

		DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN						
Versión: 0		Vigencia: 09-2022						
VIGENCIA: 2023 FECHA DE SEGUIMIENTO: 10 enero del 2024		SEGUIMIENTO No. 3				CUATRIMESTRE: Septiembre-Diciembre		
No.	PROCESO / SUBPROCESO	RIESGO	CONTROLES	ACCIONES	Fecha Monitoreo	Acciones Adelantadas	Efectividad de los Controles	Observaciones del Seguimiento
10832	ATENCIÓN AL CIUDADANO / SERVICIO DE PASAPORTES	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros por oltro para la realización de trámites y solicitud de citas (conclusión).	La Dirección de Pasaportes realiza de manera permanente publicidad a la comunidad para el no pago de tramitadores al momento de solicitar las citas. La Dirección de Pasaportes realiza capacitaciones a los funcionarios y contratistas del área con referencia a los pasaportes. De igual forma, realiza jornadas descentralizadas en los municipios, para que el servicio a la ciudadanía se pueda cumplir en áreas de mayor dificultad de acceso y evitando tramitología de intermediarios.	No aplica	20/12/2023	En el mes de septiembre se realizó trámite a domicilio, con relación urgencia manifiesta se informó a los medios de comunicación sobre la situación presentada a nivel nacional, así mismo sobre requisitos para el trámite de pasaporte y advertencias de páginas fraudulentas, se realizaron agendamiento manual para personas que no tienen acceso a la plataforma virtual.	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10901	CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO / INSTRUCCIÓN	Posibilidad de violación de la reserva legal o manejo inadecuado de la información con el fin de obtener beneficio propio o para terceros.	El Director de Instrucción realiza una matriz de control llevando un inventario de todos los procesos que ingresan a la dependencia y la respectiva etapa en que se encuentra. El Director de Instrucción controlará que cada expediente contenga su hoja de control formalizada por la entidad de acuerdo a los procedimientos establecidos por la oficina de Gestión Documental.	No aplica	20/12/2023	El director de instrucción realiza una matriz de control llevando un inventario de todos los procesos que ingresan a la dependencia y la respectiva etapa en que se encuentra. Se logró un avance del 100 % respecto del control de inventarios de todos los procesos que ingresa a la dependencia	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10900	CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO / JUZGAMIENTO	Posibilidad de que por acción, omisión o abuso de poder se profiera decisiones a favor o en contra de los sujetos procesales en beneficio propio o de terceros.	La Directora de Juzgamiento realiza comités jurídicos a fin de estudiar la norma disciplinaria vigente y los procedimientos a aplicar.	No aplica	19/12/2023	La directora de Juzgamiento realiza comités jurídicos a fin de estudiar la norma disciplinaria vigente y los procedimientos a aplicar. Se realizó cuatro comités las cuales se efectuaron en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2023.	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10951	GESTIÓN ADMINISTRATIVA / GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros para realizar salidas físicas de bienes del almacén.	El auxiliar administrativo realiza registro de los entradas y salidas de los bienes y elementos de consumo adquiridos o entregados por la entidad en el aplicativo de inventarios, con el fin de llevar un control de éstos bienes.	No aplica	14/12/2023	Se realizan inventarios mes a mes para cumplir con este riesgo	Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno. Cumple parcialmente con la evidencia del control	No se observa la firma o aprobación del líder o responsable del proceso, establecido en la Política de Gestión del Riesgo del Departamento.
10778	GESTIÓN ADMINISTRATIVA / GESTIÓN DOCUMENTAL	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros que permita la destrucción, pérdida u ocultamiento de información en el Archivo Central del Departamento.	El técnico administrativo de archivo (jefe) recibe los expedientes de los archivos de gestión de las dependencias de acuerdo al cronograma de transferencias documentales en formato único de inventario documental (FUID), y posteriormente los publica en la página web de la entidad. Para el préstamo de los expedientes se debe diligenciar los formatos guía de fuera y de registro préstamo de documentos, con el fin de llevar control de los documentos del Archivo Central del Departamento.	No aplica	05/12/2023	Se hizo seguimiento al cronograma de transferencias documentales de acuerdo con el formato único de inventario documental (FUID) y se subieron a la página web - link: https://drive.google.com/drive/folders/1rCOZDgNkMqkGSP9P-euR7VzcyfuzpDdLqto Se se realizó el control y seguimiento al retorno de préstamo de documentos e historias laborales en los formatos guías de fuera y registro préstamo de documentos, además se dieron capacitaciones en temas archivísticos. Hubo total control sobre el préstamo y retorno de documentos y se hizo monitoreo a las instalaciones físicas para evitar pérdidas por deterioro en los documentos.	Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno. Cumple parcialmente con la evidencia del control	No se observa la firma o aprobación del líder o responsable del proceso, establecido en la Política de Gestión del Riesgo del Departamento.

