



Escuela Superior de Administración Pública
República de Colombia



150.004

Bogotá, 26 de enero de 2016

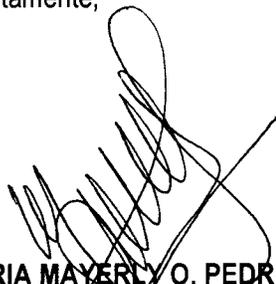
Doctor
ALEJANDRO LARREAMENDY JOERNS
Director Nacional
ESAP

Asunto: Segundo informe de seguimiento a los Riesgos de Gestión. Periodo agosto -diciembre de 2015.

Respetado Doctor.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del plan de acción (2015), la ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, formalmente presenta el segundo informe de seguimiento realizado al Mapa de Riesgos Institucional, con corte a 31 de diciembre de 2015. Se precisa que el seguimiento se realizó a partir de las Acciones que para el Mapa de Riesgos fueron registradas por los diferentes responsables de los procesos en el sistema de gestión y evaluación, software ISOLUCION.

Atentamente,



MARIA MAYERLY O. PEDREROS PINZÓN
Jefe Oficina de Control Interno



COMUNICACIÓN Y SEGUIMIENTO
PROGRAMA INTERNO

Versión: 01 Fecha: 04/06/2014 Página: 1 de 10 Código: RE-E-GE-24

Anual

	<p>medir, evaluar y detectar desviaciones.</p> <p>El seguimiento se realizó con base en el Mapa de Riesgos de Entidad, actualizado el 26 de diciembre de 2013, en el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y publicado en la página web de la ESAP y con la información registrada y soportada en el Aplicativo ISOLUCION para la vigencia 2015 (a fecha de corte 30 de diciembre).</p>
--	---

PROFESIONAL (es) QUE ELABORAN EL INFORME	María Mayerly O. Pedreros Pinzón – Jefe Oficina de Control Interno
---	--

METODOLOGIA

Se basó en la consulta de los registros realizados por los responsables de los procesos en el Aplicativo ISOLUCIÓN, verificando los avances y seguimientos registrados como se sugiere en el Mapa de Riesgos Institucional. Observación de Registros y evidencia objetiva. (Mapas de Riesgos).

TEMAS

- Políticas de Operación y de Administración de Riesgos
- Evaluación a las Acciones Preventivas o Correctivas del Mapa de Riesgos registradas en ISOLUCION
- Evaluación al Mapa de Riesgos Institucional de la ESAP 2015

DESARROLLO

El Mapa de Riesgos de la ESAP, para la vigencia 2015 no se ha actualizado en el aplicativo ISOLUTION, apareciendo como vigente el realizado el 23 de diciembre de 2013, el cual está conformado por 39 riesgos.

1. Políticas de Operación y de Administración de Riesgos

Como se ha venido mencionado en los anteriores informes de las vigencias 2014 y 2015 (primer semestre), si bien es cierto existe un procedimiento de riesgos administrativos, un mapa de riesgos (hasta la fecha no actualizado, ni socializado), no existe un manual de administración de riesgos ajustado a las características funcionales y operativas de la ESAP; igualmente, no se cuenta con las políticas de administración de los riesgos que en cumplimiento de las funciones la Escuela debe aplicar, para reducir los impactos que la materialización de los riesgos pueda ocasionar en el cumplimiento misional de la entidad.

La Administración del Riesgo, componente del Módulo de Control de Planeación y Gestión del MECI, caracterizado por tener un enfoque de Gestión transversal a todas las acciones de la entidad, que inicia desde la Planeación Institucional, hasta la consecución de los objetivos misionales a través de la ejecución de los procesos; hace necesario que el ejercicio de su evaluación, sea visto igualmente de manera transversal. Los responsables de los procesos de la ESAP a través del aplicativo ISOLUTION, una vez actualizado el mapa de riesgos en cada vigencia, deben registrar las acciones de control a adelantar para disminuir el impacto que la materialización de un riesgo pueda ocasionar.

