



IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA

Informe Monitoreo Gestión del Riesgo INC

2°cuatrimestre 2020

Oficina Asesora de Planeación – Gestión Integral



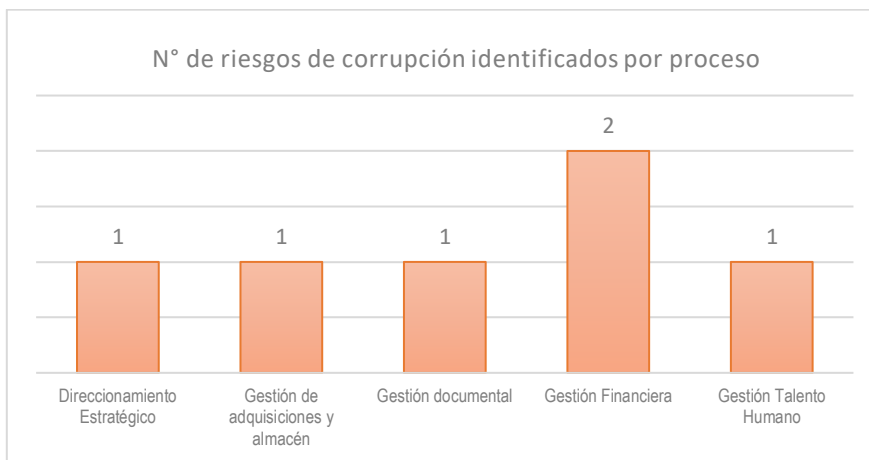
Resultado seguimiento a Gestión del riesgo INC 2° cuatrimestre 2020

El presente informe contiene el resultado del seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación - Grupo Gestión Integral al monitoreo hecho por los procesos a la gestión del riesgo en la INC (mapa de riesgo de corrupción vigente y actualización del mapa de riesgo de gestión), correspondiente al segundo cuatrimestre del 2020. Este documento permite dar cumplimiento a la política de administración de riesgos aprobada por la INC¹.

Mapa de Riesgos de Corrupción.

El mapa de riesgos de corrupción fue actualizado y publicado en la página web de la INC en el mes de enero del 2020, conforme a lo dispuesto en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano generado por la Imprenta Nacional, en lo corrido del año no se han presentado actualizaciones a este mapa.

A continuación, se presenta los procesos en los cuales se identificaron riesgos de corrupción.



Fuente: Mapa de Riesgos de Corrupción 2020 publicado en la página web INC

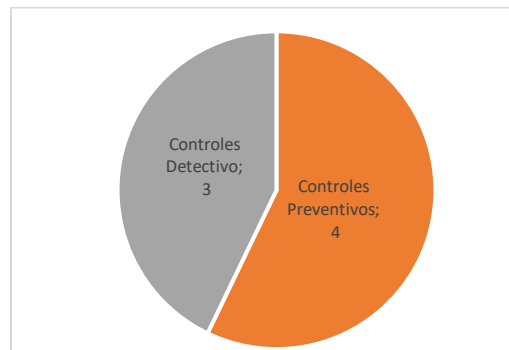
En cuanto a los controles definidos para la mitigación de los riesgos, en el monitoreo realizado se evidenció que para cada causa identificada se diseñó por lo menos un control, en total, a los 6 riesgos de corrupción se le establecieron siete (7) controles.

¹ Guía para la administración del riesgo en la Imprenta Nacional de Colombia, Versión2, 2020.

Proceso	Riesgos identificados	Causas establecidas	Controles diseñados
Direccionamiento Estratégico	1	1	1
Gestión de adquisiciones y almacén	1	1	1
Gestión documental	1	1	1
Gestión Financiera	2	3	3
Gestión Talento Humano	1	1	1

Tabla 1 Relación de las causas y controles diseñados de acuerdo a los riesgos de corrupción identificados.

De los controles diseñados para mitigar los riesgos, el 58% son preventivos² y el 42% corresponden a controles detectivos³



- Resultado de la evaluación del diseño de los controles

A continuación, se describen los controles diseñados y la observación del monitoreo.

