



## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO**

<b>AÑO</b>	<b>PROCESO AUDITADO</b>	<b>DEPENDENCIA O ENTIDAD RESPONSABLE</b>	<b>FUNCIONARIO RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE LA AUDITORIA</b>
2017	Plan de Manejo del Riesgo (Riesgos publicados en el Mapa de Riesgos a 31-12-2016)	Oficina Asesora de Planeación	Adriana Isabel Prieto Álzate	17-01-2017- A- 13-02-2017

**Documento elaborado por:  
LUIS EBERTO COCCA GONZALEZ  
Oficina de Control Interno**

**Año 2017**

## **CONTENIDO**

	<i>No. Pág.</i>
1. Introducción.....	03
2. Objetivos de la Auditoria, Seguimiento y Evaluación...	03
3. Alcance de la Auditoria, Seguimiento y Evaluación.....	04
4. Riesgos Potenciales y Residuales evaluados.....	04 - 05
5. Resultado y Evaluación y Seguimiento a los Planes de Manejo de los Riesgos	05 - 59
6. Recomendaciones Generales. ...	58- 61
7. Acciones de Mejoramiento. ...	61



## **1. INTRODUCCIÓN**

En desarrollo de las actividades propias que le han sido conferidas por Ley a las Oficinas de Control Interno, y en particular en cumplimiento de su función como dependencia asesora y evaluadora en los procesos y actividades que desarrolla la entidad en todas sus áreas y dependencias y dada la importancia que tiene para Colciencias la ejecución transparente e idónea de su actividad institucional, es responsabilidad y competencia de la Oficina de Control Interno efectuar la auditoria de Seguimiento y Evaluación a los Planes de Manejo del Riesgo. Riesgos identificados por la entidad y que se encuentran publicados en el Mapa de Riesgos a 31-12-2016, al interior de la herramienta GINA, cuyo objetivo es: Fortalecer la implementación y desarrollo de la política de administración del riesgo a través del adecuado tratamiento de los riesgos institucionales, identificados a nivel de proceso, para garantizar el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos de la entidad; igualmente siguiendo los parámetros definidos en la Guía para la Administración del Riesgo G102OR06G01, de mayo 26 de 2015

## **2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA**

Los objetivos apuntan a:

- Evaluar el cumplimiento de los Planes manejo de los riesgos de proceso y de corrupción, incluidos en el Mapa de Riesgos de la entidad a 31-12-2016
- Establecer la efectividad de los controles establecidos para mitigar los riesgos.
- Establecer las recomendaciones sobre la calificación del riesgo, una vez evaluada la efectividad de los controles.



## INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

**Fecha** 2010-03

**Página** 4 de 61

- Que los Riesgos se hayan identificado teniendo como soporte la Guía para la Administración del Riesgo G102OR06G01, de mayo 26 de 2015 y Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción 2015, de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República.

### 3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Realizar Evaluación y Seguimiento a los planes de manejo de los Riesgos identificados por la entidad y que se encuentran publicados en el Mapa de Riesgos a 31-12-2016, verificando el cumplimiento de compromisos adquiridos y que se encuentran plasmados en el Mapa de Riesgo, así mismo si los responsables de implementar la acción correctiva han dado cumplimientos con los cronogramas establecidos, acciones que deben estar direccionadas al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.

Verificar la efectividad de los Controles establecidos y que las acciones adelantadas sean coherentes con el plan manejo del riesgo adoptado por el líder del proceso.

### 4. RIESGOS DE LA AUDITORIA

1. Que la entidad no tenga un sistema 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 la alta dirección
2. Que el Sistema de Riesgos no sea dinámico, que permita observar los cambios que presenten los controles y perfiles de riesgo facilitando la actualización del nivel de riesgo de COLCIENCIAS.
3. Que los riesgos identificados en cada proceso no se establezcan acciones que mitiguen el impacto inicialmente establecido.





4. Que el Mapa de Riesgos de la entidad no presente una lectura fácil para los diferentes usuarios que lo consulten.
5. Qué los documentos soporte del plan manejo del Riesgos, no evidencien el cumplimiento de las acciones establecidas al interior del plan de manejo. y que las acciones a implementar no sean concordantes con la mitigación del impacto del riesgo establecido.
6. Que las os documentos soporte aportador por los líderes de los procesos en el seguimiento al Plan Manejo del Riesgo, no cumpla con el plan de mejora propuesto y no se realicen dentro de los plazos establecidos.

## **5. RESULTADO DE LA EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MANEJO DE LOS RIESGOS DE PROCESOS Y DE CORRUPCION.**

### **5.1 Plan Manejo Riesgo**

Para evaluar y hacer seguimiento al Plan Mejo del Riesgo, se tomó como fuente los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos a 31-12-2016; en forma individual y apoyado con la herramienta GINA, se evaluaron los soportes que los líderes de los diferentes procesos "Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación" hicieron a diciembre 31 de 2016. La evaluación y el análisis de los soportes se hizo en forma individual y cada Riesgo muestra los comentarios y recomendación que la OCI hizo en cada uno de los Riegos evaluados, como se detalla a continuación:

 	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>		CODIGO E101PR01F1
			Versión 00
			Fecha 2010-03
			Página 6 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD					
PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A101	Vinculación de personal sin cumplir el perfil del cargo	Acciones que disminuyan el riesgo de vinculación de personal sin cumplir el perfil del cargo	30/12/2016	Los controles y filtros establecidos, reportados por el líder del proceso permiten visualizar el cumplimiento de la tarea establecida.	La OCI recomienda se continúe con los controles que permitan mantener bajo control el riesgo inicialmente establecido, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento de selección y vinculación de personal No A1014PR01



SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD					
PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A101	Formular un programa de capacitación que no responda a las necesidades	Acciones que disminuyan el riesgo de que se formule un programa de capacitación que no responda a las necesidades	30/12/2016	Los documentos que dan cuenta de las actividades planificadas se adjuntaron como medio probatorio y su reporte se hizo en forma oportuna. En tal sentido y previo análisis que realizó la OCI, sobre la consolidación y evaluación del Plan de capacitación, obtuvo una aceptación del 70%, con lo cual la entidad asegura aceptación del Plan de Capacitación que presento para la vigencia 2016. En tal sentido y en aras de fortalecer los programas de capacitación para la vigencia 2017; las encuestas de satisfacción se deben hacer cubriendo varios tópicos que le permitan a la entidad medir los diferentes grados de satisfacción.	La OCI, recomienda se continúe con los controles establecidos, que garanticen el control del Riesgo inicialmente establecido; cumpliendo con lo dispuesto el procedimiento "Formulación, ejecución y seguimiento del Plan Institucional de capacitación AP101PR05



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 8 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	Falta de oportunidad del reporte en la información contable	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de oportunidad del reporte en la información contable	30/12/2016	El SCHIP es un validador en el cual se carga la información contable de la entidad de manera trimestral en donde se evidencia si la información presenta inconsistencias, lo que impediría la transmisión exitosa a la Contaduría General de la Nación. Por lo anterior dicha validación se hace de manera anticipada antes de realizar la transmisión definitiva a la Contaduría General de la Nación. Existe evidencia suficiente para decir que los controles establecidos se han cumplido en forma satisfactoria.	Continuar con los controles adoptados, garantizando que el Riesgo se mantenga bajo control y ajustar la calificación del Riesgo; de igual forma cumplir con disposiciones establecidas en la normatividad contable y la resolución 706 del 2016 y sus modificaciones se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.





COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 9 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	Que la información relacionada con la Contabilidad de la Entidad a la Contaduría General de la Nación no este soportada correctamente	Acciones que disminuyan el riesgo de que la información relacionada con la Contabilidad de la Entidad a la Contaduría General de la Nación no este soportada correctamente	31/03/2016	La OCI, no desconoce los avances alcanzados, pero como es de público conocimiento, los estados financieros de Colciencias no fueron fenecidos por la Contraloría General de Republica; en tal sentido se recomienda redoblar esfuerzos para que esta situación no se vuelva a presentar y por ende incorporar como Riesgo la situación presentada con el no fenecimiento de la cuenta; toda vez que esto implicaría la materialización del Riesgo el cual no se encuentra identificado. Las acciones deben centrarse a documentar y cumplir cada uno de los aspectos que la entidad debe cumplir con la normatividad vigente.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos, actualizar los riesgos asociados al proceso financiero; de igual forma involucrar los Riesgos identificados en las auditorías de la Contraloría General de la Nación y Oficina de Control Interno; de igual forma cumplir con la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y del Sistema de Información Financiera SIIF.
A102	Errores en la liquidación y estimación y pago de obligaciones tributarias	Acciones que disminuyan el riesgo de errores en la liquidación y estimación y pago de obligaciones tributarias	30/12/2016	Los sopores dan cuenta de los cruces que el área financiera hace para establecer el valor que se debe declarar y pagar a la DIAN.	Por ser una actividad dinámica, los controles se deben mantener y en consecuencia garantizar una adecuada declaración de las retenciones practicadas por la entidad. El Riesgo debe continuar; mediante evaluación de su impacto y probabilidad establecer el nuevo riesgo residual y cumplir con disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016 "Reforma Tributaria"