Con fundamento en lo anterior, la Oficina de Control Interno de la Escuela, considera que la inexistencia de guía metodológica y políticas que orientes a los líderes de proceso respecto de cómo formular las acciones de control y prevención de los riesgos que les puede afectar, genera que las acciones registradas en el aplicativo puedan no tener el nivel de eficacia esperado. Por lo anterior se reitera la recomendación de

construir tanto la guía metodológica como el documento de políticas de riesgos para que sean aplicados en la vigencia 2016.

2. Evaluación a las Acciones Preventivas o Correctivas del Mapa de Riesgos registradas en ISOLUCION

Durante la Vigencia 2015, en el aplicativo ISOLUCION, se evidencia que las áreas de la Escuela suscribieron cuarenta y dos (42) acciones de control y prevención relacionadas con los treinta y nueve (39) riesgos identificados en el Mapa de Riesgos administrativo y que corresponden a los quince (15) procesos de la ESAP (ver anexo 1).

Del total de acciones suscritas en 2015, el 76,19% se cerraron en la vigencia, quedando pendientes diez (10), que a la fecha de la evaluación se registran como vencidas, pese a que seis (6) registraron acciones de control por las áreas responsables.

Tal como se puede observar en el cuadro No.1, del total de acciones suscritas en la vigencia 2015, tan sólo una fue suscrita por la sede central y el resto por las Territoriales, destacándose la de Cundinamarca con una participación del 73,81%.

RIESGOS ADMINISTRATIVOS ABIERTOS - VIGENCIA 2015
CUADRO No. 1

Número	Estado	Sede	Descripción	Proceso	Dependencia
351	Cerrada	Nariño	Se prevé un análisis de los riesgos de gestión presentados en los procesos misionales para identificar las acciones desarrolladas en la vigencia 2015. Análisis y valoración de los riesgos de los procesos Misionales, Docencia, Investigación, Capacitación y Asesorías.	Misionales	12.1. Grupo Académico Dirección Territorial Nariño
328	Cerrada	Valle	Dificultades en la comunicación y difusión de los avances del proceso de investigaciones, entre las instancias de la Sede Central y las Sedes territoriales.	004. Investigación	6.1. Grupo Académico Dirección Territorial Valle
327	Cerrada	Valle	Inoportunidad en la difusión de los programas académicos disminuye la afluencia de usuarios a los programas.	003. Docencia	6.1. Grupo Académico Dirección Territorial Valle
326	Cerrada	Valle	Ausencia justificada del docente dificulta el cumplimiento de la asignación de carga académica.	003. Docencia	6.1. Grupo Académico Dirección Territorial Valle
310	Cerrada	Santander	12. Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado.	005. Capacitación	5.1. Grupo Académico Dirección Territorial Santander
309	Cerrada	Santander	13. Inoportunidad en la difusión de los eventos de capacitación disminuye los el número de usuarios.	005. Capacitación	5.1. Grupo Académico Dirección Territorial Santander
306	Cerrada	Santander	13. Inoportunidad en la difusión de los eventos de capacitación disminuye el número de usuarios.	005. Capacitación	5.1. Grupo Académico Dirección Territorial Santander
300	Cerrada	Sede Central	Inoportunidad en entrega de información por parte de las áreas para el desarrollo de las actividades del proceso.	008. Gestión Administrativa	190.7. Grupo de Gestión de Compras
299	Cerrada	Cundinamarca	Insuficiencia de Espacios, insumos y Muebles para la organización de los archivos de gestión.	013. Gestión Documental	3. Dirección Territorial Cundinamarca
298	Cerrada	Cundinamarca	Supresión o traslado de las funciones de archivo a otra dependencia diferente a Secretaría General.	013. Gestión Documental	3. Dirección Territorial Cundinamarca
297	Cerrada	Cundinamarca	Solicitudes Informales de soportes técnicos a los sistemas de información.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca

296	Cerrada	Cundinamarca	Condiciones ambientales y eléctricas inadecuadas para el correcto funcionamiento de los equipos.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
295	Cerrada	Cundinamarca	Fallas en los equipos ocasionadas por obsolescencia y vida útil de los mismos.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
294	Cerrada	Cundinamarca	Acceso no autorizado a la Red de Datos.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
293	Cerrada	Cundinamarca	Ubicación Inadecuada Equipos Tecnológicos.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
292	Cerrada	Cundinamarca	Acceso de personal no autorizado al Centro de Computo.	012. Gestión Tecnológica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
291	Cerrada	Cundinamarca	Omisión de los puntos de control por parte del recurso humano responsable de las etapas precontractual, contractual y pos contractual.	011. Gestión de la Contratación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
290	Cerrada	Cundinamarca	Las condiciones técnicas de los bienes y servicios requeridos por la entidad no son iguales a las que se encuentran en el mercado.	011. Gestión de la Contratación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
289	Cerrada	Cundinamarca	Ausencia de participación de proponentes en los procesos de contratación convocados por la entidad.	011. Gestión de la Contratación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
288	Cerrada	Cundinamarca	Información inoportuna de las áreas para respuesta a los trámites jurídicos.	010. Gestión Jurídica y Asuntos Legales	3. Dirección Territorial Cundinamarca
287	Cerrada	Cundinamarca	Demora en el registro de alguna información financiera y contable.	009. Gestión Financiera	3. Dirección Territorial Cundinamarca
286	Cerrada	Cundinamarca	Intermitencia de los aplicativos SIIF Nación II y SEVEN.	007. Gestión Talento Humano	3. Dirección Territorial Cundinamarca
285	Cerrada	Cundinamarca	Inoportunidad en entrega de información por parte de las áreas para el desarrollo de las actividades del proceso.	007. Gestión Talento Humano	3. Dirección Territorial Cundinamarca
284	Cerrada	Cundinamarca	Baja comprensión de los principios y valores institucionales.	007. Gestión Talento Humano	3. Dirección Territorial Cundinamarca
283	Cerrada	Cundinamarca	Dificultades de orden público imposibilitan los encuentros con las entidades para cumplir los planes de asesoría.	006. Asesoría y Asistencia Técnica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
282	Cerrada	Cundinamarca	Demoras en el suministro de información o no cumplimiento de tareas por parte de las entidades a las cuales se les presta asesoría, dificulta el cumplimiento de acuerdos.	006. Asesoría y Asistencia Técnica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
281	Cerrada	Cundinamarca	Incumplimiento de los Términos para la Atención de Consultas.	005. Capacitación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
280	Cerrada	Cundinamarca	Inoportunidad en la difusión de los eventos de capacitación disminuye el número de usuarios.	005. Capacitación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
279	Cerrada	Cundinamarca	Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado.	005. Capacitación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
278	Cerrada	Cundinamarca	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas o eventos de capacitación.	005. Capacitación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
277	Cerrada	Cundinamarca	Dificultades en la comunicación y difusión de los avances del proceso de investigaciones, entre las instancias de la Sede Central y las Sedes territoriales.	004. Investigación	3. Dirección Territorial Cundinamarca
276	Cerrada	Cundinamarca	Inoportunidad en la difusión de los programas académicos disminuye la afluencia de usuarios a los programas.	003. Docencia	3. Dirección Territorial Cundinamarca

