

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

## 1. Objetivo

La Asesoría de Control Interno en cumplimiento a lo preceptuado El artículo 73 del Estatuto Anticorrupción y lo establecido en la guía Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, elaboró el informe de seguimiento a los riesgos institucionales para el periodo mayo - agosto de 2019 de la Unidad de Planificación Rural Agropecuaria UPRA.

## 2. Alcance

Realizar seguimiento cumplimiento de las actividades plasmadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en lo referente a mapa de riesgos de corrupción e institucionales con un enfoque en la identificación de riesgos materializados y el tratamiento a esta materialización.

## 3. Metodología

La metodología aplicada para el desarrollo del seguimiento por la Asesoría de Control interno es la que establece la guía del Departamento Administrativo de la Función Pública “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas”.

Para realizar el análisis durante la vigencia 2019 se utilizarán los criterios establecidos en el anexo 6 Matriz de seguimiento riesgos de corrupción.

La UPRA modificó las fechas del Plan Anticorrupción y atención al ciudadano PAAC 2019 en septiembre 4, esta modificación establece como fecha fin para la actividad revisión y actualización de del Sistema de Gestión el 20 de diciembre de 2019, por tal razón la matriz de riesgos de corrupción aprobada desde enero de 2019 se mantiene en el mismo estado y las conclusiones del seguimiento sobre el diseño son las mismas presentadas en el informe de periodo de enero – abril de 2019.

Para el presente seguimiento a los riesgos institucionales incluyendo los de corrupción, se tomó como insumo los informes realizados en el mismo periodo por la Asesoría de Control Interno donde se analizaron las conclusiones y recomendaciones generadas para identificar riesgos materializados, además de los eventos que tuvieron impacto en el desarrollo de las actividades de la entidad

El análisis referente al diseño y la ejecución de los controles se programara para la vigencia 2020 teniendo en cuenta la ampliación de la fecha de finalización de las actividades de la actualización del sistema de gestión aprobadas en comité CIDGE del 23 de agosto de 2019.

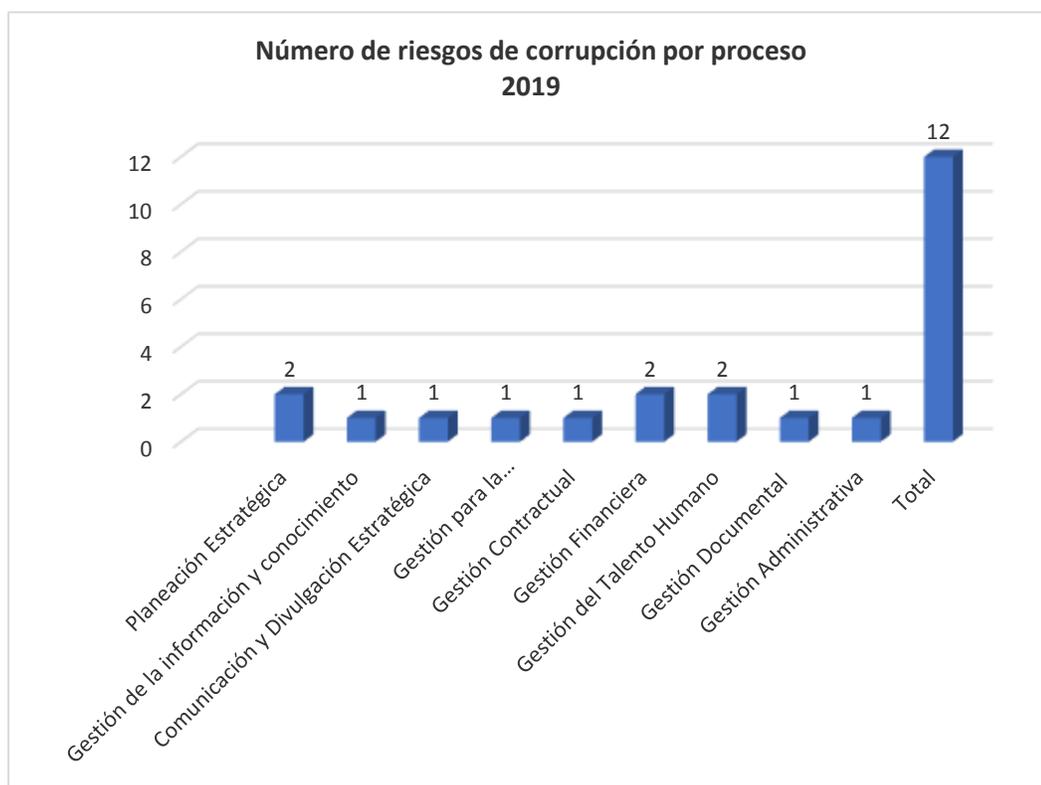
 <b>El campo es de todos</b> Minagricultura	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

