

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	1 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y DE GESTIÓN

FECHA DE CORTE: 31 de diciembre de 2024

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., Enero de 2025

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	2 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

Contenido

1. OBJETIVO:	3
2. ALCANCE:	3
3. CRITERIOS:	3
4. METODOLOGÍA:	3
5. EQUIPO AUDITOR:	4
6. DESARROLLO DEL INFORME.....	4
6.1. Segundo seguimiento mapas de riesgos de Corrupción.....	4
6.1.1 Efectividad de los controles	6
6.1.2 Evaluación de controles	6
6.1.3 Inclusión y/o eliminación de riesgos y controles por proceso.....	6
6.2. Segundo seguimiento mapas de riesgos de Gestión	6
6.2.1 Efectividad de los controles	8
6.2.2 Evaluación de controles	9
6.2.3 Inclusión y/o eliminación de riesgos y controles por proceso.....	9
7. CONCLUSIONES:	9
8. HALLAZGOS:	10
9. RECOMENDACIONES:	10

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	3 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

1. OBJETIVO:

Realizar seguimiento y evaluación de la ejecución, efectividad de los controles de los riesgos de corrupción y de los riesgos de gestión.

2. ALCANCE:

Segundo seguimiento a los mapas de riesgo de corrupción y gestión del Instituto, con corte a 31 de diciembre de 2024.

3. CRITERIOS:

- Ley 87 de 1993. *“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.*
- Decreto 221 de 2019 *“Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones”.*
- MANUAL E-DES-MA-003 - *“MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS”*
Versión 08 del 27/11/2023
- *“Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6”* Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.

4. METODOLOGÍA:

Se recibieron los mapas de riesgos de corrupción y de gestión, el acceso al repositorio de evidencias de ejecución de los controles, así como el correspondiente monitoreo de parte los líderes de los procesos (primera línea de defensa) y seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación (segunda línea de defensa) con corte a diciembre 31 de 2024, como insumo para la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno (tercera línea de defensa).

Frente a los riesgos de corrupción y de gestión, se inició con el seguimiento a los riesgos de corrupción el cual se ejecutó dentro de los términos de ley, y se publicó en la página web del Instituto el 15 de enero de 2025, continuando con los riesgos de gestión. Para los dos tipos de riesgos se evaluó ejecución del control, analizando los mapas y confrontando cada actividad de control con las evidencias de su ejecución, a fin de validar su pertinencia y efectividad; así mismo, se evaluó la ejecución de los controles a partir de la aplicación de criterios técnicos y metodológicos definidos en el Manual para la administración de riesgos versión 8 de la Entidad.

Para finalizar se consolidaron los resultados de la evaluación en el presente informe y las matrices anexas.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	4 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

5. EQUIPO AUDITOR:

Roles	Nombres
Auditor	Ingrid Acosta Velázquez, Carlos Andrés Guerra, Navis Flórez León, Sergio Andrés Castro, Anyela Viviana Buitrago, Paola Andrea Arias Cabrera, Jeferson Bonilla Carreño, Franklin Serrano Rojas y Jean Paul Pinzón Riaño.
Consolidación de resultados e informe	Jean Paul Pinzón Riaño.

6. DESARROLLO DEL INFORME

6.1. Segundo seguimiento mapas de riesgos de Corrupción

Durante este seguimiento se evaluó la ejecución de un total de 59 controles de 29 riesgos de corrupción identificados, según la siguiente distribución:

