

Barrancabermeja, 28 de agosto de 2018

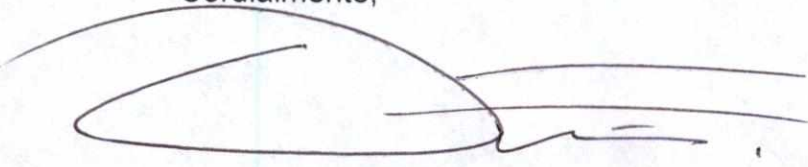
Doctora  
**OLIVA OLIVELLA GUARIN**  
Contralora Municipal  
Barrancabermeja



**Asunto:** Remisión de Informe de Auditoria de los Mapas de Riegos Institucionales de la vigencia 2018.



Me permito remitir adjunto, para su conocimiento y fines pertinentes el Informe de Auditorias de los Mapas de Riegos Institucionales de la vigencia 2018.

Cordialmente,



**VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR**  
Profesional Universitario  
Responsable de Control Interno y Coordinador  
del Sistema de Gestión de Calidad

Anexo: Informe de Auditoria de los Mapas de Riegos Institucionales de la vigencia 2018.



	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		 ISO 9001 icontec
	<b>INFORME</b>	<b>PÁGINA 1 de 7</b>	

**INFORME DE AUDITORIA DE LOS MAPAS DE RIESGOS  
INSTITUCIONALES**

**PRESENTADO POR:  
VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR  
RESPONSABLE DE CONTROL INTERNO**

**PRESENTADO A:  
OLIVA OLIVELLA GUARIN  
CONTRALORA MUNICIPAL**

**BARRANCABERMEJA  
AGOSTO  
2018**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>INFORME</b>	<b>PÁGINA 2 de 7</b>	

## **OBJETIVO**

Realizar auditoría interna de los Mapas de Riesgos dispuestos por cada líder de proceso, con el fin de evaluar la efectividad de las herramientas de control implementadas para prevenir la materialización de cada Riesgo identificado.

## **ALCANCE**

Verificar el cumplimiento de las acciones definidas para el tratamiento de cada uno de los riesgos identificados por cada líder de proceso.

## **METODOLOGIA**

Se les revisó a los líderes de proceso, los controles y las acciones planteadas para el manejo de cada uno de los riesgos identificados, con el fin de verificar su efectividad, lo cual se evidenció a través de los documentos físicos expuestos por el responsable de la dependencia.

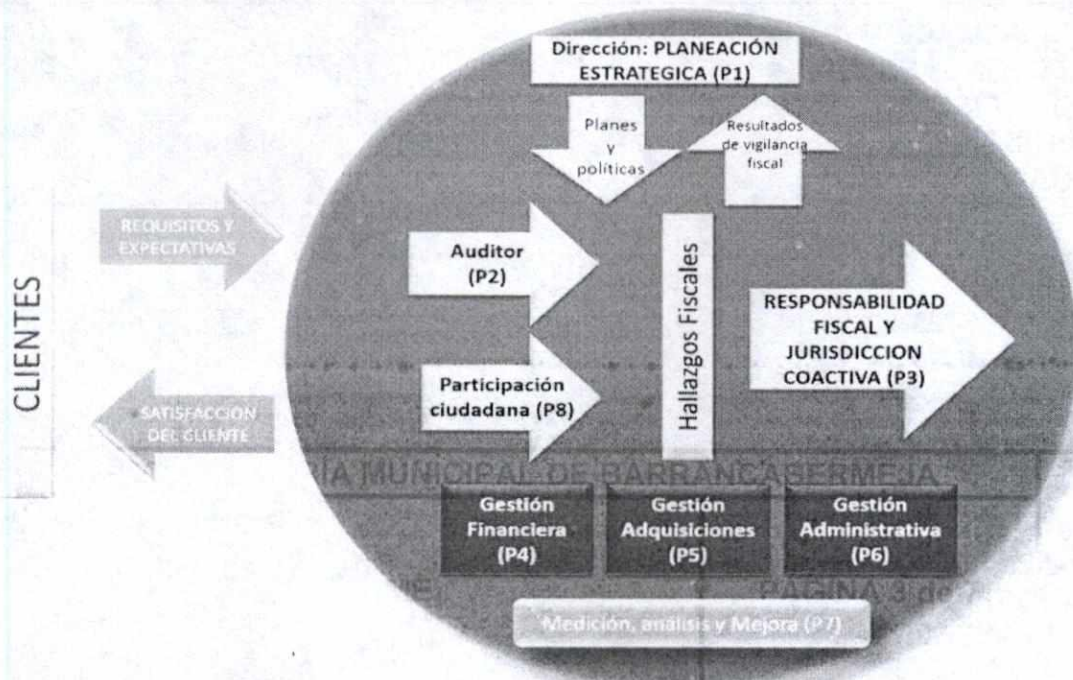
## **DESARROLLO DE LA AUDITORÍA**

El presente documento contiene los resultados del seguimiento a las acciones propuestas por cada responsable de la administración del Riesgo, los cuales se realizaron de conformidad con los objetivos estratégicos, misionales y administrativos dispuestos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Así las cosas, se procedió a realizar la evaluación de los mapas de riesgos vigentes en cada proceso, verificando las acciones y controles definidos por el responsable para cada uno de los riesgos identificados, dicha revisión se soportó de conformidad con las evidencias físicas presentadas por los líderes.

