

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACION	CODIGO: E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 1 de 37

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA

TIPO DE INFORME

Preliminar

☐

Definitivo


☒

Auditoria de Gestión al Sistema de Administración del Riesgo S.A.R., a 31-07-2020

AÑO	AUDITORÍA No	PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	ÁREA RESPONSABLE
2020	A06	Auditoria de Gestión al Sistema de Administración del Riesgo S.A.R., a 31-07-2020	Oficina asesora de planeación


PERIODO AUDITADO O EVALUADO	FECHA INFORME PRELIMINAR	FECHA INFORME DEFINITIVO
Enero 02 de 2020, a Julio 31 de 2020	25-09-2020	05-10-2020

Informe elaborado por:
Luis Eberto Coca González
Oficina de Control Interno

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 2 de 37

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVOS.....	4
2. ALCANCE.....	5
3. METODOLOGÍA.....	7
4. MUESTRA	8
5. RIESGOS EVALUADOS.....	9
6. RESULTADOS DE AUDITORIA.....	11
6.1 FORTALEZAS	32
6.2 HALLAZGOS.....	33
6.3 OPORTUNIDAD DE MEJORA.....	36
6.4 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA	36
7. OBSERVACIONES DEL AUDITADO	37

 <div>El conocimiento es de todos</div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 3 de 37

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno, en desarrollo del Programa Anual de Auditorías y Seguidimientos aprobado para la vigencia 2020 por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación Min ciencias, programó efectuar la auditoría interna de gestión al Sistema de Administración del Riesgo, labor que adelantó en el marco de sus funciones como mecanismo de apoyo al cumplimiento de los objetivos de control establecidos en la ley 87 de 1993.

La auditoría estuvo orientada a identificar oportunidades de mejora para el Sistema de Control Interno Institucional en las actividades relacionadas con el desempeño de los procedimientos asociados a cada uno de los procesos misionales “I. Orientación del SNCTI, II. Gestión para la Construcción de Capacidades en CTel y Apropiación Social del Conocimiento, III. Gestión de política de CTel y IV. Gestión del Conocimiento, la Innovación y la Productividad”. Direccionamiento estratégico. Apoyo Institucional. Trámites y Servicios y Evaluación y Control del Ministerio y verificar el cumplimiento de los procesos contemplados al interior de ***“Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018 y Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020 de Min ciencias”***, guías que brindan lineamientos para un adecuado control y gestión de los Riesgos de corrupción, de seguridad digital y de gestión, identificados en cada uno de los procesos que hacen parte del Sistema de Gestión Organizacional, a fin de garantizar el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del Ministerio.

La entidad ha gestionado sus riesgos a través del aplicativo GINA, donde se visualiza la identificación, análisis y valoración de los riesgos asociados a los procesos; dando cumplimiento a la Política de Administración de Riesgos del Ministerio de Ciencia Tecnología e innovación. La Oficina de Control Interno en su rol de evaluador realizó la auditoría al Sistema de Administración del Riesgo, con el fin de proporcionar al Despacho de la Señora Ministra un resultado objetivo frente a la efectiva aplicación de la política y la eficiencia de los controles diseñados para asegurar la administración apropiada de los Riesgos institucionales y la eficaz operatividad del Sistema de Control Interno.

Este ejercicio se realizó con base en las normas de auditoría, las cuales incluyen planeación de la auditoría, ejecución del trabajo y generación del informe. Para la auditoría realizada, fue de vital importancia la verificación de la información disponible en el aplicativo GINA, así como la información soporte y complementaria generada por las dependencias responsables de la gestión de los riesgos seleccionados en la muestra.


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 4 de 37

1. OBJETIVOS

Evaluar que la política y acciones definidas en la gestión del riesgo aseguren la administración apropiada de los Riesgos de corrupción, de seguridad digital y de gestión y la operatividad del Sistema de Control Interno.

Objetivos Específico

1. Evaluar el mapa de riesgos de la entidad
2. Revisar la aplicación de las Guías de gestión del Riesgo definidas por la Función Pública y Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.-
3. Revisar que los riesgos identificados, dispongan de acciones para su tratamiento alineadas con las estrategias y objetivos de la entidad.
4. Revisar que las acciones de control sean adecuadas y efectivas para tratar los riesgos.
5. Sugerir correctivos y ajustes necesarios para asegurar un manejo efectivo de los riesgos.
6. Evaluar la efectividad de los controles establecidos para mitigar los riesgos.

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 5 de 37

2. ALCANCE


La evaluación se realizará a la gestión de los Riesgos de corrupción, de seguridad digital y de gestión, realizada a 31 de julio de 2020

Marco Legal

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en la entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 1537 de 2001, por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción.
- Ley 1712 de 2014. Por medio de la cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.
- Decreto 2145 de 1999, por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional.
- Decreto 943 de 2014, por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI.
- Decreto 1081 de 2015, señala la metodología Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Guía para la gestión de riesgo de corrupción 2015, Secretaría de Transparencia.
- Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018.
- ISO 31000 Gestión del Riesgo, principios y directrices.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 6 de 37

- Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020


	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 7 de 37

3. METODOLOGÍA

El Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación Minciencias, estableció los lineamientos para la Administración del Riesgo definidos en la **“Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020”** actualizada a la Guía que para tal efecto diseño y publico la Función Pública; mediante la cual el Ministerio dio a conocer la metodología para la identificación, análisis, valoración, manejo y monitoreo de los riesgos y hace especial énfasis, sobre la importancia de evaluar los riesgos como una parte fundamental en el proceso de planificación.

El Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación Minciencias, gestiona sus riesgos a través del aplicativo GINA; aplicativo que le permite realizar la identificación, análisis y valoración de los riesgos asociados a los procesos, dando cumplimiento a la política de Administración de Riesgos de la Entidad, Modelo Integrado de Planeación y de Gestión MIPG, la Guía de Administración de riesgos del DAFP, la norma Técnica NTC-ISO 31000, la ISO 9001:2015 y la Guía para la Gestión de Riesgo de Corrupción de la Secretaría de Transparencia, en pro del aseguramiento de los resultados institucionales y del mejoramiento continuo de la entidad.

La auditoría interna de gestión del riesgo del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, con alcance al Sistema de Administración del Riesgo se realizó en el marco de la séptima dimensión “Control Interno” del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), de conformidad con lo establecido en el componente “5 Implementar las Actividades de Monitoreo y Supervisión Continua en la Entidad” del numeral “7.2.1 Diseñar y mantener de manera adecuada y efectiva el MECI desarrollando las siguientes actividades para cada uno de sus componentes” que establece: “La auditoría se constituye en una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; que ayuda a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos” y en concordancia con lo establecido para la tercera línea de defensa (Oficina de Control Interno) a la que corresponde: “Proporcionar información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno (SCI), la operación de la primera y segunda línea de defensa con un enfoque basado en riesgos”

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 8 de 37

4. MUESTRA

La muestra empleada para la realización de la auditoria se tomó de los riesgos identificados y publicados al interior de la herramienta GINA, a 31-07-2020, riesgos distribuidos en las diferentes dependencias del Ministerio de la siguiente forma.

De la totalidad de los Riesgos inherentes (80), se seleccionaron los Riesgos Residuales que luego de aplicar los controles establecidos, se ubicaron en zona de Riesgo Alta y Extrema, a saber: Riesgo ubicados en Zona de Riesgo Alta 26, equivalentes al 33% y en Zona de Riesgo Extrema 20, que representan el 25% de la totalidad de Riesgos incluidos en el Mapa; Total muestra seleccionada 46 Riesgos equivalentes al 48% de los Riesgos identificado y publicados en el Mapa de Riesgos a 31-07-2020.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 9 de 37

5. RIESGOS EVALUADOS

Los riesgos evaluados en el marco de los objetivos y el alcance establecido en la presente auditoria fueron:

1. Que la entidad no tenga un sistema de Administración del Riesgo que permita y garantice la identificación, registro, medición, monitoreo y control de los Riesgos inherentes en desarrollo de su misión y en cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos por el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.
2. Que el Sistema de Administración del Riesgo no sea dinámico, es decir que no permita observar los cambios que presenten los controles y perfiles de riesgo facilitando la actualización del nivel de riesgo del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.
3. Que para los riesgos identificados en cada proceso no se establezcan acciones que mitiguen el impacto inicialmente establecido.
4. Que el Mapa de Riesgos del Ministerio de Ciencia Tecnología e innovación no presente una lectura fácil para los diferentes usuarios externos e internos que lo consulten.
5. Qué los Riesgos identificados, no evidencien el cumplimiento de las acciones establecidas al interior del plan de manejo. y que las acciones a implementar no sean concordantes con los controles definidos y orientados a mitigar el Riesgo.
6. Que los controles establecidos al interior de cada Riesgo no mitiguen el Riesgo Inherente inicialmente establecido.


En el marco de los objetivos y el alcance establecido para esta Auditoria, se evalúan los riesgos residuales que quedaron en zona de Riesgo Alto y Extrema y que se encuentran publicados en el Mapa de Riesgos del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.