Proceso		No. de Riesgos	No. de controles
Estratégico	Direccionamiento estratégico	1	2
	Servicio a la Ciudadanía	1	2
	Comunicación estratégica	1	2
	Gestión del Conocimiento y la Innovación	1	1
	Gestión de Tics	1	3
Misional	Diseño y adopción de lineamientos para la prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional	4	9
	Prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional		
	Mejoramiento de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional		
Apoyo	Gestión del Desarrollo Humano	3	8
	Gestión Ambiental	1	1
	Gestión Jurídica	1	2
	Gestión Financiera	3	6
	Gestión Contractual	1	2
	Gestión de Inventarios, Almacén y Economato	3	4
	Gestión Documental	1	3
	Gestión de Servicios Administrativos	2	2
	Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	1
Seguimiento, evaluación y control	Seguimiento y Mejoramiento a la Gestión	1	3
	Evaluación a la Gestión	2	7
	Instrucción y Juzgamiento de Procesos Disciplinarios	1	1
Total		29	59

Tabla 1. Riesgos y controles por proceso. Fuente Mapas de riesgos de Corrupción. Elaboración propia

En relación con la valoración de los riesgos de corrupción se observa el siguiente panorama:

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	5 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

Proceso		Id Riesgo	Zona de riesgo inherente	Zona de riesgo residual
Estratégico	Direccionamiento estratégico	1	Moderado	Moderado
	Servicio a la Ciudadanía	1	Moderado	Moderado
	Comunicación estratégica	1	Moderado	Moderado
	Gestión del Conocimiento y la Innovación	1	Moderado	Moderado
	Gestión de Tics	1	Moderado	Moderado
Misional	• Diseño y adopción de lineamientos para la prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional.	1	Moderado	Moderado
		2	Alto	Alto
	• Prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional	3	Moderado	Moderado
		4	Moderado	Moderado
Apoyo	Gestión del Desarrollo Humano	1	Alto	Alto
		2	Moderado	Moderado
		3	Alto	Alto
	Gestión Ambiental	1	Moderado	Moderado
	Gestión Jurídica	1	Moderado	Moderado
	Gestión Financiera	1	Moderado	Moderado
		2	Moderado	Moderado
		3	Alto	Alto
	Gestión Contractual	1	Moderado	Moderado
	Gestión de Inventarios, Almacén y Economato	1	Moderado	Moderado
		2	Alto	Alto
		3	Moderado	Moderado
	Gestión Documental	1	Alto	Alto
	Gestión de Servicios Administrativos	1	Moderado	Moderado
		2	Moderado	Moderado
	Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	Moderado	Moderado
Seguimiento, evaluación y control	Seguimiento y Mejoramiento a la Gestión	1	Moderado	Moderado
	Evaluación a la Gestión	1	Alto	Alto
		2	Alto	Alto
	Instrucción y Juzgamiento de Procesos Disciplinarios	1	Moderado	Moderado
Total		29	Moderado	21
			Alto	8
			Extremo	0

Tabla 2. Distribución de riesgos por zona. Fuente Mapas de riesgos de Corrupción. Elaboración propia

Realizada la evaluación de la ejecución de los controles de los riesgos de corrupción, se obtuvieron los siguientes resultados consolidados:

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	6 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de controles NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
0	29	0	0	29	0	29	0	29	0	24	5	0	29	0	4	25	0	2	27

Tabla 3. Resultados de evaluación de controles consolidado. Fuente Anexo tercer seguimiento riesgos de Corrupción.

6.1.1 Efectividad de los controles

Frente a la efectividad se concluyó que todos los controles son efectivos, considerando que durante este periodo no se reportó la materialización de ningún riesgo de corrupción.

6.1.2 Evaluación de controles

Verificado el aporte de evidencias de ejecución del control, cinco (5) de los controles analizados se detectaron debilidades en las evidencias que soportan su ejecución, y en un (1) control no se aportó evidencia, tal como se detalla a continuación:

Proceso	# Riesgo	# Control	Observaciones
Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	1	Debilidades en las evidencias aportadas que no permiten validar la ejecución del control
Gestión de Inventarios, Almacén y Economato	2	1	
Gestión Jurídica	1	1	
Gestión Contractual	1	1 y 2	
Procesos Misionales	3	2	No se aportó evidencia

Tabla 4. Aporte de evidencias de ejecución de los controles. Elaboración propia.