275	Cerrada	Cundinamarca	Ausencia justificada del docente dificulta el cumplimiento de la asignación de carga académica	003. Docencia	3. Dirección Territorial Cundinamarca
274	Cerrada	Cundinamarca	Insuficiencia de espacio y tiempo para Planificación de actividades en el proceso de docencia	003. Docencia	3. Dirección Territorial Cundinamarca
273	Cerrada	Cundinamarca	Baja comprensión del SGE y del aplicativo ISOLUCIÓN por parte del recurso humano de la entidad	002. Sistema Gestión Calidad	3. Dirección Territorial Cundinamarca
272	Cerrada	Cundinamarca	Cambios normativos	002. Sistema Gestión Calidad	3. Dirección Territorial Cundinamarca
271	Cerrada	Cundinamarca	Cambios en los aplicativos generan dificultad de ingreso y consulta de información	001. Planeación Estratégica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
270	Cerrada	Cundinamarca	Incoherencias en la información que reportan las Dependencias	001. Planeación Estratégica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
269	Cerrada	Cundinamarca	Información inoportuna de las dependencias para el reporte de datos	001. Planeación Estratégica	3. Dirección Territorial Cundinamarca
319	Vencida	Cauca	Se requiere realizar acciones para mitigar el riesgo que hace relación a la insuficiencia de espacio y tiempo para planificación de actividades en el proceso de docencia.	003. Docencia	10.1. Grupo Académico Dirección Territorial Cauca
313	Vencida	Atlántico	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas de capacitación en la cobertura de la Territorial.	Misionales	2.1. Grupo Académico Dirección Territorial Atlántico
312	Vencida	Atlántico	Riesgo No. 12 carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado.	Misionales	2.1. Grupo Académico Dirección Territorial Atlántico
308	Vencida	Risaralda	Riesgo No. 12: Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado	Misionales	4. Dirección Territorial Risaralda
307	Vencida	Risaralda	Riesgo No. 12: Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado	Misionales	4. Dirección Territorial Risaralda
319	Vencida	Cauca	Se requiere realizar acciones para mitigar el riesgo que hace relación a la insuficiencia de espacio y tiempo para planificación de actividades en el proceso de docencia.	003. Docencia	10.1. Grupo Académico Dirección Territorial Cauca
313	Vencida	Atlántico	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas de capacitación en la cobertura de la Territorial.	Misionales	2.1. Grupo Académico Dirección Territorial Atlántico
312	Vencida	Atlántico	Riesgo No. 12 carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado.	Misionales	2.1. Grupo Académico Dirección Territorial Atlántico
308	Vencida	Risaralda	Riesgo No. 12: Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado	Misionales	4. Dirección Territorial Risaralda
307	Vencida	Risaralda	Riesgo No. 12: Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado	Misionales	4. Dirección Territorial Risaralda

Fuente: Aplicativo ISOLUCION , Análisis y Consolidación Oficina de Control Interno

Revisado el aplicativo ISOLUTION respecto de las acciones de control y prevención pendientes de gestionar en las vigencias anteriores se encontró que de un total de diez y seis (16) acciones, tres corresponden a la sede central y el resto a las territoriales, con un tiempo de vencimiento superior a un año. (ver cuadro no. 2)