Al respecto se evidencio la inclusión de 80 Riesgos, registrados e incluidos en el Mapa de Riesgos a 31-07-2020, de los cuales, 17 son de Corrupción y 63 de procesos. Riesgos que se detallan al interior de: <http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/report?soa=1&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&mis=rsk-B-32>

Igualmente existen Riesgos potenciales, identificados y presentados al Despacho de la Señora Ministra al interior de los informes definitivos de auditorias que la Oficina de Control Interno ha desarrollado en la actual vigencia y que se encuentran publicados en la página web del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, riesgos que se deben evaluar y decidir por parte de los dueños de los procesos objeto de dichas auditorias sobre su inclusión

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 10 de 37

en el Mapa de Riesgos. Informes de auditoría que se pueden visualizar en siguiente link:
https://minciencias.gov.co/quienes_somos/control/informes


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 11 de 37

6. RESULTADOS DE AUDITORIA

Esta Auditoria se desarrolló teniendo en cuenta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) donde se definen siete dimensiones, las cuales articulan las 16 políticas que contempla este modelo, una de las dimensiones se llama “Control Interno” el cual se integra a través del MECI constituyéndose en el factor fundamental para garantizar de manera razonable el cumplimiento de los objetivos institucionales

La Evaluación se llevó a cabo bajo los Lineamientos definidos en la **Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020**; Los Riesgos se han identificado y se pueden visualizar al interior del Mapa de Riesgos disponible en GINA, los cuales se detallan a continuación. De igual forma se visualizan los Riesgos Residuales luego de aplicar los controles, riesgos seleccionados al interior de la presenta auditoria.

RISGOS DISPUESTOS EN EL MAPA DE RIESGOS							RIESGOS RESIDUALES, LUEGO DE APLICAR CONTROLES			
PROCESO	CÓDIGO	RIESGOS DEL PROCESO	RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	RIESGOS A 31-07-2020	PARTICIPACIÓN POR PROCESO	ZONA DE RIESGO ALTA	ZONA DE RIESGO EXTREMA	TOTAL RIESGOS SELECCIONADOS	PARTICIPACIÓN PORCENTUAL
Gestión de la Planeación Institucional	D101	R15 - 2020 R16 - 2020 R17 - 2020 R18 - 2020 R79 - 2020	0	R59-2020	6	8%	R15 - 2020 R16 - 2020 R17 - 2020 R18 - 2020	R79-2020 R59-2020	6	8%
Gestión de la Innovación Institucional	D102	R19 - 2020 R20 - 2020 R80 - 2020 R81 - 2020	0	0	4	5%	R19 - 2020 R80 - 2020	R81-2020	3	4%
Gestión de Tecnologías y Sistemas de Información	D103	R22 - 2020	R68 - 2020 R69 - 2020 R70 - 2020 R74 - 2020	0	5	6%	R69 - 2020 R70 - 2020		2	3%
Gestión de la Comunicación Estratégica	D104	R23 - 2020 R61 - 2020	0	R3 - 2020	3	4%	R61 - 2020	R3 - 2020	2	3%
Diseño, formulación, seguimiento y evaluación de Política de CTel	M501	R24 - 2020 R60 - 2020	0		2	3%		R24 - 2020 R60 - 2020	2	3%
Diseño de Instrumentos y mecanismos de CTel	M502	R25 - 2020 R26 - 2020	0		2	3%	R25 - 2020	R26 - 2020	2	3%

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN					E201PR01F01
						Versión: 00
						Fecha: 2020-02-10
						Página 12 de 37

RIESGOS DISPUESTOS EN EL MAPA DE RIESGOS							RIESGOS RESIDUALES, LUEGO DE APLICAR CONTROLES			
PROCESO	CÓDIGO	RIESGOS DEL PROCESO	RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	RIESGOS A 31-07-2020	PARTICIPACIÓN POR PROCESO	ZONA DE RIESGO ALTA	ZONA DE RIESGO EXTREMA	TOTAL RIESGOS SELECCIONADOS	PARTICIPACIÓN PORCENTUAL
Gestión del Conocimiento para la CTel	M601	R29 - 2020 R30 - 2020 R34 - 2020	0	R5 - 2020	4	5%	R29 - 2020 R30 - 2020		2	3%
Gestión para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación	M603	R31 - 2020	0		1	1%	R31 - 2020		1	1%
Gestión para la Transferencia y Uso Conocimiento	M602	R35 - 2020	0		1	1%		R35 - 2020	1	1%
Gestión para la Ejecución de Política de CTel	M801	R32 - 2020 R33 - 2020 R62 - 2020 R63 - 2020	0	R4 - 2020	5	6%	R4 - 2020	R32 - 2020 R63 - 2020	3	4%
Gestión del FCTel del SGR	M802	R28-2020 R73-2020	0	R27-2020	3	4%		R27-2020	1	1%
Gestión de Redes e Internacionalización de la CTel	M701	R21 - 2020 R36 - 2020 R55 - 2020	0		3	4%	R21 - 2020 R36 - 2020 R55 - 2020		3	4%
Gestión de Capacidades Regionales en CTel	M702	R66 - 2020	0	R67 - 2020	2	3%		R66 - 2020 R67 - 2020	2	3%
Gestión de la Apropiación Social de la CTel	M703	R46 - 2020 R56 - 2020 R57 - 2020	0		3	4%	R57 - 2020		1	1%
Gestión de Vocaciones y Capital Humano para la CTel	M704	R54 - 2020 R58 - 2020 R78 - 2020	0		3	4%	R58 - 2020	R34 - 2020 R54 - 2020	3	4%
Gestión de Talento Humano	A201	R37-2020 R38-2020 R65-2020	0	R6-2020	4	5%		R6-2020	1	1%
Gestión Financiera	A202	R39-2020 R43-2020 R44-2020 R45-2020 R71-2020 R72-2020	0	R7-2020 R8-2020 R9-2020	9	11%	R7-2020 R8-2020 R9-2020		3	4%
Gestión Administrativa	A203	R40-2020 R41-2020 R64-2020 R75-2020	0	R10-2020	5	6%		R10-2020	1	1%


 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN					E201PR01F01
						Versión: 00
						Fecha: 2020-02-10
						Página 13 de 37

RIESGOS DISPUESTOS EN EL MAPA DE RIESGOS							RIESGOS RESIDUALES, LUEGO DE APLICAR CONTROLES			
PROCESO	CÓDIGO	RIESGOS DEL PROCESO	RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	RIESGOS A 31-07-2020	PARTICIPACIÓN POR PROCESO	ZONA DE RIESGO ALTA	ZONA DE RIESGO EXTREMA	TOTAL RIESGOS SELECCIONADOS	PARTICIPACIÓN PORCENTUAL
Gestión Documental	A204	R47-2020 R48-2020	0	R2-2020	3	4%	R2-2020		1	1%
Gestión Jurídica	A205	R14-2020 R50-2020 R51-2020	0	R13-2020	4	5%	R13-2020		1	1%
Gestión Contractual	A206	R53-2020	0	R11-2020 R12-2020 R52-2020	4	5%	R12-2020 R52-2020	R11-2020	3	4%
Gestión del Direccionamiento y Control Administrativo	A207	R49-2020	0		1	1%				0%
Evaluación y Control	E201	R76 - 2020 R77 - 2020	0		2	3%		R77 - 2020	1	1%
Trámites y Servicios	E202		0	R1 - 2020	1	1%		R1 - 2020	1	1%
TOTAL RIESGOS A 31-07-2020		59	4	17	80	100%	26	20	46	58%
PARTICIPACIÓN PORCENTUAL DE RIESGOS SELECCIONADOS							33%	25%		58%

En el desarrollo de la auditoría se evaluaron los reportes realizados y que se encuentra disponibles en la herramienta GINA, reportes que soportan las actividades desarrolladas por los líderes de los procedimientos previamente aprobados por los líderes de proceso, verificando si los controles establecidos, son coherentes y oportunos y si las actividades que se derivan de dichos controles son oportunas, son eficientes y eficaces y cumplen con los propósitos establecidos y orientados a mitigar el Riesgo establecido. Así mismo se procedió a revisar los riesgos seleccionados en todas las fases de la gestión del riesgo, identificación, análisis, calificación, valoración y monitoreo. La evaluación de los controles a cada uno de los Riesgos seleccionados para esta auditoría, se detallan a continuación.

			INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
				Versión: 00
				Fecha: 2020-02-10
				Página 14 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R1	Trámites y Servicios	Posibilidad que las respuestas de PQRDS emitidas por la Entidad, no cumplan con los atributos de pertinencia, calidad y oportunidad.	Seguimiento a todo tipo de requerimiento recibido a través de los canales de atención dispuestos de acuerdo a lo establecido en los procedimientos internos E202PR01, Identificación periódica de casos de incumplimiento y escalamiento a la instancia interna competente de acuerdo a lo establecido en los procedimientos internos E202PR01, Informes periódicos a la Alta Dirección sobre la respuesta a PQRDS, Puntos de control definidos en los procedimientos del Manual de Atención al Ciudadano E202M01, Implementar medidas a través de las cuales se cumpla con los atributos de pertinencia, calidad y oportunidad en las respuestas de las PQRDS. Manual de Atención al Ciudadano E202M01 y Verificación de la respuesta por parte del propio funcionario, del Director, Gestor o Jefe del Área responsable, en los casos en que sea necesario.	Evaluados los reportes realizados a 30-06-2020 y disponibles en el aplicativo GINA, se evidencia que las acciones diseñadas para mitigar el Riesgo identificado cumplen con los propósito y objetivos previamente establecidos, de igual forma los controles fueron aplicados adecuadamente, y los informes de la ejecución de la actividad se pueden visualizar al interior de: http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17559#no-back-button, se visualizan los reportes realizados
R10	Gestión Administrativa	Posibilidad de utilizar los bienes de la Entidad en beneficio propio o en favor de un tercero	Toma física del inventario anual, Servicio de Seguridad y Vigilancia Privada, Reglamento Interno del Ingreso Peatonal y Vehicular, Órdenes de salida de equipos o bienes de la entidad y Puntos de control del procedimiento administración de bienes e inventarios A203PR01	Los reportes realizados a 31-07-2020, permiten verificar el cumplimiento de las actividades diseñadas y orientadas a mitigar el Riesgo identificado; los reportes e Informes disponibles en la herramienta GINA son coherente con las actividades establecidas al interior de los controles, soportes disponibles mitigan el riesgo identificado. Actividades soportan la mitigación del Riesgo mantenido de esta forma control sobre todos los bienes del Ministerio.
R11	Gestión Contractual	Posibilidad de orientar en beneficio propio o de un tercero la contratación	Elaboración de estudios previos y pliegos de condiciones garantizando que los requisitos de selección del contratista se ajusten a las necesidades propias de la entidad, Presentación del resultado de los procesos de selección y/o evaluación ante comités, Manual de contratación A206M01 y sus documentos conexos a través de los cuales se realiza seguimiento a requisitos y puntos de control, Guía para la supervisión e interventoría de contratos y convenios A206M01G01 y Puntos de control establecidos en los procedimientos de Gestión Contractual A206	Mediante evaluación de los reportes realizados a 31-07-2020, se evidenció cumplimiento de actividades planeadas, cumpliendo los lineamientos diseñados al interior del programa "Apoyo Contractual Eficiente"; se socializó y publicó el Manual de buenas prácticas en los procesos de selección planeación y selección del contratista - código A206M02 y se adelantaron las gestiones pertinentes para actualizar los procedimientos y/o documentos, relacionados con el proceso de Gestión Contractual, así mismo en el formato D101PR04F01, se evidenció cumplimiento de los ítems diseñados con cargo a la Secretaría General para ser reportados en el segundo trimestre de 2020


