

Bogotá D.C.

140

Doctor

MAURICIO PERFETTI DEL CORRAL

Director

Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE

Asunto: Informe de Seguimiento Mapa de Riesgos por Proceso – DANE.

OBJETIVO

Evaluar la gestión del riesgo, a través del análisis, valoración y seguimiento, por parte de los procesos de la Entidad.

ALCANCE

Comprende el seguimiento y evaluación a la gestión de riesgos por proceso y del Sistema Integrado de Gestión Institucional – SIGI del DANE, para el periodo comprendido entre el 1 de mayo al 31 de agosto de 2017.

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

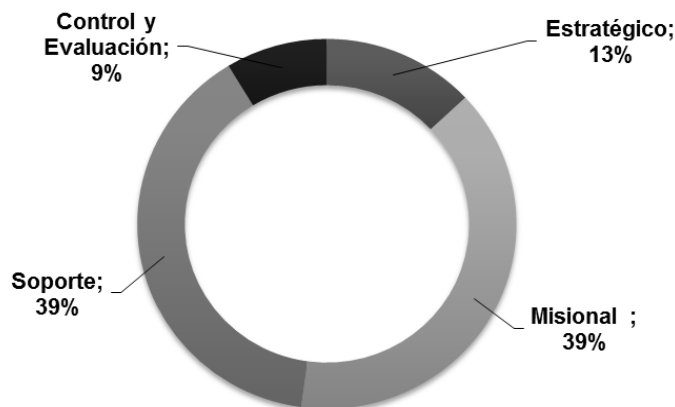
La Oficina de Control Interno a través de su función de auditoría y en el marco del Plan Anual de Auditorías Internas de la vigencia 2017, aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema Integrado de Control Interno, mediante acta No. 57 del 30 de enero de 2017; realizó el seguimiento y evaluación de la gestión del riesgo del DANE, mediante la revisión y análisis de los mapas de riesgos por proceso a partir de la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación. Se verificó el cumplimiento de la elaboración de los mapas de riesgos y el monitoreo realizado por parte de los Líderes de los procesos *Estratégicos*, *Misionales*, de *Soporte* y de *Control y Evaluación*, conforme lo detalla el mapa de procesos Institucional aprobado para la vigencia 2017.

DIAGNÓSTICO DE LA IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

A partir del mapa de procesos institucional aprobado para la vigencia 2017, publicado en el link: <http://sistema-documental.dane.gov.co/index.php/256-red-de-procesos-dane> de DANEnet; se identificaron 23 procesos, los cuales se encuentran clasificados en los macro procesos: *Estratégicos*, *Misionales*, *Soporte* y de *Control y Evaluación*. Teniendo en cuenta la distribución de los procesos, en la Gráfica No. 1 se observa la participación en términos porcentuales de

cada macro proceso, la cual no presentó ningún tipo de variación frente al primer cuatrimestre de la vigencia actual; por ende, los procesos misionales junto a los de soporte, continúan representando el 78% del total de los procesos de la Entidad, como base fundamental para la ejecución de las estrategias orientadas al cumplimiento de los objetivos del DANE.

Gráfica No. 1. Participación porcentual de Macro Procesos.



Fuente: Mapa de Procesos publicado en SIGI.

En la revisión de los mapas de riesgos correspondientes a los 23 procesos identificados para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2017, se observó que al igual que el primer cuatrimestre, la gestión del riesgo se continúa desarrollando sobre un total de 84 riesgos. Sin embargo, a través del monitoreo realizado por el Líder del Proceso Control Interno Disciplinario – CID, se evidenció la modificación de la descripción del riesgo No. 2 (Ver Tabla No.1), clasificado como riesgo de corrupción, en la cual se ajustó su redacción con el fin de facilitar la comprensión del riesgo al ser consultado.

Tabla 1 Modificación en la descripción del riesgo No. 2 del Mapa de Riesgo proceso Control Interno Disciplinario-CID, para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2017.