RIESGOS ADMINISTRATIVOS ABIERTOS VENCIDOS - VIGENCIA 2015
CUADRO No.2

Número	Estado	Sede	Descripción	Fecha de creación	Proceso	Dependencia	% de avance plan de acción	Tiempo de vencimiento
311	Vencida	Santander - CETAP Bucaramanga	15. demoras en el suministro de información o no cumplimiento de tareas por parte de las entidades a las cuales se les presta asesoría, dificulta el cumplimiento de acuerdos.	03-mar-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	5.1. Grupo Académico Dirección Territorial Santander	83.33%	690
266	Vencida	Sede Central	el no uso del Aplicativo ISOLUCION para evidenciar las acciones realizadas durante la vigencia 2014 frente a la mitigación de los riesgos de la OCI	19/Dic/2014	Sistema de Gestión y Evaluación	150. Oficina de Control Interno	33.33%	399
261	Vencida	Bolívar	Inoportunidad en la difusión de los eventos de capacitación disminuye el número de usuarios.	01/Dic/2014	005. Capacitación	7. Dirección Territorial Bolívar	0%	417
260	Vencida	Bolívar	Demora en el suministro de la información o no cumplimiento de tareas por parte de las entidades a las cuales se les presta asesoría, dificulta el cumplimiento acuerdos.	02-oct-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	7. Dirección Territorial Bolívar	0%	477
242	Vencida	Valle	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas o eventos de capacitación.	12-jun-14	005. Capacitación	6. Dirección Territorial Valle	0%	589
239	Vencida	Norte de Santander	Demora en la ejecución contractual de los convenios, por falta de interés, sobrecarga laboral o retraso en la entrega de la documentación por parte de las personas designadas por la Alta Dirección.	10-jun-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	12.1. Grupo Académico Dirección Territorial Nariño	0%	591
238	Vencida	Norte de Santander	incumplimiento de los términos para la atención de consultas del siscap.	10-jun-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	13.1. Grupo Académico Dirección Territorial Norte de Santander	0%	591
237	Vencida	Norte de Santander	Condiciones ambientales y eléctricas inadecuadas para el correcto funcionamiento de los equipos.	10-jun-14	012. Gestión Tecnológica	13. Dirección Territorial Norte de Santander	0%	591
204	Vencida	Boyacá	Baja comprensión del sistema de gestión por parte del Recurso Humano.	31-oct-13	002. Sistema Gestión Calidad	8. Dirección Territorial Boyacá	0%	813
172	Vencida	Caldas	dificultades de orden público imposibilitan los encuentros con las entidades para cumplir los planes de asesoría.	26-feb-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	9. Dirección Territorial Caldas	100%	695
171	Vencida	Caldas	demoras en el suministro de información o no cumplimiento de tareas por parte de las entidades a las cuales se les presta asesoría, dificulta el cumplimiento de acuerdos.	26-feb-14	006. Asesoría y Asistencia Técnica	9. Dirección Territorial Caldas	100%	695
167	Vencida	Caldas - CETAP Manizales	Se requiere la reubicación de las cuatro (4) antenas satelitales de los municipios de Aránzazu, Filadelfia, La Dorada y Puerto Boyacá, puesto que donde se encuentran no alcanza a dar cobertura por deficiencia de espacio físico que impide el adecuado cumplimiento de las metas virtuales.	26-feb-14	005. Capacitación	9. Dirección Territorial Caldas	0%	695
149	Vencida	Sede Central	Carencia en la implementación y operación del aplicativo para preservar la información de los clientes sobre el servicio de capacitación prestado.	10-sep-13	005. Capacitación	180. Subdirección de Alto Gobierno	100%	864
129	Vencida	Norte de Santander	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas o eventos de capacitación.	16-jul-13	005. Capacitación	13.1. Grupo Académico Dirección Territorial Norte de Santander	0%	920
126	Vencida	Norte de Santander	Insuficiencia de espacio y tiempo para Planificación de actividades en el proceso de docencia.	16-jul-13	003. Docencia	13.1. Grupo Académico Dirección Territorial Norte de Santander	0%	920
111	Vencida	Sede Central	Incumplimiento de los Términos para la Atención de Consultas.	01-oct-12	006. Asesoría y Asistencia Técnica	172. Departamento de Asesorías y Consultorías	0%	1208

92	Vencida	Bolivar	Baja comprensión del sistema de gestión por parte del recurso humano.	20-feb-13	002. Sistema Gestión Calidad	7. Dirección Territorial Bolívar	100%	1066
90	Vencida	Sede Central	Insuficiencia de espacio y tiempo para Planificación de actividades en el proceso de docencia.	01-may-12	003. Docencia	10. Dirección Territorial Cauca	0%	1361
84	Vencida	Atlántico	Deficiencia de la infraestructura para la ejecución de los programas o eventos de capacitación.	11-oct-12	005. Capacitación	2. Dirección Territorial Atlántico	100%	1198
81	Vencida	Sede Central	baja comprensión de los principios y valores institucionales.	31/Dec/2012	007. Gestión Talento Humano	190.1. Grupo de Gestión del Talento Humano	100%	1117
79	Vencida	Ninguna	Insuficiencia de recursos para el cumplimiento del programa de auditoría	01/Aug/2012	015. Proceso De Evaluación	120. Oficina Asesora de Planeación	100%	1269
76	Vencida	Sede Central	Inoportunidad de información para hacer seguimiento a los planes institucionales y al Plan de Mejoramiento Institucional.	27/Dec/2012	015. Proceso De Evaluación	150. Oficina de Control Interno	100%	1121
75	Vencida	Sede Central	Insuficiencia de recursos para el cumplimiento del programa de auditoría	27/Dec/2012	015. Proceso De Evaluación	150. Oficina de Control Interno	100%	1121
68	Vencida	Sede Central	17. Las condiciones técnicas de los bienes y servicios requeridos por la entidad no son iguales a las que se encuentran en el mercado.	26/Dec/2012	011. Gestión de la Contratación	110. Oficina Asesora Jurídica	100%	1122
42	Vencida	Sede Central	Insuficiencia tecnológica o informática de los equipos de cómputo suministrados.	13/Dec/2012	014. Gestión de la Comunicación	160.6. Grupo de Publicaciones y Recursos Educativos	100%	1135