 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 15 de 37
--	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020


Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R12	Gestión Contractual	Posibilidad de autorizar pagos o emitir avales sin el debido cumplimiento de las obligaciones contractuales	Puntos de control de los procedimientos de Gestión Contractual - A206, Manual de contratación A206M01 y Guía para la supervisión e interventoría de contratos y convenios A206MO1G01	Evaluados los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, se concluye que puntos de control definidos en los procedimientos de Gestión Contractual al igual que los lineamientos definidos en el manual de contratación se han cumplido en forma satisfactoria.
R13	Gestión Jurídica	Posibilidad de gestionar los procesos judiciales y/o conciliaciones para beneficiar a particulares o terceros	Programa RITA de la vicepresidencia para el trámite de las denuncias que tengan que ver con temas de corrupción, Comité de conciliación, Presentación de quejas, informes, y/o denuncias, Auditorías internas y externas y Procedimiento de procesos Judiciales / Procesos Tutelas / Procesos Penales / Conciliaciones A205PR01	Al interior de Gina han reportado matriz que da cuenta de la publicación de normatividad jurídica y marco legal del Ministerio El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 4.
R15	Gestión de la Planeación Institucional	Posibilidad de incumplimiento de los resultados previstos de la planeación institucional.	Implementación de medidas a través de las cuales se cumplan los resultados previstos en la planeación institucional, Puntos de control establecidos en el procedimiento Anteproyecto de presupuesto y marco de gasto de mediano plazo D101PR02, Guía para la Planeación, Seguimiento y Evaluación de la Gestión D101PR01G01 y Guía de reporte y seguimiento a la gestión D101PR01G02	Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, tiene entre sus funciones: Elaborar, en coordinación con las dependencias del Ministerio, el Plan de Desarrollo Sectorial e Institucional, con sujeción al Plan Nacional de Desarrollo, los planes estratégicos y de acción, el Plan Operativo Anual y Plurianual de Inversiones, los Planes de Gestión y Desempeño, Realizar el seguimiento y evaluación a la ejecución y cumplimiento de las metas de los planes, programas y proyectos del Ministerio. Realizar, en coordinación con la Dirección Administrativa y Financiera, el seguimiento a la ejecución presupuestal del Ministerio. Los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, vistos al interior del link http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17623#no-back-button permiten concluir que las actividades diseñadas se han desarrollado oportunamente y estas cumplen con los objetivos de mitigar el Riesgo identificado.

 <div>El conocimiento es de todos</div> Minciencias			INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
				Versión: 00
				Fecha: 2020-02-10
				Página 16 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R16	Gestión de la Planeación Institucional	Generación y publicación de planes e informes fuera de los plazos establecidos por Ley	Reporte en la herramienta GINA, la cual es de acceso a todos los funcionarios y colaboradores. Revisión normativa para la actualización de los procedimientos para garantizar los cambios que se puedan presentar en los lineamientos de gobierno y Controles del procedimiento Planeación Institucional D101PR01	A julio 31 de 2020, se evidencia cumplimiento de las actividades establecidas y asignadas a la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, al interior del componente " Índice de Transparencia de Entidades Públicas (ITEP) ", de igual forma se evidencia el cumplimiento de los requisitos asignados al interior del programa " Pacto por un Direccionamiento Estratégico que genere valor público ". Los reportes se realizaron oportunamente y permiten concluir el cumplimiento de las actividades diseñadas y orientas a mitigar el Riesgo establecido. Así mismo desde la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, se promueve la publicación de información en el marco de la " Transparencia Focalizada ". De igual forma se visualiza la actualización de los trámites de la Entidad en el portal https://www.innovamos.gov.co .
R17	Gestión de la Planeación Institucional	Reportes o respuesta a requerimientos internos o externos sobre información estadística oficial de la Entidad sin calidad ni oportunidad	Guía para el reporte de indicadores D102M01G01, Controles en el Procedimiento de Gestión de la Información de la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional D101PR04 y Guía para la Planeación, Seguimiento y Evaluación de la Gestión D101PR01G01	Los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, vistos al interior del link http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17623#no-back-button permiten concluir que las actividades diseñadas se han desarrollado oportunamente y estas cumplen con los objetivos de mitigar el Riesgo identificado.
R18	Gestión de la Planeación Institucional	Posible incumplimiento de metas estratégicas institucionales por parte de las áreas responsable	Informes trimestrales de seguimiento a la gestión con sus alertas (semáforos) presentados en instancias de comité, Socialización de las metas estratégicas a través de los canales de comunicación y de los escenarios en los que participa el Ministerio y Controles del procedimiento Planeación Institucional D101PR01	Los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, vistos al interior del link http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17623#no-back-button permiten concluir que las actividades diseñadas se han desarrollado oportunamente y estas cumplen con los objetivos de mitigar el Riesgo identificado.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 17 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R19	Gestión de la Innovación Institucional	Posible incumplimiento de los requisitos aplicables al SGC	Acompañamiento para la implementación de los requisitos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, Guía para la gestión del riesgo y las oportunidades Minciencias D102PR03G01 y Manual Sistema de Gestión de Calidad D102M01.	<p>Los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, vistos al interior del link http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17623#no-back-button permiten concluir que las actividades diseñadas se han desarrollado oportunamente y estas cumplen con los objetivos de mitigar el Riesgo identificado. De igual forma la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, como segunda línea de defensa realiza el acompañamiento del reporte a los riesgos identificados por la Entidad, con el fin de verificar su gestión y reporte de actividades programadas para la vigencia 2020. Igualmente se evidencia acompañamiento a los dueños de los procesos en la identificación y seguimiento a los riesgos identificados.</p>
R2	Gestión Documental	Posibilidad de alterar los documentos de la entidad para el beneficio de terceros	Radicación de comunicaciones oficiales recibidas en la ventanilla única de correspondencia, Procedimiento Gestión y trámite de las comunicaciones oficiales (Oficios y Memorandos) A204PR03, Correo electrónico institucional y Guía de comunicaciones oficiales A204PR01G01	<p>Dentro del plan "por una gestión administrativa y financiera eficiente e innovadora – 2020", diseño para la Dirección Administrativa y Financiera, la iniciativa "Transformando la gestión documental", en la cual se establecieron actividades encaminadas a optimizar los procesos de gestión documental. A 31-07-2020 presentan un avance del 100%, teniendo en cuenta que se cumplieron con las actividades planeadas, lo anterior evidenciado en: el desarrollo de las actividades establecidas en el Plan Institucional de Archivos PINAR vigencia 2020. Informe de avance evidencia cumplimiento de actividades programadas.</p>

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 18 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R21	Gestión de Redes e Internacionalización de la CTel	Capacidad insuficiente para la atención de las solicitudes de colaboración recibidas en el marco de la gestión internacional	Seguimiento al Cronograma de Oferta Institucional, Ejecución de los Controles establecidos en el procedimiento Cooperación nacional e internacional y diplomacia científica. (M701PR02) y Cronograma de actividades para el desarrollo de convocatorias.	<p>El Riesgo identificado se orienta a que el Ministerio no cuente con los recursos necesarios y suficientes para atender y cumplir con los compromisos o solicitudes de colaboración presentados en el marco de la gestión internacional; los reportes realizados, a 31-07-2020, no evidencian la realización de pagos debido a que no se tienen recursos disponibles para cumplir con este compromiso por el bloqueo presupuestal al Área de Generación de Redes e Internacionalización de la CTel por valor de \$3.900 millones de pesos. El Riesgo como tal está orientado a presupuestar los recursos para atender los compromisos adquiridos y, a la fecha se observa que no han existido pagos, con lo cual se concluye al interior de esta auditoría que el Riesgo como tal está mal identificado.</p> <p>La Oficina de Control Interno recomienda verificar la redacción del Riesgo identificado, valorando la Oferta institucional y/o en su defecto establecer las causas que han generado la no disposición de recursos para cubrir los compromisos o solicitudes de colaboración en el marco de la gestión Internacional.</p>
R24	Diseño, formulación, seguimiento y evaluación de Política de CTel	Políticas Públicas de CTel formuladas por la Entidad, sin el cumplimiento de requisitos de pertinencia, relevancia e impacto esperados.	Controles del procedimiento Diseño y formulación de política de ciencia, tecnología e innovación (CTel) M501PR01, Priorización de las políticas a formular, de acuerdo a las necesidades de Ciencia, Tecnología e Innovación identificadas y Presentación de resultados y avances sobre la formulación de política en instancias de decisión (Comités)	<p>El seguimiento de la actividad “Apoyo a la formulación de proyectos de inversión 2021”, disponible en la página GINA, a 31-07-2020 incluyen: Seguimiento a compromisos Misión Internacional de Sabios 2019; OCDE; Convenio TIPC; Conversatorios sobre política Pública en CTel., Cátedra CTel., apoyo a las políticas lideradas en las direcciones técnicas y acciones para atender la pandemia por Covid-19. De igual forma se tuvieron sesiones de trabajo con el DNP: para conciliar el cronograma de trabajo conjunto y aspectos de la política de CTel como enfoque, principios y estructura general del documento; a partir del diagnóstico entregado por Min ciencias, el DNP elaboró una propuesta de diagnóstico, la cual tuvo retroalimentación en dos momentos por parte de Min ciencias. El 2 de junio el DNP entregó la versión No 1 del Campes para ser validada con las áreas técnicas del Ministerio. Los reportes realizados y disponibles al interior de la herramienta GINA, permiten concluir que las actividades diseñadas se han desarrollado oportunamente y estas cumplen con los objetivos de mitigar el Riesgo identificado.</p>