10934	GESTIÓN DE LA GOBERNABILIDAD / GESTIÓN COMUNITARIA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de omitir una actividad o función dirigido a los organismos comunales de primero y segundo grado, organismos deportivos, bomberos voluntarios y empresas sin ánimo de lucro de la Secretaría de Gobierno.	El profesional especializado de la Dirección de Gobernancia y Democracia realiza el seguimiento y trazabilidad a las solicitudes que ingresan a través de SAIA y POR en los términos de la ley, mediante una matriz cargada en el DRIVE del correo oficial accioncomunal@risaralda.gov.co .	No aplica	13/12/2023	<p>Se Realiza control diariamente de las PQRS y solicitudes del SAIA, a través del Excel en Drive de accioncomunal@risaralda.gov.co, el cual contiene la dinámica del semáforo con los colores rojo y verde, número de radicado, fecha de ingreso, fecha de vencimiento, nombre del solicitante y nombre del responsable.</p> <p>Se formalizado como formato decontrol en el SGD en la plataforma Saia y con evidencia de firma de quien revisa</p> <p>Los meses de: mayo, junio, julio, agosto, ha logrado dar respuesta a 197 solicitudes que han ingresado al subproceso de gestión comunitaria de los organismos comunales de Risaralda y clubes y ligas deportivas, ESA, y bomberos voluntarios</p>	Garantizo que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10758	GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros para uso o destinación inadecuada de los recursos públicos de bienes, maquinaria o equipos.	La Secretaría de Infraestructura realiza programación mensual de las actividades a realizar en relación a la gestión de talleres (maquinaria, mano de obra e insumos) en los formatos establecidos en el Sistema de Gestión de la entidad.	No aplica	20/12/2023	<p>Se realizó la labor de programación de la maquinaria y se documentó el uso de insumos asignados en el área de talleres de la Secretaría de Infraestructura.</p> <p>Se realizaron las actividades relacionadas con maquinaria y mano de obra empleando los recursos asignados.</p> <p>Se realizaron las actividades de conformidad a la programación empleando los formatos correspondientes para su documentación.</p> <p>Dado el volumen de los archivos por medio de los cuales se evidencian las actividades realizadas y la restricción existente en la plataforma SAIA V8 para adjuntar documentos, se subieron las evidencias en el almacenamiento drive, relacionado a continuación:</p> <p>https://drive.google.com/trive/folders/1h4A0dZbksJYD3agLCT0Yv8mpSGQ?usp=drive_link</p>	No se adjunta la evidencia del control. No se pudo corroborar la evidencia lo que no permite verificar la efectividad del control (no descargo, o no se accediste).	<p>Se sugiere escalar la inconsistencia de capacidad de carga con las lio, para que las evidencias queden cargadas en la plataforma SAIA y no en un drive de un particular y así salvaguardar la información.</p> <p>Se recuerda que en "Política de Gestión del Riesgo" que puede ser consultada en el SAIA. En el numeral 6. METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO en la página 8, indica la obligatoriedad del uso del SAIA para la administración de los riesgos lo que involucra monitoreo y revisión y en ellos está la funcionalidad del cargue de evidencias que respaldan sus acciones y logros registrados.</p> <p>Se realizó la revisión las evidencias de los riesgo de radicado No: 10758 de gestión de la infraestructura y no se pudo ingresar a la evidencia en vistas interiores, lo que no permitió evaluar la efectividad de los controles se recomienda ser cargadas en el SAIA en el módulo de Monitoreo y revisión.</p>
10735	GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / GESTIÓN CONTABLE	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros para registrar inadecuadamente información contable de un tercero.	La Dirección de Contabilidad realiza las conciliaciones de los ingresos de manera mensual y las causaciones se realizan de manera permanente de las cuentas radicadas y aprobadas mediante las actas de conciliación de ingresos, oficios de las diferentes dependencias y cuadros de conciliación de saldos.	No aplica	26/12/2023	<p>Se realiza verificación al reporte Conciliación Ingresos Tesorería Vs Contabilidad Vs Ppto generado por el Sistema Financiero con corte a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, se comunica a la Tesorería del Departamento y al Director de Presupuesto las diferencias encontradas mediante oficio SAIA.</p> <p>Se realiza conciliación de ejecución de ingresos del periodo a septiembre 2023, según cuadros de conciliación de saldos anexos, lo cuales establecen las diferencias encontradas entre los registros Contables, Tesorales y Presupuestales, evidenciando comunicación entre las dependencias de la Secretaría de Hacienda.</p>	Cumple parcialmente con la evidencia del control	<p>El cuatrimestre III de la vigencia 2023 abarca los meses de julio, agosto, septiembre y diciembre, el registro de monitoreo y revisión registrado el 26 de diciembre del 2023 solo evidenció conciliaciones de saldo y demás oficios con corte del mes de septiembre, por lo que no se pudo verificar la efectividad de los controles planeados de los tres últimos meses de la vigencia 2023, ya que no se adjunta la evidencia del control.</p> <p>Tampoco hay una nota o comentario que indique porque no fueron ajustados.</p>
