

Bogotá, D.C, 08 de marzo de 2018

Señora Ministra  
MARIANA GARCÉS CÓRDOBA  
Ministerio de Cultura  
Ciudad

ASUNTO: Informe de seguimiento mapas de riesgo

Respetada señora Ministra, reciba un atento saludo:

Para su conocimiento y fines pertinentes, de manera atenta envié a usted el Informe de mapas de riesgo del tercer seguimiento vigencia 2017.

Cordial Saludo,



MARIANA SALNAVE SAMIN  
Jefe de la Oficina de Control Interno

CC. Zulia Mena Garcia - Viceministra de cultura  
Enzo Rafael Ariza Ayala - Secretario General  
Adriana Mercedes Hurtado Ruiz - Jefe Oficina Asesora de Planeación

**INFORME DE SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS  
TERCER SEGUIMIENTO 2017  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

---

## **INTRODUCCION**

La Oficina de Control Interno en desarrollo del rol de Evaluación de la Gestión del Riesgo y de conformidad con la normatividad y como responsable de la evaluación y seguimiento a los Mapas de Riesgos institucional y de corrupción del Ministerio de Cultura y en cumplimiento a la Política de Administración del Riesgo, presenta un informe de seguimiento con corte de noviembre de 2017.

El seguimiento y evaluación se realiza a los Mapas de Riesgos presentados por los procesos, abarcando el cumplimiento en cuanto a monitoreo, análisis y evaluación de los riesgos institucionales y de corrupción en todos los procesos de la entidad. Así mismo se busca asegurar que los controles se encuentren relacionados al riesgo y estén funcionando en forma oportuna y efectiva.

Se anexa el contexto normativo en el cual se basa el informe en mención<sup>1</sup>



---

<sup>1</sup> El riesgo y su administración están fundamentados en el siguiente marco normativo:

- Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción Artículo 73 "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".
- Decreto 4485 de 2009 por el cual se adopta la actualización de la NTCCP a su versión 2009. Numeral 4.1 Requisitos generales literal g) "establecer controles sobre los riesgos identificados y valorados que puedan afectar la satisfacción del cliente y el logro de los objetivos de la entidad.
- Decreto 1599 de 2005 por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado colombiano y se presenta el anexo técnico del MECI 1000:2005. 1.3 Componente de administración del riesgo.
- Decreto 1537 de 2001 por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.
- Decreto 2593 del 2000 por el cual se modifica parcialmente el Decreto 2145 de noviembre 4 de 1999.
- Directiva Presidencial 09 de 1999 Lineamientos para la implementación de la política de lucha contra la corrupción.

**Carrera 8ª No. 8-55 Bogotá, Colombia**  
Conmutador (57 1) 342 4100  
[www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)

## TABLA DE CONTENIDOS

<b>1. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (ANÁLISIS GENERAL)</b> .....	2
Identificación de Riesgos y Clasificación.....	3
<b>2. GESTIÓN DE RIESGOS POR PROCESOS</b> .....	12
PROCESOS ESTRATÉGICOS.....	12
PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN).....	12
<i>PROCESO DIVULGACIÓN</i> .....	14
PROCESOS MISIONALES.....	16
PARTICIPACIÓN.....	16
<i>CREACIÓN Y MEMORIA</i> .....	25
<i>DIALOGO CULTURAL</i> .....	34
<i>PROCESOS DE APOYO</i> .....	38
<b>3. CONCLUSIÓN GENERAL</b> .....	53
<b>4. RECOMENDACIONES GENERALES</b> .....	53

### CAPÍTULO I ANÁLISIS GENERAL

#### 1. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (ANÁLISIS GENERAL)

Se realizó seguimiento y evaluación a 26 Mapas de Riesgos Institucionales de forma general, enfocados en la efectividad de sus controles, el cumplimiento de su plan de manejo y la materialización de los riesgos. ml

Decreto 2145 de 1999 por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones. (Modificado parcialmente por el Decreto 2593 del 2000 y por el Art. 8° de la Ley 1474 de 2011).

Ley 489 de 1998 Estatuto Básico de Organización y Funcionamiento de la administración pública. Capítulo VI. Sistema Nacional de Control Interno.

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. (Modificada parcialmente por la Ley 1474 de 2011).

Se evidencia el cumplimiento del componente Administración del Riesgo (Modelo Estándar de Control Interno – MECI,) por parte de los procesos en cuanto a la identificación del contexto estratégico, identificación, análisis y valoración de riesgos, los cuales se encuentran alineados con las políticas de administración de riesgos, permitiendo a la entidad autocontrolar aquellos eventos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos institucionales.

Como resultado del seguimiento se considera necesario desarrollar una guía o lineamientos para la Administración del Riesgo en la entidad, ya que hay temas como el registro de avances, el establecimiento de controles, la asignación porcentual de tareas, que a la fecha los procesos interpretan de manera diferente, es decir no hay un criterio estándar para ello. Es importante aclarar que se trata de un documento que brinde más detalle a los responsables de los procesos en cuanto a la metodología y manejo de la herramienta (cuadro en Excel), como el mencionado en el procedimiento P-OPL-013-ADMINISTRACION DE RIESGO, Lineamiento Metodológico para la Administración del Riesgo DI-OPL-003 que se encuentra actualmente en estado "borrador".

### **1.1. Identificación de Riesgos y Clasificación**

A nivel general la entidad ha identificado 89 riesgos, los cuales se clasifican en: 35 riesgos operativos, 20 riesgos estratégicos, 16 riesgos de cumplimiento, 5 riesgos de corrupción, 6 riesgos de imagen, 2 riesgos de tecnología, 3 riesgos de activos de información y 2 riesgos financieros.

<b>RIESGOS</b>		
<b>PROCESO</b>	<b>Nº DE RIESGOS</b>	<b>%</b>
DIVULGACIÓN	2	2%
EMPRENDIMIENTO CULTURAL	4	4%
ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN	3	3%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL	2	2%
GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL	1	1%
GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL	2	2%
GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	3	3%
GESTIÓN DE MUSEOS	4	4%
GESTIÓN DOCUMENTAL	3	3%
GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	5	6%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS	4	4%
GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL	4	4%
GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA	3	3%
TEATRO CRISTOBAL COLÓN	5	6%
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	3	3%
GESTIÓN HUMANA	5	6%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO	2	2%
PROGRAMA NACIONAL DE ESTÍMULOS A LA CREACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN	3	3%
FOMENTO REGIONAL	3	3%
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO	4	4%
GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA	2	2%
PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN	2	2%
CONTRATACIÓN (ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS)	9	10%
ASESORÍA JURÍDICA	4	4%
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)	5	6%
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	2	2%
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>	<b>100%</b>

TABLA 1- Identificación de Riesgo por procesos  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

<b>CLASIFICACIÓN DEL RIESGO</b>	
OPERATIVO	35
ESTRATÉGICO	20
CUMPLIMIENTO	16
CORRUPCIÓN	5
IMAGEN	6
TECNOLOGÍA	2
ACTIVO_INFORMACIÓN	3
FINANCIERA	2
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>

TABLA 2- Clasificación del Riesgo  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

## Mapa de Calor

El 46% de los riesgos evaluados antes de controles (Zona de Riesgo Inherente) se encuentran en la zona extrema, el 42% en zona alta, el 9% en zona moderada y el 1% en zona baja, ante lo cual se puede decir que el control establecido ayuda a intervenir de manera significativa el riesgo. Lo anterior teniendo en cuenta la evaluación de los mismos después de controles (Zona de riesgo residual).

MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	41	EXTREMA	3
ALTO	37	ALTO	25
MODERADO	8	MODERADO	24
BAJO	1	BAJO	34
NO DATO	2	NO DATO	3
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>	<b>TOTAL</b>	<b>89</b>
* Dos (2) Riesgo del PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN no presenta información de resultado en la zona de riesgo inherente			
* Tres (3) Riesgo no presenta información de resultado en la zona de riesgo residual. Un (1) del Proceso de ASESORÍA JURÍDICA y dos (2) PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN			

TABLA 3- Mapa de Calor

Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

Una vez definidos los controles y evaluados los riesgos se obtiene como resultado en la zona de riesgos residual que el 3% de los riesgos se encuentran en la zona extrema, el 28% en zona alta, el 27% en zona moderada y el 38% en zona baja.

## Opciones de Manejo

De los 89 riesgos identificados, el 56% ha establecido medidas preventivas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad e impacto sobre el riesgo, es decir la opción de manejo tiende a reducirlo o mitigarlo; el 22% de los riesgos son asumidos por el Responsable del Proceso; el 9% de los riesgos establecen acciones para evitar su ocurrencia y el 1% de los riesgos transfiere o comparte el riesgo. Es de anotar, que diez (10) riesgos no presentan opción de manejo.

En el segundo semestre 2017, se han materializado 5 riesgos; - 1 reportado por el Teatro Cristóbal Colón, - 3 por el Grupo de Gestión Humana y - 1 por el Grupo de Servicio al Ciudadano.

Se consultó el software Isolucion para verificar el registro de la materialización de los riesgos y su plan de acción, sin embargo, se evidenció que no se ha realizado el registro a la fecha.

OPCIONES DE MANEJO		%
REDUCIRLO O MITIGARLO	50	56%
ASUMIR	20	22%
EVITAR	8	9%
TRANSFERIR O COMPARTIR	1	1%
NO DATO	10	11%
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>	<b>100%</b>

\*\* 10 Riesgos no registran opción de manejo:

Dos (2) riesgos del Proceso GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA  
Cinco (5) del Proceso de GESTIÓN HUMANA  
Tres (3) del Proceso de GESTIÓN DOCUMENTAL

TABLA 4- Opciones de Manejo  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO		%
SI	5	6%
NO	59	66%
NO DATO	25	28%
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>	<b>100%</b>

TABLA 5- Materialización del Riesgo  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

### **Controles:**

A nivel institucional se cuenta con 279 controles. La tabla 6 hace referencia a los procesos y sus controles.