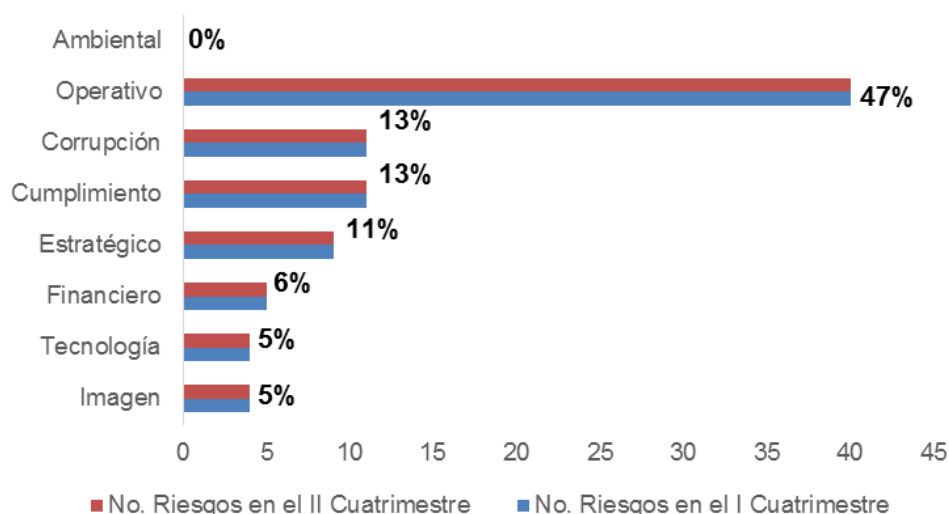
Descripción del Riesgo en el I Cuatrimestre	Descripción del Riesgo en el II Cuatrimestre	Descripción del cambio en el monitoreo del II cuatrimestre
Por acción u omisión y uso indebido del poder se realice una aplicación indebida de la norma para un beneficio particular	Aplicación indebida de la norma para un beneficio particular	Se modifica la redacción del Riesgo N° 2 de corrupción para que sea entendible para quien lo consulte.

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

En la etapa de *Identificación del Riesgo* efectuada por los Líderes de Procesos y sus equipos de trabajo, con el propósito de analizar y determinar los factores de riesgo que pueden afectar el

cumplimiento de los objetivos Institucionales, se observó que los riesgos se encuentran clasificados como se detalla en la Gráfica No. 2.

Gráfica No. 2. Clasificación por tipo de Riesgos.



Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

A partir de los riesgos identificados en el marco de los 23 procesos, se evidencia que el 73% de los riesgos se encuentran clasificados en los tipos: operativo, de corrupción y cumplimiento; entre los cuales el 47% de los riesgos son de carácter operativo, el 13% de corrupción y otro 13% de cumplimiento. Lo anterior, denotando consistencia en la clasificación de los riesgos entre el primer y segundo cuatrimestre de la vigencia 2017.

En cuanto a la gestión de riesgos de corrupción del DANE, se evidenciaron once (11) riesgos administrados para el segundo cuatrimestre de la vigencia actual. En la Tabla No. 2 se presentan los procesos que identificaron riesgos de corrupción enmarcados a su vez en los macro procesos: *Misional, Soporte y Control y Evaluación*.

Tabla 2 Total de riesgos de corrupción identificados por Macro proceso y Proceso, para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2017.

MACRO PROCESO	PROCESO	No del Riesgo	Descripción del Riesgo
Misional	Detección y Análisis de Requerimientos- DAR	1	Por acción, omisión y uso indebido del poder se utilice la información entregada por los grupos de interés para uso y beneficio de un tercero.
	Difusión Estadística-DIE	2	Que por acción, omisión y uso indebido del poder se fugue información estadística confidencial para uso y beneficio particular.