10670	GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros por la sustracción de licores y/o cigarrillos y/o elementos para la fabricación de licor adulterado, por parte del funcionario encargado de su custodia.	La Dirección de Ingresos y Fiscalización realiza verificación de los inventarios contra las actas de aprehensión.	No aplica	22/12/2023	<p>Para consultar evidencias a detalle estas se pueden verificar en los módulos "Proceso jurídico de fraude a las rentas", "Módulo inventario" y "Planilla control de visitas" en la plataforma SAIA, con la funcionaria Stefania López</p> <p>Para el último cuatrimestre de la vigencia toda la información de las aprehensiones se encuentra actualizada en la plataforma SAIA módulo "Planilla control de visitas". Esta información se digita en tiempo real y después de haber sido firmada el acta de aprehensión por el funcionario responsable, no hay lugar a modificaciones.</p> <p>Las actas de aprehensión se trasladan a través de la plataforma SAIA módulo de Aprehensiones a los abogados, para el inicio del procedimiento administrativo punitivo respectivo, evitando manipulación de la información.</p> <p>El acta de aprehensión, junto con las especies aprehendidas correspondientes (Se resguardan en la bodega de Rentas), se colocan bajo custodia de un funcionario de la Dirección de Fiscalización que designe el Líder del proceso, verificando que coincidan con la información consignada en dicha acta.</p>	Garantizo que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10671	GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros para omitir y/o ocultar y/o borrar información en las aprehensiones licores, cigarrillos o materiales para la fabricación de licor adulterado.	La Dirección de Ingresos y Fiscalización realiza operativos de control para la verificación de las especies rentísticas mediante el registro de visitas / actas de traslado ó de actas de aprehensión cuando se dé el caso.	No aplica	19/12/2023	<p>Toda información relacionada con las aprehensiones, se encuentra debidamente resguardada en el nuevo Módulo APREHENDIDO FISCALIZACIÓN</p> <p>El acta de aprehensión, junto con las especies aprehendidas correspondientes (Se resguardan en la bodega de Rentas), se colocan bajo custodia de un funcionario de la Dirección de Fiscalización, que designe el Líder del proceso, verificando que coincidan con la información consignada en dicha acta.</p> <p>La información de las aprehensiones y de las actas de adulteración, se debe ser digital en tiempo real, evitando manipulación de la información.</p> <p>Para consultar evidencias a detalle, antes se pueden verificar en las carpetas de "Actas de visitas técnicas operativas de especies rentísticas 2023" y/o módulos "Proceso jurídico de fraude a las rentas" y "Planilla control de visitas" en la plataforma SAIA.</p> <p>Este proceso sirve para evaluar el desempeño de los subprocesos de la Secretaría de Hacienda según su estructura, cumplimiento de los mandatos del sistema de gestión de la Entidad y Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.</p> <p>Para este proceso de auditoría interna, es importante tener presente los siguientes lineamientos:</p> <ul style="list-style-type: none">Conocimiento del proceso / subproceso al cual pertenece.Recordar, conocer y cumplir manuales, guías, procedimientos, políticas de operación, entre otros documentos del proceso.Uso de formatos vigentes - cumplimiento de lineamientos del proceso de Gestión Documental.Indicadores y segmentados a la fecha. <p>NOTA: Se adjuntó parcialmente de las tablas de las VISITAS Y APREHENSIONES, una vez que esta información no se puede estar evidenciando, cualquier dato diligencia el funcionario encargado de este proceso en la dirección de Fiscalización.</p>	No se adjunta la evidencia del control. Las evidencias no respaldan el control	<p>No se observó la firma o signatario del líder o responsable del proceso (director o secretario), evidenciado en la Política de Gestión del Riesgo del Departamento.</p> <p>Las evidencias de capacitaciones están dentro el periodo evaluado en noviembre y en septiembre y no se relacionan con los controles establecidos ya que el control establece "La Dirección de Ingresos y Fiscalización realiza operativos de control para la verificación de las especies rentísticas mediante el registro de visitas / actas de traslado ó de actas de aprehensión cuando se dé el caso".</p> <p>A pesar de que en registro de los logros mencionan que adjuntan parcializado de las visitas y las aprehensiones están no fueron ajustadas.</p> <p>Se recuerda que en "Política de Gestión del Riesgo" que puede ser consultada en el SAIA. En el numeral 6. METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO en la página 8, indica la obligatoriedad del uso del SAIA para la administración de los riesgos lo que involucra monitoreo y revisión y en ellos está la funcionalidad del cargue de evidencias que respaldan sus acciones y logros registrados.</p>
