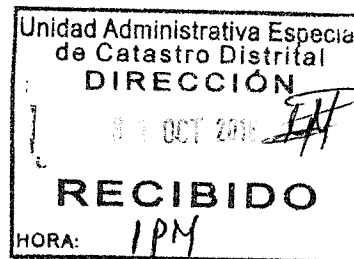




UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 31-10-2016 12:36:46
Al Contestar Cite Este Nr.: 2016IE14022 O 1 Fol:1 Anex:0
ORIGEN: Origen: OFICINA DE CONTROL INTERNO/VILLAMIL MUÑOZ AL
DESTINO: Destino: DIRECCION GENERAL/PUENTES RIAÑO CLAUDIA CI
ASUNTO: Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO AL MONITOREO Y MATE
OBS: Obs..

MEMORANDO

Referencia : Plan Operativo Anual de la Oficina de Control Interno, vigencia 2016
Fecha : 31 de octubre de 2016
PARA : Claudia Puentes Riaño
Directora General UAEC D
DE : Alba Enidia Villamil Muñoz
Jefe Oficina de Control Interno
ASUNTO : Informe de seguimiento al monitoreo y materialización de los riesgos de los procesos – tercer trimestre de 2016



Cordial saludo Dra. Claudia:

Remito para su información y fines que considere pertinentes, el Informe de seguimiento a la gestión del riesgo efectuada por parte de los responsables de los procesos durante el tercer trimestre de 2016, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en el procedimiento de Gestión del Riesgo 14-141-PR-172 v3, y teniendo en cuenta la Guía para la administración del riesgo, versión 2014 expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

1. Objetivo

Realizar el seguimiento y verificación al reporte de monitoreo y materialización de riesgos de los procesos y la efectividad de los controles, según selectivo.

2. Alcance

Mapas de riesgos de los procesos y reportes de monitoreo y materialización de riesgos remitidos por los responsables de los procesos para el período comprendido entre el 1 de julio y el 30 de septiembre de 2016.

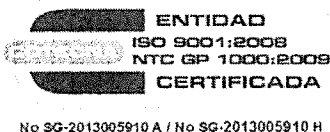
3. Marco normativo

- Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único reglamentario del sector Función Pública”
- Guía para la administración del riesgo del Departamento Administrativo de la Función Pública - 2014
- NTCGP 1000:2009
- Manual MECI 2014
- Procedimiento Gestión del riesgo código 14-141-PR-172, versión 3.

4. Metodología

El seguimiento se realizó dentro del marco de las normas de auditoría generalmente aceptadas, incluyendo la planeación, ejecución (análisis normativo y documental), aplicando técnicas de

Av. Cra 30 No. 25 - 90
Torre A Pisos 11 y 12
Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 - Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

MEMORANDO

comprobación a las evidencias aportadas por los responsables de los procesos, para lo cual se tomó un selectivo de los procesos (muestreo no estadístico).

Producto del seguimiento y verificación, se procedió a elaborar el presente informe, con las conclusiones y recomendaciones que permitan contribuir al mejoramiento del sistema de control interno, el cual se comunica para los fines que consideren pertinentes.

5. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

5.1 Verificación de la efectividad de los controles establecidos

En desarrollo de las auditorías de gestión, evaluaciones y seguimientos de la Oficina de Control Interno, se procedió a evaluar la efectividad de los controles establecidos para prevenir la materialización de riesgos en los procesos, encontrando durante el tercer trimestre de 2016, que los siguientes controles no fueron efectivos, situación comunicada por la OCI a los responsables de los procesos a cargo, así:

Proceso: Gestión Financiera

- **Riesgo:** *Registro y generación de información financiera no precisa ni acorde a los principios contables*
- **Controles:** “*Conciliaciones*” y “*Controles generales de aplicativos para ingresar información*”
- **Informe:** Evaluación a los estados financieros con corte a 30 de junio de 2016
- **Acción de mejora creada en el aplicativo ISODOC:** PDA-2016-797 del 13 de septiembre de 2016. Estado: En proceso.