PROCESO	CONTROL	%
DIVULGACIÓN	5	2%
EMPRENDIMIENTO CULTURAL	13	5%
ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN	6	2%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL	5	2%
GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL	3	1%
GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL	4	1%
GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	29	10%
GESTIÓN DE MUSEOS	11	4%
GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL	15	5%
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	14	5%
GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	12	4%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS	10	4%
GESTIÓN DOCUMENTAL	9	3%
GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA	8	3%
GESTIÓN HUMANA	17	6%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO	7	3%
PROGRAMA NACIONAL DE ESTÍMULOS A LA CREACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN	10	4%
FOMENTO REGIONAL	8	3%
PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN	5	2%
GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA	4	1%
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO	7	3%
CONTRATACIÓN (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)	29	10%
ASESORÍA JURÍDICA	9	3%
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)	16	6%
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	6	2%
TEATRO CRISTOBAL COLÓN	17	6%
<b>TOTAL</b>	<b>279</b>	<b>100%</b>

TABLA 6- Controles por procesos  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

El 75% de los controles establecidos en la entidad son preventivos.

<b>CONTROLES</b>		<b>%</b>
CORRECTIVOS	35	13%
DETECTIVOS	35	13%
PREVENTIVOS	209	75%
<b>TOTAL</b>	<b>279</b>	

TABLA 7- Tipos de Controles  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

De los controles actualmente definidos: el 94% se realiza de manera manual y el 18% en forma automática. El 82% de los mismos se encuentra documentado, el 99% se han definido el(los) responsables de la ejecución del control, el 94% cuenta con registros que evidencien la ejecución y seguimiento del control, y el 96% de los controles ha demostrado efectividad en el tiempo de implementación.

<b>CONTROL AUTOMÁTICO/MANUAL</b>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
CONTROL AUTOMÁTICO	50	229
CONTROL MANUAL	262	17
** 1 Riesgos no registran asignación de control		
* CONTROL AUTOMÁTICO	18%	
* CONTROL MANUAL	94%	

\*\* 1 Control no registra información

<b>INFORMACIÓN DEL CONTROL</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>% (SI)</b>	<b>% (NO)</b>
ESTÁN DOCUMENTADOS, FORMALIZADOS Y ACTUALIZADOS LOS CONTROLES	228	51	82%	18%
ESTÁ(N) DEFINIDO(S) EL(LOS) RESPONSABLE(S) DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL (ES) Y DEL SEGUIMIENTO	276	3	99%	1%
SE CUENTA CON REGISTROS QUE EVIDENCIE LA EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DEL CONTROL(ES)	262	17	94%	6%
EN EL TIEMPO QUE LLEVA EL (LOS) CONTROL (ES) HA DEMOSTRADO SER EFECTIVA	269	10	96%	4%

TABLA 8- Información de los Controles  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

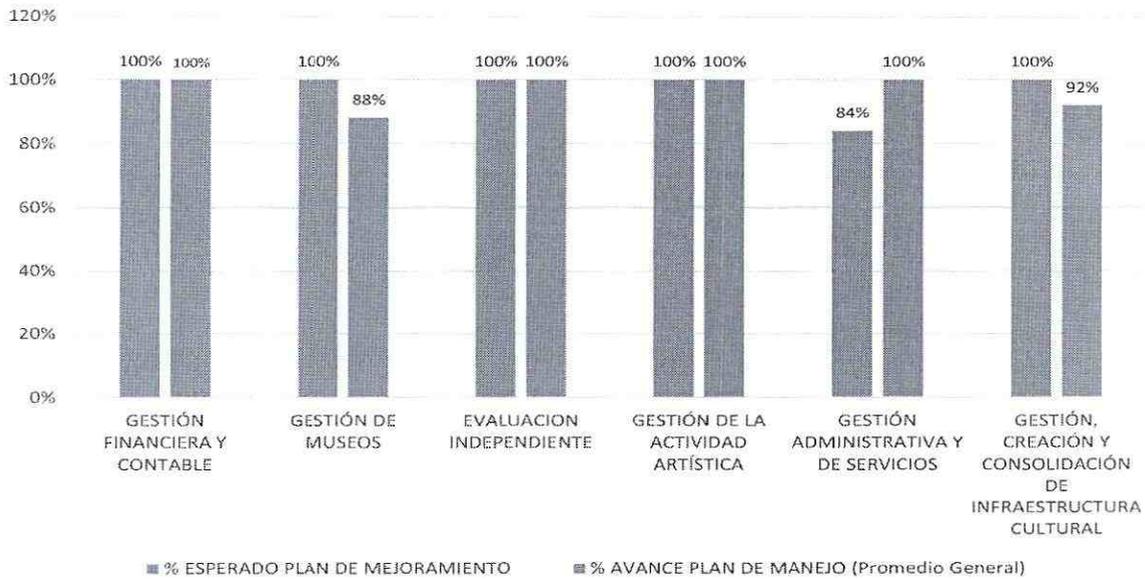
## Plan de Manejo

A continuación, se presentan los resultados de la gestión de riesgos 2017.

PLAN DE MEJORAMIENTO (MAPA DE RIESGOS) 2017			
PROCESO	DEPENDENCIA	% ESPERADO PLAN DE MEJORAMIENTO	% AVANCE PLAN DE MANEJO (Promedio General)
GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA	100%	100%
GESTIÓN DE MUSEOS	MUSEOS	100%	88%
EVALUACION INDEPENDIENTE	OFICINA DE CONTROL INTERNO	100%	100%
GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA	DIRECCIÓN DE ARTES	100%	100%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS	GRUPO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS	84%	100%
GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL	GRUPO DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL	100%	92%
GESTIÓN DOCUMENTAL	GRUPO DE GESTIÓN DOCUMENTAL	100%	67%
TEATRO CRISTOBAL COLÓN	TEATRO CRISTOBAL COLÓN	100%	103%
GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA	DIRECCIÓN DE CINEMATOGRAFÍA	100%	100%
PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN	GRUPO PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN	100%	100%
FOMENTO REGIONAL	DIRECCIÓN DE FOMENTO REGIONAL	100%	100%
GESTIÓN HUMANA	GRUPO DE GESTIÓN HUMANA	100%	100%
PROGRAMA NACIONAL DE ESTÍMULOS A LA CREACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN	GRUPO PROGRAMA NACIONAL DE ESTIMULOS	100%	99%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO	BIBLIOTECA NACIONAL	100%	100%
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO	SERVICIO AL CIUDADANO	100%	98%
ASESORÍA JURÍDICA	OFICINA ASESORA JURIDICA	100%	100%
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	150%	160%
ASESORÍA JURÍDICA	GRUPO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	100%	100%
CONTRATACIÓN (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)	GRUPO DE CONTRATOS Y CONVENIOS	102%	46%
GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL	DIRECCIÓN DE COMUNICACIONES	100%	123%
GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL	DIRECCIÓN DE PATRIMONIO	100%	97%
GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL	DIRECCIÓN DE POBLACIONES	100%	100%
EMPRENDIMIENTO CULTURAL	GRUPO DE EMPRENDIMIENTO CULTURAL	100%	100%
GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	GRUPO DE SISTEMAS E INFORMATICA	100%	99%
DIVULGACIÓN	GRUPO DE DIVULGACIÓN Y PRENSA	100%	64%
ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN	ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN	100%	89%

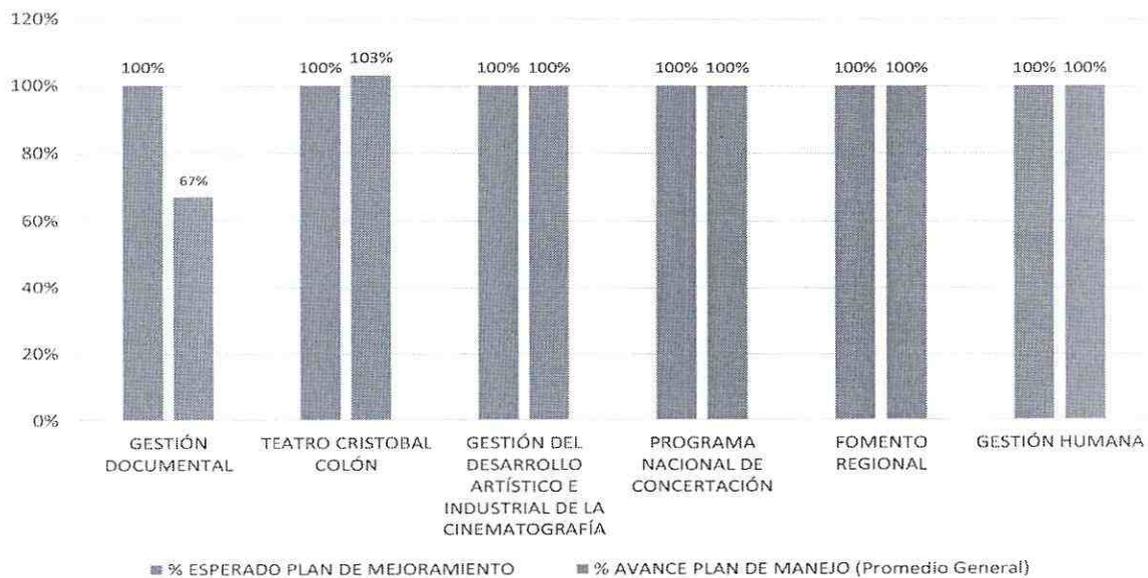
TABLA 9- Cumplimiento del Plan de Manejo  
Fuente: Mapas de Riesgos Mincultura, corte noviembre de 2017

**SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO-1**

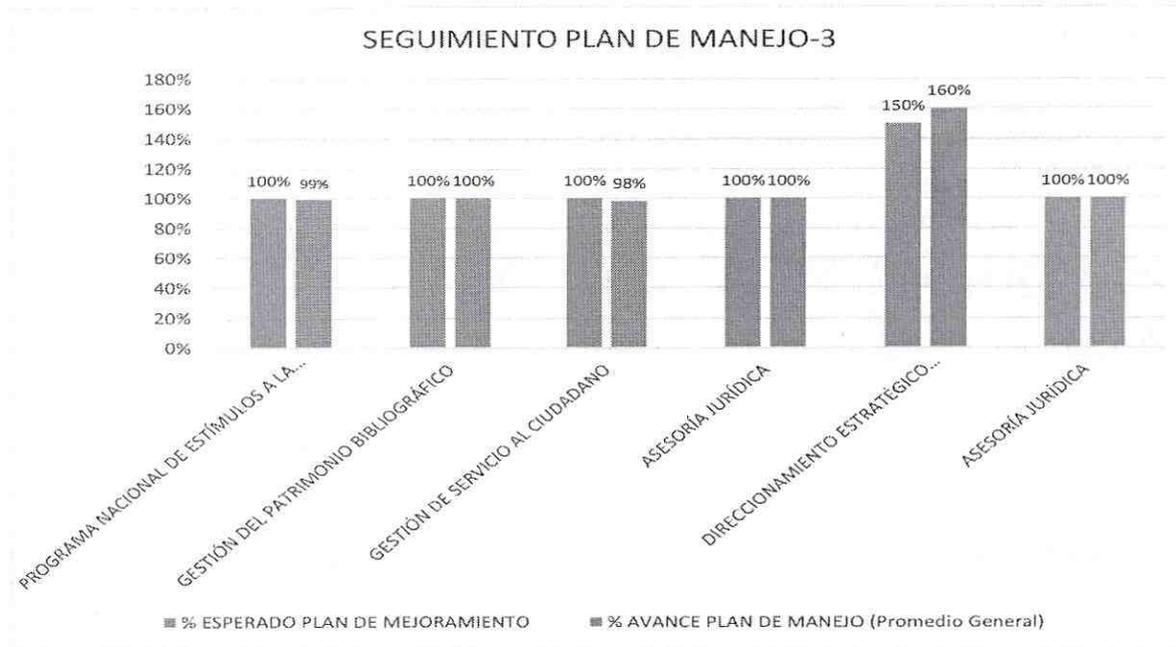


**Grafico 1**

**SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO-2**



**Grafico 2**



**Grafico 3**

**Grafico 4**

### **CONTEXTO ESTRATEGICO**

Los mapas de riesgos presentados, contemplan la evaluación de las condiciones internas y del entorno que pueden generar eventos positivos o negativos que impacten en la misión y objetivos de la entidad.

**Los factores externos evaluados son:** Sociales, económicos, tecnológicos, políticos, medioambiental y otros.

**Los factores internos evaluados son:** Capacidad financiera, capacidad tecnológica y sistemas de información, modelo de operación/procedimientos, talento humano, cultura organizacional y otros.

## **CAPÍTULO II GESTIÓN DE RIESGOS POR PROCESOS**

### **2. GESTIÓN DE RIESGOS POR PROCESOS**

#### **PROCESOS ESTRATÉGICOS**

##### PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)

El proceso presenta 5 riesgos, 16 controles y 8 acciones para manejar el riesgo.

➤ **Análisis:**

Presenta un 160% de avance de su plan de manejo. Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran en la mayoría de las veces gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 1,** *"Superar el tope máximo permitido para la construcción de reservas presupuestales"* con una meta programada del 100% de ejecución y avance del 90%.

Lo anterior obedece a que la tarea *"Análisis de los tiempos de ejecución de contratos y la estimación del último pago"* proyectada en un 20% sólo tuvo ejecución de 10%, en razón a que el control: "El documento propuesto de análisis de tiempos de ejecución de contratos no fue realizado; sin embargo, no fue un requisito indispensable para realizar el producto final que permite mitigar el riesgo (Circular interna con lineamientos de registro de obligaciones y constitución de rezago presupuestal)."

**Riesgo 2,** *"Inadecuado seguimiento al plan de acción"* con una meta programada del 300% de ejecución y avance del 285%.

Según los lineamientos que se han manejado en el Ministerio, para el establecimiento de las metas relacionadas a los riesgos, se ha estimado un 100%, sin embargo, de este riesgo se desprenden tres acciones, y a cada una, se le asignó un porcentaje del 100% de meta, razón por la cual el porcentaje asciende a 300%.

**Riesgo 3**, "No contar con información oportuna para la toma de decisión sobre la gestión de riesgos, medición de indicadores de proceso y la conformidad del producto y/o servicio" con una meta programada del 100% y ejecución del 100%.

**Riesgo 5**, "Incumplimiento de los tiempos establecidos en los lineamientos internos para la revisión preliminar de los proyectos presentados para ser financiados con recursos del Impuesto Nacional del Consumo", con una meta programada del 200% de ejecución y avance del 80%.

Según los lineamientos, las metas relacionadas a los riesgos, se deben estimar un 100%, sin embargo, este riesgo se desprenden dos acciones y a cada una, se le asignó un porcentaje del 100% de meta, para un total de 200% estimado por riesgo.

PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)									
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO									
R1		R2		R3		R4		R5	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	90%	300%	285%	100%	105%	100%	100%	200%	220%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

*MAL*

<b>PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO (PLANEACIÓN)</b>			
<b>MAPA DE CALOR</b>			
<b>ZONA DE RIESGO INHERENTE</b>		<b>ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)</b>	
<b>EXTREMA</b>	<b>3</b>	<b>EXTREMA</b>	<b>1</b>
<b>ALTO</b>	<b>2</b>	<b>ALTO</b>	<b>4</b>
<b>MODERADO</b>	<b>0</b>	<b>MODERADO</b>	<b>0</b>
<b>BAJO</b>	<b>0</b>	<b>BAJO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **PROCESO DIVULGACIÓN**

El proceso presenta 2 riesgos, 5 controles y 5 acciones para reducir o mitigar el riesgo. Tiene un 64% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%. Es de mencionar que se evidencia una oportunidad de mejora frente al registro de los resultados por tareas, debido a que éste no guarda relación directa con las metas asignadas al peso porcentual de las tareas, por ejemplo, la suma de las 3 tareas que componen la primera acción suma 30%, sin embargo, en el registro del total ejecutado reportan el 100%.

### ➤ **Análisis:**

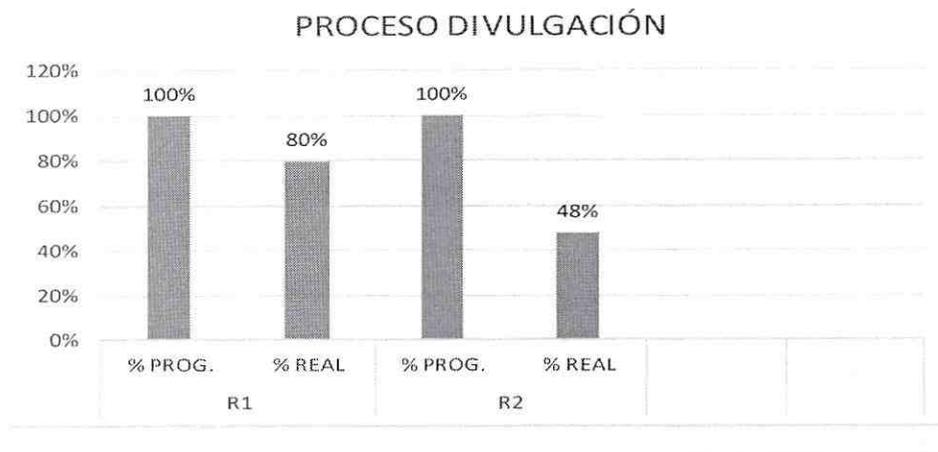
Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo. En comparación al reporte de riesgos anterior el proceso eliminó el riesgo "*Fallas en la oportunidad de divulgación de información del Ministerio de Cultura a través de la página web del ministerio*" por considerar que pertenece al grupo de Sistemas.

Así mismo se evidencia que se cambiaron el 100% de los controles establecidos, lo cual no permite el análisis y evaluación de la efectividad de los controles. Este cambio no se registró en el control de cambios del Mapa de Riesgos.

**Riesgo 1.** Para la acción "*Diagnosticar del estado de archivo*" no se registró avance en el tercer seguimiento. El anterior seguimiento reporta un avance del 60%.

**Riesgo 2.** Para la acción "*Generar una estrategia*" se registra un avance del 85%, y la acción "*Analizar la relación periodista - enlace de prensa de dependencia*" presenta un avance del 10%. Sin embargo, es necesario registrar en la descripción del avance la razón por la cual no se alcanza la meta establecida.

PROCESO DIVULGACIÓN							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2					
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL				
100%	80%	100%	48%				



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno



<b>PROCESO DIVULGACIÓN</b>			
<b>MAPA DE CALOR</b>			
<b>ZONA DE RIESGO INHERENTE</b>		<b>ZONA DE RIESGO RESIDUAL</b> (Después de Controles)	
<b>EXTREMA</b>	<b>1</b>	<b>EXTREMA</b>	<b>1</b>
<b>ALTO</b>	<b>1</b>	<b>ALTO</b>	<b>1</b>
<b>MODERADO</b>	<b>0</b>	<b>MODERADO</b>	<b>0</b>
<b>BAJO</b>	<b>0</b>	<b>BAJO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **PROCESOS MISIONALES**

### **PARTICIPACIÓN**

#### **PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN**

El proceso tiene definido 2 riesgos, 5 controles y 5 acciones para asumir el riesgo.