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 10 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	No registrar el compromiso de la vigencia futura y el registro presupuestal de esta en el sistema al cierre de la vigencia	Acciones que disminuyan el riesgo de no registrar el compromiso de la vigencia futura y el registro presupuestal de esta en el sistema al cierre de la vigencia	31/12/2016	Se realizó el registro en el sistema SIIF Nación de los compromisos presupuestales de vigencias futuras oportunamente en el cuarto trimestre, de conformidad con la autorización	La OCI recomienda mantener los controles establecidos y hacer la respectiva reclasificación del Riesgo Residual establecido inicialmente Y cumplir estrictamente con las disposiciones establecidas en la Circular No 046 expedida por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y Resolución 248 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.
A102	Manipulación dela información en SIIF para realizar pagos sin el cumplimiento y a beneficiarios que no correspondan	Acciones que disminuyan el riesgo de manipulación dela información en SIIF para realizar pagos sin el cumplimiento y a beneficiarios que no correspondan	30/12/2016	Los usuarios que tienen acceso a la información SIIF, han sido asignados de acuerdo al perfil de operación, cumpliendo con los protocolos establecidos para tal fin por la administración de SIIF Nación; el Riesgo se encuentra bajo control.	La OCI, recomienda continuar con los controles establecidos, garantizado de esta forma el control del Riesgo residual establecido. Cumplir con los protocolos establecidos por la Administración del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, establecidos en la Guía de entrada al Sistema SIIF de 17-08-2016



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	Realizar transacciones del portafolio de Inversiones sin el cumplimiento de requisitos previamente establecidos	Acciones que disminuyan el riesgo de realizar transacciones del portafolio de Inversiones sin el cumplimiento de requisitos previamente establecidos	31/12/2016	Mediante evaluación a los soportes reportados como evidencia del cumplimiento de la tarea, se estableció su coherencia.	La OCI, recomienda continuar con los controles establecidos, garantizado de esta forma la mitigación del Riesgo Residual; controles que apunten al cumplimiento de directrices establecidas por entidades de orden superior y organismos de control; y en especial las contempladas en el PROCEDIMIENTO DE SEGUIMIENTO AL PORTAFOLIO DE INVERSIONES DE LOS RECURSOS DEL FFJC A102PR12
A102	Expedir CDP por el rubro que no corresponde	Acciones que disminuyan el riesgo de expedir CDP por el rubro que no corresponde	31/03/2016	A Diciembre 31 de 2016, no hicieron reporte de acciones a implementar y/o identificar los controles que han establecido para evitar que se expidan CDP, por rubros que no corresponda.	La OCI recomienda mantener el Riesgo inicialmente establecido con la calificación residual dada, así mismo instruir el cumplimiento del adecuado diligenciamiento del formato No A102PR01MO01, modelo de Memorando para solicitar los CDP.

**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 12 de 61

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	Expedición de CDR sin que en el convenio exista la disponibilidad de recursos suficiente que lo respalde	Debido a errores en el control de los recursos, pueden expedirse CDR sin que se cuente con los recursos requeridos.	30/05/2016	La puesta en marcha del MGI según plan estratégico estaba prevista para el 01 de abril de 2016, no obstante esta fecha fue reprogramada para el 18 de abril y fue aprobada por el Comité Fiduciario el 29 de marzo de 2016; de igual forma indicar fechas finales y beneficios obtenidos. La herramienta le permite al FFJC, tener y ejercer control permanente sobre los recursos existentes.	La OCI recomienda mantener el Riesgo inicialmente establecido con la calificación residual dada, toda vez que el riesgo es latente y por ende su calificación debe pasar al máximo nivel establecido en la Guía de administración del Riesgo, y cumplir lo dispuesto en el procedimiento en el PROCEDIMIENTO PARA LA EXPEDICION, MODIFICACION O ANULACION DE CDR CODIGO A102PR10
A102	Expedir un compromiso de un trámite sin fecha, sin firmas o que corresponda a un hecho cumplido	Acciones que disminuyan el riesgo de expedir un compromiso de un trámite sin fecha, sin firmas o que corresponda a un hecho cumplido	31/03/2016	En los reportes efectuados a través de la herramienta GINA, se evidencia mitigación del Riesgo Establecido inicialmente.	La OCI recomienda por tratarse de una actividad dinámica mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza que el Riesgo se mantenga bajo control; cumplir lo dispuesto en el procedimiento en el PROCEDIMIENTO PARA LA EXPEDICION, MODIFICACION O ANULACION DE CDR CODIGO A102PR10



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 13 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	La exclusión de algún compromiso u obligación de la constitución del rezago presupuestal	Acciones que disminuyan el riesgo de la exclusión de algún compromiso u obligación de la constitución del rezago presupuestal	30/12/2016	Esta actividad se realiza una única vez en el periodo de transición de inicio de vigencia, en las fechas establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. En el mes de Enero se constituyeron las Cuentas por pagar mediante Acta N° 003 del 20 de Enero de 2016 y constitución de Reservas Presupuestales según Acta N° 002 del 19 de Enero de 2016. Los soportes adjuntos dan cuenta y son coherentes con la tarea reportada.	La OCI recomienda reclasificar el Riesgo reportado inicialmente, siempre y cuando los controles para la constitución de las Reservas y cuentas por pagar cumplan los lineamientos establecidos por el MHCP. Mantener los controles establecidos. Cumplir estrictamente con las disposiciones establecidas en la Circular No 046 expedida por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y Resolución 248 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.
A102	Ordenar desembolsos que no corresponden con los términos estipulados en el contrato o con las autorizaciones del supervisor	Realizar pagos a terceros que no corresponden a las obligaciones contractuales	30/12/2016	Las acciones se encuentran orientadas a la puesta en marcha el aplicativo MGI, dispositivo que canaliza el manejo y control de los recursos del Fondo Francisco José de Caldas; no se evidencia entrega de producto y/o actividades asumidas por el líder del proceso.	La OCI recomienda continuar con los controles establecidos, y en cabeza de la OAP, diseñar mecanismos de seguimiento que le permitan a la entidad contar con herramientas seguras diseñadas para el manejo de los recursos controlados por el FFJC; cumplir con y cumplir lo dispuesto en el procedimiento en el PROCEDIMIENTO PARA LA EXPEDICION, MODIFICACION O ANULACION DE CDR CODIGO A102PR10



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 14 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A102	La no causación en la contabilidad de las actas de liquidación en donde se incluye el valor a reintegrar	Acciones que disminuyan el riesgo de la no causación en la contabilidad de las actas de liquidación en donde se incluye el valor a reintegrar	31/12/2016	Se evidenció la descripción de las tareas ejecutadas por el área financiera respecto de: Generación de Reporte de Morosos a Secretaría General. Generación de reporte del listado de las actas de liquidación pendientes de registro por reintegros y Reporte a la Contaduría General de la Nación de los Listados de Moros de la entidad; con lo anterior se evidencia el cumplimiento de la tarea.	La OCI, recomienda mantener el riesgo inicialmente establecido y por ser una actividad dinámica, los controles se deben mantener con lo cual se garantiza la mitigación del riesgo existente. Mensualmente se debe realizar conciliación de saldos reportados por la Secretaría General que le permitan a la entidad mantener actualizados los saldos que se reflejan en los estados financieros.
A102	Transmitir por fuera de los tiempos establecidos la información contable a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación	Acciones que disminuyan el riesgo de transmitir por fuera de los tiempos establecidos la información contable a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación	30/12/2016	La OCI verificó los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada. Para mantener el riesgo bajo control recomienda mantener los controles establecidos con lo cual se garantiza que el riesgo se mantenga bajo control. Realizar nueva reclasificación del riesgo residual establecido inicialmente.	Para mantener el riesgo bajo control, la OCI recomienda mantener los controles establecidos con lo cual se garantiza que el riesgo se mantenga bajo control. Realizar nueva reclasificación del riesgo residual establecido inicialmente. Cumplir con disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación, contempladas en: la resolución 706 del 2016.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 15 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A103	Que las conciliaciones bancarias sean preparadas por la misma persona que maneja el fondo de caja menor, sin el visto bueno y revisión en los arqueos del contador	Acciones que disminuyan el riesgo de que las conciliaciones bancarias sean preparadas por la misma persona que maneja el fondo de caja menor, sin el visto bueno y revisión en los arqueos del contador	30/06/2016	El último reporte realizado como evidencia se hizo a junio 30 de 2016, a diciembre 31 de 2016, no existe evidencia de reportes hechos que visualicen la mitigación del riesgo.	La OCI recomienda verificar el no cumplimiento de la actividad programada, además se debe mantener el riesgo con la calificación dada inicialmente, con lo cual la entidad garantiza la no materialización del riesgo establecido. Las conciliaciones mensualmente se deben preparar por persona diferente a quien maneja los registros y recursos de caja menor, su aprobación se debe dar por el Contador de la entidad.
A103	No realizar las acciones pertinentes en caso de pérdida o hurto de bienes	Acciones que disminuyan el riesgo de no realizar las acciones pertinentes en caso de pérdida o hurto de bienes	30/12/2016	Se evidencio el soporte de acciones adelantadas en lo que respecta a la pérdida del portátil Marca Lenovo y la cámara.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos que le permitan a la entidad mantener bajo control el Riesgo inicialmente establecido. Se debe reclasificar el Riesgo al Interior del Mapa de Riesgos. No obstante se deben crear los protocolos al interior de la herramienta GINA, que le permitan a la entidad contar con un procedimiento que indique acciones a seguir en caso de pérdida de elementos.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 16 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A103	Utilización de los recursos del fondo por parte del responsable de la caja menor para beneficio propio	Acciones que disminuyan el riesgo de utilización de los recursos del fondo por parte del responsable de la caja menor para beneficio propio	30/12/2016	El soporte de las tareas reportadas, dan cuenta de la mitigación del Riesgo Inicialmente establecido	Se recomienda mantener los controles establecidos con lo cual se garantiza el control permanente del riesgo inicialmente establecido. Cumplir y poner en práctica las diferentes normas que se han estandarizado al interior de la entidad para el manejo, reembolso y arquezos de caja menor, documentos que se encuentran vigentes al interior de la herramienta GINA; socializar y dejar evidencia de actuaciones que den cuenta de dicha actividad.
A103	Valores en las facturas no acordes a los precios del mercado	Acciones que disminuyan el riesgo de valores en las facturas no acordes a los precios del mercado, asociados a los gastos generales efectuados con recursos de la caja menor de gastos generales	30/12/2016	Valores en las facturas no acordes a los precios del mercado: La OCI verifico los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada.	Para mantener el riesgo bajo control la OCI recomienda que los controles establecidos se mantengan, con lo cual se garantiza que el riesgo se mantenga bajo control. Realizar nueva reclasificación del riesgo residual establecido inicialmente. Estableciendo filtros que le garanticen a la entidad mitigar errores en la utilización de recursos destinados para el pago de obligaciones contraídas.





COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 17 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A103	Posibilidad de pérdida o sustracción de bienes de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de posibilidad de pérdida o sustracción de bienes de la Entidad	30/12/2016	No se han reportado acciones que le permitan a la entidad mitigar el riesgo inicialmente establecido.	La OCI, recomienda que al Interior de la OAP se establezcan los mecanismos que le permitan a la entidad evaluar la trazabilidad de las acciones a implementar, tendientes a mitigar el Riesgo inicialmente establecido; fijando cronogramas y estableciendo indicadores de cumplimiento; actividades que deben quedar implementadas antes del próximo monitoreo.



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A103	Pérdida del Efectivo que reposa en la caja menor	Acciones que disminuyan el riesgo de pérdida del efectivo que reposa en la caja menor	30/12/2016	El reporte que hizo el líder del proceso, da cuenta de actividades adelantadas.	La OCI recomienda reclasificar el Riesgo al interior del Mapa de Riesgos, no obstante los controles existentes se deben mantener con lo cual se garantiza mantener bajo control el riesgo identificado. Cumplir y poner en práctica las diferentes normas que se han estandarizado al interior de la entidad para el manejo, reembolso y arqueos de caja menor, documentos que se encuentran vigentes al interior de la herramienta GINA; socializar y dejar evidencia de actuaciones que den cuenta de dicha actividad.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 19 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A103	Contratación de bienes y servicios directamente sin abrir procesos, de acuerdo con la cuantía o cuando la normatividad, lo exija.	Acciones que disminuyan el riesgo de contratación de bienes y servicios directamente sin abrir procesos, de acuerdo con la cuantía o cuando la normatividad lo exija	30/12/2016	Mediante evaluación a las pruebas suministradas, la OCI evidencio que el Riesgo establecido se encuentra controlado y los filtros establecidos inicialmente para controlar y mitigar el Riesgo se han cumplido, evitando de esta forma que exista "Contratación de bienes y servicios directamente sin abrir procesos, de acuerdo con la cuantía o cuando la normatividad, lo exija".	La OCI recomienda se mantenga bajo control el riesgo establecido y por ende mediante la evaluación de la probabilidad e impacto se establezca el nuevo Riesgo residual que se debe manejar al interior de la entidad; cumpliendo con normas de Colombia compra eficiente, de igual forma que las compras a efectuar se encuentren en el plan de compras de la vigencia, así mismo cumplir con el acuerdo nacional de precios.

**COLCIENCIAS**

Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación

**INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 20 de 61

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A104	No contar con el expediente creado, en el momento de presentar los registros a través de la ventanilla interna.	Acciones que disminuyan el riesgo de no contar con el expediente creado, en el momento de presentar los registros a través de la ventanilla interna	30/12/2016	El formato de inventario documental, se actualizó en el mes de mayo de 2016. Y se inició con la implementación de los inventarios documentales de los archivos existentes en Colciencias; los soportes son coherentes con la tarea reportada, evidencia reportada adecuadamente.	Se recomienda mantener bajo control el riesgo establecido y continuar con la calificación dada inicialmente. Cumplir y socializar el procedimiento "Control de los Registros de información y administración de instrumentos archivísticos, identificado con el código No A104PR02, dejar evidencia de las capacitaciones realizadas al interior de la entidad, cubriendo a todos los funcionarios y contratistas de la entidad.
A104	Falta de controles de los expedientes prestados	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de controles de los expedientes prestados	30/12/2016	Mediante verificación a los reportes que realizó el líder del proceso; la OCI concluye que estos son coherentes con la tarea reportada. Adicionalmente y en virtud de la mejora continua, es necesario que los controles adoptados, se mantengan, garantizando el control de los expedientes que conforman los archivos de la entidad.	La OCI recomienda se mantengan vigentes los controles establecidos, con lo cual se garantiza que el Riesgo establecido se mantenga bajo control y, el riesgo residual establecido debe continuar. Cumplir con el procedimiento "Control de los Registros de información y administración de instrumentos archivísticos, identificado con el código No A104PR02", así mismo dejar trazabilidad que le permita a la entidad seguir y hacer seguimientos de los documentos prestados a funcionarios y contratistas.



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A104	Falta de verificación e identificación de todos los registros de los procedimientos, con el fin de establecer controles a los mismos	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de verificación e identificación de todos los registros de los procedimientos	30/12/2016	Se dictaron capacitaciones con los temas de Gestión Documental como prioridad en la reunión y dentro de las inducciones dictadas en la entidad, se incluyó un espacio para la presentación del área de Gestión Documental, en el cual se evidenció la necesidad de crear expedientes de manera ordenada, acorde con las funciones del área y los lineamientos dados por la DAFP, sobre el tema, En el marco de la guía publicada en GINA denominada: "Guía de creación y organización de expedientes contractuales", por lo anterior es necesario redoblar esfuerzos para que la entidad se encuentre dentro de los estándares establecidos por el Archivo de la Nación.	La OCI, recomienda continuar con los controles establecidos, garantizado de esta forma la mitigación del Riesgo Residual; controles que apunten al cumplimiento de directrices establecidas por entidades de orden superior y organismos de control. Cumplir con lineamientos definidos por el Archivo Nacional, finado cronogramas de actividad en tiempo y producto para que la entidad cuente con un sistema de información y administración de instrumentos archivísticos, acorde con los definidos por el Archivo General de la Nación.



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A104	Falta de verificación para que exista coherencia entre la Tabla de Retención Documental -TRD- con los registros inventariados en el LMR	Acciones que disminuyan el riesgo de la falta de verificación para que exista coherencia entre la Tabla de Retención Documental -TRD- con los registros inventariados en el LMR	30/12/2016	Se realizó el levantamiento de la información para la actualización de las tablas de retención, las cuales fueron sometidas al Comité de Desarrollo Administrativo y aprobadas por el mismo. La documentación completa fue radicada para convalidación en el Archivo General de la Nación. Se anexa oficio radicado. Los soportes se adjuntan como medio probatorio de las acciones adelantadas.	La OCI, recomienda se mantengan los controles establecidos, toda vez que esta actividad es dinámica y su aprobación se debe dar al interior del Archivo General de la Nación. Aprobada la documentación que la entidad envió al Archivo Nacional, generar los procedimientos y controles necesarios que permitan a la entidad un manejo seguro de su información archivística.
A105	Caducidad en la acción disciplinaria	Caducidad en la acción disciplinaria	30/12/2016	El Riesgo establecido inicialmente se encuentra controlado, el reporte de las acciones se hizo oportunamente dentro de las fechas establecidas. No obstante y por ser una actividad dinámica se requiere que los controles inicialmente establecidos se mantengan vigentes.	La OCI recomienda reclasificar el riesgo residual establecido inicialmente. Cumplir con las etapas procesales señalados en la Ley 734 de 2002. Y que no exista deterioro de la imagen institucional y pérdida de credibilidad al interior de Colciencias

**COLCIENCIAS**

Departamento Administrativo de la Función Pública

**INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1****Versión 00****Fecha 2010-03****Página 23 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A105	Inadecuada defensa Judicial	Acciones que disminuyan el riesgo de una inadecuada defensa judicial	30/12/2016	Para mitigar el riesgo Colciencias durante la vigencia 2016 suscribió el contrato N° 258/2016 con vigencia 15-01-2016 al 20-12-2016, con el fin de realizar el monitoreo mensualizado de los procesos judiciales que tiene la Entidad. Es de aclarar que el periodo que no cubre el contrato coincide exactamente con la etapa de vacancia judicial establecida por la Rama judicial a nivel nacional. Adicionalmente la SEGEL hace seguimiento permanente por medio de la plataforma EKOGUI y cuenta con dos abogados externos quienes reportan y alimentan la plataforma con el avance que presenta cada proceso en sus diferentes etapas; se estableció que el reporte efectuado es coherente con la tarea reportada.	Se recomienda mantener los controles establecidos y hacer revisión del Riesgo inicialmente establecido. Asignación de un abogado externo y un abogado interno que realicen el trámite procesal en representación de Colciencias y cumplir en forma rigurosa el Procedimiento de Procesos Judiciales A401PR16
A106	Que se solicite las modificaciones a los contratos/convenios con un límite de tiempo inferior al que requiere el trámite por su naturaleza o solicitarlo extemporáneamente	Acciones que disminuyan el riesgo de que se solicite las modificaciones a los contratos/convenios con un límite de tiempo inferior al que requiere el trámite por su naturaleza o solicitarlo extemporáneamente	31/12/2016	La OCI verificó los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada.	Recomienda mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza la mitigación de Riesgo; adicionalmente hacer el ajuste de la calificación inicialmente dada. Y Las acciones se deben encaminar a la socialización con las áreas técnicas y/o jefes de oficina para que los trámites de modificaciones se ajusten a lo estipulado en el Manual de Contratación de la entidad.