Proceso: Gestión de servicios administrativos – Gestión ambiental

- **Riesgo:** *Emisión o vertimiento de residuos peligrosos (Tales como: Lámparas fluorescentes, cartuchos y tóner, envases de pintura, estopas contaminadas, recipientes impregnados con insumos de aseo)*
- **Control:** Seguimiento a la disposición final de los residuos por parte de los contratistas
- **Informe:** Seguimiento a las disposiciones de Austeridad del Gasto Público
- **Acción de mejora creada en el aplicativo ISODOC:** PDA-2016-768 del 8 de agosto de 2016. Estado: En proceso.

Proceso: Provisión y soporte de servicios TI

- **Riesgo:** *Falta de planeación en la contratación*
- **Control:** Verificación de la consistencia y coherencia de los estudios previos con los proyectos de inversión
- **Informe:** Seguimiento inventarios y actividades conexas con corte a julio de 2016
- **Acción de mejora creada en el aplicativo ISODOC:** PDA-2016-782 del 12 de agosto de 2016. Estado: En proceso.

MEMORANDO

Proceso: Gestión de Mercadeo y Atención al Usuario

- **Riesgo:** “Posibles demoras injustificadas en el proceso de notificación”
- **Controles:** “Establecer el instructivo de notificaciones”, “Elaborar oficio de citación para notificación personal (base de datos Access.)”, “Diligenciar formato de "Diligencia de Notificación Personal”, “Elaborar la notificación por aviso, conforme lo establece la normatividad vigente”, “Elaborar la publicación de la notificación por aviso, conforme lo establece la normatividad vigente”, “Realizar la notificación electrónica, de acuerdo a la autorización expresa del peticionario”, “Registrar en el SIIC, las actividades correspondientes a Notificación personal, o Notificación por Aviso, o Publicación de la Notificación por Aviso, Notificación Electrónica, según corresponda a la etapa de la notificación”.
- **Informe:** Seguimiento a la notificación de actos administrativos generados por la Unidad
- **Acción de mejora creada en el aplicativo ISODOC:** PDA-2016-793 del 8 de septiembre de 2016.
Estado: En proceso.

En razón a lo anterior, se recomienda revisar la efectividad de los controles establecidos (a partir de los eventos de materialización presentados), que permita en caso de ser necesario, la reclasificación por zona de riesgo residual.

5.2 Seguimiento al monitoreo de riesgos

Se verificó por parte de la OCI, que los responsables de los procesos hubieran realizado el monitoreo a las actividades definidas en el Plan de manejo de riesgos, el cual fue reportado entre el 3 y el 10 de octubre de 2016, de acuerdo con el requerimiento de la OCI. Una vez analizado y verificado el reporte, se recomendó la revisión y ajuste de los siguientes reportes:

Tabla 1. Recomendaciones de la OCI, a los reportes remitidos por los responsables de los procesos

Proceso	Reporte inicial	Observación OCI	Reporte corregido
Gestión del Talento Humano	09-10-2016	Se solicitó que se reenviara el reporte de materialización de riesgo, se reportó la materialización del riesgo 487, cuando realmente correspondía al riesgo 488 “Posibles pagos incorrectos y/o inoportunos asociados a la nómina”. El campo porcentaje nivel de materialización del riesgo se reportó en 0%. Se solicitó registrar el porcentaje correspondiente a la materialización, en este caso con dos decimales, que es un valor inferior a 1%. En el campo de observaciones se debe dejar claramente explicada la razón de la materialización del riesgo: fallaron los controles? no se realizó el control?	Se corrigió el reporte de materialización de riesgos y la responsable del proceso dio alcance al reporte inicial el 12-10-2016, indicando que la razón de la materialización fue porque falló el control. Se creó la PDA-2016-808 por parte del proceso.

MEMORANDO

Proceso	Reporte inicial	Observación OCI	Reporte corregido
Gestión de Mercadeo y Atención al Usuario	05/10/2016	Se solicitó que se reenviara el reporte de materialización de riesgos, registrando el dato del nivel de materialización del riesgo "Posible demoras injustificadas en el proceso de notificación".	Se corrigió el reporte de materialización de riesgos y se dio alcance al reporte inicial el 11-10-2016.
Custodio de la Información Catastral	10-10-2016	Se solicitó que se reenviara el reporte de materialización de riesgos, el nivel de materialización reportado para el riesgo 8 "Respuesta inoportuna a los trámites radicados" no es consistente con la información consignada en la columna "Eventos, situaciones o acciones que demuestran la materialización del riesgo (detalle a nivel operacional)".	Se corrigió el reporte de materialización de riesgos y se dio alcance al reporte inicial el 13-10-2016.