Proceso	Nombre del riesgo	Nombre del control	Calificación total del control	Rango de calificación del diseño	Observaciones monitoreo
Direccionamiento Estratégico	Ocultar, alterar o distorsionar información relacionada con el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos con el fin de mostrar resultados positivos o negativos de la empresa	Revisión de los informes generados por la OAP antes de emisión	95	Moderado	El control se encuentra correctamente calificado, las evidencias que soportan el control son las que bajan la calificación
Gestión Financiera	Manejo Indevido de los recursos financieros a través del ejercicio abusivo de las funciones propias del cargo con el fin de obtener un beneficio propio o de un tercero	Revisión de la solicitud de compra conforme a la Resolución de caja menor vigente	95	Moderado	El control se encuentra correctamente calificado, las evidencias que soportan el control son las que bajan la calificación.
		Verificación que las consignaciones de	95	Moderado	El proceso calificó el propósito con 10 puntos lo que generó que la calificación diera como resultado 95,

² Controles preventivos: Controles que están diseñados para evitar un evento no deseado en el momento en que se produce. Este tipo de controles intentan evitar la ocurrencia de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos. Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas, DAFP 2018, pág. 74.

³ Controles detectivos: Controles que están diseñados para identificar un evento o resultado no previsto después de que se haya producido. Buscan detectar la situación no deseada para que se corrija y se tomen las acciones correspondientes. Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas, DAFP 2018, pág. 74.

Proceso	Nombre del riesgo	Nombre del control	Calificación total del control	Rango de calificación del diseño	Observaciones monitoreo
		dinero se realicen oportunamente			consideramos que en el control se describe el propósito por tal motivo se debería calificar con 15 puntos.
Gestión Financiera	Alteración de la información financiera	Autorización de modificación de información en el sistema administrativo y financiero	90	Moderado	La calificación del proceso indica que el propósito y las evidencias no obtienen la mayor calificación generando el puntaje de 90.
Gestión de adquisiciones y almacén	Direccionamiento de procesos de contratación en favor de un tercero.	Publicación de adendas en la plataforma de contratación	90	Moderado	La calificación del proceso indica que el propósito y las evidencias no obtienen la mayor calificación generando el puntaje de 90.
Gestión Talento Humano	Alteración o pérdida de información documental que reposa en la carpeta hoja de vida de los trabajadores para beneficio propio o particular	Registro de préstamo y devolución de carpeta hoja de vida.	75	Débil	La baja calificación se da por: Autoridad, el propósito del control y las evidencias, consideramos que se debería reevaluar la calificación de autoridad.
Gestión documental	Manipular o sustraer documentos o información del archivo central en busca de un beneficio propio o de un tercero	Revisión de los documentos o folios reintegrados	75	Débil	La baja calificación se da por: Propósito del control, Información y evidencias, se deben realizar actividades para incrementar la calificación

Fuente: Mapa de riesgos de corrupción publicado en la página web INC

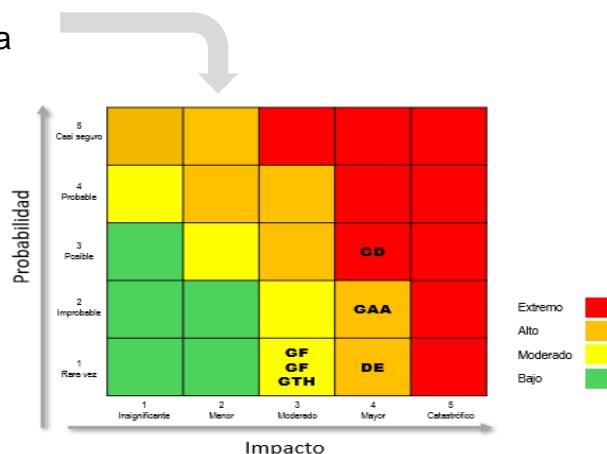
De acuerdo al resultado obtenido en la calificación de los controles se concluye que cinco (5) controles presentan un diseño moderado y dos (2) controles son débiles, está clasificación se realiza de acuerdo a la siguiente tabla:

RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO – PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85

Fuente: Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas, DAFP 2018, versión 4

La ubicación de los riesgos después de controles (riesgo residual) arrojó el siguiente resultado:

- Tres (3) riesgos de zona moderada
- Dos (2) en zona alta
- Uno (1) en zona extrema



Gráfica 1 Mapa de calor con la ubicación de los riesgos de corrupción por proceso

- **Aceptación de riesgos de corrupción**

En la revisión realizada al mapa de riesgos de corrupción se evidencia que no existe riesgos aceptados conforme a los dispuesto en la política de gestión del riesgo INC aprobada y la recomendación dada por el Departamento Administrativo de la Función Pública en guía para gestionar los riesgos en las entidades públicas⁴.