10669	GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros para alterar las características del vehículo por parte del funcionario encargado de realizar la liquidación del impuesto de vehículo automotor.	La Dirección de Ingresos y Fiscalización realiza auditorías a las declaraciones y pago del impuesto de vehículo automotor contra las tablas de los evaluos expedidas por el Ministerio de Transporte.	No aplica	20/12/2023	<p>Se realiza seguimiento y control cada mes a las Auditorías a las declaraciones y pago del impuesto de vehículo automotor, donde se revisan las declaraciones contra las tablas del Ministerio de Transporte.</p> <p>Se realiza auditoría a los meses comprendidos para este tercer corte cuatrimestral el que comprende (Agosto a Noviembre), en el cuadro a continuación se describe la cantidad de placas auditadas para este segundo corte, en donde se confronta la liquidación con las tablas de avalúo del Ministerio de Transporte.</p> <p>Para los periodos de</p> <p>Agosto 3838 placas 349 Septiembre 2735 placas 337 Octubre 2332 placas 330 Noviembre 2079 placas 324</p>	Garantizo que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	

10736	GESTION DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / GESTIÓN FINANCIERA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros al no realizar legalmente la búsqueda de los bienes del deudor, permitiéndole así que prescriba la deuda.	La Dirección Financiera realiza revisión mensual del estado de la deuda y líquida los valores de la misma de manera trimestral cotegiendo la información presupuestal con los extractos bancarios.	No aplica	06/12/2023	En lo que respecta a controles para revisar y validar que los soportes de pago, ejecuciones presupuestales, asientos contables e informes generados al Ministerio de Hacienda, Credito Público y Entes de Control se presenten de manera oportuna. Cualquier inquietud , consultarla con la funcionaria MARIA DEL PILAR CASTRO. Para lo que corresponde al segundo cuatrimestre del año en curso, se continúa con la verificación de los valores para que no se presenten alteraciones a valores de pagos de deuda, aumentando el gasto y que se entreguen de manera oportuna los informes a los diferentes entes de control relacionados.	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	No se observa la firma o aprobación del Jefe o responsable del proceso, establecido en la Política de Gestión del Riesgo del Departamento (director o secretario) en el presente monitoreo y revisión con fecha de registro del 06/12/2023. Adicionalmente se sugiere no personalizar las consultas respecto a información oficial de la entidad en lo posible direccionar a la comunidad al uso de los canales oficiales sean virtuales o presenciales, especificando proceso o subproceso.
10886	GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / RECAUDO Y PAGOS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros al no realizar legalmente la búsqueda de los bienes del deudor, permitiéndole así que prescriba la deuda.	El Jefe de Oficina de Cobro Coactivo verifica en el archivo que se refleja en los portales bancarios , que la información sea coherente con los soportes físicos. (Este control lo debe hacer tanto el funcionario que sube los archivos como el Tesorero al momento de pagar.)	No aplica	21/12/2023	Se realiza la investigación de los posibles bienes, que se encuentran a nombre de los contribuyentes deudores del Departamento de Risaraldá. Se realiza el envío de oficio a las entidades que pueden aportar información respecto a los bienes de los deudores, con el fin de inscribir la medida caudelar y de esta forma realizar un efectivo recaudo.	Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. Cumple parámetro con la evidencia del control	El control establece "...El Jefe de Oficina de Cobro Coactivo verifica en el archivo que se refleja en los portales bancarios , que la información sea coherente con los soportes físicos. ..." la evidencia proporcionada no demuestran la participación del jefe de la oficina de cobro coactivo lo que impide verificar la efectividad de los controles establecidos. Si es cierto que se oficia esta realizando la labor, ninguno de los documentos sometidos es respaldado por el jefe de la oficina de cobro coactivo tal como lo establecieron en el control. Se sugiere replantear el control de tal manera que los soportes estén en línea con el control propuesto.