**COLCIENCIAS**

CONTRIBUYENDO A LA CALIDAD DE LA EDUCACIÓN

**INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1****Versión 00****Fecha 2010-03****Página 24 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A106	Que se reciban documento incompletos	Acciones que disminuyan el riesgo de que se reciban documento incompletos	30/12/2016	A Diciembre 31-12-2016, no hicieron reporte de actividades.	La OCI, recomienda que al interior de la OAP se haga seguimiento y establezca las causas que originaron el no cumplimiento del reporte a 31-12-2016; el Riesgo se debe mantener con la misma calificación, y verificar que las actividades programadas se cumplan y sean reportadas oportunamente.
A106	Establecer requisitos que permitan controlar la posible eventualidad de direccionamiento de procesos contractuales hacia un proponente o que limiten injustificadamente la participación	Acciones que disminuyan el riesgo de establecer requisitos que permitan controlar la posible eventualidad de direccionamiento de procesos contractuales hacia un proponente o que limiten injustificadamente la participación	31/12/2016	En el documento adjunto (Pliego de condiciones Licitación Pública No. 001 de 2016) se evidencia en el capítulo 4 la verificación de requisitos habilitantes y de evaluación. Según lo anterior, la evidencia aportada es coherente con las acciones establecidas.	Por ser una actividad dinámica; los controles existentes se deben mantener fortaleciendo día a día los procesos que se adelantan al interior de la entidad. De igual forma se debe evaluar y poner en práctica las recomendaciones plasmadas al interior del informe ejecutivo que la OCI remitió al Dirección General con memorando No 201721200004723, de 16-01-2017





COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 25 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
A106	Falta de oportunidad para solicitar la liquidación de los contratos y convenios de la Entidad y del FFJC	Acciones que disminuyan el riesgo de Falta de oportunidad para solicitar la liquidación de los contratos y convenios de la Entidad y del FFJC	30/12/2016	La SEGEL través de la Comunicación interna N° 008 de 2016 reiteró los lineamientos para ejercer la supervisión de Contratos y Convenios, la cual en el numeral 2, hace el despliegue de la forma de hacer la liquidación de los contratos. Este documento fue dirigido a los Directores Técnicos, Jefes de Oficina, Gerentes de Rubro y Supervisores. Así mismo, a través de comunicaciones dirigidas a los supervisores de los contratos ha solicitado se adelanten los trámites necesarios para llevar a feliz término la liquidación de los contratos que así lo requieren; acciones que redundan en el establecimiento de un sistema de control y autocontrol; con lo cual se garantiza cumplir con esta tarea que vigencia tras vigencia la viene observando como hallazgo la Contraloría General de la Nación.	La OCI, ve acciones positivas, pero se deben redoblar esfuerzos para cumplir con los propósitos establecidos por la Alta Dirección. Se debe mantener el Riesgo con la Calificación dada inicialmente. Adelantar campañas de sensibilización de las normas existentes que la entidad ha establecido para la liquidación de contratos y convenios, impactando de esta forma el desconocimiento de los términos y del procedimiento establecido. Y que el supervisor desconozca los términos para iniciar el proceso de liquidación.
AQ106	Que no haya presupuesto o sea insuficiente para la contratación	Acciones que disminuyan el riesgo de que no haya presupuesto o sea insuficiente para la contratación	30/12/2016	Se verificaron los soportes y se estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza la mitigación de Riesgo y hacer el ajuste de la calificación inicialmente dada. La OAP debe crear los mecanismos para que las direcciones técnicas y/o oficinas verifiquen la fuente de recursos previa, antes de iniciar el proceso de contratación.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 26 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
E101	Pérdida de información de las auditorías	Acciones que disminuyan el riesgo de pérdida de información de las auditorías	30/12/2016	El jefe de la Oficina de Control Interno revisó, los distintos soportes y papeles que respaldan cada una de las auditorías, seguimientos y evaluaciones; así mismo recalco sobre la importancia y necesidad de dar estricto cumplimiento a la metodología adoptada para tal fin.	Se recomienda reclasificar el riesgo al interior del Mapa de Riesgos. Mantener los controles que mensualmente se desarrollan al interior de la OCI, en el cual se verifica el cumplimiento de actividades fijadas al interior del Plan de auditorías fijadas para cada vigencia.
E101	Inoportunidad en la entrega de resultados de las auditorías	Acciones que disminuyan el riesgo de inoportunidad en la entrega de resultados de las auditorías	30/12/2016	Se estableció coherencia con los reportados efectuados. Actividad que aprobó la OAP el 10-01-2017	Se recomienda reclasificar el riesgo al interior del Mapa de Riesgos. Mantener los controles que mensualmente se desarrollan al interior de la OCI, en el cual se verifica el cumplimiento de actividades fijadas al interior del Plan de auditorías fijadas para cada vigencia.
E101	Informe de auditoría errado parcial o total	Acciones que disminuyan el riesgo de generar informes de auditoría errados parcial o totalmente	30/12/2016	De acuerdo a documentos que aportaron, los informes se presentan de conformidad a los establecidos por el SGC, se recomienda continuar con los controles establecidos, igualmente la OAP aprobó la tarea reportada el 11-01-2017	Se recomienda reclasificar el riesgo al interior del Mapa de Riesgos. Mantener los controles que mensualmente se desarrollan al interior de la OCI, en el cual se verifica el cumplimiento de actividades fijadas al interior del Plan de auditorías fijadas para cada vigencia.



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
E101	Incumplimiento programa de auditoría	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento programa de auditoría	30/12/2016	Los soportes son coherentes con la tarea reportada. La OAP, aprobó la tarea reportada por la OCI el 11-01-2016.	Se recomienda reclasificar el riesgo al interior del Mapa de Riesgos. Mantener los controles que mensualmente se desarrollan al interior de la OCI, en el cual se verifica el cumplimiento de actividades fijadas al interior del Plan de auditorías fijadas para cada vigencia.
G101	No realización de trámites presupuestales de acuerdo a las necesidades de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de la no realización de trámites presupuestales de acuerdo a las necesidades de la Entidad	30-123-2016	Durante el segundo semestre se efectuaron tres trámites de solicitud de vigencias futuras, los cuales fueron aprobados por parte del DNP y el MHCP. Durante el proceso de trámite la OAP, hizo el acompañamiento y asesoría permanente a los Gerentes de proyecto para efectuar la actualización de los proyectos en el SUIFP, así como los documentos y las justificaciones que requiere el trámite, lo cual se hizo directamente en las herramientas y sistemas de éstas entidades y Se verifica que los soportes son coherentes con la tarea reportada.	En consecuencia la OCI recomienda hacer nueva valoración del Riesgo identificado que le permita su reclasificación al interior del Mapa de Riesgos. Cumplir estrictamente con los lineamientos y directrices para realización de trámites presupuestales emitidos por parte del DNP y el MHCP.

**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 28 de 61

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G101	Incumplimiento en la actualización de proyectos de inversión	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento en la actualización de proyectos de inversión	30/12/2016	Durante el segundo semestre del 2016 se efectuaron las actualizaciones de los proyectos de inversión requeridas en el SUIFP, para lo cual se hizo acompañamiento permanente a los gerentes. Al ingresar al SUIFP se puede observar que a la fecha los proyectos se encuentran en estado "registrado- actualizado", cada proyecto tiene el registro histórico de las actualizaciones las cuales son concordantes con las 8 versiones del Plan de Inversiones publicadas en la página web de la entidad. Registros verificados, estableciendo su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda continuar con los controles establecidos, conducentes a mantener bajo control el Riesgo inicialmente establecido. Hacer el ajuste de la calificación dada inicialmente y continuar con el monitoreo que se establece al interior de la Estrategia para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano V2, de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República
G101	Incumplimiento a la normatividad vigente asociada a la planeación institucional	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento a la normatividad vigente asociada a la planeación institucional	31/12/2016	No se evidencia reporte a 31-12-2016, en consecuencia, se recomienda que los controles adoptados al interior de la OAP, garanticen el estricto cumplimiento de la normatividad existente respecto de la Planeación Institucional.	La OCI, recomienda que al interior de la OAP se haga seguimiento y establezca las causas que originaron el no cumplimiento del reporte a 31-12-2016; el Riesgo se debe mantener con la misma calificación, y verificar que las actividades programadas se cumplan y sean reportadas oportunamente.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 29 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G101	Falta de oportunidad en la publicación, o respuesta a requerimientos internos o externos de la información oficial de la entidad.	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de oportunidad en la publicación, o respuesta a requerimientos internos o externos de la información oficial de la entidad.	30/12/2016	Se verifico el cumplimiento del reporte y la coherencia de los soportes.	La OCI, recomienda mantener los controles establecidos y por ende el Riesgo se debe someter a nueva evaluación del Riesgo Residual, que soporte reclasificación en el Mapa de Riesgos.
G101	Falta de calidad, completitud o información errónea en los reportes de la información estadística oficial de la Entidad.	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de calidad, completitud o información errónea en los reportes de la información estadística oficial de la Entidad	30/12/2016	Los soportes son coherentes con la tarea reportada.	La OCI, recomienda mantener los controles establecidos inicialmente, que le permitan a la entidad generar reportes libres de información herrada, para cumplir con esta recomendación es necesario antes de presentar la información, realizar la validación respectiva, dejando la trazabilidad de lo actuado.
G101	Incumplimiento de metas estratégicas institucionales por parte de las áreas responsables	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento de metas estratégicas institucionales por parte de las áreas responsables	31/12/2016	No se visualizó reporte realizado a 31-12-2016, los reportes realizados y que corresponden al tercer trimestre dan cuenta de los controles y seguimiento que se realizan desde la OAP. No obstante el riesgo inicialmente establecido se debe mantener, garantizado de esta forma que el Riesgo identificado se mantenga bajo control.	El riesgo se debe mantener, garantizado de esta forma que el Riesgo residual se mantenga bajo control. Las acciones de manejo se deben orientar a la generación de reportes ejecutivo para el comité donde el director técnico o jefe de oficina de cuenta de los avances o resultados, así como de la socialización a través de diversos medios de los resultados en la vigencia respectiva.