La información relacionada con la definición del mapa de riesgos para la vigencia 2019, se verificó en la ruta: <https://www.upra.gov.co/documents/10184/90154/Mapa+de+riesgos+Institucional+2019+V10>.

#### 4. Resultados del seguimiento del cuatrimestre

##### 4.1 Identificación del riesgo

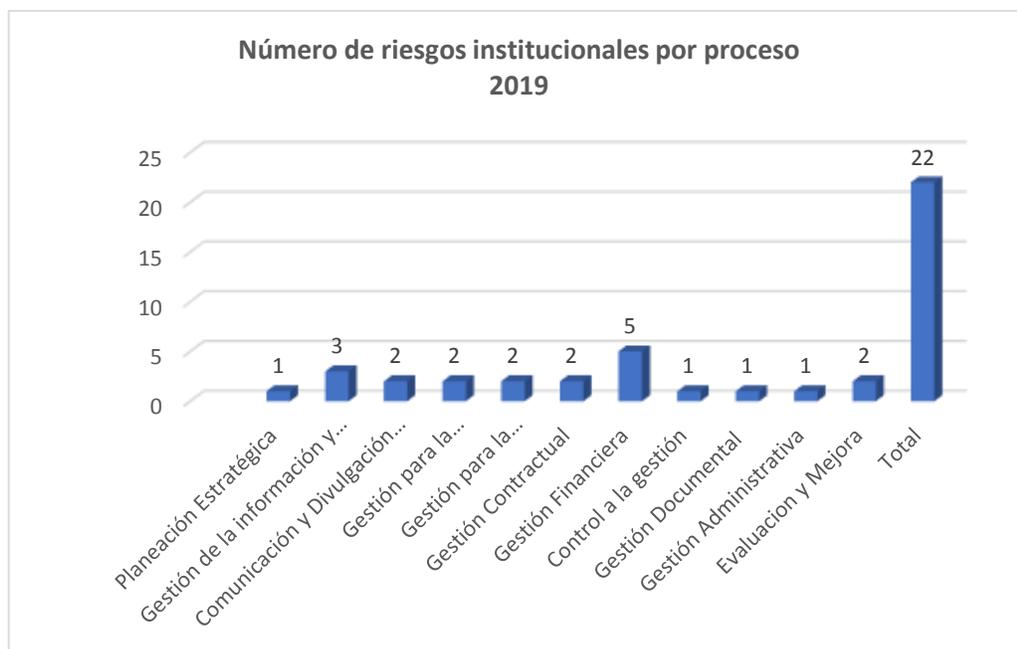
Como resultado de la evaluación realizada Mapa de Riesgos Institucional – Riesgos de Corrupción y de acuerdo al alcance y objetivos anteriormente mencionados, se observaron los siguientes aspectos:



Fuente: Asesoría de control Interno basado en mapa de riesgos publicado en pagina web

Para el segundo cuatrimestre de 2019 se encuentran definidos 12 riesgos de corrupción y 22 riesgos institucionales.

 <b>El campo es de todos</b> Minagricultura	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>



Fuente: Asesoría de control Interno basado en mapa de riesgos publicado en página web

#### **4.2 Análisis de la Gestión del riesgo según las responsabilidades de las líneas de defensa**

A continuación, se citan las actividades que debe desarrollar cada una de las líneas de defensa y las acciones adelantadas en cuanto a la Gestión del riesgo en la UPRA para el primer cuatrimestre de 2019.