10896	GESTION DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / RECAUDO Y PAGOS	Probabilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de cambiar los beneficiarios de pagos sin las autorizaciones pertinentes.	Los auxiliares administrativos encargados de validación de pagos, modifican el beneficiario del gasto, únicamente cuando medie autorización expresa del ordenador del gasto	No aplica	21/12/2023	Se continúa con el monitoreo de los pagos realizados en el periodo Agosto a Noviembre 2023, evidenciando que todos los pagos grados a tercero diferente al beneficiario del gasto, cuentan con el respectivo soporte que justifica el cambio. El caso más reiterativo se presenta en las devoluciones de Pasaportes, razón por la cual se implementó tablero de control de devoluciones. Se adjuntan muestras de los soportes por sector Central y Educación El caso más reiterativo se presenta en las devoluciones de Pasaportes, razón por la cual se implementó tablero de control de devoluciones. Se adjuntan muestras de los soportes por sector: Central, Educación y Salud	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10895	GESTION DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / RECAUDO Y PAGOS	Probabilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros para realizar inversiones de liquidez sin el cumplimiento de requisitos legales	La asesora general del Departamento somete a consideración del Comité Financiero, las cotizaciones que se realizan para la colocación de excedentes de liquidez en inversiones temporales El comité financiero selecciona la entidad donde se colocan inversiones temporales de	No aplica	19/12/2023	Durante el periodo Agosto a Diciembre de 2023, no se presentaron inversiones temporales de Excedentes de Liquidez. Se aperturaron cuatro (4) cuentas de ahorro, dos para manejo del Servicio de la Deuda, 1 para recibir recursos del Ministerio de Salud y 1 para inicio de relaciones comerciales con entidad financiera. Las cuentas aperturadas cumplen con los requisitos establecidos para su constitución.	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10885	GESTION DE LAS FINANZAS PÚBLICAS / RECAUDO Y PAGOS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de ejercer acciones de cobro extemporáneas.	El Jefe de Oficina de Cobro Coactivo realiza el control mediante el OUTSOURCING. Sistemas y Computadores, empresa encargada de administrar los procesos de estímulos prodemostrando e impuesto vehicular.	No aplica	21/12/2023	Se ejercieron acciones de cobro en términos de oportunidad y eficiencia, llevando a cabo actuaciones administrativas tendientes a obtener el recaudo de las obligaciones a favor del Departamento. Se ha obtenido un recaudo esperado para lo comido de la vigencia 2023, resultado de las actuaciones administrativas ejercidas en la Oficina de Cobro Coactivo.	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10900	GESTIÓN DEL DESARROLLO AGROPECUARIO / SANIDAD AGROPECUARIA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros por alteración de muestras, procesos o resultados de laboratorio.	La funcionaria encargada del subproceso de ejecución de auditorías internas al laboratorio, con el fin de verificar la trazabilidad de registros de muestras, análisis y resultados. La funcionaria encargada del subproceso de revisión y aprobación del informe de análisis de conflicto de intereses e imparcialidad, donde se estructura una matriz y se hace una revisión de los mecanismos y separación de áreas funciones del laboratorio. La funcionaria encargada del subproceso firma y hace firmar al personal del CIDAR el formato de declaración de imparcialidad suscrita en el sistema de gestión, con el fin de generar un documento legalmente ejecutable como respaldo de compromiso al firmante a actuar con imparcialidad y objetividad en aras de obtener buenas prácticas y la legalidad al iniciar el contrato. Es importante también soportar, que la imparcialidad del laboratorio viene definida desde una de sus políticas de operación POLITICA PARA GARANTIZAR LA IMPARCIALIDAD, JUICIO E INTEGRIDAD OPERATIVA. El riesgo a la imparcialidad en el servicio de control de calidad de laboratorio del PUNAR	Todo el personal del CIDAR debe firmar la cláusula de objetividad e imparcialidad del laboratorio, que es un acuerdo legítimamente celebrado y que define claramente la obligación de reportar y denunciar presiones indebidas, actos de corrupción y promover las buenas practicas profesionales. Ejecución de una auditoría donde aleatoriamente se seleccionan muestras procesadas en el año. Y hacer ejercicio de trazabilidad desde la fecha de ingreso, procesamiento