes para realizar pagos, y se expiden respectivos certificados presupuestales y y registro presupuestal.	Profesional Univ-Control Interno(e)