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN		E201PR01F01
			Versión: 00
			Fecha: 2020-02-10
			Página 19 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R25	Diseño de Instrumentos y mecanismos de CTel	Posible debilidad en seguimientos y evaluaciones pertinentes y relevantes que permitan una toma de decisiones oportuna en materia de Política de CTel y sus instrumentos.	Controles del procedimiento Diseño de Instrumentos de Ciencia, Tecnológica e Innovación (CTel) M502PR01 y Controles del procedimiento Evaluación de programas e instrumentos de ciencia, tecnología e innovación M502PR02	<p>El resultado y valoración de los controles definidos, genera actividades de apoyo y se planifican actividades orientadas a fortalecer las evaluaciones a fin de asegurar que las mismas sean pertinentes y relevantes y permitan la toma oportuna de decisiones en materia de Política de CTel y sus instrumentos. Acciones que han sido apoyadas por el Viceministerio de Talento y Apropiación Social del Conocimiento, garantizando de esta forma la estructuración de evaluaciones de políticas de CTel., se apoyaron las siguientes evaluaciones: Evaluación de Impacto del Sistema General de Regalías y Evaluación de impacto de Formación de Alto Nivel. Todo lo anterior se origina por la emergencia sanitaria del COVID-19.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 12.</p>
R26	Diseño de Instrumentos y mecanismos de CTel	Instrumento de Política de CTel sin caracterización de requisitos	Controles del procedimiento Diseño de Instrumentos de Ciencia, Tecnológica e Innovación (CTel) M502PR01, Seguimiento al avance en la documentación de los instrumentos de política en espacios de decisión institucionales (Comités)	<p>Los reportes realizados que reposan al interior de la herramienta GINA, visualizan el cumplimiento de las actividades programadas. Por lo anterior se concluye que el riesgo identificado se encuentra bajo control.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>
R27	Gestión del FCTel del SGR	Favorecer entidades a través de proyectos que no cumplan con los requisitos de viabilización requeridos para ser financiados con recursos del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación -FCTel del Sistema General de Regalías -SGR	Implementación y seguimiento del Procedimiento Recepción y verificación de requisitos de programas y proyectos a financiar con recursos del FCTel del SGR - M802PR03 y Sesiones del OCAD del FCTel	<p>Con la información reportada y visualizada al corte de 31-07-2020, la actividad de la Secretaría Técnica del FCTel del SGR, al interior del OCAD, reportan el cumplimiento de las actividades programadas y reportan la aprobación de 84 de proyectos para ser financiados con recursos del FCTel; de igual forma fue aprobado un ajuste relacionado con la adición de recursos a un proyecto priorizado, viabilizado y aprobado en el acuerdo 68 de 2018. Avance aprobado y reportado es superior a la meta establecida del 20% fijada para el cierre del primer semestre de 2020; por lo anterior se evidencia cumplimiento de actividades programadas y por ende el Riesgo identificado se encuentra bajo control.</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 20 de 37
---	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020

Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R29	Gestión del Conocimiento para la CTel	No contar con lineamientos claros para caracterizar de manera adecuada las capacidades de CTel	Controles asociados al procedimiento de Indexación de revistas especializadas de CTel - M601PR02, Controles asociados al Procedimiento Reconocimiento de Actores del SNCTI, M601PR05, Lineamientos documentados en Guías Técnicas para el reconocimiento de actores del SNCTel - M601PR05, Controles asociados al procedimiento de Homologación de revistas de CTel - M601PR03, Modelo de medición de grupos de investigación, tecnológica o de innovación y reconocimiento de investigadores del SNCTI y Política de actores del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación.	Los reportes disponibles al interior de la herramienta Gina, permiten concluir que la actividades diseñadas con los controles establecidos al interior del Riesgo, se han realizado en forma adecuada y su reporte lo han realizado adecuadamente, con lo cual se observa que el Riesgo identificado se encuentra bajo control.
R3	Gestión de la Comunicación Estratégica	Posibilidad de manejo inapropiado o manipulación a beneficio propio o de terceros de la información privilegiada que se origine en la Entidad, revelando u ocultando datos de interés.	Plan Institucional de Comunicaciones (D104M02), Puntos de control definidos en los procedimientos Comunicación institucional externa (D104PR02) y Comunicación Institucional Interna (D104PR01), Lineamientos establecidos en los documentos: Anexo 3. Digital (D104PR02AN03), Anexo 2. Articulación Interna (D104PR02AN02) y Anexo 4 y Relacionamiento con medios (D104PR02AN04)	A junio 30 de 2020 hicieron la presentación de la conceptualización de estrategias y escenarios de comunicación para promover las acciones desde la ciencia en el marco de la pandemia, la promoción de los distintos instrumentos, el diseño de piezas y productos audiovisuales, entre otros. Dada la operación de la entidad, el equipo continúa creando y reinventando acciones que respondan a la demanda actual; presentaron retos en relación a la invención de espacios virtuales para el alto flujo de eventos, el desarrollo de estrategias para impulsar las convocatorias y la continua articulación interna y externa para las acciones; de igual forma se visualiza el cumplimiento de requisitos priorizados al interior de matriz reportada; todo lo anterior orientado a generar acciones tendientes a mitigar el riesgo identificado.
R30	Gestión del Conocimiento para la CTel	No contar con lineamientos de política claros que aseguren la calidad, pertinencia y transparencia en los procesos de reconocimientos /acreditación de actores del SNCTI, grupos de investigación o investigadores y homologación de entidades del SNCTI	Lineamientos documentados en Guías Técnicas para el reconocimiento de actores del SNCTel -M601PR05, Controles asociados al Procedimiento Reconocimiento de Actores del SNCTI - M601PR05, Política de Actores de SNCTI y Controles asociados al procedimiento de Verificación del estado de reconocimiento u homologación de entidades del SNCTI para convocatorias públicas, abiertas y competitivas del FCTEI del SGR - M601PR06	De acuerdo con los resultados de la valoración de los controles, se identificaron acciones orientadas a garantizar requisitos claros asociados a los procedimientos para el reconocimiento / acreditación / homologación que permitan asegurar la calidad, pertinencia y transparencia de los proceso y procedimientos estandarizados al interior del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación. A 31 de julio de 2020, el reporte disponible al interior de la herramienta GINA, por cada una de las acciones asociadas al riesgos, se concluye que las actividades planificadas se han desarrollado y reportado oportunamente son coherentes y permiten concluir que el riesgo identificado se encuentra bajo control.


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 21 de 37
---	---	--

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R31	Gestión para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación	Emisión extemporánea de resoluciones de otorgamiento de cupos para beneficios tributarios por inversión.	Controles establecidos en el procedimiento Seguimiento a Beneficios Tributarios M603PR02, Controles establecidos en el procedimiento Otorgamiento de Beneficios Tributarios M603PR01	<p>A marzo 30 de 2020 definieron los documentos a actualizar, no obstante al corte de esta auditoria 31 de julio de 2020, no se evidencia que actividades han desarrollado para mitigar el Riesgo identificado; que sean eficientes eficaces y oportunos para reducir el riesgo identificado.</p> <p>La Oficina de Control Interno, recomienda valorar la redacción del Riesgo, toda vez las actividades que a Junio 30 de 2020, definieron como prioritarias, a Julio 30 de 2020 no existe evidencia del cumplimiento de actividad programada. Si existe un procedimiento actualizado, el deber ser, es verificar que los controles establecidos en el procedimiento se cumplan oportunamente, garantizando de esta forma eficacia, efectividad y oportunidad en la expedición las resoluciones que otorgan los beneficios Tributarios.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 12.</p>
R32	Gestión para la Ejecución de Política de CTel	Posible incumplimiento en la entrega de las evaluaciones con los requisitos de oportunidad y calidad requeridos	Controles establecidos en el procedimiento de Apertura y cierre de convocatorias - M801PR01, Controles establecidos en el procedimiento de Evaluación y decisión de propuestas de convocatorias de CTel - M801PR02, Controles establecidos en el procedimiento Planeación Operativa de la Oferta Institucional - M801PR03 y Procedimiento de Evaluación de Desempeño de Pares Evaluadores M601PR01	<p>Es posible que los clientes externos al leer el Riesgo "Posible incumplimiento en la entrega de las evaluaciones con los requisitos de oportunidad y calidad requeridos", no sepan a qué hace referencia el riesgo identificado. De igual forma y de acuerdo a la valoración de los controles, planifican realizar acciones de seguimiento orientadas a prevenir la baja calidad o incumplimiento en los tiempos establecidos en las evaluaciones realizadas por los pares evaluadores. A Junio 30 de 2020 reportan un listado de 235 evaluaciones de desempeño correspondientes a los evaluadores que fueron contratados por el Ministerio, durante el primer semestre de 2020. La matriz adjunta tiene la información relevante a los evaluadores y convocatorias, pero no se visualiza fecha de contratación del evaluador, ni fecha estimada de entrega de la evaluación; con la información reportada no se puede concluir que las evaluaciones se hayan entregado por fuera de tiempos establecidos y que están carezcan de calidad requerida.</p> <p>La Oficina de Control Interno, recomienda contemplar fecha de entrega y calidades de los informes que deben presentar los evaluadores contratados, indicando las obligaciones específicas contempladas al interior de los contratos, documento que genera obligaciones para las partes contratantes, así los supervisores</p>