Respecto del mapa de riesgos de corrupción, se registran seis acciones de control y prevención, las cuales fueron cerradas durante 2015; de estas acciones dos fueron abiertas y trabajadas en la vigencia por la Territorial Risaralda, tal como se observa en el cuadro No. 3.

CUADRO No. 3

RIESGOS DE CORRUPCION CERRADOS - VIGENCIA 2015

Número	Estado	Sede	Descripción	Proceso	Dependencia
349	Cerrada	Risaralda	Gestionar la Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias de la entidad	014. Gestión de la Comunicación	4.2. Grupo Administrativo Dirección Territorial Risaralda
348	Cerrada	Risaralda	Registrar en el aplicativo ISOLUCION el seguimiento al mapa de riesgos y riesgos de corrupción y socializar al comité de Desarrollo administrativo el mapa de riesgos de corrupción	Sistema de Gestión y Evaluación	4. Dirección Territorial Risaralda
136	Cerrada	Sede Central	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración.	Sistema de Gestión y Evaluación	140. Oficina de sistemas e Informática
135	Cerrada	Sede Central	Concentración de Información de determinadas actividades o procesos en una persona.	Sistema de Gestión y Evaluación	120. Oficina Asesora de Planeación
133	Cerrada	Sede Central	Deficiencias en el manejo documental y de archivo.	013. Gestión Documental	130. Secretaria General
118	Cerrada	Sede Central	Inexistencia de registros auxiliares que permitan identificar y controlar los rubros de inversión.	009. Gestión Financiera	190. Subdirección Administrativa y Financiera

Fuente: Aplicativo ISOLUCION , Análisis y Consolidación Oficina de Control Interno

2.1 Análisis y evaluación:

A la fecha de corte del presente informe (30 de diciembre de 2015), en el aplicativo ISOLUCION se observa que:

- A fin de hacer más efectiva las acciones de control y prevención que adelantan las dependencias para

prevenir los riesgos a que están expuestas en la ejecución de los procesos de la Escuela, la Oficina de Control Interno considera indispensable la formulación de las políticas de mitigación de los riesgos tanto administrativos como de gestión, así como la elaboración y socialización del marco metodológico de los riesgos que son definidos a través del mapa de riesgos en la ESAP.

- Las acciones de control y prevención abiertas en la vigencia 2015, observan una muy baja participación de las dependencias del nivel central de la Escuela, con un alto desempeño de la territorial Cundinamarca, que trabajo más del 70% de las acciones reportadas y cerradas en el aplicativo ISOLUTION.
- Del total de acciones de control y prevención pendientes de gestionar en las vigencias anteriores se encontró que de un total de diez y seis (16) acciones, tres corresponden a la sede central y el resto a las territoriales, con un tiempo de vencimiento superior a un año.
- Se observa un bajo nivel de trabajo respecto del mapa de riesgos de corrupción, ya que durante el año 2015 se registraron tan sólo seis acciones de control y prevención, las cuales fueron cerradas durante la vigencia.
- Respecto a los totales de los porcentajes de avance al Plan de Acciones que da el Sistema ISOLUCION, no fue posible determinar los cálculos de los promedios o porcentajes de avance.

3. Evaluación al Mapa de Riesgos Institucional de la ESAP 2015

La Oficina de Control interno ratifica las siguientes observaciones realizadas en el primer informe de evaluación a la gestión de los riesgos de la ESAP.