**COLCIENCIAS**

# **INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

**CODIGO E101PR01F1**

**Versión 00**

**Fecha 2010-03**

**Página 30 de 61**

## **SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G102	Subregistro en la identificación o reporte del Producto o Servicio No Conforme (PSNC)	Acciones que disminuyan el riesgo de subregistro en la identificación o reporte del Producto o Servicio No Conforme (PSNC)	30/12/2016	Los reportes hechos son coherentes con las actividades propuestas. Documentos adjuntos en la herramienta GINA.	La OCI, recomienda continuar con el esquema de control adoptado al interior del SGC., con lo cual se garantiza la mitigación del riesgo identificado. Y mediante la medición del PSNC cuantificar y establecer el cumplimiento de los objetivos propuestos; verificación al cumplimiento del procedimiento de Control de Producto/Servicio No Conforme; actividades que se deben orientar a la mitigación del Riesgo residual inicialmente establecido.
G102	Publicación de documentos del Sistema de Gestión de Calidad con errores	Optimizar procesos y procedimientos y Acciones que disminuyan el riesgo de publicar documentos del Sistema de Gestión de Calidad con errores	30/12/2016	Publicación de documentos del Sistema de Gestión de Calidad con errores: En el mes de agosto de 2016 se presentaron ante Comité de Dirección y Subdirección una propuesta para desarrollar en Colciencias la estrategia denominada "El Mes de la Calidad", cuyo objetivo fue el desarrollo de una serie de actividades prácticas y lúdicas que le permitieran a la entidad fortalecer el SGC para la auditoria de seguimiento al certificado de calidad ICONTEC. Los soportes son coherentes con la tarea reportada.	La OCI recomienda, fortalecer el proceso de capacitación a nivel general, donde se den a conocer las bondades en detalle que ofrece el SGC. Igualmente que los Funcionarios y colaboradores conozcan el manejo de la herramienta GINA. Hacer la reclasificación y los ajustes que sean necesarios.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 31 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G102	No detección de un riesgo materializado	Acciones que disminuyan el riesgo de no detección de un riesgo materializado	30/12/2016	La tarea reportada hace referencia a los hallazgos resultantes de la auditoria al Plan Manejo del Riesgo, y el Riesgo como tal está enfocado a la detención oportuna para que un Riesgo no se materialice. en este orden de ideas, el reporte no es coherente y en tal sentido la OAP líder del componente Manejo del Riesgo como se visualiza al interior del MECI-2014, debe crear los mecanismos que le permitan a la entidad detectar en forma temprana la materialización de un Riesgo.	La OCI recomienda que la OAP líder del componente Manejo del Riesgo como se visualiza al interior del MECI-2014, debe crear los mecanismos que le permitan a la entidad detectar en forma temprana la materialización de un Riesgo. Adicionalmente actualizar la metodología de administración del riesgo, cumplida con esta fase, socializar la puesta en marcha que los funcionarios y colaboradores se apropien de esta que al interior de la entidad se fomente y cree una cultura de control y autocontrol.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 32 de 61

G102	Ineficacia de las acciones correctivas y preventivas	Acciones que disminuyan el riesgo de la ineficacia de las acciones correctivas y preventivas	30/12/2016	<p>Durante el II semestre de 2016 se realizó la revisión por la dirección del SGC, donde se informó el estado de las acciones correctivas y preventivas y se alertó sobre posibles no conformidades relacionadas con fallas recurrentes en los procesos. Con base en el informe presentado, el Comité solicitó las respectivas acciones, entre ellas un informe del estado de las quejas y reclamos y de ejecución del plan de gestión documental, aspectos informados como no conformidades recurrentes. Se adjunta como soporte el informe de revisión por la dirección 2016.</p>	<p>La OCI, recomienda implementar los correctivos sugeridos al interior del Informe de Auditoría Interna de la OCI, acciones que mitiguen las debilidades que se presentaron en la reunión de cierre de la auditoría del Icontec, donde se resalta: 1) No hacerle seguimiento a todos los planes de acción. 2) La frecuencia de los indicadores no genera valor agregado para la toma de decisiones. 3) La comunicación interna y externa muestra debilidades de pertinencia y conocimiento en referencia de las normas que regulan el Sistema. 4) Los procesos diversos de convocatorias presentan debilidades en cuanto a su manejo de planificación para que no se presenten adendas y prórrogas. 5) Los informes de supervisión no aseguran totalmente el cumplimiento de los compromisos de los contratistas. 6) La definición de política presenta debilidades en su planeación. 7) Indicadores no ajustados a la realidad de un estudio de probabilidades de cumplimiento. Y 8) Tabla de retención documental desactualizada, que pone en riesgo la certificación.</p>
------	--	--	------------	---	---





COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 33 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G103	Incumplimiento de calendarios con la contraparte internacional y la comunidad nacional	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento de calendarios con la contraparte internacional y la comunidad nacional	30/12/2016	No se visualizó reporte a 31-12-2016.	La OCI recomienda mantener el Riesgo con la misma calificación dada inicialmente y que al interior de la OAP se genere un plan de seguimiento que asegure la adopción de controles necesarios que permitan mitigar el Riesgo existe.
G103	Insuficiente atención para el desarrollo de las solicitudes, invitaciones, oportunidades y propuestas de gestión internacional recibidas	Acciones que disminuyan el riesgo insuficiente atención para el desarrollo de las solicitudes, invitaciones, oportunidades y propuestas de gestión internacional recibidas	30/12/2016	A diciembre 31 de 2016, no se evidencia el reporte de actividades que den cuenta del cumplimiento de actividades programadas. e	La OCI recomienda que en cabeza de la OAP se adelanten acciones que le permitan a la entidad verificar las causas que dieron lugar al no cumplimiento de la actividad. Así mismo el Riesgo establecido debe continuar con la calificación dada inicialmente.
G104	Entrega indebida o robo de la información institucional	Acciones que disminuyan el riesgo de entrega indebida o robo de la información institucional	30/12/2016	Se hizo verificación y evaluación a los documentos y tareas reportadas, para establecer que las acciones que disminuyan el riesgo de entrega indebida o robo de la información institucional, se hayan implementado; la OCI concluye que el Riesgo se encuentra controlado y las tareas reportadas dan cuenta de su mitigación.	Se recomienda mantener bajo control el riesgo establecido y proceder con nueva calificación del Riesgo Residual.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 34 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G104	Acceso fraudulento a la información de las Bases de Datos de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de acceso fraudulento a la información de las Bases de Datos de la Entidad	30/12/2016	Las acciones implementadas evidencian y dan cuenta que no se ha presentado acceso fraudulento a la información de las Bases de Datos de la Entidad, con lo cual la información de la entidad es disponible, completa y segura	La OCI, recomienda mantener los controles establecidos y hacer reclasificación de la valoración dada inicialmente.
G104	La implementación no cumple con criterios de calidad y validez establecidos	Los requerimientos o solicitudes no cumplen con parámetros diseñados por la OSI	30/12/2016	Los reportes realizados cumplen con la tarea establecida y su aprobación la hizo la OAP el 10-01-2017	La OCI recomienda mantener los controles establecidos, con lo cual se asegura que el Riesgo identificado se mantenga bajo control. Hacer reclasificación del Riesgo residual.



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G104	Que las implementaciones que responden a solicitudes de gestión de cambios recibidas no cumplan con los tiempos requeridos	Acciones que disminuyan el riesgo de que las implementaciones que responden a solicitudes de gestión de cambios recibidas no cumplan con los tiempos requeridos	31/12/2016	Todo requerimiento remitido por la herramienta Orfeo a la oficina de Tics y que corresponden a adecuaciones, modificaciones y/o actualizaciones de la plataforma SCIENTI, se envía respuesta por correo electrónico al área técnica informando los tiempos de entrega para la implementación de la solución requerida. Los requerimientos registrados son: 1. Adecuaciones a la plataforma Pubindex e Institulac 2. Adecuaciones a la plataforma Regiones 3. Adecuaciones a la plataforma Jóvenes Investigadores y 4. Adecuaciones al aplicativo Pares Evaluadores. Se su estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda se adelanten las actualizaciones y/o adecuaciones de: 1. Adecuaciones a la plataforma Pubindex e Institulac 2. Adecuaciones a la plataforma Regiones 3. Adecuaciones a la plataforma Jóvenes Investigadores y 4. Adecuaciones al aplicativo Pares Evaluadores y mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza la mitigación de Riesgo y que este se mantenga bajo control



**COLCIENCIAS**

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 36 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016 INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
G105	No divulgar información, documentos e informes de interés de la ciudadanía y otros ordenados por los entes de control.	Acciones que disminuyan el riesgo de no divulgar información, documentos e informes de interés de la ciudadanía y otros ordenados por los entes de control	30/12/2016	Evaluadas las acciones emprendidas por el líder del proceso, la OCI, establece que estas son conducentes a generar un informe final de diagnóstico del portal web, para formular acciones de mejora en cuanto a la estructura y disposición del contenido de la sección de transparencia y acceso a la información. Actividad que está siendo liderada por Grafismadigital, entidad que realizó el diagnóstico; a Noviembre de 2016 presento Informe ejecutivo del proceso adelantado.	Se recomienda que las acciones continúen, con lo cual se logra mitigar el Riesgo Residual establecido; de igual forma actualizar en forma permanente el espacio de Transparencia y Acceso de la Información de acuerdo a las necesidades del Entidad.
G105	Revelar información confidencial de la Entidad, a medios masivos por parte de personas no autorizadas	Acciones que disminuyan el riesgo de revelar información confidencial de la Entidad, a medios masivos por parte de personas no autorizadas	30-12-201+	Se verificaron los soportes y se estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos y generar acciones que orienten y den a conocer a la comunidad de Colciencias la dinámica para responder o gestionar información ante medios de comunicación. Socializar los procedimientos establecidos dejando evidencia de lo actuado.
G105	Manejo inadecuado de la imagen institucional (logo de la Entidad)	Acciones que disminuyan el riesgo de un manejo inadecuado de la imagen institucional	30/12/2016	Actividad controlada y ampliamente difundida, la OCI verifico los soportes que adjuntan como evidencia del cumplimiento de la tarea asumida.	Se recomienda mantener los controles y hacer reclasificación del Riesgo residual establecido inicialmente.



