


	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	1



INFORME DE AUDITORÍA

NOMBRE DE LA AUDITORÍA:	Auditoria Interna: Mapa de Riesgos de Procesos	NUMERO SEGÚN PROGRAMA ANUAL:	1	
FECHA DE INICIO:	06 de Julio de 2021	TERMINACIÓN REUNIÓN DE CIERRE:	07 de Julio de 2021	
EQUIPO AUDITOR:	AUDITOR LIDER	CARGO	EQUIPO AUDITOR	PROFESIÓN
	EDNA LILIANA MEJIA CUELLO	Asesora de Control Interno	N/A	
PROCESO(S) A EVALUAR:	Mapas de riesgos por procesos			
RESPONSABLES DE LOS PROCESOS	Secretario de Planeación Secretario de Gobierno y Asuntos Administrativos Secretaria de Desarrollo Comunitario, Económico, Turístico y de Competitividad Secretaria de Hacienda Secretario de Servicios Sociales			
ALCANCE	Seguimiento al avance del Mapa de Riesgos de Procesos en el primer semestre de 2021			
OBJETIVO GENERAL	Verificar y evaluar la adecuada identificación, análisis, valoración y gestión de los riesgos; así como las acciones adelantadas por los líderes de los procesos a fin de mitigar los riesgos identificados por la Administración Municipal			



	<p align="center">REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1</p>	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	2

OBJETIVOS ESPECÍFICOS	Realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control de los riesgos de cada uno de los procesos de las diferentes dependencias de la Alcaldía Municipal
CRITERIOS	Control de Gestión: Evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de desempeño y beneficiarios de su actividad. Control de Resultados: Establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados por la administración, y su nivel de desempeño. Control de Legalidad: Comprobación que se hace de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole conforme a las normas que le son aplicables. Control financiero: con base en las normas de auditoría de aceptación general, comprobando la elaboración de los mismos y en las transacciones y operaciones que los originaron.
TAMAÑO Y DESCRIPCIÓN DE LA MUESTRA REQUERIDA (Cuando aplique)	Once Procesos
METODOLOGÍA	Para realizar la auditoría se solicitó información, de la matriz de riesgos formulados, seguimiento a los riesgos con corte a Junio de 2021, actas de reunión, cronograma de auditoría, reunión con secretarios de despachos responsables década proceso. La verificación: virtual, observación, documental y escrita.



RESULTADOS	El 29 de Enero de 2021 se formuló la Matriz de Riesgos por procesos y fue socializada mediante ACTA DE COMITÉ DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO del No. 03 de Marzo 31 de 2021. Los riesgos por procesos identificados para 2021 fueron:
-------------------	---

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	3

Proceso	Riesgo	CONTROLES	Acciones	Indicadores	Porcentaje de cumplimiento a 30 Junio 2021	Responsables
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Incumplimiento en la ejecución del Plan de Desarrollo "Chimichagua Productiva"	Rendiciones de Cuentas Plan Indicativo de Inversión Plan de acción por sectores de inversión	Realizar seguimientos a las metas del Plan de Desarrollo Municipal Realizar la rendición de cuentas de la gestión Realizar seguimiento al POAI	Número de seguimientos realizados al Plan de Desarrollo Número de rendiciones de cuentas de la gestión realizada Número de seguimientos al POAI	40%	SECRETARIA DE PLANEACION
	No dar cumplimiento a los lineamientos nacionales sobre transparencia y gobierno digital	Comité Institucional Gestión y Desempeño	Actualización e Implementación de las políticas de MIPG Conformación y/o activación de los Comité de Gestión y Desempeño	Políticas MIPG Implementadas Número de Comités conformados o activados	50%	
	Información recepcionada no confiable, como soporte de los proyectos de Inversión.	Publicar los procedimientos y los requisitos que deben cumplir los documentos soportes	1.Unificación mediante check list del procedimiento para presentar Proyectos de Inversión en el banco de proyectos. 2.Hacer que el registro de información de manera veraz, oportuna y objetiva en las plataformas del DNP (MGA,SUIFP,SPI).	(# de proyectos viabilizados / # de proyectos presentados)*100 Número de Informes Presentados seguimiento de los Proyectos de Inversión	50%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	4

COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA	1. Fallas y falta de actualización de la plataforma del sitio web de la Alcaldía 2. Fallas en el fluido eléctrico 3. Interrupción de servicio de internet	Verificación, evaluación y seguimiento de redes de información	Formular un Plan de contingencia para contrarrestar el efecto de la interrupción de producción de información para la comunidad. Actualización de la Plataforma de la Página Institucional	Plan de contingencia formulado Página web institucional actualizada	25%	DESPACHO DEL ALCALDE	
	PLANIFICACION Y ORDENAMIENTO	No actualización y revisiones excepcionales del PBOT	Revisión y el seguimiento del PBOT	Alistamiento y trámites previos para la actualización del PBOT	50%		SECRETARIA DE PLANEACION
	DESARROLLO SOCIAL EDUCACION	No desarrollar y ejecutar oportunamente los procesos de contratación del PAE y Transporte Escolar	Verificación del cumplimiento del cronograma de los Programas de Alimentación escolar y transporte	Solicitar al Concejo Municipal aprobación de vigencias futuras para contratar desde principio de año los Programas de PAE y transporte escolar	Contratos suscritos oportunamente para el PAE y transporte escolar		70%
No articular la Oferta con secretaria de Educación Departamental (SED) en el desarrollo integral de educativo		Recepcionar y socializar información de interés de la comunidad educativa de Chimichagua	Realizar reuniones permanentes con el equipo interdisciplinario de la Secretaria de Educación Departamental con el Área de Educación Municipal	Reuniones con el equipo interdisciplinario Municipal y Departamental	50%		

	<p align="center">REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1</p>	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	5

DESARROLLO SOCIAL CULTURA Y DEPORTES	No prestar ni garantizar la Oferta Institucional del Sector Cultura y Deportes a la Comunidad	Comparación manual del reporte de avance contra las líneas de acción e indicadores planteados en el plan acción original. Convenios y/o contratos de cofinanciación o con apoyo financiero para el Sector Deportes y Cultura	Priorizar presupuestalmente las metas del Sector Deporte y Cultura del Plan de Desarrollo Municipal que presenten bajo porcentaje de ejecución durante el cuatrienio	Número de metas del Sector Cultura y deportes del Plan de Desarrollo Municipal, priorizadas presupuestalmente.	70%	SECRETARIA DE SERVICIOS SOCIALES
			Gestionar recursos y apoyos económicos para los Programas, Procesos, Eventos y Actividades del Sector Cultura y Deportes ante los diferentes Entes Públicos y Privado del nivel Local, Departamental y Nacional	Número de gestiones realizadas antes los diferentes Entes Públicos y Privados del nivel Local, Departamental y Nacional	40%	





**REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA
NIT: 892.300.815-1**





CODIGO	
VERSIÓN:	1
No de FOLIO	6



DESARROLLO SOCIAL SALUD	Aumento de enfermedades inmunoprevenibles por escasez de biológicos, debido al no cargue de la información en el PAI WEB	Acciones de vigilancia epidemiológica para la disminución de la tasa de las enfermedades	<ul style="list-style-type: none"> Realizar visitas a cada IPS para evidenciar el seguimiento que realizan al PAI-WEB Estudios de campos y notificaciones de eventos de interés de salud Pública 	Número de visitas de seguimiento al PAI WEB Número de estudios de campos y notificaciones e eventos de interés de salud Pública	40%	
	Incremento de las ITS y aumento de la enfermedad, en cuanto a la salud sexual y reproductiva, debido a la falta de campañas de promoción y prevención en sexualidad derechos sexuales y reproductivos.	Acciones realizadas para la disminución de la enfermedad y seguimiento a la tasa de embarazo y tasa de enfermedades de transmisión sexual	Diseñar jornadas y campañas de promoción y prevención en temas de sexualidad.	Número de jornadas y campañas de prevención en temas de sexualidad	50%	
	No cumplir con las metas de afiliación y de cobertura al Régimen Subsidiado de la población elegible del municipio	Auditorias y/o interventorías del Régimen Subsidiado Consolidación y seguimiento a la base de datos SISBEN y Listados Censales en un mismo	1. Realizar actualizaciones del sistema constantemente dependiendo de la necesidad del usuario y enviar comunicaciones al SISBEN solicitando la actualización.	1- número de bases de datos actualizadas	50%	
			2. Seguimiento al giro de los recursos correspondientes al Régimen Subsidiado	2. Número de seguimientos a los recursos del Régimen Subsidiado	50%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	7



