

Bogotá

140

Doctor

MAURICIO PERFETTI DEL CORRAL

Director

Departamento Administrativo Nacional de Estadística

DANE

Asunto: Informe de seguimiento Mapa de Riesgos por proceso- Departamento Administrativo Nacional de Estadística- DANE.

OBJETIVO:

Verificar y evaluar la eficacia de los controles establecidos sobre los riesgos identificados y valorados en el mapa de riesgos por proceso de la Entidad.

ALCANCE:

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

NORMATIVIDAD:

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en la entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción
- Decreto 1081 de 2015, señala la metodología Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Guía para la gestión de riesgo de corrupción 2015, Secretaría de Transparencia.
- Guía para la Administración del Riesgo de la Función Pública.
- ISO 31000 Gestión del Riesgo, principios y directrices.
- Lineamientos para la Administración del Riesgo.
- Procedimiento Interno Gestión del Riesgo *PDE-040-PD-003 V6*



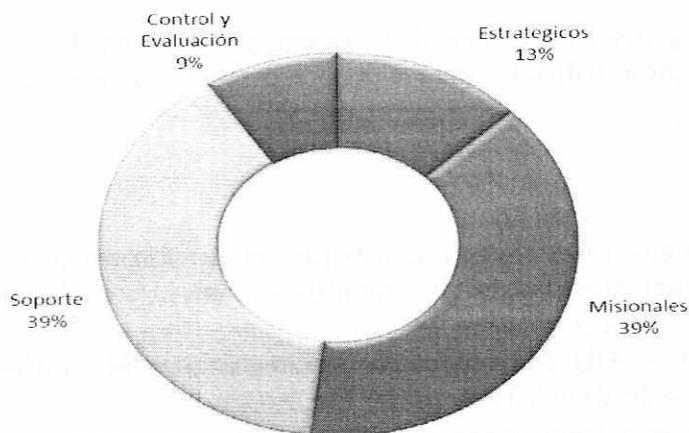
DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su función asesora, realizó la evaluación y seguimiento a la gestión del riesgo del DANE-FONDANE del último cuatrimestre de 2017, con el fin de proporcionar a la Alta Dirección el resultado de la revisión y análisis de los mapas de riesgos por proceso, frente a la aplicación de la política de riesgos y la efectividad de los controles. Asimismo verificó el cumplimiento de la actualización de los mapas de riesgos y/o monitoreo realizado por parte de los Líderes de proceso.

DIAGNÓSTICO DE LA IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

Durante el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno para el último cuatrimestre del 2017, en la entidad se identificaron un total de 85 riesgos por parte de cada uno de los 23 procesos, los cuales se encuentran clasificados en: *Estratégicos, Misionales, Soporte y de Control y Evaluación*, se puede observar en la gráfica No.1 la participación porcentual de cada clasificación del proceso, la cual no presentó ningún tipo de variación frente al primer cuatrimestre de la vigencia 2017; por ende, los procesos misionales y de soporte, continúan representando el 78% del total de los procesos de la Entidad.

Gráfica No. 1. Participación porcentual de la clasificación por Procesos.



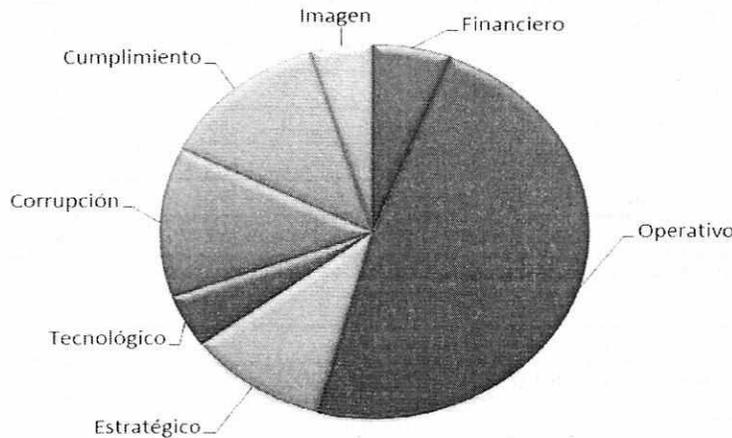
Fuente: Mapa de Procesos publicado en SIGI.