<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD</b>					
<b>PROCESO</b>	<b>RIESGOS A 31-12-2016</b>			<b>COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI</b>	<b>RECOMENDACIONES- OCI</b>
	<b>RIESGO</b>	<b>ACCIONES A ADELANTAR</b>	<b>ÚLTIMO REPORTE</b>		
<b>G105</b>	Que la información de las campañas institucionales internas no cumpla con los objetivos propuestos al interior de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de que la información de las campañas institucionales internas no cumpla con los objetivos propuestos al interior de la Entidad	30/12/2016	De acuerdo a los resultados del diagnóstico realizado por la agencia Blu se adjuntan las acciones puntuales para dar a conocer a los servidores públicos y colaboradores el trabajo de la entidad; se estableció que los reportes efectuados son coherentes con la tarea reportada.	La OCI, recomienda continuar con los controles establecidos y ajustar la calificación dada inicialmente; no obstante verificar que las acciones se asocien a: Actualización del procedimiento de Comunicación Interna, realización de ayudas de memoria para el seguimiento de compromisos adquiridos con las áreas en el marco de la realización de campañas de comunicación interna, realización de un diagnóstico del estado de la comunicación interna de la Entidad y Revisar la posibilidad de formular acciones de mejora basados en los resultados del diagnóstico
<b>M101</b>	Que la información estadística institucional no se reporte oportunamente	Acciones que disminuyan el riesgo de que la información estadística institucional no se reporte oportunamente	30/12/2016	Las acciones que se tomaron como parte del plan para tener oportunidad en los reporte de Colciencias en el sistema de SINERGIA se basaron en solicitar con suficiente tiempo de anticipación los reportes tanto cualitativos como cuantitativos a las áreas involucradas de forma que pudiera construirse el informe consolidado que se entrega para aprobación; y entregar oportunamente en el portal de SINERGIA del Departamento Nacional de Planeación.	El riesgo se encuentra bajo control, en tal sentido la OCI recomienda mantener los controles establecidos y proceder a reclasificar la valoración del Riesgo residual establecido.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 38 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M101	Errores en informes o datos publicados	Acciones que disminuyan el riesgo de errores en informes o datos publicados	30/12/2016	Los soportes son coherentes con la tarea reportada. Se constata que efectivamente se generó una nueva versión del procedimiento; no obstante los lineamientos establecidos en la nueva versión del documento deben garantizar que no se presenten errores en informes o datos publicados, con lo cual se garantiza la mitigación del Riesgo inicialmente establecido.	La OCI recomienda hacer los ajustes necesarios que garanticen nueva calificación del Riesgo; manteniéndolo siempre bajo control. Garantizando que el nuevo procedimiento establezca los filtros que garanticen la liberación de informes libres de errores.
M104	Incongruencia y poca claridad en la calidad, pertinencia y validez de la respuesta elaborada desde la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo en la incongruencia y poca claridad en la calidad, pertinencia y validez de la respuesta elaborada por parte del funcionario o colaborador de la Entidad	30/12/2016	No se evidencia reporte de actividades que den cuenta de la mitigación del riesgo establecido con respecto de: Incongruencia y poca claridad en la calidad, pertinencia y validez de la respuesta elaborada desde la entidad.	La OCI, recomienda mantener el Riesgo con la calificación inicialmente establecida y al interior de la OAP, adoptar mecanismos de verificación que le permitan a la entidad controlar y verificar el cumplimiento de tareas propuestas por los líderes de los procesos.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 39 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M201	Falta de seguimiento y control de la evaluación de programas de CTel	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de seguimiento y control de la evaluación de programas de CTel	30/12/2016	Actualmente se trabaja en la elaboración de un documento en el que se orienta el diseño y la implementación de evaluaciones en la entidad. Para este trabajo se cuenta con la asesoría del profesor Jordi Molas, experto en evaluación de Ingenio (Universidad de Valencia) y SPRU. Con esas orientaciones, sumadas al procedimiento para Evaluación de Programas y Proyectos de CTel, incluido en el Sistema de Calidad, se espera controlar los riesgos asociados al seguimiento y resultado de las evaluaciones realizadas. Además es importante mantener los controles establecidos y hacerle seguimiento a la Política. El Riesgo debe recibir Mitigación del riesgo inicialmente establecido	Mantener los controles establecidos y hacerle seguimiento a la Política. El Riesgo debe continuar con los controles establecidos inicialmente, Riesgo sin mitigar; concluidos los resultados del trabajo contratado, socializar el procedimiento de diseño y formulación de documentos de política a la comunidad Colciencias, revisar la posibilidad de llevar a cabo mesas de trabajo junto con la OAP para realizar seguimiento en el diseño de las políticas diseñadas.
M201	Instrumento de CTel sin planificación del diseño	Acciones que disminuyan el riesgo de que existan instrumento de CTel sin planificación del diseño	30/12/2016	Instrumento de CTel ofertados a la ciudadanía sin un adecuado análisis de requisitos que se realicen en una fase de diseño. Los soportes son coherentes con la tarea reportada. Actividad que aprobó la OAP el 10-01-2017.	Se recomienda evaluar el riesgo establecido inicialmente y hacer su reclasificación; orientar la articulación del proceso de planeación estratégica con el diseño de instrumentos de CTel mediante la documentación adecuada de las fichas de diseño derivadas de los programas estratégicos garantizando su adecuado seguimiento y, mantener los controles establecidos para manejar el Riesgo bajo control.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 40 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M301	Evaluar proyectos que no cumplan con los requisitos mínimos establecidos en los términos de referencia	Evaluar proyectos que no cumplan con los requisitos mínimos establecidos en los términos de referencia	30/12/2016	Mediante verificación a los soportes adjuntos, la OCI concluye que son pertinentes y cumplen con lo propuesto.	El Riesgo a pesar de estar controlado se recomienda mantener los controles establecidos inicialmente; establecer que acciones se deben implementar al interior del proceso, toda vez que la acción a implementar es igual al riesgo identificado.
M301	Incumplimiento en planeación de las convocatorias de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de incumplimiento en planeación de las convocatorias de la Entidad	30/12/2016	Los reportes que hacen y se evidencias al interior de la página GINA, únicamente están direccionados a la Convocatoria 745, el Riesgo Identificado hace referencia al incumplimiento en la Planeación de las Convocatorias de la entidad; en tal sentido la OCI recomienda que los documentos y acciones reportadas deben ser genéricos y no en forma particular refiriesen a una convocatoria en particular y por ende considera que las acciones aprobadas por la OAP, no están alineadas a dar solución y mantener bajo control el Riesgo inicialmente establecido.	Se Recomenda que el Riesgo se debe mantenerse con la calificación dada inicialmente, y a futuro se establezcan los controles necesarios para que todas las convocatorias sean controladas evaluadas y analizadas bajo la misma lupa. Incluir en el Mapa de Riesgos los Hallazgos reportados al interior del Informe de Auditoria que sobre el particular presento la OCI, a Dirección General



**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1****Versión 00****Fecha 2010-03****Página 41 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M301	Que los evaluadores no envíen oportunamente las evaluaciones de propuestas de CTel	Acciones que disminuyan el riesgo de que los evaluadores no envíen oportunamente las evaluaciones de propuestas de CTel	30/12/2016	Se verificaron los soportes y se estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda establecer un sistema que le permita controlar oportunamente las evaluaciones que los pares deben presentar por cada una de evaluaciones de propuestas asumidas; hacer el ajuste de la calificación inicialmente dada.
M301	Incluir en el Banco de elegibles propuestas que no hayan superado la base determinada para la selección	Acciones que disminuyan el riesgo de incluir en el Banco de elegibles propuestas que no hayan superado la base determinada para la selección	30/12/2016	Las acciones reportadas dan cuenta de la mitigación del Riesgo, al interior de la convocatoria 745 de 2016, se establece el banco de elegibles y mediante resolución No 1191 de octubre 27 de 2016, se publica el banco de elegibles, con lo cual se evidencia la mitigación del Riesgo "Acciones que disminuyan el riesgo de incluir en el Banco de elegibles propuestas que no hayan superado la base determinada para la selección".	La OCI recomienda continuar con los controles establecidos, orientados a mitigar el Riesgo Residual inicialmente establecido e Incluir en el Mapa de Riesgos los Hallazgos reportados al interior del Informe de Auditoría que sobre el particular presento la OCI, a Dirección General