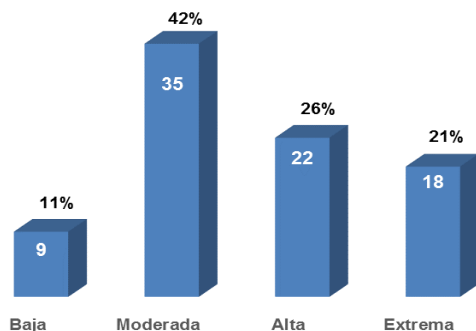
MACRO PROCESO	PROCESO	No del Riesgo	Descripción del Riesgo
Soporte	Administración de Recursos Informáticos-ARI	3	Que por acción, omisión o en uso del poder, se presente fuga de información institucional para un beneficio particular.
	Gestión Contractual-GCO	4	Que los requisitos de participación contenidos en los términos de la invitación o pliego de condiciones, por acción u omisión se ajusten al cumplimiento por parte de un único proponente, para un beneficio particular.
	Gestión Documental-GDO	5	Por acción, omisión y uso indebido del poder se adulteren, sustraigan y manipulen los archivos del DANE con el fin de un beneficio particular.
	Gestión Recursos Físicos-GRF	6	Que por acción u omisión se hurten o extravíen elementos de la bodega, al interior de las instalaciones, o en uso del personal de la entidad para un beneficio particular.
	Gestión de Talento Humano-GTH	7	Que no se realice una selección de acuerdo a los requisitos establecidos en el Manual de Funciones de la entidad y el procedimiento de Provisión de Empleo establecido por el Área de Gestión Humana, impactando negativamente el cumplimiento de la misión del DANE.
		8	Que la vinculación del personal no cumpla con los trámites y requisitos legales.
Control y Evaluación	Soporte Legal-SOL	9	Que por acción u omisión y uso indebido del poder se realice una defensa técnica inadecuada con el fin de favorecer a un tercero
	Control de Gestión -CGE	10	Que en la función de auditoria se saque provecho económico o de otra índole, para favorecimiento personal o de terceros.
	Control Interno Disciplinario-CID	11	Aplicación indebida de la norma para un beneficio particular

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO

El resultado del análisis y valoración de los 84 riesgos, permite evidenciar que los riesgos inherentes, se encuentran concentrados principalmente en las zonas de riesgo *moderada* y *alta*, representando el 42% y 26% de los riesgos respectivamente, como se puede observar en la Gráfica No. 3. Sin embargo, en zona de riesgo *extrema* se encuentran 18 riesgos, de los cuales 9 son de corrupción. Lo anterior, denota el nivel de riesgo en el cual se encontraría el DANE, antes de implementar y ejecutar las acciones de control establecidas para los diferentes factores de riesgo. En este sentido, para el segundo cuatrimestre no se generó ninguna variación con respecto al primer cuatrimestre de la vigencia 2017.

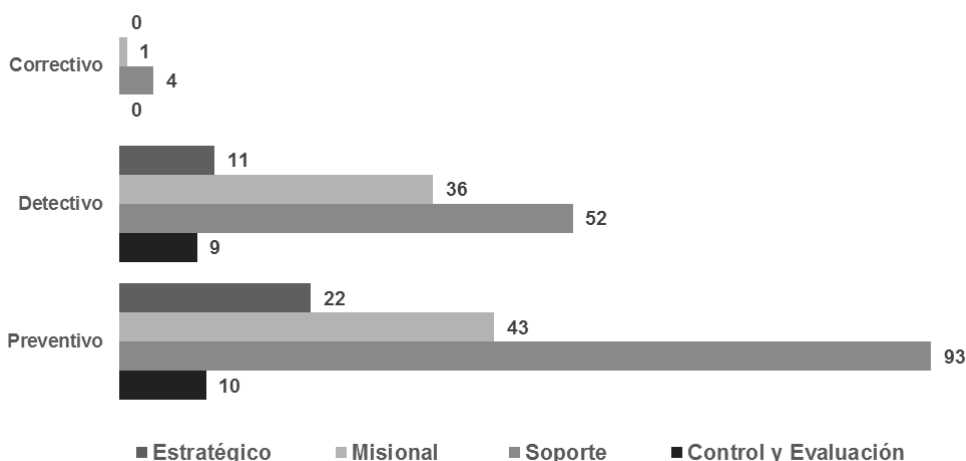
Gráfica No. 3. Clasificación de Riesgos Inherentes por Zona de Riesgo.



Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

En el marco del análisis y valoración del riesgo, para la vigencia 2017 se identificaron 281 acciones de control orientadas a la prevención de la materialización de los riesgos y que al gestionarlos se logre la disminución de la zona riesgo, lo cual represente un menor impacto sobre los objetivos de la Entidad. En la Gráfica No.4 se presenta la clasificación de las acciones de control de acuerdo a su naturaleza y al macro proceso en el cual se enmarcan; evidenciando que el 60% equivalente a 168 acciones son de naturaleza preventiva, lo cual denota una gestión de riesgos enfocada a la reducción de la probabilidad de la materialización de los factores de riesgo.

Gráfica No. 4. Distribución de Acciones de Control, según su Naturaleza.



Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

ANÁLISIS DE RIESGO RESIDUAL

A partir del análisis y evaluación de los controles definidos para los factores de riesgo identificados en el marco de los 23 procesos; se evaluaron las zonas de riesgo de los riesgos residuales, después de aplicar las acciones de control establecidas para mitigar los riesgos inherentes; en la cual se evidenciaron las variaciones descritas en la Tabla No 3, para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2017.

Tabla 3 Variación de zonas de riesgo residual presentadas en el segundo cuatrimestre de 2017.

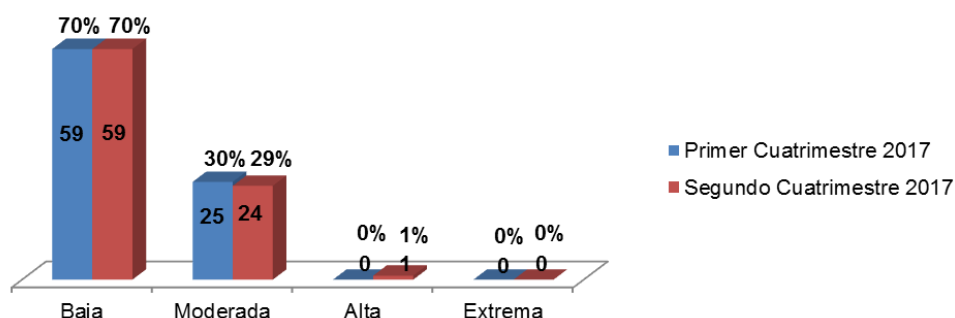
Proceso	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Riesgo Residual I Cuatrimestre	Riesgo Residual II Cuatrimestre	Observación OCI
Gestión de Geoinformación - GEO	Que no se promueva y profundice la conceptualización Geoestadística en el DANE	Estratégico	Baja	Moderada	La zona de riesgo en la cual se ubican estos dos riesgos residuales, cambió de baja a moderada, y de baja a alta para el segundo cuatrimestre con respecto al periodo anterior.
	Que los servicios de Geoinformación en el Geoportal no cumplan con los requerimientos establecidos	Operativo	Baja	Alta	

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

Lo anterior, se evidenció a través del monitoreo realizado por el Líder del Proceso Gestión de Geoinformación – GEO, en el cual se realizaron modificaciones consistentes en la integración y definición de factores de riesgo asociados a los riesgos No. 3 y 4, detallados en la Tabla No. 3.

En el mismo sentido, al analizar cuantitativamente la distribución de los riesgos residuales por cada una de las zonas de riesgo, se evidenció una disminución del 1% en la participación del riesgo residual en zona moderada y un incremento del 1% del riesgo residual en zona alta respectivamente, como se puede observar en la gráfica No. 5.

Gráfica No. 5. Clasificación de Riesgos Residuales por Zona de Riesgo.



Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

En el primer cuatrimestre de la vigencia actual se evidenciaron riesgos residuales, los cuales no presentaron cambio en la zona de riesgo, al aplicar las acciones de control a los riesgos inherentes. Asimismo, para el segundo cuatrimestre se evidenciaron 12 de 15 riesgos residuales que permanecieron en la misma zona ubicada en Moderada, tal como se detalla en la Tabla No. 4; para los riesgos No. 13 y 14 se evidenció una actualización en la acciones de control, de esta manera, el riesgo residual se trasladó a zona baja.

Adicionalmente, se observó que para el riesgo residual No. 15 de la Tabla No. 4, correspondiente al proceso Gestión de Geoinformación – GEO, cambió de la zona baja a moderada.

Tabla 4 Estado actual de los riesgos que no presentaron cambios de Zona de Riesgo ante implementación de acciones de control, en el primer cuatrimestre de la vigencia 2017.

Proceso	No	Riesgo	Riesgo Inherente en el I Cuatrimestre	Riesgo Residual en el I Cuatrimestre	Descripción del estado de los riesgos residuales, en el II Cuatrimestre
Detección y Análisis de Requerimientos - DAR	1	No realizar una caracterización de los grupos de interés del DANE que aporte al mejoramiento continuo.	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
Producción Estadística - PES	2	Deficiencia en la crítica, codificación, procesamiento y/o análisis de consistencia y validación de los datos en las operaciones estadísticas que aplique.	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
Administración de Recursos Financieros - AFI	3	Que el PAC DANE programado por las subunidades, no resulte coherente durante su ejecución con los compromisos del DANE y con lo solicitado ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
	4	Que se genere cartera incobrable.			
Cooperación Técnica y Relaciones Internacionales - CRI	5	No lograr una relación permanente, efectiva y oportuna con las entidades internacionales de interés del DANE	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
	6	No coordinar de forma adecuada y oportuna las solicitudes de oferta y demanda de cooperación técnica con la entidades internacionales de interés para el DANE			
Gestión de Talento Humano - GTH	7	Que no se realice el pago de nómina de forma oportuna o con la calidad requerida (aplicación de novedades) a los funcionarios de la entidad	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
	8	Que los tiempos y recursos planeados no se ajusten a lo requerido por el proyecto.			
Soporte Informático - SIN	9	Que el producto no cumpla con las especificaciones definidas por los usuarios.	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
	10	No contar con personal competente en el desarrollo y mantenimiento de software.			
Soporte Legal - SOL	11	Liquidación de convenios sin el cumplimiento de los requisitos legales establecidos	Moderada	Moderada	El riesgo residual continúa en la zona Moderada
	12	Que no se atienda oportunamente una solicitud o convocatoria a conciliar			

Proceso	No	Riesgo	Riesgo Inherente en el I Cuatrimestre	Riesgo Residual en el I Cuatrimestre	Descripción del estado de los riesgos residuales, en el II Cuatrimestre
Control de Gestión - CGE	13	No evaluar el Sistema Integrado de Gestión Institucional	Moderada	Moderada	La zona de riesgo en la cual se ubican estos dos riesgos residuales, cambió de moderada a baja
	14	No contribuir al mejoramiento continuo de la Entidad.			
Gestión de Geoinformación - GEO	15	Que no se promueva y profundice la conceptualización geoestadística en el DANE	Moderada	Baja	La zona de riesgo en la cual se ubica este riesgo residual, cambió de baja a moderada

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

MONITOREO Y REVISIÓN POR PARTE DE LÍDERES DE PROCESO

Teniendo en cuenta el monitoreo reportado por los Líderes de Proceso a la Oficina Asesora de Planeación, para el periodo comprendido entre el 1 de mayo al 31 de agosto de 2017, correspondiente a los 84 riesgos de los 23 procesos, se identificó la materialización de un (1) riesgo del Proceso Análisis – ANA, tal como se detalla en la Tabla No. 5.