Fuente: Construcción propia OCI a partir de los reportes remitidos por los responsables de proceso

Al respecto, se recomienda aplicar el principio de autocontrol y el elemento de autoevaluación del MECI, en la gestión de riesgos y sus reportes asociados.

Se revisaron los reportes de monitoreo de riesgo remitidos por los responsables de los procesos y se determinó que de los 113 riesgos identificados en los 15 procesos, se definieron 276 actividades del Plan de manejo de riesgos, las cuales fueron ejecutadas en un 98% frente a lo esperado del trimestre, respecto al 2% restante, se observó:

Que los procesos que tienen actividades del Plan de Manejo de Riesgos - PMR pendientes por completar de acuerdo con lo programado para el trimestre son:

Gestión Documental

- **Riesgo:** Radicación y/o entrega incorrecta, nula o inoportuna de los documentos que son entregados o distribuidos a través del servicio de correspondencia.
- **Actividad:** Actualización de la versión del aplicativo CORDIS (Implementación del Gestor de contenidos).
- **Avance:** 80%.
- **Observación OCI.** La implementación del gestor de contenido se tenía programada para el segundo semestre de 2016, no obstante, a la fecha no se ha implementado.

- **Riesgo:** Almacenamiento de documentación en los archivos de gestión o central sin las especificaciones de las tablas de retención o políticas de archivo.
- **Actividad:** Evaluaciones semestrales de seguimiento y control a los archivos de gestión.
- **Avance:** 10%.
- **Observación OCI.** Se evidenció programación de seguimiento a archivos de gestión, a desarrollarse entre los meses de octubre y diciembre de 2016. Se realizará seguimiento a su cumplimiento en el seguimiento al último trimestre de 2016.

MEMORANDO

Gestión del Talento Humano

- **Riesgo:** Gestión Incompleta y/o incorrecta del listado de los servidores públicos que tienen derecho a dotación en la vigencia.
- **Actividad:** Cumplimiento del Instructivo Gestión de Dotaciones.
- **Avance:** 45%
- **Observación OCI:** Se evidenció que las actividades asociadas a la relación de servidores públicos que tienen derecho a la entrega de dotaciones con corte al 31 de agosto de 2016 fue adelantada por parte de la Subgerencia. Se recomienda revisar el porcentaje reportado para el trimestre, no corresponde con lo evidenciado por la OCI.

- **Riesgo:** Accidentes de trabajo presentados en los servidores públicos durante el desarrollo de sus funciones con severidad alta (graves o mortales).
- **Actividad:** Se socializa por dependencias el procedimiento de reporte e investigación, y se adelantan esas actividades.
- **Avance** 65%.
- **Observación OCI:** Se evidenció actualización de la caracterización del subproceso y documento Procedimiento de reporte y actualización en ajuste con la OAPAP. Se realizará seguimiento a su cumplimiento en el seguimiento al último trimestre de 2016.

Provisión y soporte de servicios TI

- **Riesgo:** Posible ejecución o respuesta inadecuada del plan de continuidad en un evento real.
- **Actividad 4.** Justificar la inclusión de presupuesto para el mantenimiento del Sistema de Gestión de Continuidad del Negocio - SGCN.
- **Avance** del 94%.
- **Observación OCI:** Se verificaron las evidencias de las actividades adelantadas en el proceso. De acuerdo con lo informado por el Gerente de Tecnología, el porcentaje restante se debe a que el proceso de contratación de uso de la herramienta para el Sub-sistema de Gestión de Continuidad del negocio se encuentra en etapa precontractual (Adjudicación). Se realizará seguimiento a su cumplimiento en el seguimiento al último trimestre de 2016.