		archivo BDUPB	o	3. Promover la afiliación de la PPNA	3. Numero de campañas de promoción de la afiliación a la PPNA	50%	
INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO	Incumplimiento de las actividades operativas y obras programadas en el Plan de Desarrollo Municipal	1.Falta de recursos para la asignación de actividades y ejecución de obras 2. Factores climáticos 3. Falta de maquinaria y equipo y poco mantenimiento de los mismos		Gestionar más recursos para el desarrollo de actividades Activar los Comités de Gestión del Riesgo Adquirir maquinaria y contratar mantenimientos	Recursos gestionados Comités de Gestión de Riesgo activado Maquinaria y equipos adquiridos Maquinaria y equipo con mantenimientos	70%	SECRETARIA DE PLANEACION
CONVIVENCIA, SEGURIDAD Y PARTICIPACIÓN COMUNITARIA	Perdida o deterioro de elementos	Diseño de la bodega de almacén		Actualización del Inventario Apropiar los recursos para la Construcción de la bodega	Inventario del Municipio	20%	SECRETARIA DE GOBIERNO
	Altos tiempo de espera en las solicitudes presentadas a la Inspección de Policía	Matriz de Comunicaciones		Seguimiento a través de matriz de Comunicaciones	Respuesta a las solicitudes (Inspecciones de Policía)	50%	
	Altos tiempo de espera en las solicitudes presentadas a la Comisaria de Familia	Matriz de Comunicaciones		Seguimiento a través de matriz de Comunicaciones	Respuesta a las solicitudes (Comisaría de familia)	50%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	8



GESTION DEL RIESGO	Afectación por desastres naturales	caracterización de escenarios de riesgo	Gestión de ayudas para atención de desastres Formulación del plan de gestión del riesgo	Efectividad en la atención de desastres y Gestión del Riesgo	50%	SECRETARIA DE PLANEACION
GESTION DE PRODUCTIVIDAD	Insuficientes recursos para la atención de la demanda	Coordinación Inter e interinstitucional Contratación de prestación de servicios Participar en programas institucionales	Ampliación de la planta de cargos Firma de convenios con entidades nacionales, departamentales o de cooperación internacional Formulación de proyectos de cofinanciación Destinación al sector de los recursos generados por prestación de servicios	Cantidad de recursos destinados al sector Agropecuario	50%	SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO, ECOOMICO, TURISTICO Y COMPETITIVIDAD
	Desactualización de la Información del sector agropecuario y ambiental	Diagnóstico del Sector agropecuario y ambiental Registro de datos del sector.	Diseñar una base de datos o registro estadístico teniendo en cuenta las actividades agropecuarias.	Numero de cadenas Productivas	45%	
	Baja cobertura en la prestación del servicio de asistencia técnica directa rural	Contratación de personal de apoyo para actividades técnicas, administrativas y operativas.	Mantener mediante contratación de servicios personal de apoyo para las actividades administrativas, técnicas y operativas. Solicitar acompañamiento a entidades gubernamentales y no gubernamentales	Numero de asistencia técnica a la zona rural del Municipio.	45%	
	Descenso del Municipio como destino turístico y cultural	Plan de Turismos y Caracterización de sitios turísticos	Alistamiento y trámites previos para la formulación del Plan Municipal de Turismo	Número de trámites previos formulados	40%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	9