En torno a la expedición del Decreto 943 de 2014 que actualiza el Modelo Estándar de Control Interno, es necesario centrar esfuerzos en fortalecer los procesos de seguimiento y evaluación, para lo cual se requiere la revaluación de los riesgos existentes o registrados, así como los controles por cada proceso. Al respecto es importante mencionar que la Oficina Asesora de Planeación de la Escuela adelantó la revisión y actualización del mapa de riesgos a nivel central, el cual fue adoptado mediante Comité Coordinador de Control Interno del 30 de noviembre de 2015. En concordancia la OCI recomienda se inicie la etapa de socialización del Mapa de Riesgos adoptado, así como subirlo al aplicativo ISOLUTION PARA que empiece a ser trabajado por las dependencias del nivel central y territorial de la ESAP.

La OCI recomienda realizar en la vigencia 2016 una nueva socialización del aplicativo ISOLUTION, dado el alto nivel de movilidad del personal de planta y por contrato, máxime cuando este último es asignado en gran parte de las dependencias para realizar la labor de registro en el aplicativo de las acciones preventivas y correctivas del mapa de riesgos.

No se evidencia el cumplimiento del Cronograma establecido en el Mapa de Riesgos, para el desarrollo de las Acciones frente a los Controles Existentes.

OBSERVACIONES

Dentro de los Roles de la Oficina de Control Interno, se encuentra la asesoría en la valoración del riesgo, este proceso deberá consistir en el seguimiento de los controles identificados para mitigar el riesgo, y en la recomendación para su mejora. Es importante destacar, que a esta oficina no le es permitido participar en

labores administrativas, y en tal virtud no podrá recomendar cambios precisos o la adopción de controles específicos, dado que se estaría perdiendo la independencia necesaria para la realización de evaluaciones posteriores.

RECOMENDACIONES

Con fundamento en el seguimiento y evaluación hecha al aplicativo ISOLUTION realizado a la Administración del Riesgo para la vigencia 2015, y con el propósito de ayudar a robustecer el Sistema de Control Interno (Riesgos Institucionales), se la OCI ratifica las siguientes recomendaciones realizadas en el primer informe de la vigencia 2015:

Evidenciar y socializar los puntos de control en cada de los procedimientos que soportan la estructura por procesos de la Escuela, con el propósito de que los que se registren en el mapa de riesgos sean aquellos controles establecidos a nivel institucional, los cuales requieran de decisiones y recursos del orden directivo; de tal manera que estos se conviertan en herramientas efectivas que permitan medir, evaluar y detectar desviaciones para propender a la mejora de la entidad, contribuir a elevar la productividad y a garantizar la eficiencia y la eficacia en los procesos organizacionales brindándole un manejo sistémico a la entidad.

Adelantar jornadas de reinducción, a nivel central y territorial de la Escuela sobre el tema de Administración de Riesgos, en donde se enfatice sobre la importancia del manejo de los Riesgos de los procesos en cada área.

En el ejercicio de actualización de los riesgos que actualmente adelanta la Oficina Asesora de Planeación de la ESAP, una vez culminado este proceso, se programen reuniones con los enlaces de las diferentes dependencias, para que se redacte la propuesta de políticas de administración de riesgos acordes con el mapa de riesgos ajustado, para que sean presentadas al Comité de Control Interno para su aprobación e institucionalización. Estas políticas igualmente deben ser socializadas a toda la comunidad Esapista, con el propósito de que se hagan partícipes en el establecimiento de mecanismos de identificación, valoración y minimización de los riesgos a los que están expuestos y poder de esta manera fortalecer el Sistema de Control Interno, permitiendo el cumplimiento de los objetivos misionales y los fines esenciales del Estado.

Se sugiere realizar una revisión más frecuente de los riesgos y los controles establecidos con el fin de tener actualizados los mismos a la realidad de los procesos.

GLOSARIO DE TERMINOS

- N/A

SORORTES

Cuadros de anexo 1 y 2

MARIA MAYERLY PEDREROS PINZON
Jefe Oficina de Control Interno