Tabla 5 Materialización de riesgo del Proceso Análisis – ANA, durante el segundo cuatrimestre de 2017.

Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Descripción de las acciones de control	Descripción de la materialización del riesgo	Avance de los controles
El Análisis previo a la elaboración de productos finales, es deficiente y no cumple los parámetros de calidad establecidos.	Operativo	<p>Correctivo: Identificación de la necesidad de ajustes temáticos y logísticos requeridos para las operaciones estadísticas que aplique.</p> <p>Detectivo: Verificación y seguimiento a la cobertura del operativo logístico cuando aplique.</p>	Desconocimiento en la aplicación de los procedimientos, guías o manuales establecidos que permiten determinar la consistencia de la información.	Se realizó la suscripción de Plan de mejoramiento, definiendo acciones correctivas enfocadas a documentar y socializar los lineamientos para la elaboración y la revisión de los Boletines Técnicos y/o cuadros de resultados por parte de la Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales.

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la Oficina Asesora de Planeación en medio digital (USB).

SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DEL RIESGO EN LAS AUDITORÍAS INTERNAS

La Oficina de Control Interno a través de su función de auditoría, realiza el seguimiento y evaluación a la administración del riesgo de la Entidad, en la cual se evalúa la efectividad de los controles establecidos para mitigar los riesgos identificados.

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías Internas – PAAI aprobado para la vigencia 2017, en la tabla No. 6 se detallan los procesos a los que se les realizó Auditoría Interna de Gestión durante el segundo cuatrimestre de la presente vigencia; de los cuales el 43% son misionales, el 43% son de soporte y el 14% estratégico; obteniendo así un total de 22 auditorías.

Tabla 6 Procesos Auditados en el Segundo Cuatrimestre de la vigencia 2017.

Macro Proceso	Proceso Auditado	Sede
Misional	Detección Análisis de Requerimientos - DAR	Nivel Central
Misional	Diseño - DSO	Nivel Central
Misional	Producción Estadística - PES	Dirección Territorial Centro – Bogotá Dirección Territorial Noroccidente – Medellín Nivel Central Dirección Territorial Norte – Barranquilla, Subsede Riohacha Dirección Territorial Norte – Barranquilla Dirección Territorial Centro Occidente-Manizales
Soporte	Gestión de Recursos Físicos - GRF	Dirección Territorial Centro – Bogotá Dirección Territorial Noroccidente – Medellín Dirección Territorial Norte – Barranquilla Dirección Territorial Centro Occidente-Manizales
Soporte	Gestión Documental - GDO	Dirección Territorial Centro – Bogotá Dirección Territorial Noroccidente – Medellín Nivel Central Dirección Territorial Norte – Barranquilla Dirección Territorial Centro Occidente-Manizales
Soporte	Administración de Recursos Financieros - AFI	Dirección Territorial Centro – Bogotá Dirección Territorial Noroccidente – Medellín Dirección Territorial Norte – Barranquilla Dirección Territorial Centro Occidente-Manizales
Estratégico	Comunicación – COM	Nivel Central

Fuente: Plan Anual de Auditorías Internas – PAAI 2017, Oficina de Control Interno-OCI

Asimismo, durante el segundo cuatrimestre de la vigencia 2017, se ejecutaron las Auditorías Internas de Calidad a los 23 procesos.

En atención y cumplimiento a la actividad No. 15 “Realizar el Seguimiento y Evaluación por parte de la Oficina de Control Interno” del procedimiento Gestión del Riesgo con código PDE-040-PD-003, a los mapas de riesgo de los 23 procesos, se verificó el total de los informes finales de auditorías internas de gestión y de calidad; como resultado de la evaluación a las muestras seleccionadas de los riesgos en el desarrollo de las auditorías, se evidenció que ningún riesgo se materializó.

SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

En la verificación de Planes de Mejoramiento por autocontrol generados por la materialización de riesgos, se identificó el plan suscrito por el Líder de Proceso *Análisis – ANA*, con radicado No. 2017-313-008217-3 del 02 de agosto de 2017 como se observa en la tabla No. 7; el cual se encuentra en términos para su cumplimiento.

Tabla 7 Plan de Mejoramiento Análisis - ANA.

Descripción del Hallazgo	Descripción de la Acción	Unidad de Medida	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
	Documentar y socializar los lineamientos para la elaboración y la revisión de los Boletines Técnicos y/o cuadros de resultados por parte de la Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales.	Documento en el Sistema Documental Institucional Lista de asistencia y/o ayuda de memoria	01/09/2017	01/03/2018	Profesional SIGI DSCN
Materialización del riesgo No. 1 "El Análisis previo a la elaboración de productos finales, es deficiente y no cumple los parámetros de calidad establecidos"	Realizar una reunión por parte del Coordinador de la operación estadística y el Grupo Interno de trabajo, con el fin de redefinir los roles, responsabilidades y lineamientos correspondientes a la producción estadística y al proceso análisis de los resultados.	Lista de asistencia y/o ayuda de memoria	01/08/2017	29/12/2017	Coordinador Cuentas Trimestrales
	Actualizar las Tablas de Plan de control y Tratamiento No Conforme de las Cuentas Trimestrales, estableciendo las especificaciones y disposiciones pertinentes, con base en lo definido en el Sistema Integrado de Gestión Institucional.	Tablas PDC y TPNC actualizadas	01/08/2017	29/12/2017	Coordinador Cuentas Trimestrales/ Profesional SIGI DSCN

Fuente: Plan de Mejoramiento con radicado No. 2017-313-008217-3.

CONCLUSIONES

Se evidenció que el 47,6% de los riesgos identificados en los 23 procesos de la Entidad, son de carácter operativo; seguidos por los riesgos de corrupción y de cumplimiento con un 13% para cada tipo.

El macro proceso de soporte presenta la mayor participación en la definición de acciones de control, con un 53% del total de acciones establecidas en los mapas de riesgo de los 23 procesos. Asimismo, de las acciones de control correspondientes a los procesos de soporte, el 55% son de tipo preventivo.

Se evidenció efectividad en las acciones de control que fueron objeto de evaluación en el desarrollo de las auditorías adelantadas por la Oficina de Control Interno durante el periodo comprendido entre 1 de mayo y 31 de agosto de 2017, teniendo en cuenta que no se materializaron riesgos asociados a los procesos auditados.

A partir de la revisión de la naturaleza de las acciones de control, se concluye que la gestión del riesgo en la Entidad tiene un enfoque preventivo, considerando que el 60% de las acciones son de dicha naturaleza.

Se evidenció cumplimiento por parte de los Líderes de Proceso frente al monitoreo y revisión de los controles establecidos en sus mapas de riesgo.

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda dar continuidad a la ejecución de las acciones de control, que permitan mitigar la probabilidad de ocurrencia y el impacto de los riesgos de cada uno de los procesos. Asimismo, desde un enfoque de autoevaluación, propender por el fortalecimiento de las acciones de control que permitan mejorar la efectividad de la gestión del riesgo en la Entidad.

Se recomienda que a través de los talleres y actividades de capacitación en el marco a la gestión de riesgos por proceso, se dé continuidad en la orientación e incentivo a los líderes de proceso y sus equipos, entorno a la descripción del control de cambios durante las actualizaciones de los mapas de riesgos.

Se recomienda continuar incentivando la participación permanente de todos los funcionarios y contratistas al interior de cada grupo de trabajo, para fortalecer la conciencia frente a la elaboración y consolidación de los registros definidos por cada una de las acciones de control establecidas para los factores de riesgo.

Cordialmente,


JAMES LIZARAZO BARBOSA
Jefe Oficina Control Interno

Proyectó: Zaida Lizeth Segura Franco
Copia Digital Oficina Asesora de Planeación.