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 42 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M301	Evaluación sesgadas de propuestas de convocatorias para favorecer a terceros	Acciones que disminuyan el riesgo de evaluación sesgadas de propuestas de convocatorias para favorecer a terceros	30/12/2016	Las pruebas que adjuntan corresponden a los informes de auditoría de Calidad "INCONTEC" e Informe de auditoría Interna de Calidad que realizó la OCI. Se deben establecer requisitos habilitantes y de evaluación al interior de las convocatorias. Según lo anterior, las evidencias aportadas no son coherente y en tal sentido se deben establecer requisitos vinculantes y de obligatorio cumplimiento que garantice imparcialidad y transparencia en cada una de las Convocatorias que se abren al interior de la entidad.	El Riesgo establecido debe continuar con la calificación dada inicialmente y establecer y/o determinar qué acciones y/o que protocolos se deben establecer, fijando actividad y producto a desarrollar e incluir en el Mapa de Riesgos los Hallazgos reportados al interior del Informe de Auditoría que sobre el particular presento la OCI, a Dirección General
M302	Conflicto de intereses de los evaluadores externos, que revisan técnicamente y califican los proyectos que serán financiados con recursos del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación (paneles de expertos)	Acciones que disminuyan el riesgo de conflicto de intereses de los evaluadores externos, que revisan técnicamente y califican los proyectos que serán financiados con recursos del FCTeI (paneles de expertos)	03/12/2016	Se verificaron los soportes y se estableció su coherencia con la tarea reportada.	El Riesgo debe mantener la misma calificación, verificando el cumplimiento de los controles establecidos orientados a la mitigación y control del Riesgo. Su Calificación continuar. Verificar que los Expertos este en la bases que posee la entidad, garantizando transparencia y cumplimiento a la Ley 1474 de 2011, "Estatuto Anticorrupción"



M302	Demoras en el proceso de construcción y actualización de los Planes y Acuerdos Estratégicos Departamentales en Ciencia, Tecnología e Innovación (Artículo 7 de la Ley 1753 de 2015).	Acciones que disminuyan el riesgo de demoras en el proceso de construcción y actualización de los Planes y Acuerdos Estratégicos Departamentales en CTel	30/12/2016	<p>Con las gobernaciones sobre las cuales no se había suscrito el Plan y Acuerdo Estratégico en Ciencia, Tecnología e Innovación, se estableció una agenda que permitió que en el segundo semestre de 2016 se suscribieran 8 Planes y Acuerdos Departamentales en Ciencia, Tecnología e Innovación, así como también se actualizaron 6 Planes y Acuerdos suscritos en la vigencia 2015. Para la consecución de cada uno de estos ejercicios, se contó con reuniones previas de preparación, socialización, revisión de proyectos y sus respectivas avanzadas. Con cada departamento se establecieron los actores a participar, y sobre las jornadas se cuenta con un soporte documental que permite dar cuenta de la integralidad de los ejercicios. Al cierre de la vigencia 2016, solo tres Departamentos no cuentan con la suscripción de Plan y Acuerdo (Vichada, Quindío y Vaupés), sin embargo con estos departamentos se han realizado mesas de trabajo, en las cuales se revisaron proyectos, metodologías, y en algunos casos se pactaron fechas tentativas, que no pudieron ser concretadas por demoras en el desarrollo de las agendas previas. La OCI verifico los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada.</p>	<p>Los comentarios reportados a Diciembre 30 de 2016, son pertinentes y oportunos, no obstante el riesgo debe continuar con los controles inicialmente establecidos, toda vez que por ser una actividad dinámica, los controles al Riesgo deben continuar garantizando eficiencia, eficacia y efectividad en la construcción y actualización de los Planes y Acuerdos Estratégicos Departamentales en Ciencia, Tecnología e Innovación (Artículo 7 de la Ley 1753 de 2015). Dando así cumplimiento a la Ley 1474 de 2011, "Estatuto Anticorrupción"</p>
------	--	--	------------	--	---



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 44 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M302	Retrasos en el tiempo para la evaluación de los programas / proyectos para ser sometidos a la aprobación del Órgano Colegiado de Administración y Decisión - OCAD del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación-FCTel.	Acciones que disminuyan el riesgo de retrasos en el tiempo para la evaluación de los programas / proyectos para ser sometidos al OCAD	30/12/2016	En el desarrollo del proceso de evaluación de proyectos susceptibles de ser financiados con recursos de regalías, la Secretaría Técnica del OCAD del FCTel implementó una estrategia de agilización en los tiempos establecidos entre el momento de finalización de la verificación y la citación a panel de evaluación. Esto hizo darle mayor celeridad a los tiempos y generó una rápida respuesta de los evaluadores, buscando como fin tener unas evaluaciones más expeditas en términos de evaluadores contactados, citados y asistiendo a paneles de evaluación. Los resultados fueron satisfactorios en torno a que todos los proyectos que cumplieron requisitos y que no eran de la oferta Colciencias, fueron llevados a panel de evaluadores expertos, en menos de un mes, incluso algunos en menos de un mes lograron ser incluidos en agendas de OCAD para aprobación. Los soportes que adjuntaron son coherentes con la tarea reportada.	Los comentarios reportados a Diciembre 30 de 2016, son pertinentes y oportunos, no obstante el riesgo debe continuar con los controles inicialmente establecidos, toda vez que por ser una actividad dinámica, los controles al Riesgo deben continuar garantizando eficiencia, eficacia y efectividad en la construcción y actualización de los Planes y Acuerdos Estratégicos Departamentales en Ciencia, Tecnología e Innovación (Artículo 7 de la Ley 1753 de 2015). Dando así cumplimiento a la Ley 1474 de 2011, "Estatuto Anticorrupción"



**COLCIENCIAS**

**INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

**CODIGO E101PR01F1**

**Versión 00**

**Fecha 2010-03**

**Página 45 de 61**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M302	Deficiencias en el proceso de verificación de requisitos de presentación de programas y proyectos que serán financiados con recursos del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación-FCTel del Sistema General de Regalías-SGR	Acciones que disminuyan el riesgo de deficiencias en el proceso de verificación de requisitos de presentación de programas y proyectos a ser financiados por el FCTel del SGR	30/12/2016	Los reportes adjuntados como pruebas, dan cuenta de informe financiero y cronograma establecido para la recepción de documentos. El Riesgo identificado apunta a: Deficiencia en el proceso de verificación de requisitos de presentación de programas y proyectos; en tal sentido, los controles y actividades que se adelanten, deben estar encaminada a Fortalecer los filtros para verificar el cumplimiento de requisitos, tiempos y condiciones mínimas establecidas que deben cumplir los proyectos que se reciban para ser evaluados.	La OCI recomienda mantener el Riesgo inicialmente establecido; fijando los protocolos para que los proyectos de inversión del FCTel, cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión Rectora para la aprobación en el OCAD; fortaleciendo los filtros para verificar el cumplimiento de requisitos, tiempos y condiciones mínimas establecidas que deben cumplir los proyectos que se reciban para ser evaluados.
M303	Falta de oportunidad en la emisión de resoluciones de otorgamiento de cupos para deducción tributaria	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de oportunidad en la emisión de resoluciones de otorgamiento de cupos para deducción tributaria	30/12/2016	En el marco del otorgamiento de cupos de deducción tributario, es necesario formalizar la decisión a través de una resolución que emite la Secretaría General y que constituye el soporte ante la DIAN del beneficio otorgado. Los controles deben ser puntuales, toda vez que existen plazos fijados por la DIAN, para dar cumplimiento con obligaciones tributarias.	Es perentorio que los Objetivos estratégicos fijados por la Alta Dirección se cumplan y así evitar que las empresas solicitantes se encuentren inmersas en sanciones innecesarias. La OCI recomienda direccionar el programa de Beneficios tributarios, con disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016; Reforma Tributaria.

**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1****Versión 00****Fecha 2010-03****Página 46 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M303	Tramitar solicitudes que no cumplen con los requisitos definidos en la Ley o por el Consejo Nacional de Beneficios Tributarios (CNBT)	Acciones que disminuyan el riesgo de que se tramiten solicitudes que no cumplen con los requisitos definidos en la Ley o por el Consejo Nacional de Beneficios Tributarios (CNBT)	30/12/2016	Se realizó la depuración de requisitos para presentar en las convocatorias de beneficios tributarios en sus diferentes modalidades, racionalizando 26 de los 32 requisitos existentes antes de la racionalización; se verificaron los soportes y se estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos con lo cual se garantiza que el riesgo se mantenga bajo control. Realizar nueva reclasificación del riesgo residual establecido inicialmente y armonizar el programa de Beneficios tributarios, con disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016; Reforma Tributaria.
M303	Conceptos de evaluación técnica para acceder a beneficios tributarios poco claros y no fundamentados en la Ley.	Acciones que disminuyan el riesgo de generar conceptos de evaluación técnica para acceder a beneficios tributarios poco claros y no fundamentados en la Ley.	30/06/2016	A diciembre 31 de 2016, no se evidencia reporte de acciones que contribuyan a la mitigación o mantener bajo control el Riesgo Inicialmente establecido.	La OCI recomienda, mantener abiertas las capacitaciones que le permitan a la entidad difundir las buenas prácticas para acceder a beneficios tributarios fundamentados en la Ley, armonizando el programa de Beneficios tributarios, con disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016; Reforma Tributaria.
M303	Falta de oportunidad en la evaluación de las propuestas presentadas a deducciones tributarias	Acciones que disminuyan el riesgo de falta de oportunidad en la evaluación de las propuestas presentadas a deducciones tributarias	30/12/2016	Los documentos que adjuntan son coherentes y soportan evidencia suficiente para cumplir con tareas fijadas. Los controles existentes se deben mantener garantizando eficiencia, eficacia y efectividad en la actividad desarrollada.	Los controles existentes se deben mantener garantizando eficiencia, eficacia y efectividad en la actividad desarrollada, armonizando el programa de Beneficios tributarios, con disposiciones establecidas en la Ley 1819 de 2016; Reforma Tributaria.