## **IDENTIFICACION, VALORACION Y CONTROL DE RIESGOS POR PROCESO**

La identificación y valoración de los riesgos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, se basó de conformidad con el modelo de operación de cada proceso, así:



Es decir, que los riesgos identificados en cada proceso, obedecieron aquellas situaciones que se pueden presentar en el ejercicio funcional y organizacional de la entidad, las cuales pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales y misionales dispuestos en el ente de control, por eso, se encuentra aspecto social, económico, tecnológico, legal, de orden público y político entre otros.

A continuación se presenta una tabla donde se detalla el total de riesgos identificados, el número de acciones implementadas, en ejecución y aquellas que se encuentran sin implementar.

De la siguiente tabla se observa que los 8 procesos de la Contraloría cuentan con 41 riesgos identificados, de las cuales se han implementado 45 acciones y están 5 acciones en ejecución, lo cual se considera en la presente auditoria como una gestión satisfactoria.

PROCESO	TOTAL DE RIESGOS	ACCIONES IMPLEMENTADAS	ACCIONES EN EJECUCION	ACCIONES SIN IMPLEMENTAR
PROCESO	7	5	2	0



AUDITOR (FISCALIZACION)				
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	4	6	0	0
GESTION ADMINISTRATIVA	8	12	0	0
GESTION FINANCIERA	5	5	0	0
GESTION ADQUISICIONES	5	7	1	0
MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	6	6	0	0
PLANEACION ESTRATEGICA	3	3	0	0
PARTICIPACION CIUDADANA	3	1	2	0
TOTAL	41	45	5	0

### PROCESO PLANEACIÓN ESTRATEGICA:

En el proceso de Planeación Estratégica se encuentran identificados tres (3) riesgos, que se encuentran gestionados dos con un avance del 100%. (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## **RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA**

En el proceso se encuentran identificados cuatro (4) riesgos y seis (6) acciones, de las cuales en la vigencia 2018 las 6 tienen un avance del 100%. (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## **PROCESO AUDITOR**

En el proceso se encuentran identificados siete (7) riesgos, cuyas acciones se han realizado en la vigencia 2018, 5 en un 100%, una en un 75 % y una en un 50%, (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## **GESTIÓN FINANCIERA**

En el proceso se encuentran identificados 5 riesgos para igual número de acciones, las cuales se han ejecutado el 100%, Los cinco riesgos identificados en el proceso se encuentran gestionados oportunamente y con seguimiento por parte de control interno. (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## **GESTIÓN DE ADQUISICIONES**

En el proceso se encuentran identificados 5 Riesgos y 8 acciones, de los cuales existen una acción que se han implementado en el 70% y 7 acciones que se han implementado en el 100%.

Los cinco riesgos identificados en el proceso se encuentran gestionados oportunamente y con seguimiento por parte de control interno. (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).



## GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En el proceso se encuentran identificados 8 riesgos y 12 acciones de las cuales se han ejecutado el 100%, (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## PARTICIPACIÓN CIUDADANA

En el proceso se encuentran identificados tres (3) riesgos en la vigencia 2018, cuyas acciones se encuentran gestionadas con un avance entre el 90 y 95.9% 2 acciones y una el 100%. (Verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

En el proceso se encuentran identificados seis (6) riesgos de los cuales se adicionaron en noviembre de 2017 cuatro (4) relacionados con el Programa de Auditoria Interna, de acuerdo con los lineamientos de la NTC ISO 19011:2012. Los riesgos se encuentran gestionado con un avance del 100%. (verificar en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos del proceso en el intranet institucional Buffalo).

## CONCLUSIONES

1. Se observa que los líderes de Proceso han actualizado sus mapas, pues han identificado nuevos riesgos, que han permitido tomar acciones que mitiguen su materialización.
2. Se encuentran evidencias acorde con las acciones implementadas para prevenir y evitar la materialización del riesgo.

3. La mayoría de acciones para prevenir el riesgo se han ejecutado entre un 70% y un 100%
4. Una acción para prevenir el riesgo se ha ejecutado en un 50%.
5. Los 8 procesos cuentan con Mapa de Riesgos pero no tienen acciones para abordar la Oportunidades.

### **RECOMENDACIONES**

- ❖ Fortalecer los mecanismos que se soportan en las políticas institucionales, donde los responsables de las diferentes dependencias involucren a los funcionarios en un ambiente de compromiso en la búsqueda de acciones encaminadas a la prevención y administración de los riesgos.
- ❖ Continuar diseñando controles efectivos que impidan la materialización de los riesgos y verificar su pertinencia de manera periódica por parte de los responsables de los procesos.
- ❖ Las acciones para prevenir el riesgo que se han ejecutado entre el 50% y 70% deben fortalecerse a corto y mediano plazo
- ❖ Se deben general acciones para aborda las oportunidades de los 8 procesos

Cordialmente,



**VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR**

Profesional Universitario Responsable de Control Interno  
y Coordinador de Calidad