- **Riesgo:** Posible interrupción o degradación de los servicios de tecnología que afecta la operación de la Entidad, por un menor valor de la meta establecida respecto de la disponibilidad de los servicios.
- **Actividad 7.** Mantener vigentes los contratos de soporte y mantenimiento de los componentes de infraestructura.
- **Avance** del 98%.
- **Observación OCI:** Se verificaron las evidencias de las actividades adelantadas en el proceso. De acuerdo con lo informado por el Gerente de Tecnología, el porcentaje restante se debe a que el proceso de contratación de para renovar el soporte y licenciamiento de equipos Firewall se encuentra en etapa precontractual (Publicación de pliegos). Este contrato se debía publicar en este trimestre, sin embargo, se realizará seguimiento en el último trimestre.

- **Riesgo:** Posible pérdida o robo de información del negocio.
- **Actividad 3.** Verificar las auditorías habilitadas en los diferentes sistemas de información.

MEMORANDO

- **Avance** del 95%.
- **Observación OCI:** Se verificaron las evidencias de las actividades adelantadas en el proceso. De acuerdo con lo informado por el Gerente de Tecnología, el porcentaje restante se debe a que se inició la verificación de las auditorías habilitadas en los diferentes sistemas de información, sin embargo no se concluyó dicha actividad. Se realizará seguimiento en el último trimestre.
- **Riesgo:** Posible pérdida de la confidencialidad y/o integridad de la información.
- **Actividad 1.** Publicar y apropiar la Política de Control de Acceso.
- **Avance** del 94%.
- **Observación OCI:** Se verificaron las evidencias de las actividades adelantadas en el proceso, de acuerdo con lo informado por el Gerente de Tecnología, el porcentaje restante se debe a que al momento de publicar la Política de Control de Acceso en el Sistema Integrado de Gestión – SGI la Oficina Asesora de Planeación y Aseguramiento de Procesos - OAPAP y la Oficina de Control Interno - OCI emitieron recomendaciones, se realizará el ajuste y publicación en el último trimestre del año y el seguimiento respectivo.

En este sentido, se recomienda realizar seguimiento permanente por parte de los responsables de los procesos que tienen acciones del Plan de manejo de riesgos (PMR) pendientes de ejecutar en la vigencia 2016, que permitan el fortalecimiento oportuno de los controles identificados para los riesgos del proceso

5.3 Seguimiento a la materialización de riesgos

Los siguientes procesos reportaron eventos de materialización de riesgos en el tercer trimestre de 2016:
Tabla 2. Procesos con riesgos materializados durante el III trimestre de 2016

Proceso	Riesgo Materializado	Evento presentado	Nivel de materialización
Custodio de información catastral Subproceso: Respuesta a Tramites No inmediatos de información valuatoria	Respuesta inoportuna a los trámites radicados.	Durante el trimestre se reportaron 140 solicitudes que no fueron atendidas en los tiempos establecidos por parte de la SIE. Para el período no se logró atender oportunamente las radicaciones, dado que la Subgerencia se encuentra atendiendo las solicitudes de la vigencia anterior. La SIE continúa adelantando las labores para reducir el rezago y optimizar la capacidad operativa del proceso. Es necesario aclarar que durante el periodo se contó con un menor número de funcionarios, por incapacidades médicas y vacaciones. OBSERVACIÓN OCI: El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual ALTA. El proceso se encuentra adelantando la PDA-2016-681 desde el 12 de mayo de 2016, la fecha de finalización se encuentra para el 23 de junio de 2017, tiene asociada la actualización de los procedimientos	El nivel de materialización alcanzó el 50% en el mes de septiembre, siendo el nivel más bajo de los tres meses evaluados: 96%, 90% y 50% por cada mes.