##### **4.2.1 Línea estratégica**

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisar los cambios en el “Direccionamiento estratégico” y cómo estos pueden generar nuevos riesgos o modificar los que ya se tienen identificados.	En comité CIGDE realizado el 23 de agosto de 2019 se presentó una propuesta de riesgos de los objetivos estratégicos. Se debe finalizar la definición y complementar con el equipo Directivo su valoración y definición de controles.
Revisión del adecuado desdoblamiento de los objetivos institucionales a los objetivos de procesos, que han servido de base para llevar a cabo la identificación de los riesgos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019
Hacer seguimiento en el Comité Institucional y de Control Interno a la implementación de cada una de las etapas de la gestión del riesgo y los resultados de las evaluaciones	Aprobada la Política de Gestión de riesgos en Comité Institucional de Control Interno el día 31 de mayo de 2019. Esta política aún no se ha formalizado en el SGI.

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
realizadas por Control Interno o Auditoría Interna.	Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019
Revisar el cumplimiento a los objetivos institucionales y de procesos y sus indicadores e identificar en caso de que no se estén cumpliendo, los posibles riesgos que se están materializando en el cumplimiento de los objetivos.	Se presentó en Comité institucional de Coordinación de Control Interno el 2 de septiembre de 2019, el seguimiento a las recomendaciones de los informes de requerimiento de ley, lo cual permite con enfoque preventivo evitar posibles materializaciones de riesgos.
Hacer seguimiento y pronunciarse por lo menos cada trimestre sobre el perfil de riesgo inherente y residual de la entidad, incluyendo los riesgos de corrupción y de acuerdo a las políticas de tolerancia establecidas y aprobadas.	Aprobada la Política de Gestión de riesgos en Comité Institucional de Control Interno el día 31 de mayo de 2019. Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019.
Revisar los informes presentados por lo menos cada trimestre de los eventos de riesgos que se han materializado en la entidad, incluyendo los riesgos de corrupción, así como las causas que dieron origen a esos eventos de riesgos materializados, como aquellas que están ocasionando que no se logre el cumplimiento de los objetivos y metas, a través del análisis de indicadores asociados a dichos objetivos.	Se presentó en Comité institucional de Coordinación de Control Interno el 2 de septiembre de 2019, el seguimiento a las recomendaciones de los informes de requerimiento de ley, lo cual permite con enfoque preventivo evitar posibles materializaciones de riesgos.
Revisar los planes de acción establecidos para cada uno de los riesgos materializados, con el fin de que se tomen medidas oportunas y eficaces para evitar en lo posible la repetición del evento.	No se ha reportado al corte de este informe el manejo y plan de contingencia de los riesgos materializados.

#### 4.2.2 Primera línea

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisar los cambios en el Direccionamiento Estratégico o en el entorno y como estos puedan generar nuevos riesgos o modificar los que ya se tienen identificados en cada uno de sus procesos, para la actualización de la matriz de riesgos de su proceso.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisión como parte de sus procedimientos de supervisión, la revisión del adecuado diseño y ejecución de los controles establecidos para la mitigación de los riesgos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Revisar que las actividades de control de sus procesos se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Revisar el cumplimiento de los objetivos de sus procesos y sus indicadores de desempeño, e identificar en caso de que no se estén cumpliendo, los posibles riesgos que se están materializando en el cumplimiento de los objetivos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019. Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019
Revisar y reportar a planeación, los eventos de riesgos que se han materializado en la entidad, incluyendo los riesgos de corrupción, así como las causas que dieron origen a esos eventos de riesgos materializados, como aquellas que están ocasionando que no se logre el cumplimiento de los objetivos y metas, a través del análisis de indicadores asociados a dichos objetivos.	No se han implementado, en proceso de actualización procedimiento de riesgos. Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019
Revisar los planes de acción establecidos para cada uno de los riesgos materializados, con el fin de que se tomen medidas oportunas y eficaces para evitar en lo posible la repetición del evento y lograr el cumplimiento a los objetivos.	No se ha implementado en proceso de formalización política de riesgos. Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019
Revisar y hacer seguimiento al cumplimiento de las actividades y planes de acción acordados con la línea estratégica, segunda y tercera línea de defensa con relación a la gestión de riesgos.	No se ha implementado en proceso de formalización política de riesgos. Se presenta propuesta de procedimiento Gestión de riesgos en Comité de Coordinación de Control Interno el día 2 de septiembre de 2019