En el cuarto cuatrimestre se identificó por parte del Líder de proceso, un nuevo riesgo en el Proceso Gestión de Recursos físicos –GRF denominado “Infraestructuras físicas insuficientes para cumplir las necesidades misionales del DANE”.

Handwritten mark

A 31 de diciembre de 2017, la entidad tiene identificados en el Mapa de Riesgos Institucional 85 riesgos, de los cuales el 48% comprenden riesgos de funcionamiento y operatividad institucional; con un 13% cada uno; riesgos de corrupción y riesgos asociados con la capacidad de cumplimiento de los requisitos normativos, legales y de compromiso ante la comunidad; asimismo el 11% se enfoca a asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos. El 6% se relaciona con el manejo de los recursos de la entidad, y por último con un 5% cada uno riesgos vinculados a la capacidad tecnológica y percepción de la entidad. (Ver grafica No.2)

Gráfica No. 2. Clases de Riesgo.



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

En cuanto a los once (11) riesgos de corrupción identificados para el DANE, no se realizaron modificaciones y/o actualización en la matriz de riesgos para el periodo del 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2017.

ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO

Con el fin de establecer el nivel de vulnerabilidad al cual se enfrenta la entidad en ausencia de controles (Riesgo Inherente), para cada situación se determina la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede ocasionar a los objetivos institucionales, así como cada uno de los procesos. En la tabla número 1 se puede evidenciar la clasificación de los riesgos de los 23 procesos de la entidad de acuerdo a la zona de riesgo establecida; se puede observar que el 22% de los riesgos identificados se encuentran en una Zona de riesgo "Extrema" en ausencia de controles de mitigación, el 24% se encuentran en zona de riesgo "Alta"; en zona "Moderada" se identifica el 44 % de los riesgos, y 11% en una zona de riesgo "Baja".

Handwritten signature

Tabla No. 1 Clasificación de los riesgos de los procesos de la entidad de acuerdo a la zona de Riesgo

CLASE DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	No Riesgo Inherente por Zona				No. de riesgos por proceso	No Riesgo Residual por Zona				No. de riesgos por proceso	
		E	A	M	B		E	A	M	B		
Procesos Estratégicos	Planeación y direccionamiento estratégico - PDE	1		2		3			1	2		3
	Comunicación -COM		2			2				2		2
	Innovación, Aprendizaje y Gestión del Conocimiento - IAC	1	1		1	3				3		3
Procesos Misionales	Detección y análisis de requerimientos - DAR	1		2		3			1	2		3
	Planificación Estadística -PLE	1		2		3				3		3
	Diseño – DSO				3	3				3		3
	Gestión de Geoinformación -GEO		3	1		4		1	1	2		4
	Difusión estadística - DIE	3			1	4			1	3		4
	Normalización y Estandarización Estadística -NEE			3		3				3		3
	Producción estadística – PES			3		3			1	2		3
	Evaluación de la Calidad Estadística -ECE		4			4			2	2		4
	Análisis – ANA			2		2				2		2
	Procesos de Soporte	Soporte informático - SIN			3	1	4			3	1	
Cooperación Técnica y Relaciones Internacionales -CRI				2		2			2			2
Gestión de Talento Humano – GTH		2	1	1	3	7			4	3		7
Administración de recursos financieros - AFI			1	5		6			3	3		6
Gestión de Recursos Físicos - GRF		4		1	1	6			1	5		6
Administración de recursos informáticos - ARI		1	2	2	1	6				6		6
Soporte legal - SOL			2	3	1	6			2	4		6
Gestión Documental – GDO		1	1			2			1	1		2
Procesos de Control y Evaluación	Gestión Contractual - GCO	2	1			3			1	2		3
	Control de gestión - CGE		2	2		4				4		4
	Control Interno Disciplinario – CID	2				2				2		2
TOTAL GENERAL		19	20	37	9	85			1	24	60	85

ZONAS DE RIESGO= E: Extrema A: Alta M: Moderada B:Baja

Fuente: Mapa de Procesos publicado en SIGI.



La valoración del riesgo, parte de establecer los controles de mitigación que eviten y disminuyan la probabilidad de ocurrencia y materialización de las situaciones no deseables.