#### **➤ Análisis:**

Presenta un 100% de avance de su plan de manejo, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 2,** Se recomienda revisar controles existentes y acciones de mitigación del, *"Inadecuada disponibilidad de los medios virtuales definidos para la recepción de proyectos por el Programa Nacional de Concertación"* dirigidas a reducir la probabilidad de ocurrencia del riesgo o el impacto del mismo, toda vez que en el plan de manejo se han definido acciones que se adelantan sólo si se materializa el riesgo, lo cual aplicaría como acciones de contingencia, más no como acciones de mitigación es decir dentro del plan de manejo, no se le está dando tratamiento al riesgo.

Finalmente, se recomienda revisar la escala de valoración de los riesgos, ya que en el mapa de riesgos no se están analizando ni valorando los riesgos en cuanto a probabilidad e impacto y en el mapa de calor, no se logra evidenciar, en qué zona de riesgos inherentes y residuales se ubican los riesgos del proceso.



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACIÓN			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	2	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

\*\* Dentro del Mapa de Riesgos no se encuentra registrado la zona de riesgo residual

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## PROGRAMA NACIONAL DE ESTÍMULOS A LA CREACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN

El proceso presenta 3 riesgos, 10 controles y 10 acciones definidas para la mitigación de riesgos.

### ➤ **Análisis:**

Con corte 31/12/17 el proceso reporta dentro del tercer seguimiento un cumplimiento ponderado del 73% en el mapa de riesgos, toda vez que, dentro de las acciones de mitigación propuestas.

Riesgo 1 "Bajar la oferta de entrega de estímulos en la vigencia" se cumplieron en un 100% para la fecha correspondiente al tercer seguimiento.

**Riesgo 2**, "*Participación/Estímulos a la Creación e Investigación*", el cumplimiento a las acciones se adelantó con un 100% durante el segundo seguimiento, razón por la cual, en el tercer seguimiento no se reportan avances.

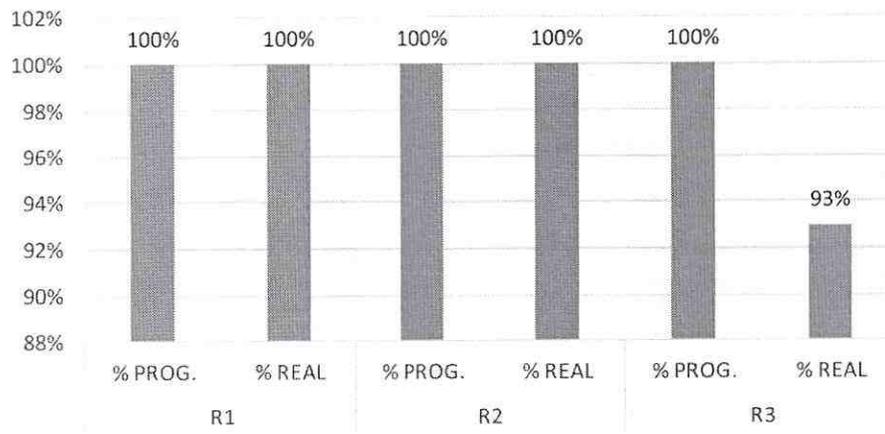
**Riesgo 3**, "*Participación/Estímulos a la Creación e Investigación*", las metas de cumplimiento no están claramente definidas ya que para el segundo y tercer semestre se reportan avances de 20% por cada acción de mitigación, cumpliendo con un ponderado de cumplimiento del 80%, dentro del plan de manejo para el riesgo en mención.

Respecto a la revisión de los riesgos identificados se recomienda revisar la identificación y consecuencia del riesgo N°1, "Bajar la oferta de entrega de estímulos en la vigencia", ya que son similares.

Finalmente, se recomienda revisar los pesos y porcentajes asignados a las acciones de mitigación, los cuales no se encuentran bien definidos.

PROGRAMA NACIONAL DE ESTIMULOS					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2		R3	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	93%

PROGRAMA NACIONAL DE ESTIMULOS



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

PROGRAMA NACIONAL DE ESTIMULOS			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	1	EXTREMA	0
ALTO	2	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	2
BAJO	0	BAJO	1
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## FOMENTO REGIONAL

El proceso tiene 3 riesgos, 8 controles y 8 acciones para asumir, reducir o mitigar el riesgo.

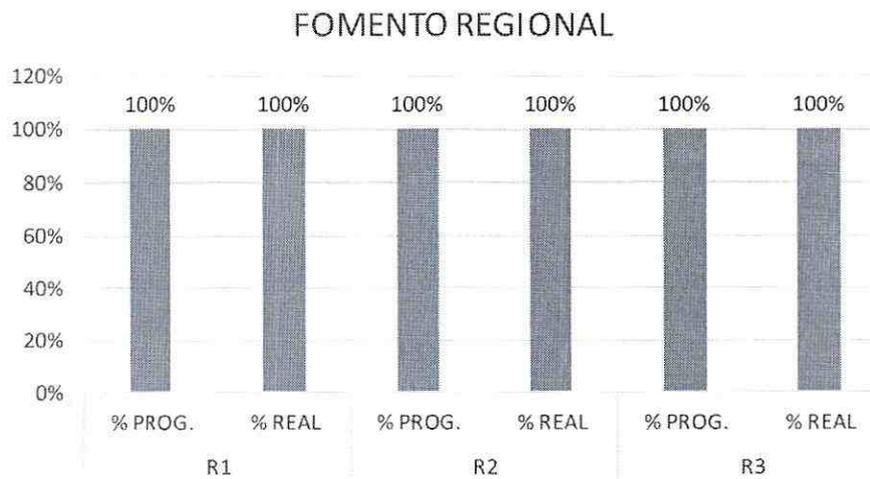
➤ **Análisis:**

Presenta un 100% de avance en su plan de manejo y se observa que los controles definidos se encuentran asociados a reducir el riesgo inherente, en cuanto a probabilidad e impacto.

Se recomienda revisar las acciones de mitigación sugeridas en el plan de manejo de riesgos, toda vez que el proceso plantea para los tres riesgos identificados, que se deben continuar ejecutando los controles existentes.

De acuerdo con lo anterior, se sugiere revisar la escala de valoración y calificación dada a los riesgos residuales, ya que éstos, dentro del mapa de calor están pasando de ser riesgos inherentes altos a riesgos residuales bajos, en los que se está bajando la probabilidad y el impacto, sin considerar nuevas acciones ni controles adicionales.

DIRECCIÓN DE FOMENTO REGIONAL							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3			
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL		
100%	100%	100%	100%	100%	100%		



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

<b>FOMENTO REGIONAL</b>			
<b>MAPA DE CALOR</b>			
<b>ZONA DE RIESGO INHERENTE</b>		<b>ZONA DE RIESGO RESIDUAL</b> (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	3	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## PROCESO EMPRENDIMIENTO CULTURAL

El proceso tiene 4 riesgos, 13 controles y 9 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

### ➤ **Análisis:**

Presenta un 100 % ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

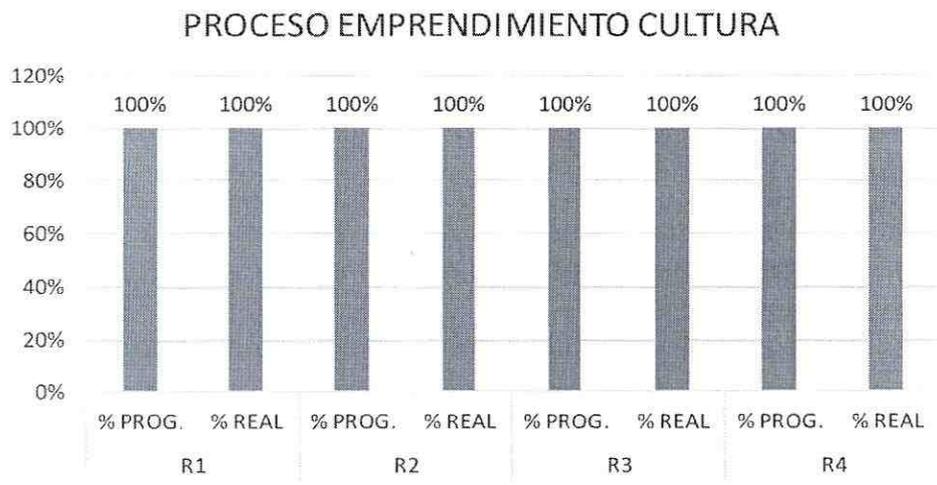
Se evidencia una oportunidad de mejora frente al registro de los resultados por tareas debido a que éste no guarda relación directa con las metas asignadas ni al peso porcentual de las tareas, por ejemplo, la primera tarea tiene un peso porcentual del 20%, sin embargo, en los seguimientos realizados este alcanza resultados del 40% y 100%.

**Riesgo 1,** *“Disminución en la participación de Mincultura en espacios de circulación para los emprendedores culturales”.* Se evidencian cambios en los controles definidos y revisados en seguimientos anteriores (1 y 2), lo cual no permite el análisis y evaluación de la efectividad de los controles establecidos al inicio con el fin de reducir o prevenir la materialización de los riesgos previamente identificados. Este cambio no se registró en el control de cambios del Mapa de Riesgos.

**Riesgo 3,** *“Los programas de formación en emprendimiento cultural no responden a las dinámicas y contenidos que requiere el sector cultural”* se presentan cambios

en dos (2) de los tres controles definidos y revisados en seguimientos anteriores (1 y 2), lo cual no permite el análisis y evaluación de la efectividad de los controles establecidos al inicio con el fin de reducir o prevenir la materialización de los riesgos previamente identificados. Este cambio no se registró en el control de cambios del Mapa de Riesgos.

PROCESO EMPRENDIMIENTO CULTURA							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

PROCEDIMIENTO EMPRENDIMIENTO CULTURAL			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	4	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	4
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN

El proceso tiene 3 riesgos, 6 controles y 8 acciones para asumir, reducir o mitigar el riesgo. Presenta un 89% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%. El riesgo 2 registra un resultado del 68% respecto a la meta esperada, debido a queda pendiente el desarrollo de las características correspondientes a los componentes de eventos y convocatorias, espacios actualmente creados en el SIPC y se debe decidir si se eliminan o se registran.