y reporte. Desde se corrobora la información con el fin de identificar aspectos sospechosos o incongruencias en la cadena trazada. Se realiza un seguimiento y análisis a la MATRIZ PARA LA IDENTIFICACIÓN DE POSIBLES CONFLICTOS DE INTERESES EN EL CIDAR. Con el fin de identificar: Cambios en las actividades clave de la organización y el personal que las ejecuta para identificar compromiso de imparcialidad en los mismos. Conflictos de intereses y riesgos de corrupción entre subcontratados de la	20/12/2023	Las cláusulas de imparcialidad es un mecanismo legalmente ejecutable que compromete al personal a dos aspectos puntuales. El primero es a actuar bajo el principio de imparcialidad siguiendo los principios de los conceptos profesionales y códigos de ética y constitucionales vigentes. Y el segundo mecanismo es como herramienta que obliga a denunciar si presencia cualquier acto donde se viole el principio de imparcialidad. Se hace firmar la cláusula a todo el personal que ingresa a realizar labores al laboratorio. La matriz de conflictos de intereses indaga, encuentra y evalúa las relaciones que tiene el personal con el fin de encontrar, identificar y prevenir cualquier posible conflicto de intereses y abordarlo definiendo acciones preventivas que eviten que se lleguen a materializar. Se hace seguimiento y actualización a la matriz. El derecho al turno esta publicado en la recepción como mecanismo para disuadir a los usuarios para ofrecer algún tipo de dadda o generar alguna presión para agilizar su proceso de análisis, cuando el usuario intenta algo se le señala el letrero y se le explica que la atención ÚNICAMENTE se hace en el orden de llegada al laboratorio. Se dio cumplimiento a los tres mecanismos de control definidos por el SGC y la política de operación del	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	El derecho al turno esta publicado en la recepción como mecanismo para disuadir a los usuarios para ofrecer algún tipo de dadda o generar alguna presión para agilizar su proceso de análisis, cuando el usuario intenta algo se le señala el letrero y se le explica que la atención ÚNICAMENTE se hace en el orden de llegada al laboratorio. Se sugiere actualizar el formato del letrero ya que según la foto de evidencia aportada tiene lema de gobiernos pasados.
10796	GESTIÓN DEL DESARROLLO ECONÓMICO	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros para fortalecimiento de los programas de fortalecimiento a través de los programas que ejecuta la Secretaría.	La Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad realiza convocatorias públicas para la socialización de los programas de fortalecimiento a través de los partes interesadas.	No aplica	20/12/2023	Durante el periodo se realizan convocatorias públicas a la comunidad ofertando los distintos programas que tiene la secretaría de manera que se permita la participación igualitario a todos los interesados en el Departamento, para este proceso se comparten las distintas convocatorias a través de varios medios de comunicación (Redes sociales, radio, prensa).	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
10935	GESTIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO / GESTIÓN DE LA INSPECCIÓN Y VIGILANCIA DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadda o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de realizar trámites (concesión) relacionados con la obtención de licencias de funcionamiento de Establecimientos Educativos.	El Supervisor de Educación realiza revisión de los requisitos legales para la aprobación de licencias u otro tipo de novedades que se presentan en los Establecimientos Educativos.	No aplica	19/12/2023	Durante el periodo objeto de evaluación la Secretaría de Educación Departamental recibió solicitud de ampliación y renovación de licencias de funcionamiento para establecimientos educativos de carácter privado. Para la expedición de los actos administrativos por medio de los cuales se resolvieron las solicitudes presentadas por el centro educativo privado "Corporación Educativa Paulo Freire" y el establecimiento educativo "Unos Infantes Trinitarios" se conto con el informe de visita de verificación de las condiciones de la planta física y el cumplimiento de requisitos legales para aprobación de licencia y/o renovación, realizado por el supervisor de educación Javier Mesa. Durante el periodo objeto de revisión se autorizaron una	Garantiza que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	