 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 22 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020


Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
				<p>designados tienen parámetros para controlar en la entrega de los informes por parte de los pares evaluadores y/o ajustar redacción del Riesgo identificado.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>
R34	Gestión de Vocaciones y Capital Humano para la CTel	Baja disponibilidad de recursos para la gestión de políticas, programas, planes y proyectos de CTel	Lineamientos establecidos en la Ley 1955 de 2019 "Pacto por Colombia, pacto por la equidad" - Pacto por la ciencia, la tecnología y la innovación: un sistema para construir el conocimiento de la Colombia del futuro; Ley 1951 de 2019 "Por la cual se crea el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, se fortalece el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones" y en el Decreto 2226 de 2019 "por el cual se establece la estructura del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones"	<p>De acuerdo con los resultados y valoración de los controles establecidos, planificaron realizar acciones preventivas encaminadas a garantizar la disponibilidad de recursos necesarios para la gestión de políticas, programas, planes y proyectos de CTel, así como el cumplimiento de las metas institucionales y de política de CTel, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1955 de 2019, 1951 de 2019 y Decreto 2226 de 2019. El Riesgo identificado, hace referencia a la baja disponibilidad de recursos para la Gestión de Políticas, programas, planes y proyectos. Los reportes realizados soportan actividades orientadas a fortalecer la generación de proyectos y programas orientados a fortalecer la CT+I y, de esta forma asegurar recursos de inversión para la vigencia 2021.</p> <p>La Oficina de Control Interno, recomienda evaluar nuevamente el Riesgo identificado, toda que los recursos del Ministerio se soportan en el Presupuesto anual de la Nación y su ejecución corresponde a la liquidación que anualmente realiza el Ministerio a través de la resolución de liquidación del Presupuesto. Liquidación que se hace de acuerdo los proyectos de inversión liderados por cada uno de los viceministerios.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 23 de 37
---	---	---


ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R35	Gestión para la Transferencia y Uso del Conocimiento	Posibles incumplimientos a las necesidades de los actores del SNCTI, grupos de valor y de interés, metas institucionales y de política de CTel por ausencia en la definición de lineamientos internos para gestionar la transferencia y el uso de conocimiento	Convocatorias relacionadas con acuerdos de transferencia de tecnología y conocimiento (propiedad intelectual, apoyo a patentes, etc.)	<p>Con la finalidad de adelantar la gestión en relación con los compromisos adquiridos por el equipo de Propiedad intelectual para la documentación de la información y luego de revisar el contenido del documento procedimiento de propiedad intelectual se evidencia el procedimiento M801PR01 Apertura y cierre de convocatorias así el procedimiento. M501PR01 Diseño y formulación documentos de política de CTel.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 20.</p>
R36	Gestión de Redes e Internacionalización de la CTel	Posible detrimento patrimonial por pérdida de la memoria documental resultante de programas y proyectos de CTel financiados por Minciencias	Controles Establecidos en la Administración del centro de documentación y biblioteca - CENDOC M701PR03	<p>De acuerdo a los resultados de la valoración de los controles, se han realizado avances que permiten concluir que el Riesgo identificado se encuentra bajo control a saber: Actualización de plataforma Red Col, Normalización y rediseño de repositorio institucional de Minciencias en ejecución, Se dio inicio con el proyecto de fortalecimiento de la Red Colombiana de Información Científica con el contrato CDP722-2020 con Meta biblioteca S.A., Acompañamientos virtuales individuales a las instituciones vinculadas a Red Col: 9 instituciones, 1698 registros catalogados de acuerdo con las Directrices Red Col y Recepción de hoja de ruta para seguimiento de instituciones del grupo 1, actividades de avance se pueden visualizar en:</p> <p>https://redcol.minciencias.gov.co/vufind/</p> <p>https://colciencias.metadirectorio.org</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 24 de 37
---	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R4	Gestión para la Ejecución de Política de CTel	Otorgar a nombre propio o de terceros cualquier dádiva o beneficio derivado de omisiones en el proceso de Gestión para la ejecución de política para CTel	Puntos de control definidos en los procedimientos de Gestión de Convocatorias (M801), Seguimiento a la ejecución del plan de convocatorias, Inclusión de instancias como pares evaluadores y paneles de expertos para la evaluación de las propuestas de CTel y Talleres de diseño y seguimiento (TDS) de instrumentos de CTel	De acuerdo a los resultados de la valoración de los controles, planificaron acciones encaminadas a evitar que se materialicen favorecimientos indebidos a terceros derivados de omisiones en el proceso Ejecución de política para CTel como apertura, cierre, evaluación y publicación de resultados, mediante acciones que permitan la documentación de los procedimientos de Gestión de Convocatorias (M801) y la implementación y el fortalecimiento de sus puntos de control. Mediante presentación de informe de ejecución de convocatorias, hacen énfasis en lecciones aprendidas, que permite tener información más actualizada sobre la gestión de avance de las convocatorias cuando son operadas por terceros, reportes de inscriptos para saber el nivel de participación y el nivel esperado de cumplimiento de manera que permita tomar acciones antes de tener incumplimientos. De igual forma mejorar la calidad y la oportunidad de los reportes en GINA de tal forma que permitan mayor oportunidad en la toma de decisiones desde el seguimiento; reportes documentado disponible al interior de http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/riskve?soa=1&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&link=1&mis=rsk-D-128
R52	Gestión Contractual	Posibilidad de celebrar contratos o convenios sin el cumplimiento de los requisitos legales necesarios para su ejecución	Elaboración de estudios previos y pliegos de condiciones con requisitos objetivos de selección del contratista que se ajusten a las necesidades propias de la entidad, Cumplimiento de las exigencias definidas en SECOP I y II, Puntos de control de los procedimientos de Gestión Contractual A206 y Manual de contratación - A206M01	A 31-07-2020, se evidenció el cumplimiento de actividades programadas dentro del programa " Apoyo Contractual Eficiente ", con la creación, publicación y socialización del Manual de buenas prácticas en los procesos de selección planeación y selección del contratista - código A206M02 y se adelantaron las gestiones pertinentes para actualizar los procedimientos y/o documentos, relacionados con el proceso de Gestión Contractual; igualmente el indicador Cumplimiento de los requisitos priorizados de transparencia-D101PR04F01 se reportó oportunamente en el cual se evidencia un cumplimiento del 99% de acuerdo a la evaluación reportada. El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 5.

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 25 de 37
---	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R54	Gestión de Vocaciones y Capital Humano para la CTel	Baja inserción de capital humano de alto nivel en el sector empresarial y otros sectores de importancia para el fortalecimiento del SNCTI	Convocatorias relacionadas con la formación y vinculación de capital humano de alto nivel en CTel	<p>A 31-07-2020, No evidencia reportes de actividades direccionadas a mitigar el riesgo establecido, ni existe evidencia de haber iniciado el proceso y trámite de elaboración de los Términos de Referencia de la Convocatoria para la vigencia 2020.</p> <p>La Oficina de Control Interno, recomienda se generen acciones que permitan evidenciar los impedimentos para que a Julio 31 de 2020, no se hayan iniciado procesos de evaluación de proyectos direccionados al fortalecimiento y vinculación de capital humano de alto nivel en el sector empresarial y/o evaluar el riesgo identificado para que este sea retirado del Mapa de Riesgos.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>
R55	Gestión de Redes e Internacionalización de la CTel	No contar con la formulación y adecuada implementación de lineamientos de política que permitan hacer seguimiento y evaluación a los procesos de redes e internacionalización de la CTel	Controles establecidos en el procedimiento de Procedimiento Cooperación nacional e internacional y diplomacia científica M701PR02	<p>A 31-07-2020, se evidenció el inicio de actividades orientadas a solicitar la presentación de propuestas para actividades de CTel que se enmarquen en el Plan de Acción Institucional – PAI 2020, que busca cumplir con las metas programáticas de formar Nodos de Diplomacia Científica y realizar actividades de posicionamiento en espacios internacionales. Además de generar y apoyar espacios estratégicos con participación de diferentes actores internacionales, que contribuyan a la inserción del SNCTI en el mapa global, a través de iniciativas estratégicas denominadas, “Formulación y diseño de política de la internacionalización de la CTel y diplomacia científica”, “Fomento de la internacionalización de la CTel y diplomacia científica” e “Implementación de instrumentos de la internacionalización de la CTel y diplomacia científica”, documentos disponibles al interior de GINA, producto de los reportes realizados en el primer semestre de 2020 y vistos en http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&saveVrs=866320200129&id=17704#no-back-button</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 12.</p>