6.1.3 Inclusión y/o eliminación de riesgos y controles por proceso

En el actual seguimiento no se reportó por parte de la Oficina Asesora de planeación, inclusiones o eliminaciones de riesgos.

6.2. Segundo seguimiento mapas de riesgos de Gestión

Durante este seguimiento se evaluó la ejecución de un total de 166 controles de 42 riesgos de gestión identificados, según la siguiente distribución

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	7 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

Proceso		No. de Riesgos	No. de controles
Estratégico	Direccionamiento estratégico	1	6
	Servicio a la Ciudadanía	2	8
	Comunicación estratégica	3	12
	Gestión del Conocimiento y la Innovación	1	3
	Gestión de Tics	2	7
Misional	Diseño y adopción de lineamientos para la prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional	4	20
	Prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional		
	Mejoramiento de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional		
Apoyo	Gestión del Desarrollo Humano	3	6
	Gestión Ambiental	4	21
	Gestión Jurídica	2	7
	Gestión Financiera	2	10
	Gestión Contractual	3	9
	Gestión de Inventarios, Almacén y Economato	4	18
	Gestión Documental	3	10
	Gestión de Servicios Administrativos	2	9
	Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	6
Seguimiento, evaluación y control	Seguimiento y Mejoramiento a la Gestión	2	7
	Evaluación a la Gestión	2	5
	Instrucción y Juzgamiento de Procesos Disciplinarios	1	2
Total		42	166

Tabla 7. Riesgos y controles por proceso. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia

En relación con la valoración de los riesgos de gestión se observa el siguiente panorama:

Proceso		Id Riesgo	Zona de riesgo inherente	Zona de riesgo residual
Estratégico	Direccionamiento estratégico	1	Moderado	Bajo
		1	Alto	Bajo
	Servicio a la ciudadanía	2	Moderado	Bajo
		1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Bajo
	Comunicación estratégica	3	Moderado	Bajo
		1	Moderado	Bajo
	Gestión del Conocimiento y la Innovación	1	Moderado	Bajo
Misional	Gestión de Tics	1	Moderado	Moderado
		2	Alto	Moderado
	Diseño y adopción de lineamientos para la prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional.	1	Moderado	Moderado
		2	Alto	Moderado

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	8 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

Proceso		Id Riesgo	Zona de riesgo inherente	Zona de riesgo residual
	- Prestación de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional - Mejoramiento de los servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional	3	Alto	Bajo
		4	Moderado	Moderado
Apoyo	Gestión del Desarrollo Humano	1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Bajo
		3	Moderado	Bajo
	Gestión Ambiental	1	Extremo	Moderado
		2	Extremo	Alto
		3	Extremo	Moderado
		4	Extremo	Moderado
	Gestión Jurídica	1	Moderado	Bajo
		2	Bajo	Bajo
	Gestión Financiera	1	Alto	Bajo
		2	Moderado	Moderado
	Gestión Contractual	1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Bajo
		3	Moderado	Moderado
	Gestión de Inventarios, Almacén y Economato	1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Bajo
		3	Moderado	Bajo
		4	Moderado	Bajo
	Gestión Documental	1	Alto	Moderado
		2	Moderado	Bajo
		3	Moderado	Moderado
	Gestión de Servicios Administrativos	1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Moderado
	Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	Moderado	Bajo
Seguimiento, evaluación y control	Seguimiento y Mejoramiento a la Gestión	1	Moderado	Bajo
		2	Moderado	Moderado
	Evaluación a la Gestión	1	Moderado	Moderado
		2	Moderado	Bajo
	Instrucción y Juzgamiento de Procesos Disciplinarios	1	Moderado	Moderado
Total		42	Bajo	1
			Moderado	31
			Alto	6
			Extremo	4
				25
				16
				1
				0

Tabla 8. Distribución de riesgos por zona. Fuente Mapas de riesgos de Gestión. Elaboración propia