MEMORANDO

Proceso	Riesgo Materializado	Evento presentado	Nivel de materialización
		relacionados con la atención a trámites. Adicionalmente, se registró la PDA-2016-803 como resultado del indicador del subproceso de Respuesta a Trámites No Inmediatos de Información Valuatoria.	
Custodio de información catastral Subproceso: Tramites de usuarios externos	Respuesta inoportuna a los trámites radicados en el período analizado.	<p>La responsable del proceso informa que en el mes de julio se realizó un ejercicio con la GCAU en el sentido de revisar la propuesta presentada por ellos para redefinir la línea base de medición de oportunidad en el servicio, producto de esta tarea se ajustaron las salidas a dichos tiempos.</p> <p>Para el mes de septiembre el rezago presenta una disminución importante frente al mes anterior, pasó de 737 a 653, logrando una reducción importante en los grupos de PH y Englobes y Desenglobes, sin embargo, el grupo de Dinámica vuelve a reportar aumento.</p> <p>OBSERVACIÓN OCI: El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual ALTA. El proceso se encuentra adelantando la PDA-2016-681 desde el 12 de mayo de 2016, la fecha de finalización se encuentra para el 23 de junio de 2017, tiene asociada la actualización de los procedimientos relacionados con la atención a trámites.</p>	<p>Julio: recibidas 1470 solicitudes de las cuales 753 equivalente al 51% presentan rezago.</p> <p>Agosto: Recibidas 1330 solicitudes de las cuales 737 equivalente al 55% presentan rezago.</p> <p>Septiembre: Recibidas 1214, de las cuales 653 solicitudes equivalente al 54% presentan rezago.</p>
Gestión de mercadeo y atención al usuario Subproceso: Atención al usuario	Posible demoras injustificadas en el proceso de notificación	<p>Se presentaron demoras en la transferencia de los actos administrativos proferidos como respuesta a las radicaciones de trámites no inmediatos por el proceso de Custodio de la Información Catastral y en los reportes de entrega y/o devolución de la correspondencia, suministrados por la Subgerencia Administrativa y Financiera.</p> <p>OBSERVACIÓN OCI : El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual BAJA. De acuerdo con la verificación de la efectividad de los controles, se observó por parte de esta Oficina que no fueron efectivos, situación que fue comunicada mediante memorando 2016IE10360 del 29 de agosto de 2016. Se encuentra en proceso la PDA-2016-793.</p> <p>Recomendación: Revisar la valoración del riesgo y sus controles, para determinar si continúa en zona de riesgo residual BAJA a partir de los eventos de materialización presentados.</p>	Se materializó en 16 radicaciones de 4.736 radicaciones realizadas en el primer semestre de 2016.

MEMORANDO

Proceso	Riesgo Materializado	Evento presentado	Nivel de materialización
Gestión del Talento Humano Subproceso: Gestión de situación administrativa y nómina	Pagos incorrectos y/o inoportunos de nómina - cesantías	<p>Se descontó mayor valor de retención en la fuente a un (1) servidor público en junio por que venía siendo declarante de renta y este año perdió esa condición, se hizo el ajuste en la nómina de agosto de 2016.</p> <p>OBSERVACIÓN OCI: El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual BAJA. La responsable del proceso registró la PDA-2016-808 el 18 de octubre de 2016, la cual se encuentra pendiente de análisis de causas y definir el plan de acción.</p> <p>Recomendación: Revisar la valoración del riesgo y sus controles, para determinar si continúa en zona de riesgo residual BAJA a partir de los eventos de materialización presentados.</p>	El nivel de materialización del riesgo fue del 0.2%, correspondiente a un (1) servidor público, del total 401.
Provisión y soporte de servicios TI Subproceso: Gestión de seguridad de la información	Posible pérdida de la confidencialidad y/o integridad de la información	<p>Activación no autorizada de cuentas de red (Detalle de la información en el Incidente de Seguridad SOL096976-16). El análisis y la gestión realizado se encuentra documentada en la solicitud N° SOL096976-16, según lo establecido en el Procedimiento de gestión de incidentes de seguridad de la información.</p> <p>Software no autorizado instalado en un equipo de la Oficina de Control Interno (Detalle de la información en el Incidente de Seguridad SOL097945-16). El análisis y la gestión realizado se encuentra documentada en la solicitud N° SOL097945-16, según lo establecido en el Procedimiento de gestión de incidentes de seguridad de la información.</p> <p>OBSERVACIÓN OCI: El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual MODERADA. El proceso registró la PDA-2016-798 el 15 de septiembre de 2016, las actividades fueron completadas y cerrada.</p>	<p>El nivel de materialización fue de 0.4%. Se presentó en 3 cuentas de red de 680.</p> <p>El nivel de materialización fue de 0.2%. Se presentó en 1 equipo de 480.</p>
Medición, análisis y mejora Subproceso: Gestión de Auditorías y evaluación	Informes generados por la OCI sin la debida descripción y sustento de los hallazgos	<p>Los siguientes informes requirieron modificación, debido a que el responsable del proceso identificó inconsistencias en el contenido del mismo:</p> <p>Informe 2016IE8925 Seguimiento a la implementación de acciones de mejora y reporte de indicadores segundo trimestre 2016.</p> <p>Informe 2016IE8922 Seguimiento a PQR con corte al 30 de junio de 2016.</p>	El nivel de materialización fue del 8% (se materializó en 2 de los 26 informes que generó la OCI en el tercer trimestre de 2016).