10936	GESTION DEL SERVICIO EDUCATIVO / GESTION DEL TALENTO HUMANO	Dilatación de un proceso por el servidor público a cargo del mismo con el propósito de obtener el vencimiento de términos o la prescripción del mismo, violando el debido proceso en la actuación jurídica.	El profesional universitario del área jurídica de la Dirección Administrativa y del Talento Humano, actualiza y realiza seguimiento a la base de datos en cuanto a la asignación de las demandas, conciliaciones extrajudiciales, tutelas y derechos de petición asignados a los Abogados de representación judicial.	No aplica	19/12/2023	El profesional universitario del área jurídica de la Dirección Administrativa y del Talento Humano de la Secretaría de Educación realiza actualización y seguimiento a los procesos legales que se radican en la Secretaría y que son asignados a los diferentes abogados con el fin que se de continuidad a las acciones procesales que se deben adelantar para cada uno de ellos, esta acción se realiza a través de una matriz mensual en la que se relaciona la fecha de asignación, el abogado y la fecha de respuesta para cada proceso. Atención oportuna a los procesos legales radicados en la Secretaría de Educación	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno
10967	GESTION EN SALUD / GESTION DE PRESTACION DE SERVICIOS	Posibilidad de recibir o solicitar beneficios y/o prestaciones a cambio de favorecer la realización de trámites o servicios vulnerando el derecho al turno e incumpliendo el debido proceso.	El coordinador del grupo de habilitación solicita anualmente la publicación al área de sistemas referente a los trámites (documentación requerida y normatividad) en pagina web oficial. El coordinador del grupo de habilitación realiza mensualmente seguimiento a listado de visitas pendientes por realizar (previas y de inspección vigilancia y control) con el fin de llevar un control sobre el ingreso de solicitudes recibidas y la realización de éstas.	No aplica	30/08/2023	Se ha publicado en la página web https://sedelectronicas.riisardila.gov.co/ los trámites que se pueden realizar en la Secretaría de Salud Departamental, socializando así la documentación y normatividad aplicable, a cualquier ciudadano que desee iniciar su gestión, evitando la recepción de beneficios de los funcionarios involucrados en la atención del usuario. Con el fin de garantizar el derecho al turno de los usuarios que requieren de la aprobación de la normatividad vigente y poder ejercer su actividad en el área de la Salud, se realiza la programación de visitas de habilitación a los prestadores que postulan sus servicios en el área de la Salud.	Cumple parcialmente con la evidencia del control
10805	GESTION EN SALUD / LABORATORIO DE SALUD PUBLICA	Pérdida de recursos por sustracción malintencionada por parte de funcionario público de insumos propiedad del Laboratorio Departamental de Salud Pública en beneficio particular.	Implementar procedimiento y formatos para la gestión de los inventarios de insumos y reactivos. Procedimiento documentado en el cual se presentan las diferentes etapas para la gestión y control de inventarios de insumos y reactivos y los formatos a utilizar en cada caso.	Se debe realizar Auditoría al inventario en el procedimiento Gestión de Inventario y Almacén del Laboratorio.	26/12/2023	El período evaluado es septiembre- diciembre de 2023. El control de inventario se está llevando mediante los formatos establecidos en el procedimiento para entrada y salida de inventarios que se encuentran en el sistema de gestión. Dentro de este mismo procedimiento se tiene establecidos inventarios de control y revisión para contabilidad de inventarios, los cuales están funcionando y para lo cual se presenta informe de control por parte de la responsable del proceso que en estos momentos es la contratista Cía. Dely Grajales y la contratista de apoyo Alejandra Vasquez Henao.	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. El control fue oportuno, cumple parcialmente con la evidencia del control
10862	GESTION EN SALUD / LABORATORIO DE SALUD PUBLICA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por sustracción de insumos malintencionada por parte de personal del Laboratorio Departamental de Salud Pública.	El Técnico Administrativo del Laboratorio de Salud Pública realiza el inventario de insumos y reactivos, para realizar el registro de movimientos (entradas y salidas) a través de una matriz de excel, con el fin de llevar el control.	No aplica	Sin registro	No se adjunta la evidencia del control	Si es cierto que esta firmado por el profesional especializado, no se observa la firma o aprobación del líder o responsable del proceso (director o secretario), establecido en la Política de Gestión del Riesgo del Departamento.