6.2.1 Efectividad de los controles

Frente a la efectividad se concluyó que todos los controles son efectivos, considerando que, durante este periodo no se reportó la materialización de ningún riesgo de gestión.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	9 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

6.2.2 Evaluación de controles

Verificado el aporte de evidencias de ejecución del control, se observó que, para dieciocho (18) casos se detectaron debilidades en las evidencias que soportan la ejecución del control, tal como se detalla a continuación:

Proceso	# Riesgo	# Control	Observación
Comunicación Estratégica	2	3	Debilidad en las evidencias
	3	2	
Gestión Contractual	1	2,3	
	3	1,2	
Gestión de Adecuación y Mantenimiento de Bienes	1	3	
Gestión Tics	1	1	
Gestión del Conocimiento y la Innovación	1	2	
Gestión Documental	2	5	
	3	1	
Gestión Financiera	1	1,2,4	
Gestión Jurídica	1	1,2,3,4,5	
Procesos Misionales	3	10	No se aportó evidencia

Tabla 9. Aporte de evidencias de ejecución de los controles. Elaboración propia.

6.2.3 Inclusión y/o eliminación de riesgos y controles por proceso

En el actual seguimiento no se reportó por parte de la Oficina Asesora de planeación, inclusiones o eliminaciones de riesgos.

7. CONCLUSIONES:

En relación con los riesgos de corrupción:

- En el tercer cuatrimestre de 2024 el IDIPRON, gestionó veinte nueve (29) riesgos de corrupción a través de cincuenta y nueve (59) actividades de control.
- Los mapas de riesgos de corrupción están distribuidos por zona así: 28% (8) zona alta y el 72% (21) zona moderada.
- Evaluada la ejecución de las actividades de control de los riesgos de corrupción se observaron cinco (5) casos con debilidades en las evidencias de ejecución de controles y un (1) que no aportó evidencias.
- No se reportaron, ni detectaron para el periodo del tercer seguimiento materializaciones de riesgos, por lo que se evalúa en 100% la efectividad de los controles.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	01
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	10 de 10
		VIGENTE DESDE	14/02/2023

En relación con los riesgos de gestión:

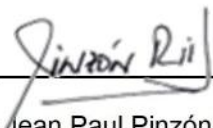
- Para este seguimiento en el IDIPRON, gestionaron cuarenta y dos (42) riesgos de gestión a través de ciento sesenta y seis (166) actividades de control.
- Los mapas de riesgos de gestión están distribuidos por zona así: 2% (1) zona alta, 38% (16) en zona moderada y el 60% (25) en zona baja.
- Evaluada la ejecución de las actividades de control de los riesgos de gestión se observaron que en veinte (20) casos se detectaron debilidades en las evidencias; estos casos corresponden a nueve (9) procesos.
- No se reportaron, ni detectaron para el periodo del tercer seguimiento materializaciones de riesgos, por lo que se evalúa en 100% la efectividad de los controles.

8. HALLAZGOS:

Las observaciones fueron registradas de manera individual en cada mapa de riesgo evaluado, no se detectaron situaciones que constituyan hallazgos.

9. RECOMENDACIONES:

- ✓ Se insiste en la necesidad de continuar fortaleciendo desde la primera línea de defensa el monitoreo y la verificación de evidencias en coherencia con el diseño de cada control.
- ✓ Ejecutar desde la segunda línea de defensa, actividades que permitan promover y fortalecer la cultura de gestión de riesgos.
- ✓ Actualizar la Política y el Manual para la Administración de los Riesgos, para su articulación con el Programa de Transparencia y Ética Pública, de conformidad con lo establecido en el parágrafo del ARTÍCULO 2.1.4.4.1.1. del Decreto 1081 de 2015 modificado mediante decreto 1122 DE 2024.

VºBº Auditor (a)	Aprobación jefe Oficina de Control Interno
FIRMA:  NOMBRE: Jean Paul Pinzón Riaño	FIRMA:  NOMBRE: Marcela Delgado Guarnizo