Como puede observarse en la tabla No. 1 se pasó de 39 riesgos situados en la Zona de Riesgo Extremo y Alta a un (1) riesgo en las citadas zonas. Asimismo se identificaron 24 riesgos en Zona Moderada y 60 en Zona Baja, una vez implementados los controles disminuye la zona de riesgo, evidenciando que los controles que se han planteado los procesos permiten disminuir la probabilidad de ocurrencia.

Sin embargo, existen riesgos que una vez ejecutadas las acciones de control se siguen ubicando en la misma zona del riesgo inherente; de acuerdo con lo anterior la Oficina de Control Interno recomienda fortalecer las acciones preventivas en aras de reducir la zona de riesgo y así evitar la materialización de los mismos.

MONITOREO Y REVISIÓN DEL CONTROL DE RIESGOS

La autoevaluación del Control hace referencia al monitoreo y revisión de la Matriz de Riesgos por parte de los responsables de cada uno de los Procesos, como mecanismo de verificación y evaluación de los controles para mitigar los riesgos identificados en aras de mejorar la eficiencia y eficacia operativa.

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 septiembre al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a los 85 riesgos de los 23 procesos, se identificó la materialización de un (1) riesgo del Proceso Producción Estadística –PES, tal como se detalla en la Tabla No.2

Tabla No. 2 Reporte de Materialización de Riesgos al tercer cuatrimestre 2017.

Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Descripción de la materialización del riesgo
Proceso Producción Estadística - PES Baja cobertura, oportunidad y calidad de la información.	Operativo	Por error humano (combinación de correspondencia) en las notificaciones de la EDI 2017 se remitieron los datos de usuario y contraseña equivocados, lo cual hasta la fecha de desarrollo de la auditoria impactaba la cobertura por no tener las encuestas diligenciadas.

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la OPLAN, en medio digital (Carpeta compartida).

A la fecha no ha sido suscrito ante la Oficina de Control Interno Plan de Mejoramiento en el cual se establezcan acciones correctivas frente al riesgo para el cual se reportó materialización.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno recomienda evaluar la eficacia de los controles establecidos para mitigar los riesgos existentes y en el caso que sea necesario implementar acciones preventivas, evitando así la materialización de los riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.

es





Una vez evaluada la información reportada, se encontró que el proceso Gestión Documental –GDO, no reporto oportunamente el monitoreo y revisión de su Matriz de Riesgos, generando así un posible incumplimiento al Procedimiento Gestión del Riesgo con código PDE-040-PD-03 V6.

Por otra parte, en la revisión de los mapas de riesgos correspondientes a los 23 procesos identificados para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2017, se evidenció la modificación en su matriz de riesgos a los procesos Gestión de Recursos Físicos –GRF, Soporte Legal –SOL y Difusión Estadística -DIE (ver tabla No.3).

Tabla No. 3 Modificación y Actualización tercer cuatrimestre 2017

Proceso	Descripción del Riesgo	Descripción del cambio en el monitoreo del III cuatrimestre
Soporte Legal –SOL	Liquidación de convenios sin el cumplimiento de los requisitos legales establecidos.	4. Inclusión de una causa externas bajo el análisis DOFA realizado: a) Falta de asignación presupuestal para contar con el personal suficiente
Soporte Legal –SOL	Vencimiento de los términos para contestar los recursos ante la administración, de acuerdo con la normatividad legal.	4. Inclusión de dos causas externas bajo el análisis DOFA realizado: a) Cambios permanentes en la jurisprudencia b) Falta de asignación presupuestal para contar con el personal suficiente Se traslada el R3 de PQRSD al proceso de DIE.
Soporte Legal –SOL	Que por acción u omisión y uso indebido del poder se realice una defensa técnica inadecuada con el fin de favorecer a un tercero.	4. Se elimina del control "Contestación oportuna y ajustada a la línea de la defensa jurídica de la Entidad" ya que es una responsabilidad solo de DANE CENTRAL.
Difusión Estadística -DIE	No cumplir con el adecuado seguimiento y control para dar respuesta a las PQRSD que ingresan al aplicativo respectivo a nivel nacional.	4. Se especifica el registro y la ruta del control "seguimiento PQRS" el cual es: Cuadro único nacional de seguimiento y control a peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias El registro se encuentra en la siguiente ruta: \\Systema20\SOL-PQR 5. Se traslada el riesgo de PQRSD del proceso de SOL al proceso de DIE.
Gestión de Recursos Físicos - GRF	Infraestructuras físicas insuficientes para cumplir las necesidades misionales del DANE.	1. Se crea y formaliza el riesgo de infraestructura así como los controles respectivos.