 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 26 de 37
--	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R57	Gestión de la Apropiación Social de la CTel	No contar con la formulación y adecuada implementación de lineamientos de política que permitan hacer seguimiento y evaluación a los procesos de apropiación del conocimiento para la CTel	Controles establecidos en el procedimiento de Innovación Abierta para la Apropiación Social de la CTel -M703PR01	<p>Durante el primer semestre de 2020 se realizaron talleres dentro del contexto "APROPIACIÓN SOCIAL DEL CONOCIMIENTO Y SU IMPACTO EN LA REGIÓN", en un trabajo colaborativo con la red Colombiana de Información Científica - REDCOL. Estos talleres se llevaron a cabo con representantes de las Vicerrectorías de investigación, editoriales y áreas de comunicación de las universidades y centros de investigación con miras a realizar un ejercicio exploratorio en torno a la formulación de una política pública para la comunicación de la CTel en el país. Reportes disponibles al interior de GINA, cumpliendo así con las actividades programada y direccionadas a mitigar el Riesgo establecido. Riesgo bajo control.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 12.</p>
R58	Gestión de Vocaciones y Capital Humano para la CTel	No contar con la formulación y adecuada implementación de lineamientos de política que permitan hacer seguimiento y evaluación a los procesos de diseño y reingeniería de actividades que promuevan la formación de vocaciones en CTel	Puntos de control establecidos en el procedimiento Ejecución del Programa Ondas - M704PR03 y Proyecto Oferta Programa Ondas Proyecto Oferta Jóvenes Investigadores e Innovadores Proyecto Tipo Nro. 34 Fortalecimiento de las vocaciones científicas en niños, adolescentes y jóvenes mediante la implementación del Programa Ondas	<p>La construcción de política pública para la Dirección de Vocaciones y Formación en CTel presentó al equipo líder en política de cada área un cronograma de trabajo con las actividades a realizar las cuales se trabajarán de manera articulada y que vayan en forma paralela con la construcción del Copes del Ministerio. Desde el área de jóvenes se propuso que el CID de la Universidad Nacional de Colombia, quienes venían apoyando el proceso de construcción de política de jóvenes, acompañara y apoyaran en este proceso de manera transversal a todas las áreas. Se realizaron reuniones con las áreas de la Dirección y el líder del CID, en donde se acordó y se establecieron acuerdos para el apoyo en la construcción de política. El CID presentó su propuesta la cual fue evaluada por equipo de la Dirección y aceptada para proceder a su contratación. Igualmente desde jóvenes se ha venido participando de reuniones con HUBLA y CTIP, un consorcio de universidades y entidades que mediante la innovación transformativa buscan generar la construcción de política. Las actividades reportadas se aprobaron por el líder del proceso.</p>

 <div>El conocimiento es de todos</div> Minciencias			INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
				Versión: 00
				Fecha: 2020-02-10
				Página 27 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020

Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R59	Gestión de la Planeación Institucional	Toma de decisiones ajustada y no participativa, bajo el uso indebido del poder para la obtención de un beneficio privado	Puntos de control de en los procedimientos de Planeación Institucional, Gestión Contractual, Gestión Financiera y Apoyo al diseño e implementación de instrumentos de financiación y ejecución de la CTel, Instancias de decisión colegiadas y participativas para la toma de decisiones. (Comités, mesas de trabajo, talleres de diseño y seguimiento a políticas de CTel) y Publicación Oferta Institucional, Plan de Acción Institucional y Planes Integrados al Plan de Acción, con sus respectivos seguimientos para garantizar la oportuna respuesta a los requerimientos del Ministerio.	Previo análisis de los controles establecidos y cotejados con los reportes realizados, se evidencia que las actividades programadas se han cumplido satisfactoriamente, reportes realizados a través de los diferentes planes definidos por la Oficina Asesora de Planeación del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación. Reportes realizados oportunamente, los cuales evidencian el cumplimiento de actividades programadas. Disponibles en la herramienta GINA.
R6	Gestión de Talento Humano	Posibilidad de vincular personal sin cumplir el perfil del cargo	Publicación de la hoja de vida en página web tanto de Presidencia como de la Entidad para el caso de los cargos de libre nombramiento y remoción. Verificación de los requisitos y perfil de cargo del contratista por parte del supervisor y del área de contratación, de acuerdo a puntos de control definidos en el Procedimiento de Selección y vinculación de personal - A201PR01. Puntos de control definidos en el procedimiento Selección y vinculación de personal A201PR01. Presentación de pruebas de competencias ante el DAFP Y Perfiles de los cargos definidos en el manual específico de funciones y competencias laborales	Los controles establecidos generan los lineamientos que desde recursos humanos deben cumplir para mitigar el Riesgo establecido. Los reportes realizados, disponibles en la herramienta GINA y aprobados por el líder del proceso dejan ver que al interior de la iniciativa estratégica "La cultura de hacer las cosas bien ", se han cumplido las actividades diseñada a través de los controles. Igualmente reportaron matriz de seguimiento del indicador "Cumplimiento de los requisitos priorizados de transparencia", donde relacionan el cumplimiento de 66 ítems, dos parcialmente y uno en proceso. Todo lo anterior orientado fortalecer e implementar acciones administrativas y efectivas al interior del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación. Previendo que se vinculen funcionarios sin cumplir con requisitos establecidos.
R60	Diseño, formulación, seguimiento y evaluación de Política de CTel	Debilidades en la gobernanza para la formulación de política pública de CTel	Controles del procedimiento Diseño y formulación de política de ciencia, tecnología e innovación (CTel) M501PR01, Inventario documentos de política de CTel M501PR01F01, que permite identificar las fichas de instrumentos para su seguimiento y Documento Base Diseño de Políticas de CTel M501PR01MO2, en el cual se establecen parámetros para la gestión de los instrumentos	Mediante proyecto de Decreto el cual se encuentra en proceso de socialización el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación proyecta Reglamentar el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación-SNCTI, sus objetivos, componentes, actores; la gobernanza de alcance nacional y regional en términos de las instancias, composición, funciones y otros aspectos de organización, relacionamiento, coordinación y cooperación, que permitan el logro de las metas propuestas y el fortalecimiento del Sector de Ciencia, Tecnología e Innovación; fijando entre otros. I. Alcance y Organización del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación – SNCTI. II. De la Gobernanza del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación- SNCTI. III. Composición y Funcionamiento de las Instancias Nacionales del Sistema Nacional de


 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01 Versión: 00 Fecha: 2020-02-10 Página 28 de 37
--	---	---

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020

Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
				<p>Ciencia, Tecnología e Innovación SNCTI. IV. Composición y Funcionamiento de las Instancias Regionales del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación SNCTI., y V. Del Relacionamento y de la Articulación del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación-SNCTI con otros sistemas y otras disposiciones. Los reportes se encuentran disponibles y evidencian cumplimiento de la actividad programada. file:///C:/Users/Luis-Eberto/Downloads/V14%20300720%20De creto%20SNCTI.pdf</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>
R61	Gestión de la Comunicación Estratégica	Posibilidad de tener información desactualizada en el portal de la entidad	Esquema de Publicaciones de Información (D104M02F01). Sección de Transparencia y acceso a la información, Puntos de control definidos en el procedimiento de Comunicación institucional externa (D104PR02) Y Seguimiento a la información reportada por las áreas y dependencias en el portal institucional a través de una matriz de control de la Oficina Asesora de Comunicación.	<p>La estrategia de comunicación esta orientada al desarrollo de tácticas alineadas a las acciones de covid, promoción de la oferta institucional, acompañamiento en escenarios estratégicos entre otros, a 31-07-2020 se cumplió con la meta establecida en relación a la difusión de los momentos Min ciencias, cumpliendo con el avance del 50% del plan, así mismo se cumplió con las publicaciones solicitadas por las áreas, lo cual se puede corroborar en el registro de publicaciones de la entidad, además, las áreas han dado seguimiento y cumplimiento al esquema de publicaciones según los requerimientos de Transparencias y Acceso a la Información Pública.</p>
R63	Gestión para la Ejecución de Política de CTel	Posible incumplimiento de metas institucionales asociadas a la gestión de los mecanismos de operación e intervención	Controles establecidos en el procedimiento Planeación Operativa de la Oferta Institucional - M801PR03, Controles establecidos en el procedimiento de Apertura y cierre de convocatorias - M801PR01 y Controles establecidos Procedimiento Evaluación y decisión propuestas convocatorias CTel M801PR02	<p>De acuerdo a los resultados y valoración de los controles diseñados y reportes se visualizan actividades orientadas a mitigar el riesgo establecido, igualmente los controles definidos al interior de procedimiento "Apertura y cierre de convocatorias M801PR01"; se han cumplido en forma satisfactoria. Así mismo se evidencia la aprobación del sistema de gestión de calidad, del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div> Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN		E201PR01F01
			Versión: 00
			Fecha: 2020-02-10
			Página 29 de 37


ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R66	Gestión de Capacidades Regionales en CTel	Debilidades en la articulación de la misión del Ministerio en CTel con las apuestas regionales	Lineamientos normativos establecidos en la Ley 1923 de 2018 y su decreto reglamentario 1467 de 2018	<p>De acuerdo con los resultados de la valoración de los controles, se reportó documento "Propuesta de Modelo de Fortalecimiento de Capacidades Regionales de los Sistemas Territoriales de Ciencia, Tecnología e Innovación (STCTI)" en el cual se focalizan funciones orientadas al fortalecimiento de las capacidades regionales en CTel. Reportes disponibles en la herramienta GINA</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 16.</p>
R67	Gestión de Capacidades Regionales en CTel	Posible manipulación indebida de los objetivos, focos o líneas programáticas de los PAEDS o de los planes bienales de las convocatorias públicas, abiertas y competitivas del Fondo de CTel del SGR	Ley 1951 de 2019 "Por el cual crea el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, se fortalece el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones"	<p>Se diseñaron instrumentos tipo a saber: Documento de recomendaciones para incluir la CTel en los Planes de Desarrollo - Distritales; Documento de recomendaciones para incluir la CTel en los Planes de Desarrollo - Departamentales y Documento de recomendaciones para incluir la CTel en los Planes de Desarrollo - Municipales. Los documentos constituyen guías metodológicas para incluir las estrategias, planes, programas y proyectos en los planes de desarrollo territoriales. Documentos disponibles en http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=17720#no-back-button</p> <p>El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Extrema en ambas categorías y Zona de Exposición 15.</p>
R69	Gestión de Tecnologías y Sistemas de Información	Posibles falencias en la disponibilidad de la información	Procedimiento de gestión de incidentes seguridad de la información - D103PR03, Políticas de seguridad y privacidad de la información "1.1.12 Política de Control de Acceso" - D103M01 y Procedimiento de gestión de cambios - D103PR02	<p>Valorados los controles establecidos, se verificó el reporte realizado en cual permite evidenciar la verificación de los activos de información, para determinar si un activo de información continúa o no siendo parte del inventario, adicional se verificó si los valores de evaluación asignados en el inventario y clasificación de activos de Información deben ser modificados, los cuales a la fecha no se modificó la clasificación. Una vez identificados los activos de información para la Entidad en la matriz de inventarios de activos de tecnologías de información (código D103M02F01); así mismo desde la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información, se lidera la revisión y actualización de los riesgos de seguridad digital para la vigencia 2020, con el fin de garantizar la confiabilidad, disponibilidad e integridad de los activos de información de la Entidad, en cumplimiento del marco normativo vigente y la</p>

 <div> El conocimiento es de todos </div> <div>Minciencias</div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 30 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
				Política Nacional de Seguridad Digital (CONPES 3854). Riesgo bajo control, reportes disponibles en http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/riskve?soa=1&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&link=1&mis=rsk-D-128
R7	Gestión Financiera	Posibilidad de realizar pagos sin el cumplimiento de requisitos	Manejo de Incompatibilidad de perfiles en SIIF definidos por el administrador del sistema, Revisiones por parte de la Dirección Administrativa y Financiera - Proceso Gestión Financiera y Puntos de control en los procedimientos de la cadena presupuestal (presupuesto, central de cuentas, contabilidad, tesorería) A202	Con el reporte realizado a 30-06-2020, las actividades desarrolladas, soportan el cumplimiento de los requisitos exigidos para pagos; pagos que se realizaron con base en el procedimiento de ejecución presupuestal y la aplicación de las listas de chequeo para radicación de cuentas de persona natural (A202PR01F01) y personas jurídicas (A202PR01F04); realizan la revisión de los documentos en físico y en la plataforma SECOP II. Dirección Administrativa y Financiera emitió la circular No 027 de 2020 del 24 de abril de 2020 y la circular No 035 del 22 de mayo de 2020, en lo cual se establece el procedimiento habilitado para tal fin. Las acciones realizadas durante el período dan cuenta y tiene relación directa con el riesgo identificado. Riesgo bajo control.
R70	Gestión de Tecnologías y Sistemas de Información	Pérdida de la continuidad de los servicios y/o procesos de la entidad debido a la ausencia de un BCP Plan de Continuidad del Negocio	Implementación de medidas a través de las cuales se asegure la continuidad de los servicios y/o procesos de la entidad, Procedimiento Gestión de Incidentes seguridad de la información - D103PR03, Capacitación y sensibilización en seguridad de la información y Políticas de seguridad y privacidad de la información.	El reporte realizado evidencia la Gestión de Seguridad y Privacidad de la Información a través de los siguientes entregables: Informe de Avance del Plan de Seguridad y Privacidad de la información, Avance del Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y Privacidad de la Información, avance en el Plan de Transformación Digital y Plan Estratégico de Tecnologías de Información – PETI, Avance en la implementación del MSPI según plan 2020, igualmente reportaron un avance del 36 % de las acciones planeadas para el mantenimiento de los requisitos y componentes definidos en el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, lo anterior permite concluir que el Riesgo identificado se encuentra bajo control.

 <div>El conocimiento es de todos</div> Minciencias			INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
				Versión: 00
				Fecha: 2020-02-10
				Página 31 de 37


ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R77	Evaluación y Control	Posibilidad de incumplimiento del Plan anual de auditorías, evaluaciones y seguimientos	Seguimiento trimestral al Plan Anual de Auditorías, Evaluaciones y Seguimientos. El Auditor informa al Jefe de la OCI, sobre cualquier inconveniente que pueda afectar la ejecución de la Auditoría, Evaluación y Seguimiento, de acuerdo con los controles establecidos en los procedimientos vigentes "Procedimiento de Auditorías, Seguimientos o Evaluaciones E201PR01" y "Auditorías internas de calidad E201PR02" y El Jefe de la OCI informa a la DAF sobre la necesidad y la oportunidad de la asignación de recursos financieros para la ejecución del Plan Anual de Auditorías, Evaluaciones y Seguimientos.	En cumplimiento del plan de auditorías de la Oficina de Control Interno, y conforme lo programado la Oficina de control Interno hizo el reporte de la ejecución del Plan Anual de auditorías. Los reportes se pueden evidenciar en: http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/risk?soa=7&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&id=18162#no-back-button
R79	Gestión de la Planeación Institucional	Falta de Gestión de la Innovación Institucional para fortalecer las capacidades institucionales	Controles del procedimiento Planeación Institucional D101PR01 y Socialización del componente de innovación institucional en las diferentes áreas del Ministerio.	De acuerdo con los reportes realizados, se concluye que el riesgo identificado se encuentra bajo control, destacando la creación del laboratorio de innovación institucional
R8	Gestión Financiera	Posibilidad de registrar en la contabilidad las actas de liquidación de forma indebida u omitir su registro	La conciliación mensual de los valores registrados en la Contabilidad por concepto de cartera, Puntos de control del Procedimiento de Gestión de Cartera y Procedimiento Gestión Contable, Base de datos de gestión de cartera unificada de la Entidad y Software para el registro de la cartera	Con el reporte realizado se visualiza la suscripción de las actas de "Cartera – Contabilidad": No 06 de marzo 2020, N° 07 de abril 2020 y N° 08 de mayo 2020; donde se concilió el valor de la cartera y solicitudes de reintegro. Las acciones reportadas en el periodo dan cuenta y tienen relación directa con la gestión del riesgo, el cual se encuentra bajo control. El Riesgo Residual, igual al Inherente. Zona de Riesgo Alta en ambas categorías y Zona de Exposición 4.
R80	Gestión de la Innovación Institucional	Falta de identificación de los servicios o trámites ofrecidos por desconocimiento de las áreas misionales.	Socialización en los canales de atención de los trámites y servicios con los que cuenta la entidad para que los grupos de valor y de interés conozcan el Ministerio, Manual Sistema de Gestión de Calidad D102M01 - Caracterización de grupos de Valor y Grupos de Interés E202M01AN03 y Resultados de las Encuestas de Satisfacción del Servicio Prestado E202M01F05	El reporte realizado evidencia el cumplimiento en la reducción de tiempos, requisitos o documentos en procedimientos, actividades que soportan un avance del 59%. Este resultado se obtiene gracias a que durante el primer semestre del Equipo Calidad de la Oficina Asesora de Planeación ha dado continuidad a la labor de adaptación de los procedimientos, manuales y guías necesarios para estandarizar la operación del Ministerio, reporte realizado evidencia cumplimiento de actividad programada.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN		E201PR01F01
			Versión: 00
			Fecha: 2020-02-10
			Página 32 de 37

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN A LOS RIESGOS INSTITUCIONALES, DE CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DIGITAL Y DE PROCESO A 31-07-2020				
Riesgo No	Proceso	Riesgo	Controles	Evaluación OCI
R81	Gestión de la Innovación Institucional	No contar con información documentada que asegure la operacionalización de los procesos	Seguimiento y revisión de las matrices: Seguimiento la Creación o Ajuste de Documentos del Proceso D102PR01F02 y D102PR01F03 Listado Maestro y Plan de trabajo para la migración de la información desde el Equipo de Calidad - Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional.	De acuerdo al reporte realizado, se evidencio que las actividades programadas se han cumplido en forma satisfactoria, actividad que contrasta con los controles identificados al interior del Riesgo, se evidencia un avance del 65% en la documentación de los procesos estratégicos, del 60% en la documentación de los procesos de apoyo, 50% en la documentación de los procesos misionales y 100% en la documentación de los procesos de evaluación y seguimiento.
R9	Gestión Financiera	Posibilidad de utilizar los recursos de las cuentas bancarias de la entidad y el efectivo de las cajas menores para beneficio propio o favorecimiento de terceros	Aprobación electrónica de Orden de Pagos a Proveedores (En los casos que aplique) o para pagos de viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento, Puntos de control en el procedimiento Manejo de cajas menores, gestión de tesorería y procedimiento Viáticos, Gastos de Viaje y Gastos de Desplazamiento, Arqueos periódicos a la caja menor, Recibos de caja provisionales y Segunda firma de autorización para transferencia bancarias	Los puntos de control para el manejo de las cuentas correspondientes a recursos del Fondo de Investigación en Salud - FIS, Nación y Regalías, inician con la verificación de los soportes para realizar los pagos (impuestos, servicios públicos, cuentas AFC de funcionarios, entre otros), los cuales son registrados en el portal bancario y al igual que los pagos de caja menor de viáticos necesitan la segunda autorización que se encuentra a cargo de la Coordinadora del grupo o en su ausencia se realiza por parte de la Directora Administrativa y Financiera; en el caso de identificar algún dato incorrecto en el proceso, se rechaza el pago y la tesorería debe realizar nuevamente el cargue de la información con el fin de pasar a la segunda autorización y que el pago se haga efectivo.