#### **4.2.3 Segunda línea**

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisar los cambios en el Direccionamiento Estratégico o en el entorno y como estos puedan generar nuevos riesgos o modificar los que ya se tienen identificados en cada uno de los procesos, con el fin de solicitar y apoyar en la actualización de las matrices de riesgos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019,
Revisión de la adecuada definición y desdoblamiento de los objetivos institucionales a los objetivos de los procesos, que han servido de base para llevar a cabo la identificación de los riesgos, y realizar las recomendaciones a que haya lugar.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Revisar el adecuado diseño de los controles para la mitigación de los riesgos que se han establecido por parte de la primera línea de defensa y realizar las recomendaciones y seguimiento para el fortalecimiento de los mismos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Revisar el perfil de riesgo inherente y residual por cada proceso y consolidado y pronunciarse sobre cualquier riesgo que este por fuera del perfil de riesgo de la entidad.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Hacer seguimiento a que las actividades de control establecidas para la mitigación de los riesgos de los procesos se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.
Revisar los planes de acción establecidos para cada uno de los riesgos materializados, con el fin de que se tomen medidas oportunas y eficaces para evitar en lo posible que se vuelva a materializar el riesgo y lograr el cumplimiento a los objetivos	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019.

#### 4.2.4 Tercera línea

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisar los cambios en el “Direccionamiento estratégico” o en el entorno y como estos puedan generar nuevos riesgos o modificar los que ya se tienen identificados en cada uno de los procesos, con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.	En proceso de elaboración Planeación estratégica sectorial. En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

<b>Responsabilidad</b>	<b>Acciones adelantadas</b>
Revisión de la adecuada definición y desdoblamiento de los objetivos institucionales a los objetivos de los procesos, que han servido de base para llevar a cabo la identificación de los riesgos, y realizar las recomendaciones a que haya lugar.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019
Revisar que se hayan identificado los riesgos significativos que afectan en el cumplimiento de los objetivos de los procesos, incluyendo los riesgos de corrupción.	En proceso de actualización documentación del SGI fecha de finalización proyectada diciembre de 2019
Revisar el adecuado diseño y ejecución de los controles para la mitigación de los riesgos que se han establecido por parte de la Primer Línea de Defensa y realizar las recomendaciones y seguimiento para el fortalecimiento de los mismos.	Esta actividad se ha realizado para este periodo para el procedimiento Ingeniería de software y se encuentra en desarrollo para el proceso de Gestión Financiera mediante el desarrollo de las auditorías internas.
Revisar el perfil de riesgo inherente y residual por cada proceso y consolidado y pronunciarse sobre cualquier riesgo que este por fuera del perfil de riesgo de la entidad o que su calificación del impacto o probabilidad del riesgo no es coherente con los resultados de las auditorías realizadas.	Se revisa para el segundo cuatrimestre de 2019 los riesgos materializados los cuales se reportan en el ítem 4.4 de este informe.
Hacer seguimiento a que las actividades de control establecidas para la mitigación de los riesgos de los procesos se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos y los planes de acción establecidos como resultados de las auditorías realizadas, se realicen de manera oportuna, cerrando las causas raíz del problema, evitando en lo posible la repetición de hallazgos o materialización de riesgos.	<p>Para este cuatrimestre se realizó seguimiento al plan de mejora de la auditoría de gestión de la información y conocimiento y los informes de requerimiento de ley para identificar riesgos su materialización y evitar repetición de hallazgos.</p> <p>Por otra parte, se encuentra en proceso de verificación la efectividad de las acciones implementadas para los hallazgos de la Contraloría vigencia 2016 y 2017 según circular 05 de 2019 emitida por la Contraloría General de la nación.</p>

### **4.3 Riesgos materializados -Corrupción**

Durante este periodo no se materializó ningún riesgo de corrupción.