10956	GESTION EN SALUD / SALUD PÚBLICA	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por sustracción de insumos malintencionada por parte de funcionario público de algún programa de salud pública.	Los referentes técnicos realizarán de manera periódica el inventario de insumos asignado, el cual se reportará al Ministerio de Salud en los formatos designados para tal fin. La evidencia será los correos electrónicos enviados y el correcto diligenciamiento de la información solicitada.	Se debe realizar Auditoría al inventario de los programas y reporte al Ministerio de Salud.	19/12/2023	CONTROL: Los referentes técnicos realizarán de manera periódica el inventario de insumos asignado, el cual se reportará al Ministerio de Salud en los formatos designados para tal fin. La evidencia será los correos electrónicos enviados y el correcto diligenciamiento de la información solicitada. ACCION No 1 Se realiza desde la coordinación de infancia, primera infancia y PAI, la revisión y el seguimiento constante al Corden y a la plataforma del PAWIB, complementariamente se realizan visitas a los 14 municipios de asesoría y asistencia técnica y de control de inventario. Profesional a cargo Luz Miriam Guzmán Valencia. ACCION No 2 El profesional encargado del programa de prevención de tuberculosis y Kora, O Alerta Médica Córdoba, lleva el monitoreo y actualización constante del programa de inventario en el referente a este programa. ACCION No 3 El profesional Wilson Mejía Tajada maneja los inventarios de ETV, los cuales se reportan mensualmente al Ministerio de Salud y sirven como herramienta de control. Con el afío de los formatos de inventario y control, se controla los stock de medicamentos en los 14 municipios que conforman la Gobernación de Risaralda, evitando la posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por sustracción de insumos malintencionada por parte de funcionario público de algún programa de salud pública.	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Cumple parcialmente con la evidencia del control
10658	GESTION JURIDICA / GESTION LEGAL Y DEFENSA JUDICIAL	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para proyectar actos administrativos y/o conceptos jurídicos con desviación de poder.	La Dirección de Gestión Legal y Defensa Judicial revisará los actos administrativos proyectados para realizar un debido control jurídico mediante un cuadro de excel.	No aplica	15/12/2023	El Director de Gestión Legal y Defensa Judicial realizó seguimiento a la proyección de los actos administrativos y/o conceptos jurídicos, con el fin de evitar cualquier desviación de poder que se pudiera haber presentado	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno
10657	SISTEMA DE PLANEACION / GESTION DE POLITICAS PUBLICAS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para registrar información y documentación para la aprobación de proyectos nuevos y ajustes a proyectos aprobados sin el cumplimiento de requisitos establecidos por la normatividad del sistema general de regalías en el aplicativo SUAPP-SGR.	El Secretario de Planeación y Ambiente realiza a través del usuario asignado a la plataforma SUAPP-SGR la firma de verificación de requisitos de los proyectos financiados con recursos del sistema general de regalías, con el fin de llevar control y fiscalidad del proceso.	No aplica	18/12/2023	Del periodo rendido en el presente monitoreo, se realizó ficha de verificación de requisitos de los proyectos financiados con recursos del sistema general de regalías en la plataforma SUAPP-SGR de los siguientes proyectos: BPN 2023003660040: Construcción y dotación de parques recreativos al aire libre en los municipios de Belén de Umbrío La Celina y Miraflores en el Departamento de Risaralda. BPN 2023003660038: Construcción y mejoramiento de los parques principales en el corregimiento de Santa Cecilia municipio de Pueblo Rico y del corregimiento de San Antonio del Chami municipio de Miraflores departamento de Risaralda. BPN 2023003660021: Construcción DE STAAD POR UN MEJOR AMBIENTE PARA TODOS Risaralda. BPN 2023003660039: Mejoramiento habitacional en viviendas urbanas y rurales en los municipios del Departamento de Risaralda.	Garantizan que los controles definidos son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno

10637	SISTEMA DE PLANEACION / GESTIÓN MUNICIPAL	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para favorecer una propuesta de proyecto de Presupuesto Participativo.	El Director de Gestión Municipal verifica el cumplimiento de la Ordenanza No. 004 de 2020: "Por la cual se ajustan y compilan las disposiciones relativas al proceso de presupuesto participativo en el Departamento de Risaralda" y el Decreto 496 de 2020 que reglamenta el proceso de presupuesto participativo en el Departamento de Risaralda, como instrumento para establecer las disposiciones que aseguren la efectiva participación de la sociedad civil en el proceso de programación participativa del presupuesto, el cual se desarrolla en armonía con:	No aplica	18/12/2023	Durante el mes de septiembre y octubre del 2023 se realizaron las primeras y segundas asambleas municipales, las cuales sirvieron de insumo para la realización de las elecciones de presupuesto participativo. En el mes de noviembre se realizaron las elecciones de presupuesto participativo en los 14 municipios del departamento.	Garantizan que los controles derivados son adecuados con el objeto de prevenir y mitigar los riesgos identificados. Las evidencias respaldan las acciones planeadas para el control del riesgo. El control fue oportuno	
-------	---	---	---	-----------	------------	---	---	--

	Color	Descripción	Resumen	Cantidad
Equivalencias del Seguimiento - Oficina Asesora de Control Interno Riesgos de corrupción corte al 31-08-2023	Verde	Los controles son efectivos y se cumplen	59%	16
	Rojó	Los controles no son efectivos y/o no se cumplen	15%	4
	Amarillo	Los controles cumplen parcialmente	26%	7
		Total	100%	27

DIRECTIVO RESPONSABLE: Maria Nancy Escobar

AUDITOR: Luis fernando Ospina Luurduy