Fuente: Mapas de Riesgos por Proceso, proporcionados por la OPLAN, en medio digital (Carpeta compartida).





SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DEL RIESGO EN LAS AUDITORÍAS INTERNAS

La Oficina de Control Interno -OCI realiza seguimiento permanente a la administración del riesgo a través de las Auditorías Internas Integrales, en donde evalúa la matriz de riesgos, la efectividad de las acciones establecidas para mitigar los riesgos existentes, así mismo, se verifica la información reportada en el monitoreo y revisión de la matriz de riesgos, por cada uno de los procesos de la entidad.

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías Internas – PAAI aprobado para la vigencia 2017, en la tabla No.4 se detallan los procesos a los que se les realizó Auditoría Interna de Gestión durante el tercer cuatrimestre de la presente vigencia; de los cuales el 38% son misionales, el 50% son de soporte y el 13% estratégico; obteniendo así un total de 8 auditorías.

Tabla No. 4 Procesos Auditados en el Tercer cuatrimestre vigencia 2017.

Macro Proceso	Proceso Auditado	Sede
Misional	Producción Estadística -PES	Centro Oriente -Bucaramanga Centro Bogotá -Leticia Centro Oriente -Arauca
Estratégico	Innovación, Aprendizaje y Gestión del Conocimiento -IAC	Nivel Central
Soporte	Administración de Recursos Financieros - AFI	Centro Oriente -Bucaramanga
Soporte	Gestión Contractual -GCO	Nivel Central
Soporte	Gestión de Recursos Físicos - GRF	Centro Oriente -Bucaramanga
Soporte	Gestión Documental - GDO	Centro Oriente -Bucaramanga

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

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; 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 del seguimiento a los Planes de Mejoramiento por autocontrol generados por la materialización de riesgos, para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2017, no se identificaron planes de mejoramiento suscritos.

Por lo anterior la Oficina de Control Interno recomienda a los responsables de los procesos de la entidad, evaluar la eficacia de los controles establecidos para mitigar los riesgos existentes y en el caso que sea necesario implementar acciones preventivas, evitando así la materialización de los riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos de la entidad.



Handwritten signature

RECOMENDACIONES Y/O CONCLUSIONES

Como resultado del seguimiento a la gestión del riesgo de los procesos del DANE se encontró que el mayor porcentaje de riesgos identificados hacen alusión a los riesgos de tipo Operativo, con un 48%, seguido de los de Cumplimiento y de corrupción con un 13% cada uno; actualmente la entidad sólo cuenta con un 5% de Riesgos de Imagen, los cuales hacen alusión a la percepción y confianza por parte de la ciudadanía.

Se evidencia que para el último cuatrimestre de la vigencia 2017 se actualizó la matriz de riesgos a 3 procesos de la Entidad (GRF, SOL y DIE) denotando un autocontrol de los procesos frente a la mitigación del riesgo.

En el desarrollo de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2017 no se evidenció materialización del riesgo asociados a los procesos auditados. Sin embargo por autocontrol del proceso Producción Estadística –PES, se reportó la materialización del riesgo “Baja cobertura, oportunidad y calidad de la información”.

Se recomienda a los procesos evaluar la eficacia de los controles establecidos para mitigar los Riesgos existentes y en el caso que sea necesario implementar acciones preventivas, evitando así la materialización de los Riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.

Se sugiere implementar acciones de Autocontrol que sirvan como herramienta de Administración del Riesgo y contribuyan a prevenir la ocurrencia o materialización de los Riesgos identificados en aras al cumplimiento de los objetivos de la Entidad.

Se invita al proceso Gestión Documental reportar oportunamente el monitoreo y la revisión de los controles establecidos en su mapa de riesgos a la Oficina Asesora de Planeación en los términos establecidos en el Procedimiento.

Atentamente,


CLAUDIA JINETH ÁLVAREZ BENÍTEZ

Jefe Oficina Asesora Jurídica

Encargada de las funciones de Oficina de Control Interno

Copias: Medio digital Orfeo Oficina Asesora de Planeación.

Proyectó: LIMGD