- **Resultado de la ejecución de los controles**

Con relación a la ejecución de los controles, el 100% de los procesos que identificaron riesgos de corrupción reportaron a la Oficina Asesora de Planeación el monitoreo realizado en el segundo cuatrimestre del 2020, en la siguiente tabla se muestra la entrega del monitoreo.

De acuerdo a la revisión realizada al monitoreo entregado por los procesos se observa que los controles se están implementando conforme al diseño documentado.

- **Resultado de Materialización del riesgo.**

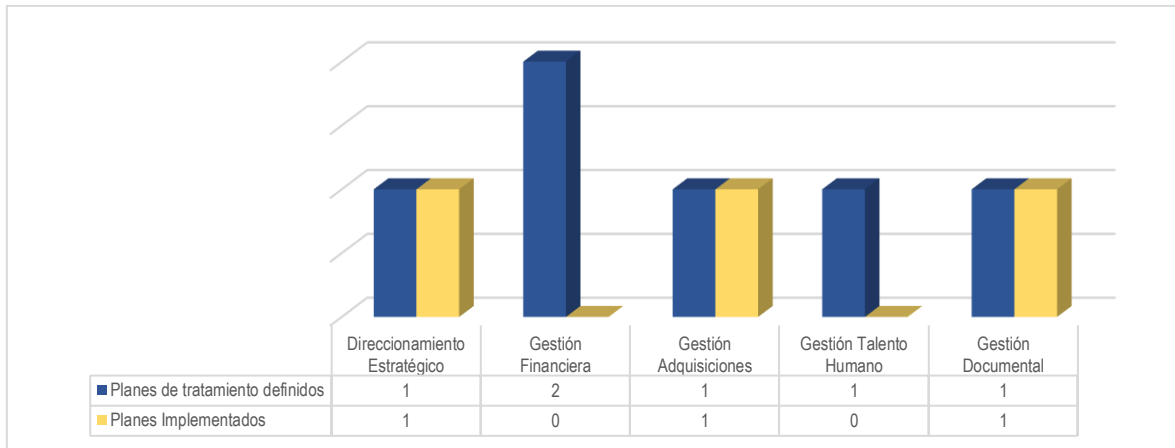
De acuerdo al reporte mensualmente de los procesos no se ha presentado la materialización de un riesgo, por lo tanto, no se ha requerido la generación de oportunidades de mejora.

- **Evaluación de fallas en los controles (diseño y ejecución)**

Con respecto a los planes de tratamiento definidos para los riesgos identificados, se observa que están enfocados en mejorar el diseño de los controles actuales, por ejemplo, documentar los formatos con los cuales se registrará el resultado de la ejecución del control.

En relación con los planes de tratamiento establecidos en el mapa de riesgo de corrupción publicado se encuentra que se generaron seis (6) planes de tratamiento, de los cuales se han implementado tres (3), en la siguiente gráfica se muestra el número de planes de tratamiento establecidos en cada uno de los procesos y su implementación.

⁴ Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas, DAFP 2018, versión 4.



Gráfica 2 Relación Planes de tratamiento formulados y su implementación. OAP

En el segundo cuatrimestre los procesos de Gestión documental y Direccionamiento Estratégico implementaron los planes de tratamiento definidos en el mapa de corrupción.

De otro lado, la fecha máxima para la implementación de los planes de tratamiento que faltan por ejecutar ya se encuentra vencida.

Mapa de Riesgos de Gestión

En el mes de mayo se aprobó en el comité Institucional de Gestión y Desempeño la Guía para la administración del riesgo en la INC. este documento se encuentra publicado en KAWAK, aplicativo utilizado para la administrar el sistema de gestión de la empresa.

Actualmente los riesgos de gestión se encuentran en etapa de actualización, al mes de agosto de 2020 el resultado de la actualización es el siguiente:

- La Oficina Asesora de Planeación envió a los procesos propuestas de riesgos para su revisión e identificación de los mismos.
- Los procesos Direccionamiento Estratégico (DE) y Seguimiento, evaluación y mejora (SEM) concluyeron con la actualización de los riesgos, es decir, se realizó la identificación y calificación del riesgo inherente, la ponderación de las causas, el diseño y calificación de controles.
- Los procesos de Gestión de Talento Humano y Gestión del Diario Oficial identificaron los riesgos, se encuentran en la etapa de diseño y evaluación de controles.
- Los procesos restantes no han realizado la identificación de los riesgos de gestión aplicables a los procesos.