MEMORANDO

Proceso	Riesgo Materializado	Evento presentado	Nivel de materialización
		OBSERVACIÓN OCI: El riesgo se encuentra valorado en zona de riesgo residual BAJA. Se cuenta con la acción PDA-2016-788 registrada el 22 de agosto de 2016, la cual se está desarrollando de acuerdo con el plan de acción. Como parte de esta acción, se adicionará una actividad para revisar la zona de riesgo residual en que se encuentra, dada la materialización.	

Fuente: Construcción propia OCI a partir de los reportes remitidos por los responsables de proceso

CONCLUSIONES

- A partir de los resultados consignados en el presente informe, se observó que el Sistema de Control Interno para la Gestión del Riesgo en los casos indicados es susceptible de mejora.
- Los resultados de la revisión documental realizada y las evidencias obtenidas de acuerdo con los criterios definidos, se refieren sólo a los documentos examinados y no se hacen extensibles a otros soportes.

RECOMENDACIONES

- Socializar la Política de gestión de riesgos ajustada y aprobada, para lograr su apropiación y aplicación en todos los niveles.
- Realizar seguimiento permanente por parte de los responsables de los procesos que tienen acciones del Plan de manejo de riesgos (PMR) pendientes de ejecutar en la vigencia 2016, que permitan el fortalecimiento oportuno de los controles identificados para los riesgos del proceso.
- Planear y ejecutar un ejercicio participativo con los equipos de trabajo de cada proceso, que permita identificar, analizar y valorar los riesgos, aplicando la metodología establecida y aprobada en la Unidad, estableciendo los controles efectivos, para mitigar la materialización de los mismos.
- Revisar la valoración de los riesgos que se encuentran en zona de riesgo residual BAJA, así como la efectividad de los controles establecidos (a partir de los eventos de materialización presentados), que permita en caso de ser necesario, la reclasificación por zona de riesgo residual.
- Aplicar el principio de autocontrol y el elemento de autoevaluación del MECI, en la gestión de riesgos y sus reportes asociados.

MEMORANDO

Agradecemos a los responsables de los procesos remitir las observaciones respecto a lo relacionado en el presente informe antes del próximo 8 de noviembre de 2016, a los correos avillamil@catastrobogota.gov.co y avomayuza@catastrobogota.gov.co.

Cordialmente,


ALBA ENIDIA VILLAMIL MUÑOZ
Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Orlando José Maya M. – Jefe Oficina Asesora de Planeación y Aseguramiento de Procesos
Sandra Patricia Samacá R. – Gerente de Información Catastral
Olga Lucía López M., Gerente Corporativa, Gerente IDECA (e)
Ligia Elvira González Martínez – Gerente de Comercialización y Atención al Usuario
Eliécer Vanegas Murcia – Gerente de Tecnología
Alexander Montealegre T. - Subgerente de Operaciones IDECA
Olga Lucia Cross G. – Subgerente Administrativo y Financiero
Rosalbira Forigua R. – Subgerente Recursos Humanos
Adriana Vergara S. – Jefe Oficina Asesora Jurídica
César Albarracín O. – Jefe Oficina Control Disciplinario
Aureliano Amaya D. – Jefe Observatorio Técnico Catastral (c)
Asesor de Comunicaciones

Elaboró y verificó: Alexandra Yomayuza Cartagena 