6.1 FORTALEZAS

La gestión y evaluación de los riesgos de corrupción, seguridad digital y de proceso al interior del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, se llevó a cabo bajo los Lineamientos establecidos y definidos en la **“Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020”** actualizada a la Guía que para tal efecto diseño y publico la Función Pública, se observó que el Ministerio viene identificando y gestionando los riesgos asociados al cumplimiento de los planes, programas, proyectos, metas y objetivos institucionales, asegurando de esta forma la ejecución de los planes y el logro de los objetivos para cumplir con la Misión y la Visión.

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 33 de 37

El Ministerio gestiona los riesgos a través del reporte, seguimiento y aplicación de los controles establecidos para su mitigación, dicha gestión se realiza a través del Sistema de Gestión de Calidad, dando cumplimiento a la política de Administración de Riesgos. Uno de los principios a tener en cuenta es el enfoque basado en procesos, el cual se sustenta en los criterios básicos de Gestión de Calidad establecidos en la Norma ISO 9001:2015. La aplicación de este principio propicia una gestión articulada al interior de la entidad, e implica la aplicación de controles a cada uno de los procesos y la disposición de recursos para alcanzar los resultados esperados con el máximo de eficiencia.

El Ministerio De Ciencia Tecnología e Innovación ha definido su estructura por procesos a través del Mapa de Procesos, el cual se encuentra dispuesto en <http://gina.minciencias.gov.co/gina/rsk/client?soa=1&mdl=rsk&sveVrs=866320200129&mdl2=rsk&mis=rsk-ipage>

6.2 HALLAZGOS

Hallazgo 1


INCUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS PARA LA REDACCIÓN DE RIESGOS

Situación identificada:

Al verificar los riesgos incluidos en la matriz de riesgos del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, se observaron debilidades en el control implementado por la segunda línea al incorporar riesgos sin el cumplimiento de requisitos, como se evidenció en:

La descripción de los riesgos No 21, R31, 34, 32 y 54 no se observa que concurren los componentes de su definición.

A Manera de ejemplo la Oficina de Control Interno presenta un caso en el cual se observa incumplimiento de los criterios establecidos para la redacción del Riesgo.

 <div>El conocimiento es de todos</div> Mincencias			INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
				Versión: 00
				Fecha: 2020-02-10
				Página 34 de 37

ASPECTOS QUE SOPORTAN EL HALLAZGO				
DISPOSICIÓN FINAL DEL RIESGO IDENTIFICADO	DEBILIDADES ENCONTRADAS	CAUSA EFECTO	TIPO DE RIESGO	RIESGO QUE PROCEDE
R31-2020 Emisión extemporánea de resoluciones de otorgamiento de cupos para beneficios tributarios por inversión.	El Riesgo no puede ser la causa final "Emisión Extemporánea de Resoluciones"	No se puede planificar acciones que permitan reducir la emisión extemporánea de resoluciones de otorgamiento de cupos para beneficios tributarios.	De reconocimiento de un derecho	Falta de procedimientos claros para el trámite y/o Emisión de resoluciones otorgando beneficios tributarios

Criterios relacionados:

"Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020"

"Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018" numeral 2.2.1 Técnicas para la Redacción de Riesgos, Esquema 6 Redacción del riesgo (pág.27).

Hallazgo 2

RIESGOS INHERENTES PRESENTAN LA MISMA CALIFICACIÓN, DESPUES DE LOS CONTROLES "RIESGO RESIDUAL"

Situación identificada:


El 35% de los Riesgos seleccionados en la auditoria, equivalentes a 16 Riesgos, presentan la misma calificación después de haber aplicado los controles establecidos, es decir se ubican en la misma zona de riesgo y el grado de exposición sigue siendo el mismo

RIESGOS QUE PERMANECEN IGUALES DESPUES DE APLICAR CONTROLES				
Riesgo No	zona de riesgo inherente	Grado de exposición	Zona de Riesgo Residual	Grado de exposición
13	Alta	4	Alta	4
25	Alta	12	Alta	12
26	Extrema	16	Extrema	16
31	Alta	12	Alta	12

RIESGOS QUE PERMANECEN IGUALES DESPUES DE APLICAR CONTROLES				
Riesgo No	zona de riesgo inherente	Grado de exposición	Zona de Riesgo Residual	Grado de exposición
32	Extrema	16	Extrema	16
34	Extrema	16	Extrema	16
35	Extrema	20	Extrema	20
52	Alta	5	Alta	5
54	Extrema	16	Extrema	16
55	Alta	12	Alta	12
57	Alta	12	Alta	12
60	Extrema	16	Extrema	16
63	Extrema	16	Extrema	16
66	Extrema	16	Extrema	16
67	Extrema	15	Extrema	15
8	Alta	4	Alta	4

Por lo Anterior, la Oficina de Control Interno recomienda, volver a valorar los Riesgos, lo anterior teniendo en cuenta que los riesgos identificados, permanecen iguales, después de haber aplicado lo controles establecidos, lo que implicaría que los controles NO SON EFECTIVOS; en consecuencia antes de valorar los controles es necesario conocer cómo se diseña un control, así mismo Cómo se establece un control para que en su diseño mitigue de manera adecuada el riesgo, para lo cual cumplir los siguientes pasos definidos al interior de la **“Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018”**, contemplados en los capítulos 10, 11 y 12 de la guía referenciada, destacando los siguientes pasos: Debe tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad de control, Debe tener una periodicidad definida para su ejecución, Debe indicar cuál es el propósito del control, Debe establecer el cómo se realiza la actividad de control, Debe indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y Debe dejar evidencia de la ejecución del control.

El control debe indicar el cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo; Para la adecuada mitigación de los riesgos no basta con que un control esté bien diseñado, el control debe ejecutarse por parte de los responsables tal como se diseñó. Dado que la calificación de riesgos inherentes y residuales se efectúa al riesgo y no a cada causa, hay que consolidar el conjunto de los controles asociados a las causas, para evaluar si estos

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 36 de 37

de manera individual y en conjunto sí ayudan al tratamiento de los riesgos, considerando tanto el diseño, ejecución individual y promedio de los controles.

Criterios relacionados:

“Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020”, a partir de la pagina 30


"Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018"

6.3 OPORTUNIDAD DE MEJORA

En el marco del mejoramiento continuo y con miras a apoyar el cumplimiento de la ***“Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020 de Mincien y Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018”***, la Oficina de Control Interno recomienda: Fortalecer los mecanismos de control implementados para verificar que la información incluida en el Mapa de Riesgos del Ministerio, sea el producto de la identificación, análisis y valoración de los riesgos conforme a las guías señaladas e implementar mecanismos de evaluación para que identifiquen debilidades en los estándares de control definidos por la OAPS para la gestión de los riesgos en el Ministerio.

6.4 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno, monitoreo y revisó de manera independiente y objetiva el cumplimiento de los objetivos institucionales y de procesos definidos al interior de cada procedimiento. se evidencio una adecuada gestión y un avance significativo en la gestión a los riesgos, en la medida que hay una mayor participación de sus equipos de trabajo, no obstante se evidencian falencias en el establecimiento de los controles, toda vez que existen riesgos inherentes que luego de haberse aplicado los controles definidos; el Riesgo residual resultante se ubica en el la misma zona de Riesgo inicialmente establecida, con lo cual se concluye que no todo los controles definidos cumplieron con el propósito de mitigar el riesgo . En tal sentido, el diseño y evaluación de los controles debe ser el producto de un trabajo articulado entre el líder del proceso y la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, como dependencia responsable de orientar y asegurar el fortalecimiento del Sistema de Administración del Riesgo al Interior del Ministerio; cumpliendo así con los lineamientos establecidos en las guías ***“Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de***

 <div> El conocimiento es de todos Minciencias </div>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 37 de 37

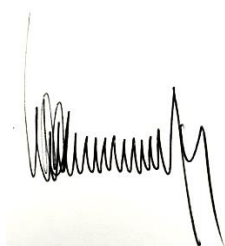
Controles en Entidades Públicas, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Versión 4. Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. Función Pública 2018 y Guía para la Gestión del Riesgo y la Oportunidades. Código D102PR03G01, Versión 00 de abril 30 de 2020 de Min ciencias”,

7. OBSERVACIONES DEL AUDITADO

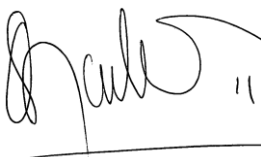
Con base en este informe definitivo, se solicita a la Oficina Asesora de Planeación E Innovación Institucional, como dependencia responsable, que elabore un Plan de Mejoramiento, en el formato “Código: E201PR01F03”, que dé solución a los hallazgos identificadas y sea remitido a la Oficina de Control Interno para su aprobación, dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes al recibo del presente informe.

Se recuerda que las acciones del Plan de Mejoramiento deben ser preventivas y/o correctivas, según el caso y requieren ser formuladas de manera efectiva para subsanar las debilidades encontradas, cuyas actividades no deben ser superiores a un año a partir de la suscripción del Plan en la Oficina de Control Interno.

Igualmente es necesario tener en cuenta que si en la ejecución de las acciones de mejora que se propongan se requiere la participación y responsabilidad de otras dependencias, la dependencia responsable del proceso auditado deberá coordinar con dichas dependencias la elaboración del Plan de Mejoramiento, antes de la presentación del Plan a la OCI.



Luis Eberto Cocca González
Auditor



Manuel Guillermo Alba Cárdenas
Jefe Oficina de Control Interno