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

#### 4.4 Riesgos materializados - Institucionales

Durante este periodo en el desarrollo de actividades de verificación realizadas por la Asesoría de Control Interno se evidenció la materialización de los siguientes riesgos:

Riesgo materializado	Evento de materialización	Fecha de materialización	Acción correctiva
Pérdida de la confidencialidad, disponibilidad e integridad de los activos de información de la UPRA	No disponibilidad de la información en los siguientes sistemas: Sistema de información SEA. Sistema de información SIGEP. SIPRA Local. SAS. Repositorio unidad U:\ Por falla en el servidor, el evento se originó el día 12 de julio. Los servicios se reestablecieron a partir del día 30 de julio de 2019	Julio 2019	Al corte de este informe no se ha recibido información por parte de la Oficina TICs sobre la documentación del plan de contingencia realizado para la mitigación del riesgo materializado.
Inoportunidad en la atención de las comunicaciones oficiales (externa recibida, externa enviada e interna) y las PQRSD	Incremento en el número de PQRSD que se respondieron inoportunamente; en el último semestre de 2018 el porcentaje correspondió a un 4,3% y en el primer semestre de 2019 fue del 7%	Primer semestre de 2019	Se recomienda que este riesgo sea analizado como problema debido a la recurrencia de PQRSD que exceden el tiempo permitido por ley para su respuesta en los diferentes trimestres y a las debilidades en el uso de la herramienta y a las limitaciones del módulo PQRSD del SEA.

	<b>INFORME N° 18</b>
	<b>SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS</b>
	<b>MAYO-AGOSTO DE 2019</b>
	<b>ASESORIA DE CONTROL INTERNO</b>
	<b>13/09/2019</b>

Riesgo materializado	Evento de materialización	Fecha de materialización	Acción correctiva
Inadecuada expedición de Certificado de Disponibilidad Presupuestal o en el Registro presupuestal. No expedición de registro presupuestal cuando la actividad ya se cumplió.  Inadecuada interpretación, clasificación, medición, registro o ausencia de hechos económicos contables.	Comisión al exterior sin registro presupuestal. Al corte de este informe se evidencia legalización de la comisión destino Yakarta realizada mediante oficio del 8 de marzo de 2019 ante el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural de radicado 2019-1-000155. No se encuentra reporte de pago de esta comisión.	Febrero de 2019.	Acciones adelantadas de análisis del evento en Comité de conciliación. Estado: 28 de agosto - Conciliación en audiencia y aprobada por la Procuraduría 129 Judicial II Asuntos administrativos. 29 de agosto –Reparto a juzgado
Deficiencias en el seguimiento a los planes, programas, procesos y proyectos.	Coherencia entre la información reportada cualitativamente en el informe de gestión y el resultado reportado en %.” <i>Informe evaluación por dependencias febrero de 2019”.</i>	Febrero de 2019	No se encontró reporte acciones tomadas frente a este riesgo.

#### 4.2.1 Seguimiento Recomendaciones informe primer cuatrimestre de 2019

Se mantienen las recomendaciones del informe anterior en lo referente a identificación, evaluación, valoración y monitoreo de riesgos, debido a que el proceso de revisión y actualización del mapa de riesgos se encuentra en desarrollo y finaliza el día 20 de diciembre de 2019 según PAAC versión 2 del día 4 de septiembre de 2019.

## 5. Recomendaciones

Como parte de la estrategia de la entidad relacionada con la Dimensión de Gestión del conocimiento se recomienda documentar el manejo, plan de contingencia y lección aprendida frente al riesgo materializado: **“Pérdida de la confidencialidad, disponibilidad e integridad de los activos de información de la UPRA”.**

**SANDRA MILENA RUANO REYES**

**Asesor de Control Interno**