GESTION DEL TALENTO HUMANO	Selección del personal sin el perfil requerido	Manual de Funciones Revisión de hojas de vida Procedimientos establecidos por la CNSC.	Cumplir con los parámetros exigidos en cada cargo. Dar Cumplimiento a los lineamientos y procedimientos estipulados por la CNSC. Revisar minuciosamente las hojas de vida.	Número de Actualizaciones al Manual de Funciones Número de revisiones de los expedientes de las hojas de vida del personal de planta	100%	SECRETARIA DE GOBIERNO
	Recursos financieros limitados para la gestión del talento humano	Proyección para gastos de salud ocupacional. Proyección anual para gastos de Gestión del talento humano. Proyección anual de contratistas de apoyo a la Gestión.	Dejar los rubros presupuestales, requeridos para ejecutar los proyectos en cumplimiento al desarrollo del talento Humano. Verificar y revisar los cargos necesarios de apoyo a la gestión para ejecutar programas del plan de desarrollo Municipal, en las diferentes áreas.	Cumplimiento del Plan Anual de Capacitaciones	100%	
	Evaluación del desempeño inadecuado	Evaluación de desempeño en la CNSC	Cumplir con las fechas establecidas en la entrega de evaluaciones de desempeño. Lograr que la evaluación de desempeño permita hacer seguimiento a los plazos acordados de los compromisos laborales, y recoger información sobre el desempeño del servidor permitiéndole mejorar su rendimiento y lograr mayor efectividad de sus áreas.	EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO Sumatoria de calificaciones de desempeño / N° total de funcionarios de la Alcaldía Municipal	50%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	10

GESTION JURIDICA	Vencimientos de términos	Matriz de seguimiento a los requerimientos	Implementar un Plan de trabajo que incluya Conciliaciones extrajudiciales, informes de procesos, inventario de trámites, procesos judiciales, relación de demandas, sentencias ejecutorias	Número de planes de trabajo implementados	50%	SECRETARIA DE GOBIERNO
	Errores en los expedientes de los procesos contractuales	Proceso de Gestión Documental para los expedientes contractuales	Aplicación de los lineamiento de Gestión Documental específicamente lo relacionado con archivo de expedientes contractuales	Número de capacitaciones sobre gestión documental Expedientes contractuales	40%	
GESTION FINANCIERA HACIENDA Y PRESUPUESTO	Inconsistencias en el sistema de información	Revisión y seguimiento a la Interoperabilidad entre plataformas tecnológicas de la Secretaría de Hacienda. Divulgación normas y condiciones para recordar el registro y manejo de la información	Conciliar la información presupuestal, contable y financiera	Número de conciliaciones realizadas	40%	SECRETARIA DE HACIENDA
	Los estados financieros no reflejen la realidad económica, financiera y social.	Conciliación y revisión de Saldos entre Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	Registrar y depurar los hechos financieros en el sistema verificando que se enlace Presupuesto, Contabilidad y Tesorería en cada uno de los movimientos.	Registros y depuraciones incluidos en el Sistema y de las partidas	40%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	11



GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS Y TECNOLÓGICOS	Inconsistencia en la información de inventarios de bienes, equipos y recursos físicos y tecnológicos	Matriz de consolidación de registros Vs inventario físicos	Implementar un Manual para el manejo y control de los bienes del Municipio de Chimichagua Realizar inventarios físicos y actualización de Base de datos	Número de manuales para el manejo y control de bienes implementados Número de inventarios físicos realizados Bases de datos de inventarios actualizados	30%	SECRETARIA DE GOBIERNO
	CONTROL INTERNO DE GESTION	Incumplimiento de los Roles de la Oficina de Control Interno.	Verificación de cumplimiento de objetivos y competencias de la Oficina de Control Interno	1. Emitir circulares para el cumplimiento de los reportes trimestrales de los instrumentos de evaluación a las secretarías y oficinas de la Administración.	Numero de circulares emitidas	50%
No dar cumplimiento a las auditorías establecidas en el programa anual de auditorías aprobado por el comité de control interno		Seguimiento al cronograma del Plan de Auditorías aprobadas	1. Convocar al Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno Para aprobación del Plan de acción y programa anual de auditoría. 2. Realizar seguimiento a la ejecución del programa y definir las acciones necesarias para el cumplimiento del programa anual de auditorías aprobado.	1- Número de programas de auditoría aprobados mediante CCI	100%	
No implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG de acuerdo		Seguimiento y evaluación a MIPG	1. Realizar la evaluación del FURAG II como seguimiento a la Implementación de MIPG.	Numero de evaluaciones realizadas del FURAG II	50%	

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	12

	a los lineamientos del DAFP	Informes del FURAG y planes de mejoramiento Reuniones, capacitación y asesoría al equipo responsable de liderar MIPG	2-Socializar los resultados de la Evaluación del Furag II con el fin de definir un plan de acción para cumplir con las políticas institucionales.	Numero de Socializaciones realizadas sobre los resultados del FURAG II.	50%	
			3- Realizar capacitaciones a los funcionarios y enlaces sobre MIPG y sus 7 Dimensiones.	Numero de Capacitaciones realizadas a los funcionarios y contratistas.	50%	
			4- Realizar visitas de seguimiento sobre la Implementación de MIPG	Número de visitas realizadas sobre la implementación de MIPG	50%	

CONCLUSIÓN: La Oficina de Control Interno realizó seguimiento y evaluación a la Matriz del Mapa de Riesgos institucionales determinando el número de riesgos para cada proceso

PROCESO	NUMERO DE RIESGOS	ZONA DEL RIESGO
1. PLANEACION ESTRATEGICA	3	Moderado
2. COMUNICACIÓN ESTRATEGICA	3	Moderado
3. PLANIFICACIÓN Y ORDENAMIENTO	1	Moderado
4. DESARROLLO SOCIAL EDUCACIÓN	2	Bajo
DESARROLLO SOCIAL CULTURA Y DEPORTES	1	Bajo
DESARROLLO SOCIAL SALUD	3	Moderado
5. INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO	1	Moderado
6. CONVIVENCIA SEGURIDAD Y PARTICIPACIÓN COMUNITARIA	3	Moderado

	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHIMICHAGUA NIT: 892.300.815-1	 MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - CESAR ALCALDÍA MUNICIPAL	CODIGO	
			VERSIÓN:	1
			No de FOLIO	13

7. GESTIÓN DEL RIESGO	1	Moderado
8. GESTIÓN DE PRODUCTIVIDAD	4	Moderado
9. GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	3	Moderado
10. GESTIÓN JURÍDICA	2	Moderado
11. GESTIÓN FINANCIERA HACIENDA Y PRESUPUESTO	2	Moderado
12. GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS Y TECNOLOGICOS	1	Moderado
13. CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	3	Moderado

El 80% de los riesgos identificados para los procesos están en la zona de riesgo Moderado. Los riesgos que presentan menos avance a 30 de Junio de 2021 son los asociados al Proceso de Comunicación Estratégica (25%) y gestión de recursos físicos y tecnológicos (30%)

La Unidad de Control Interno evidenció que los Riesgos Institucionales se identificaron por procesos. Sin embargo, se recomienda que estos riesgos se revisen también de manera estratégica y/o transversal con el objeto de identificar si otros procesos de la Entidad son susceptibles de incurrir en los riesgos identificados, para unificar su tratamiento y evitar su materialización.

HALLAZGOS Y PLANES DE MEJORA

Presentar a 30 de diciembre de 2021 los avances de cada riesgo identificado por procesos con sus respectivos soportes

Plan de mejoramiento para el proceso de COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA, específicamente sobre la publicación de información en la página web institucional