### ➤ **Análisis:**

**Riesgo 1,** Se observa que los controles definidos, se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 2,** "Retraso en los procesos del área que requieren datos por falta de acceso a la información de convenios y proyectos, debido a que falta terminar el desarrollo del aplicativo SIPC", el control definido se encuentra relacionado al seguimiento del desarrollo de dicho aplicativo, sin embargo, el proceso no estableció controles que le permitan directamente dar manejo a la situación presentada.

ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3			
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL		
100%	100%	100%	68%	100%	100%		



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

ASUNTOS INTERNACIONALES			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	
EXTREMA	2	EXTREMA	
ALTO	1	ALTO	1
MODERADO		MODERADO	
BAJO		BAJO	2
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **CREACIÓN Y MEMORIA**

### **GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA**

El mapa de riesgos tiene 3 riesgos, 8 controles y 5 acciones para manejar el riesgo, presentando un 100% de avance en su plan de manejo.

#### ➤ **Análisis:**

**Riesgo 1,** Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran en la mayoría de las veces gestión para el tratamiento del mismo; sin embargo, se relacionan causas que no contemplan controles como se evidencia en el Riesgo 1, donde se relaciona la causa "Recargo de Funciones y responsabilidades", pero no se evidencia un control que la mitigue.

**Riesgo 2,** Se evidencia que la opción de manejo por parte del proceso consiste en transferir o compartir el riesgo, lo cual, acorde con el concepto del riesgo: "*Errores en la elaboración y distribución de publicaciones y material audiovisual de la Dirección de Artes*". No es viable, ya puesto que el directo responsable en el seguimiento a los procesos de elaboración y distribución de éstos es la Dirección de Artes propiamente.,

#### ➤ **Recomendaciones:**

Se sugiere hacer el manejo mediante manuales o procedimientos de control establecidos por la dirección y no con base en los resultados de las auditorías externas, con el fin de evitar acciones correctivas y propendiendo por un manejo preventivo para la materialización del mismo.

Con el fin de asegurar que cualquier persona que tenga que ver con la ejecución del plan de manejo pueda aplicarlo adecuadamente, especificar las acciones que se van a implementar y no presentarlas de manera genérica "procedimientos mencionados"; así mismo se evidencia que los porcentajes relacionados en los seguimientos no concuerdan con el porcentaje de control asignado por las diferentes áreas en el plan de manejo inicial, razón por la cual se recomienda realizar un ajuste en las metodologías de asignación de porcentajes de control a los seguimientos realizados. 9/11

GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3			
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL		
<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%		



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DE LA ACTIVIDAD ARTÍSTICA			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	3	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	2
BAJO	0	BAJO	1
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA**

El proceso tiene 2 riesgos frente a los cuales, la Dirección de Cinematografía ha definido controles orientados a reducir la probabilidad de materialización de riesgos.

### ➤ **Análisis:**

Dentro de la metodología de riesgos adoptada por el Ministerio, con corte 31 de diciembre de 2017, el plan de manejo de riesgos da cuenta del cumplimiento del 100% de las actividades definidas en el plan de mitigación.

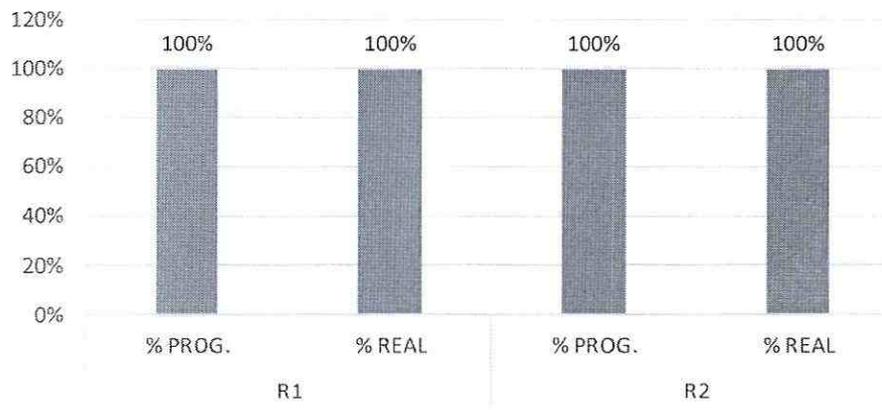
Dentro del análisis a los riesgos identificados se aprecia que la calificación a los riesgos inherentes al proceso da como resultados, riesgos ubicados en zona alta con una probabilidad de materialización del 52% y zona extrema con 72%, respectivamente. Así mismo, dentro del plan de manejo propuesto, se plantea que, a través de las acciones de mitigación sugeridas, los riesgos bajaran a una escala de moderado con 32% y alto con 52%, respectivamente.

Sin embargo, de acuerdo al plan de manejo propuesto y a las actividades sugeridas, se aprecia que frente al Riesgo 2, "Vulneración a la integridad de los menores de edad que acceden a una película mal clasificada", que tanto el control existente identificado y las actividades de mitigación propuestas se encuentran dirigidas a realizar reuniones del Comité de Clasificación y a cuantificar el número de reuniones realizadas, más no a la identificación de acciones emprendidas para evitar la vulneración de la integridad de los menores que acceden a películas mal clasificadas, o a acciones directamente orientadas a evitar o reducir el riesgo de clasificar mal las películas, por lo cual, se recomienda revisar las acciones e identificar controles adicionales que permitan efectivamente, reducir la probabilidad de materialización del riesgo en mención.

*M*

GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2					
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL				
<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%				

GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DEL DESARROLLO ARTÍSTICO E INDUSTRIAL DE LA CINEMATOGRAFÍA			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	1	EXTREMA	0
ALTO	1	ALTO	1
MODERADO	0	MODERADO	1
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

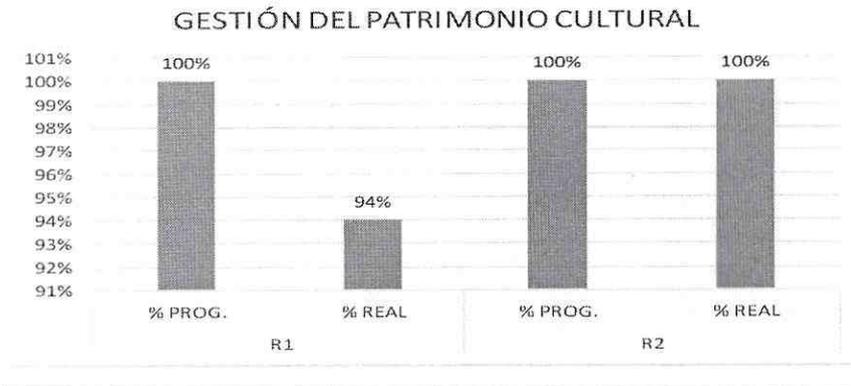
## GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL

El proceso tiene 2 riesgos, 5 controles y 5 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

➤ **Análisis:**

Presenta un 97% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo. En el seguimiento 3 realizado al Mapa de Riesgos no se registra por que las acciones propuestas en el Riesgo 1 no alcanzaron el 100% de ejecución, se recomienda incluir dentro del registro esta información.

GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2			
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL		
100%	94%	100%	100%		



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

*Msw*

GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	1	EXTREMA	0
ALTO	1	ALTO	2
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

### GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO

El proceso define 2 riesgos, 7 controles y 7 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

➤ **Análisis:**

Presenta un 100% de avance de su plan de manejo, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2			
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL		
100%	90%	100%	100%		



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

<b>GESTIÓN DEL PATRIMONIO BIBLIOGRÁFICO</b>			
<b>MAPA DE CALOR</b>			
<b>ZONA DE RIESGO INHERENTE</b>		<b>ZONA DE RIESGO RESIDUAL</b> (Después de Controles)	
<b>EXTREMA</b>	<b>2</b>	<b>EXTREMA</b>	<b>0</b>
<b>ALTO</b>	<b>0</b>	<b>ALTO</b>	<b>2</b>
<b>MODERADO</b>	<b>0</b>	<b>MODERADO</b>	<b>0</b>
<b>BAJO</b>	<b>0</b>	<b>BAJO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **GESTIÓN DE MUSEOS**

El mapa de riesgos tiene 4 riesgos, 11 controles y 5 acciones para evitar los riesgos, presentando un 88% de avance de su plan de manejo.

### ➤ **Análisis:**

Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

Se evidencia que para los Riesgos 1 y 3, se asocian actividades de control que no contemplan un medio de verificación para su desarrollo, evaluación y seguimiento.

*W.S.*

GESTIÓN DE MUSEOS							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	50%	100%	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

PROCESO GESTIÓN DE MUSEOS			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	2	ALTO	0
MODERADO	2	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	4
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL

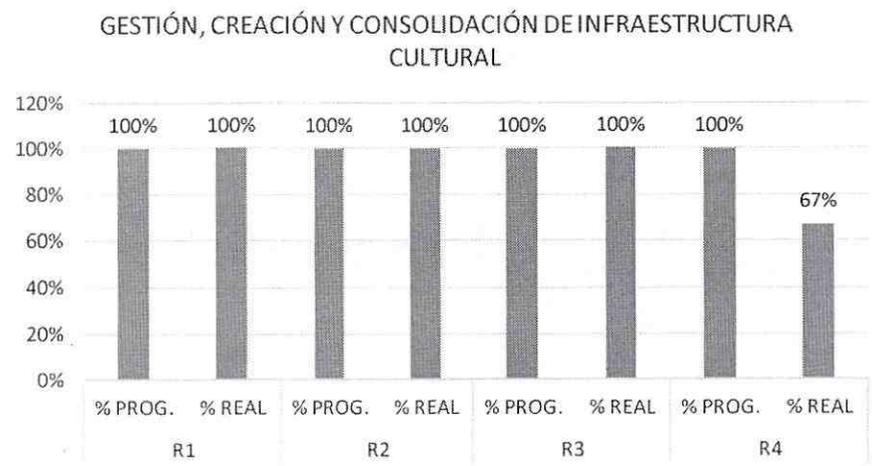
El mapa de riesgos tiene 4 riesgos, 14 controles y 14 acciones para manejar los riesgos, presentando un 92% de avance en su plan de manejo.

### ➤ Análisis:

Se observa en general, que los controles definidos se encuentran relacionados con los riesgos y las acciones adelantadas demuestran una gestión eficiente para el tratamiento de los mismos; sin embargo, en la hoja "Controles" del mapa en mención se evidencia una causa y un control adicional para el Riesgo 2 que no se refleja en la hoja de "Plan de Manejo".

De igual manera, si bien se relacionan las actividades para el plan del tercer seguimiento del Riesgo 3, no se observa la asignación por parte del área un peso porcentual de avance en las actividades a realizar.

GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CULTURAL							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	67%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN, CREACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE INFRAESTRUCTURA			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	1	EXTREMA	0
ALTO	3	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	1
BAJO	0	BAJO	3
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

### **DIALOGO CULTURAL**

#### **GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL**

El proceso tiene 1 riesgo, 3 controles y 3 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

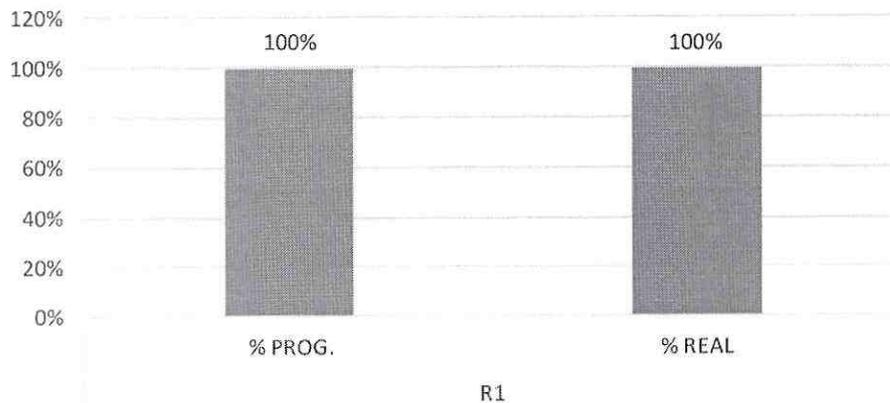
➤ **Análisis:**

Presenta un 100% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%. Se observa que el control definido se encuentra relacionado con el riesgo y la acción adelanta demuestra gestión para el tratamiento del mismo.

Se sugiere revisar nuevamente el objetivo del proceso, con la finalidad de identificar otros riesgos que contribuyan al cumplimiento de dicho objetivo misional.

GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1							
% PROG.	% REAL						
<b>100%</b>	100%						

GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DE LA INCLUSIÓN DE LA DIVERSIDAD ÉTNICA Y CULTURAL			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	1	EXTREMA	0
ALTO	0	ALTO	1
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL**

El proceso tiene 2 riesgos, 4 controles y 4 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

### ➤ **Análisis:**

Presenta un 123% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 1,** Se evidencia en el registro del avance que el proceso no tiene en cuenta el peso porcentual asignado a la tarea.

El peso porcentual (%) es del 30% sin embargo en el registro del Seguimiento 3 el resultado es (45%). Lo anterior excediendo la meta programada. Del avance registrado se identifica que el proceso no tiene claridad con respecto a la metodología del registro del avance. Existe oportunidad de mejora referente a este punto.

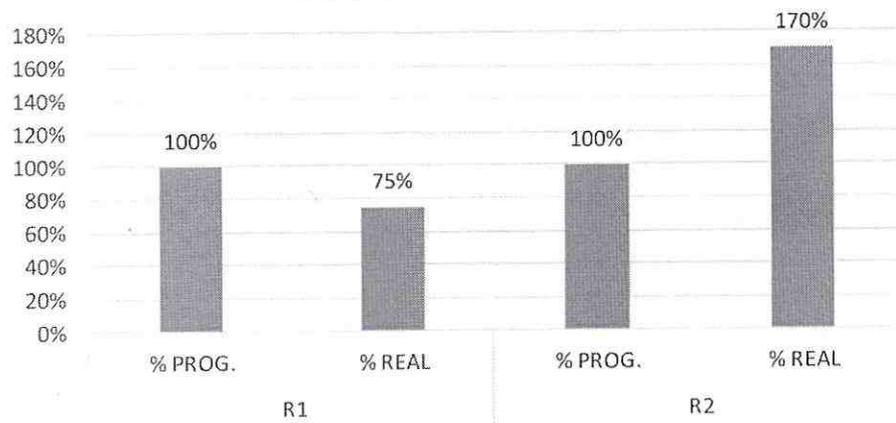
**Riesgo 2,** Se evidencia en el registro del avance que el proceso no tiene en cuenta el peso porcentual asignado a la tarea.

El peso porcentual (%) es del 35% sin embargo en el registro de avance: Seguimiento 3 es del (65%). El peso porcentual (%) es del 10% sin embargo en el registro de avance: Seguimiento 3 es del (90%).

Lo anterior excediendo la meta programada. Del avance registrado se identifica que el proceso no tiene claridad con respecto a la metodología del registro del avance. Existe oportunidad de mejora referente a este punto.

GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2					
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL				
100%	75%	100%	170%				

PROCESO GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTION DE LA COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN CULTURAL			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	0	EXTREMA	0
ALTO	2	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	1
BAJO	0	BAJO	1
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

*Moul*

## **PROCESOS DE APOYO**

### **GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS**

El mapa de riesgos tiene 4 riesgos, 10 controles y 9 acciones para manejar los riesgos, presentando un 100% de avance en el plan de manejo reportado por el proceso.

➤ **Análisis:**

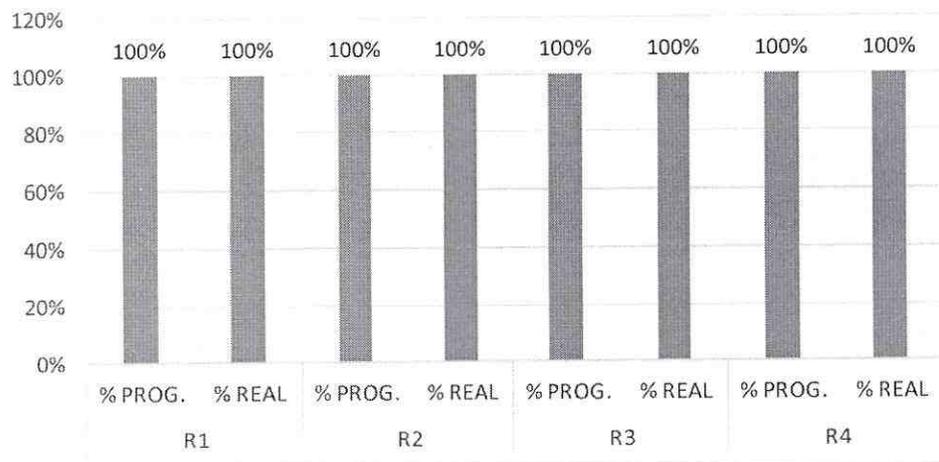
Los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo, se evidencia que existen causas para todos los riesgos, pero no todas tienen controles establecidos; igualmente, se observa que hay controles que no tienen actividades de manejo, lo cual dificulta el manejo y el control de los mismos.

Riesgo 3, la mayoría de acciones son de corte correctivo, se considera necesario realizar acciones que eviten o reduzcan la materialización del riesgo; tales como el desarrollo de estrategias que propendan por hacer seguimientos y controles de tipo preventivo.

Finalmente, al revisar el formato del plan de manejo del mapa de riesgos se presentan celdas en blanco o con números que podrían ocultarse o eliminarse, se sugiere ajustarlos con el fin de facilitar el análisis de la información por parte del proceso o de los organismos de control, evaluación y seguimiento. *AM*

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%	<b>100%</b>	100%

### GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y DE SERVICIOS			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	3	EXTREMA	0
ALTO	1	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	2
BAJO	0	BAJO	2
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## GESTIÓN HUMANA

El proceso tiene 5 riesgos, 17 controles y 13 acciones para asumir, evitar, reducir o mitigar el riesgo.

### ➤ **Análisis:**

Presenta un 99% de avance en su plan de manejo, en dónde con corte 31/12/17 el riesgo N°1, da cuenta del cumplimiento del 98% de las acciones propuestas, correspondientes a un avance del 43% para el segundo seguimiento y de 55% para el tercero.

**Riesgo 2**, el avance de cumplimiento reportado es de 95%, correspondiente a un avance de 55% en el primer seguimiento, 30% en el segundo y 40% para el tercer seguimiento.

**Riesgo 3**, da cuenta de un cumplimiento de 100%, correspondiente a reportes de 40% en el primer seguimiento, 30% en el segundo y 30% en el tercero.

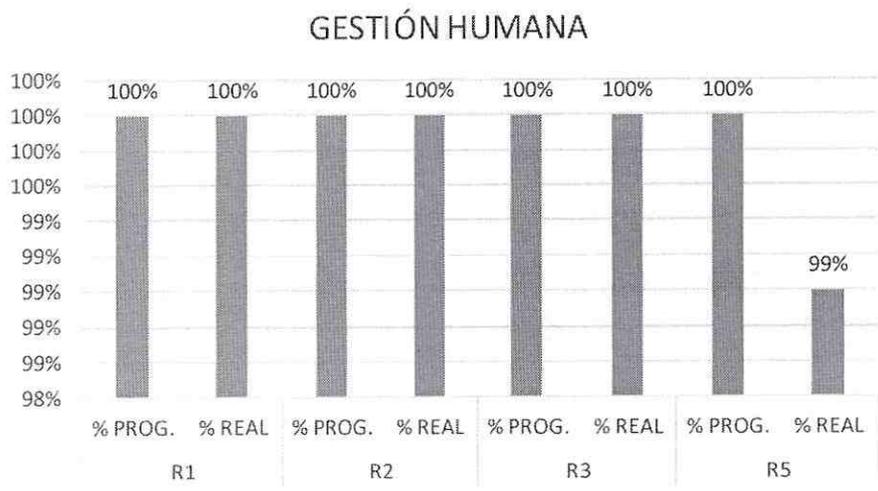
Riesgo 4 da cuenta de un cumplimiento del 96%, correspondiente a avances parciales de 29% en el primer seguimiento, 32% en el segundo y 35% en el tercero.

**Riesgo 5**, es importante aclarar que con corte 31/12/17 el reporte da cuenta de un sobrecumplimiento del 105%, correspondiente a avances parciales que dan como resultados un 35% de avance en el primer seguimiento, 28% en el segundo seguimiento y 42% en el tercero.

Se recomienda revisar las metas establecidas para las acciones de mitigación y el cumplimiento a las mismas, así como los porcentajes en los que, una vez desarrolladas las acciones, califican la zona de riesgo inherente a zona de riesgo residual, toda vez que hay acciones que, si bien no se cumplieron en un 100%, bajan la probabilidad de los riesgos identificados en dos niveles dentro del mapa de calor.

Así mismo se recomienda revisar los porcentajes de cumplimiento asignados a las acciones del riesgo 5 "Inconsistencias en el diligenciamiento e incumplimiento de las fechas establecidas para la Evaluación del Desempeño Laboral", toda vez que el resultado ponderado de cumplimiento para este riesgo es de un 105%.

GESTIÓN HUMANA							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R5	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	99%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN HUMANA			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	3	EXTREMA	0
ALTO	2	ALTO	3
MODERADO	0	MODERADO	2
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## **GESTIÓN DOCUMENTAL**

El mapa de riesgos tiene 3 riesgos, 12 controles y 13 acciones para manejar el riesgo, presentando un 67% de avance en su plan de manejo.

### ➤ **Análisis:**

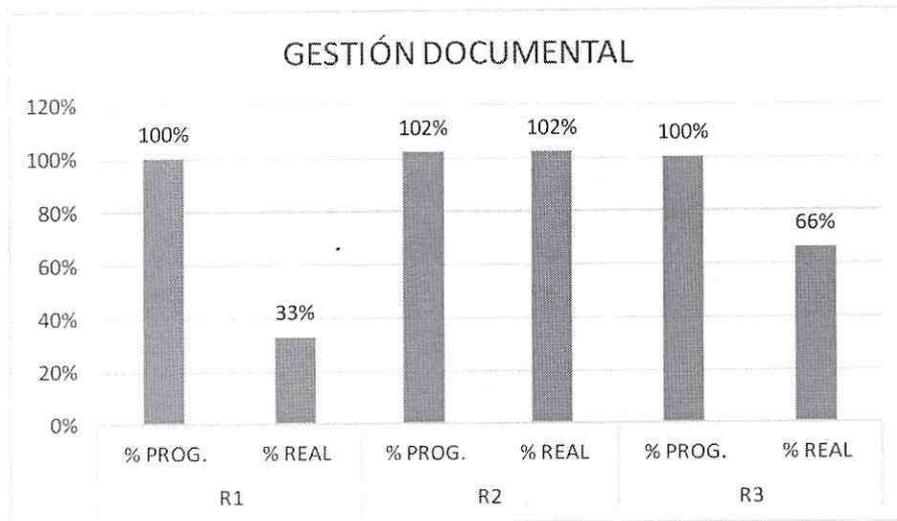
Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con los riesgos, sin embargo, todas las causas no presentan controles para la mitigación o reducción de los mismos.

De igual manera, las acciones adelantadas no son suficientes para el control o mitigación de los riesgos; debido a que no se concretan los medios de verificación o evidencias por partes del proceso a la hora de diligenciar el plan de manejo; lo cual dificulta el seguimiento a los avances en las tareas realizadas para controlar las causas que ocasionan los riesgos.

**Riesgo 2,** Las actividades presentan un porcentaje del 102%, razón por la cual se sugiere revisar la línea base sobre la cual se calcula la medición de las acciones adelantadas para el control del riesgo en el plan de manejo y en los seguimientos respectivos.

Finalmente, se evidencia en la forma de presentar el formato de Excel una oportunidad de mejora a la hora de concretar y transcribir la información en el plan de manejo de los riesgos del proceso, puesto que se presentan celdas en blanco o con números que podrían ocultarse o eliminarse; esto con el fin de facilitar el análisis de la información para la evaluación y seguimiento.

GESTIÓN DOCUMENTAL					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2		R3	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	33%	102%	102%	100%	66%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DOCUMENTAL			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	3	EXTREMA	0
ALTO	0	ALTO	3
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO

El proceso para el tercer seguimiento y con corte a 31/12/17 tiene 4 riesgos, 7 controles y 8 acciones para reducir o mitigar el riesgo.

### ➤ Análisis:

El mapa de riesgos presenta un 100% de cumplimiento en el plan de manejo para los Riesgos 1, 2 y 4, respectivamente y un avance del 90% para el riesgo 3, lo cual corresponde a un cumplimiento ponderado del 98% en el mapa de riesgos.

**Riesgo 2**, "Uso indebido de los datos suministrados por el ciudadano con intención de beneficiar a un particular", no ha identificado controles, y las acciones de mitigación propuestas se encuentran dirigidas a la capacitación y divulgación de los lineamientos de manejo de datos personales, los cuales, de acuerdo a la calificación del riesgo, no están reduciendo la probabilidad de materialización del riesgo. Por lo cual, considerando la existencia de lineamientos para el manejo de datos personales, identificación de activos de información dentro de la política de seguridad de la información y aplicación de la Ley de Habeas data, se recomienda identificar estas acciones dentro de los controles existentes y se recomienda, trabajar bajo la identificación de acciones orientados a la aplicación de las políticas y lineamientos mencionados, así como en la identificación de bases de datos y controles para el uso de la información allí consignada.

**Riesgo 3**, "Insatisfacción del ciudadano o usuario que solicita información en el punto de atención e instalaciones de Ministerio", es importante considerar que una vez analizadas las causas internas y externas, la insatisfacción del ciudadano es una consecuencia que se está presentado, producto de la mala prestación del servicio o de la baja calidad técnica en las orientaciones o información suministrada al ciudadano. De tal manera, se recomienda identificar adecuadamente el riesgo y ajustar el mapa de conformidad con las orientaciones del Grupo del Sistema Integrado de Gestión Institucional, SIGI de la Oficina Asesora de Planeación.

Es importante tener en cuenta que del 100% esperado, el cumplimiento a 31/12/17 es del 90%, considerando que la acción de divulgación de la guía y protocolos de atención no fue aprobada como documento final en ISOLUCION, ni fue difundida a todos los funcionarios del Ministerio.

**Riesgo 4**, "Pérdida credibilidad y confianza de la entidad", al igual que en la situación descrita anteriormente, el riesgo se encuentra mal identificado, toda vez que el mismo responde a una consecuencia, derivada de las causas identificadas, de tal manera, el riesgo podría orientarse al suministro de información confusa o errada sobre los temas de la entidad.

GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2		R3	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	80%	100%	100%	100%	98%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	2	EXTREMA	1
ALTO	1	ALTO	2
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	1	BAJO	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

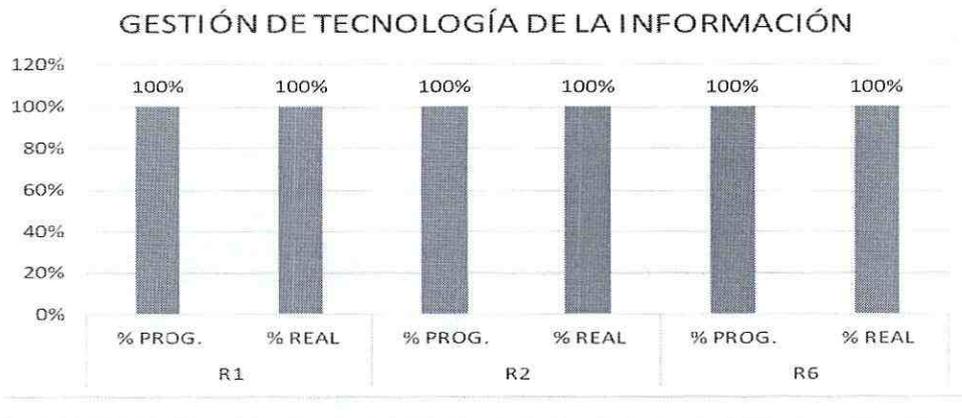
El proceso tiene 3 riesgos, 27 controles y 5 acciones para asumir, reducir o mitigar el riesgo.

Presenta un 98% ejecutado de su plan de manejo con una meta general del 100%, se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 1**, presenta un avance del 93%, sin embargo en el registro del avance el proceso no especifica porque la acción "Campaña socialización sobre el uso de los Sistemas de Información" no alcanzó la meta estimada.

**Riesgo 3.** Se sugiere describir dentro de Mapa de riesgo las acciones las acciones puntuales que se desarrollan para asumir el riesgo. Lo anterior aporta a la trazabilidad y evaluación de la efectividad de los controles. El proceso lo registra únicamente como "Monitoreo de Controles".

GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2		R3	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	93%	100%	100%	100%	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	2	EXTREMA	0
ALTO	1	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	1
BAJO	0	BAJO	2
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE

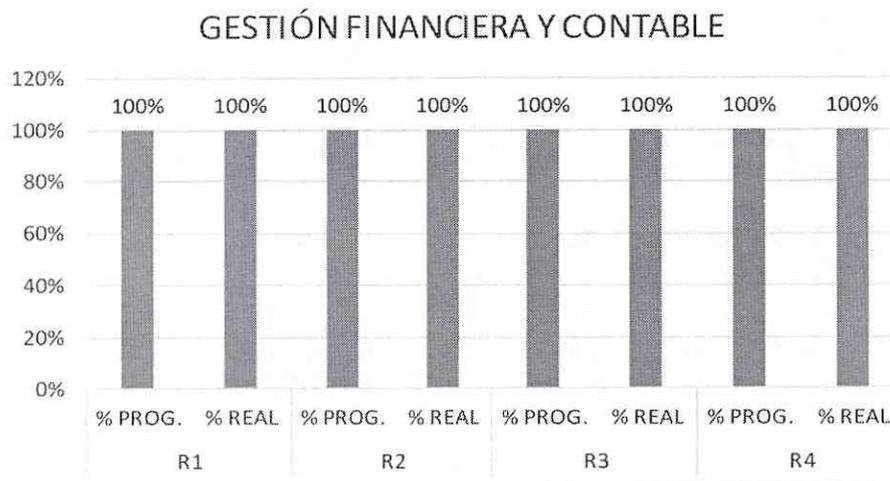
El mapa de riesgos tiene 5 riesgos, 12 controles y 13 acciones para manejar el riesgo. Presenta un 100% de avance en su plan de manejo

### ➤ **Análisis**

Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

**Riesgo 1.** Se evidencia que las acciones para controlar el riesgo están orientados a "*sensibilizar al grupo de trabajo*", se sugiere la implementación de otro tipo de estrategias tales como capacitaciones, reinducciones o manuales de procedimiento y control de procesos.

GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	3	EXTREMA	0
ALTO	1	ALTO	1
MODERADO	1	MODERADO	2
BAJO	0	BAJO	2
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

## CONTRATACIÓN (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)

El proceso tiene 9 riesgos, 28 controles y 8 acciones para evitar el riesgo.

### ➤ Análisis:

Presenta un 46% de avance de su plan de manejo. Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo, no obstante, las acciones adelantadas que se evidencian en el Plan de Acción, no resultan suficientes para el control de los riesgos.

Los medios de verificación se encuentran de manera general, no son específicos, toda vez que los relacionados en el Plan de Manejo no dan cuenta de las evidencias frente a la acción.

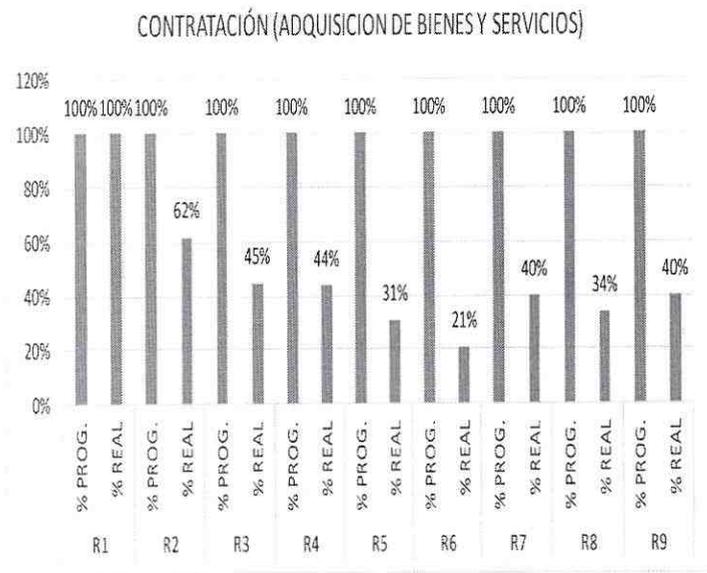
En los riesgos 6, 7 y 8, se evidencian causas que no contemplan controles.

Con el fin de asegurar que cualquier persona que tenga que ver con la ejecución del plan de manejo pueda aplicarlo adecuadamente, se sugiere que se deben especificar las acciones que se van a implementar y no presentarlas de manera general.

Finalmente, al revisar el formato del plan de manejo del mapa de riesgos se presentan celdas en blanco o con números que podrían ocultarse o eliminarse, se sugiere ajustarlos con el fin de facilitar el análisis de la información por parte del proceso o de los organismos de control, evaluación y seguimiento.

El avance del 46% del plan de manejo, se debe a tareas en las cuales no se contemplaron seguimientos, los mismos, no concuerdan con el porcentaje de control asignado, razón por la cual se recomienda realizar un ajuste en las metodologías de asignación de porcentajes de control a los seguimientos realizados.

CONTRATACIÓN (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)																	
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO																	
R1		R2		R3		R4		R5		R6		R7		R8		R9	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	62%	100%	45%	100%	44%	100%	31%	100%	21%	100%	40%	100%	34%	100%	40%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno *AW*

CONTRATACIÓN (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	9	EXTREMA	0
ALTO	0	ALTO	0
MODERADO	0	MODERADO	4
BAJO	0	BAJO	5
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

### ASESORÍA JURÍDICA

El proceso tiene 4 riesgos, 9 controles y 9 acciones para evitar el riesgo.

➤ **Análisis:**

Presenta un 100% de avance de su plan de manejo. Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran en la mayoría de las veces gestión para el tratamiento del mismo.

ASESORÍA JURÍDICA							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2		R3		R4	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

ASESORÍA JURÍDICA					
MAPA DE CALOR					
ZONA DE RIESGO INHERENTE			ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)		
EXTREMA	2		EXTREMA	0	
ALTO	1		ALTO	1	
MODERADO	1		MODERADO	2	
BAJO	0		BAJO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>		<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	

\*\*El R4, presenta error en la formulación de riesgo residual.

## PROCESOS DE EVALUACIÓN Y CONTROL

### EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

El mapa de riesgos tiene 3 riesgos, 15 controles y 15 acciones para el manejo de los riesgos, presentando un 100% de avance en su plan de manejo.

#### ➤ Análisis:

Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran gestión para el tratamiento del mismo.

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE					
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO					
R1		R2		R3	
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL
100%	100%	100%	100%	100%	100%



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
MAPA DE CALOR			
ZONA DE RIESGO INHERENTE		ZONA DE RIESGO RESIDUAL (Después de Controles)	
EXTREMA	3	EXTREMA	0
ALTO	0	ALTO	3
MODERADO	0	MODERADO	0
BAJO	0	BAJO	0
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Fuente: Tabla elaborada Oficina de Control Interno

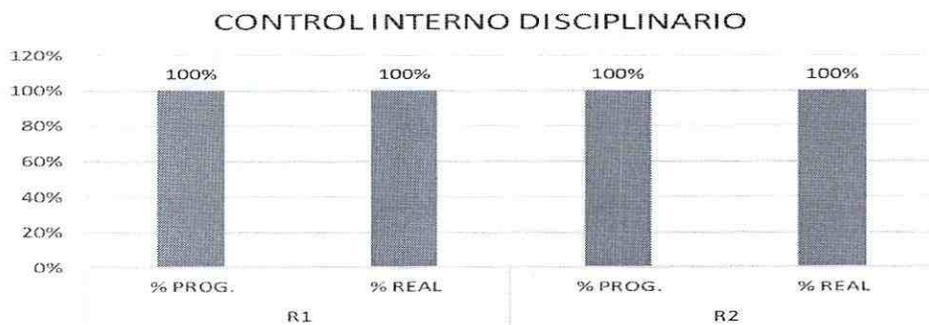
### CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

El proceso tiene 2 riesgos, 6 controles y 7 acciones para evitar el riesgo.

➤ **Análisis:**

Presenta un 100% de avance de su plan de manejo. Se observa que los controles definidos se encuentran relacionados con el riesgo y las acciones adelantadas demuestran en la mayoría de las veces gestión para el tratamiento del mismo.

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO							
SEGUIMIENTO PLAN DE MANEJO							
R1		R2					
% PROG.	% REAL	% PROG.	% REAL				
100%	100%	100%	100%				



Fuente: Gráfica elaborada Oficina de Control Interno

### 3. CONCLUSIÓN GENERAL

Se concluye que hay un cumplimiento del 97% de los Planes de Manejo para la fecha de corte noviembre de 2017. y se evidencia que la administración de riesgos se viene fortaleciendo a través de un adecuado tratamiento de los riesgos para asegurar el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales.

### 4. RECOMENDACIONES GENERALES

- Revisar el peso porcentual de las acciones en los Mapas de Riesgos reseñados en el análisis, con el fin de asegurar que su distribución corresponde al 100.
- Revisar que todos los Mapas de Riesgos cuenten con opciones de manejo.
- Reportar en el software ISOLUCION la materialización del riesgo.
- Se sugiere registrar la trazabilidad en el control de cambios para: inclusión, modificación o eliminación de riesgos, controles y acciones.
- Evaluar la eficacia de la capacitación realizada al diligenciamiento de los mapas de riesgos, debido a que se observó que en algunos Mapas de Riesgos diligenciados no realiza de manera acumulativa el registro del resultado de las tareas ejecutadas, sobrepasando en algunos casos la meta inicialmente definida por el responsable del Proceso.
- Realizar un acompañamiento durante los primeros meses del año por parte del Equipo SIGI, con el fin de identificar adecuadamente los riesgos, controles y acciones, reduciendo al mínimo los cambios drásticos evidenciados en el segundo semestre, en los cuales algunos procesos cambian el 100% de sus controles. Lo anterior con el fin de asegurar la evaluación de la eficacia de los controles durante todo el año.

Cordialmente,



**MARIANA SALNAVE SANIN**

Jefe Oficina De Control Interno De Gestión  
Proyectado por: Profesionales Oficina de Control Interno

CC. Dr. Enzo Rafael Ariza, Secretario General