**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1**

Versión 00

**Fecha 2010-03****Página 47 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ULTIMO REPORTE		
M303	Que la negociación de la alianza no se materialice	Acciones que disminuyan el riesgo de que la negociación de la alianza no se materialice	30/12/2016	Evaluada la información que adjuntan como soporte, se evidencia que esta es coherente y cumple con los propósitos que se fijaron para mitigar el riesgo inicialmente establecido.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos y ajustar el riesgo residual al interior Mapa de Riesgos, no obstante reforzar las comunicaciones con las Cámaras de Comercio para fortalecer los procesos de negociación.
M304	La información puede no llegar a la totalidad de los Investigadores reconocidos por Colciencias	Acciones que disminuyan el riesgo de que la información no llegue a la totalidad de los Investigadores reconocidos por Colciencias	30/12/2016	En aplicativo CvLAC se realizaron unas modificaciones en la interfaz con el fin de que cada investigador, tenga la posibilidad de elegir si desea o no aparecer en la Base de Datos de Pares Evaluadores de Colciencias. Se verifico la coherencia de los soportes con la tarea reportada. I	Hacer reclasificación del Riesgo, estableciendo nuevo riesgo residual que le permita a la entidad mantener bajo control el Riesgo establecido y publicar en página web SCIENTI un apartado en el cual se informe que los evaluadores que hayan sido reconocidos podrán ser invitados en procesos de evaluación de Colciencias.
M304	Que se reconozcan actores del SNCTel que no cumplan los requisitos establecidos	Reconocimiento de actores	30/12/2016	Las tareas reportadas cumplen con el propósito inicialmente establecido; el riesgo residual se encuentra controlado.	Se recomienda mantener los controles establecidos inicialmente y realizar los ajustes necesarios que le permitan a la entidad reclasificar el Riesgo.
M304	Verificación deficiente de los criterios de visibilidad e impacto de las revistas de acuerdo a las bases de datos o SIR reconocidos por el servicio	Acciones que disminuyan el riesgo de verificar de manera deficiente de los criterios de visibilidad e impacto de las revistas de acuerdo a las bases de datos o SIR reconocidos por el servicio	30-12-2016	Se verificaron los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada.	Se recomienda mantener los controles establecidos con lo cual se garantiza que el riesgo se mantenga bajo control. Realizar nueva reclasificación del riesgo residual establecido inicialmente.

**COLCIENCIAS****INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES****CODIGO E101PR01F1****Versión 00****Fecha 2010-03****Página 48 de 61****SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M304	Dificultades en la asignación de recursos para el fortalecimiento de otros actores del SNCTel	Acciones que disminuyan el riesgo de dificultades en la asignación de recursos para el fortalecimiento de otros actores del SNCTel	30/12/2016	Toda vez que la Política de Actores del SNCTel, la cual fue presentada a la ciudadanía en diciembre de 2016, mediante la Resolución 1473 de 2016, debe garantizar el cumplimiento de objetivos estratégicos fijados por la Alta Dirección y en tal sentido no se presenten dificultades en la asignación de recursos para el fortalecimiento de otros actores del SNCTel.	En virtud de lo expuesto, la OCI recomienda mantener los controles que se adoptaron inicialmente garantizado de esta forma eficiencia, eficacia y efectividad en las actividades que se desprenden de la adopción de la Política. Así mismo dar estricto cumplimiento a la Resolución No 1473 de 2016, dejar evidencia de la socialización del documento rector
M304	Reconocer un grupo o investigador que no cumpla con los requisitos establecidos en el modelo de medición	Acciones que disminuyan el riesgo de reconocer un grupo o investigador que no cumpla con los requisitos establecidos en el modelo de medición	30/12/2016	La evidencia reportada por el líder del proceso, da cuenta del cumplimiento de la mitigación del Riesgo Residual inicialmente establecido. No obstante y por tratarse de una actividad riesgosa para la entidad; la OCI recomienda se continúe con los controles inicialmente establecidos, manteniendo de esta forma el Riesgo bajo control.	No obstante y por tratarse de una actividad riesgosa para la entidad; la OCI recomienda se continúe con los controles inicialmente establecidos, manteniendo de esta forma el Riesgo bajo control. Así mismo hacer acompañamiento y concientización de las instituciones que registran la información de grupos e investigadores (GrupLac y CvLac), los riesgos y consecuencias de avalar grupos y currículos a los cuales no se haya verificado correctamente la información registrada en la plataforma.





**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M304	Que las evaluaciones realizadas por los pares no cumplan con la calidad esperada, con la oportunidad y con la sustentación del concepto final	Acciones que disminuyan el riesgo de que las evaluaciones realizadas por los pares no cumplan con la calidad esperada, con la oportunidad y con la sustentación del concepto final	30/12/2016	Los Programas Nacionales de la Dirección de Fomento a la Investigación, diseñaron el formato de los correos que fueron enviados tanto a los evaluadores nacionales como internacionales, con los lineamientos para su participación en la convocatoria del año 2016. La OCI verificó los soportes y estableció su coherencia con la tarea reportada.	La OCI recomienda mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza la mitigación de Riesgo y que este se mantenga bajo control; adicionalmente hacer el ajuste de la calificación inicialmente dada.
M304	No contar con soporte técnico adecuado que permita visualizar los resultados del Índice Bibliográfico Nacional - Publindex	Acciones que disminuyan el riesgo de no contar con soporte técnico adecuado que permita visualizar los resultados de la publicación de los resultados	30/12/2016	La información que adjuntaron como medio probatorio da cuenta del cumplimiento de las tareas asumidas.	Continuar con los controles existentes y reclasificar el Riesgo de acuerdo al Riesgo expuesto, el Riesgo se encuentra bajo control, solicitando a la Oficina de Tecnología de la Información un informe de monitoreo que permita verificar el proceso de seguimiento y publicación de resultados.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 50 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M304	No incorporar completamente todos los requerimientos de la construcción conceptual y la parte técnica y tecnológica el reconocimiento y medición de grupos	No incorporar completamente todos los requerimientos de la construcción conceptual y la parte técnica y tecnológica el reconocimiento y medición de grupos de investigación y reconocimiento de investigadores de SNCTel. al nuevo sistema de información de Colciencias	30/12/2016	Teniendo en cuenta el Riesgo identificado, los soportes adjuntos que evidencian acciones adelantadas, se verificaron, estableciendo coherencia de la actividad desarrollada.	La OCI concluye que los documentos que se adjuntan no dan respuesta ni son coherentes con las actividades a desarrollar, en tal sentido recomienda que la OAP debe establecer unos mínimos de actividad que le permitan a la entidad mitigar el Riesgo establecido y en consecuencia el Riesgo inicialmente establecido debe continuar con los controles identificados, toda vez que el aplicativo SII, se encuentra proceso de construcción.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 51 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M304	Ausencia o insuficiencia de soporte técnico y tecnológico para el proceso de reconocimiento y medición de grupos de investigación y reconocimiento de investigadores de SNCTel	El proceso de reconocimiento y medición de grupos de investigación y reconocimiento de investigadores de SNCTel es automatizado a través de los datos registrados en la Plataforma ScienTI, una ausencia de soporte técnico y tecnológico impediría realizar el proceso		Mediante seguimiento a los reportes realizados a 31-12-2016, no se evidencia que el Riesgo identificado inicialmente haya recibido la implementación de los controles propuestos.	La OCI, recomienda mantener el riesgo identificado con la calificación que se estableció inicialmente y en tal sentido desde la OAP, se deben iniciar las acciones necesarias para que los planes de mejoramiento del Riesgo identificado se cumplan dentro de los plazos fijados al interior de la herramienta GINA.



COLCIENCIAS

# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 52 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M304	Generación de solicitudes de homologación con clasificaciones erradas	Acciones que disminuyan el riesgo de generar solicitudes de homologación con clasificaciones erradas	30/12/2016	Se establece la Metodología para la homologación de revistas extranjeras homologadas, proceso que se realiza de manera automática de acuerdo con la información publicada por los siguientes índices bibliográficos: WoS - JCR (SCI o SSCI), Scopus (SJR), o alguno de los siguientes índices bibliográficos: Index Medicus, Psyc INFO y Arts & Humanities Citation Index (A&HCI), a la fecha de revisión. Se visualizó listado de revistas indexadas.	La OCI recomienda evaluar el riesgo inicialmente establecido y hacer la respectiva reclasificación, siempre y cuando el Riesgo se mantenga bajo control.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 53 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M305	Que la Entidades beneficiarias no aporten los recursos de contrapartida según lo acordado en el convenio suscrito	Acciones que disminuyan el riesgo de que la Entidades beneficiarias no aporten los recursos de contrapartida según lo acordado en el convenio suscrito	30/12/2016	Los documentos soporte no son coherentes con la actividad que se requiere para mitigar el Riesgo Establecido, la copia del contrato y el reglamento no son prueba en contrario. La tarea que debieron reportar e informe donde previa evaluación de los contratos suscritos se establezca si efectivamente los aportes de contrapartida se hicieron oportunamente conforme a lo dispuesto al interior de los contratos.	En tal sentido la OCI concluye que el riesgo establecido inicialmente no se encuentra mitigado y las acciones reportadas no dan cuenta con las acciones que se deben emprender para mitigar el riesgo. El seguimiento y evaluación a los contratos suscritos por la entidad, es una actividad permanente que los supervisores deben realizar, actividad que debe estar soportada en los informes respectivos, quienes en forma oportuna deben informar sobre el incumplimiento de las obligaciones establecidas al interior de los contratos. SGC, debe estandarizar modelos de reporte para que los supervisores plasmen el seguimiento y evaluación.
M305	Que los recursos destinados por Colciencias para el pago de las becas pasantías no sean asignados adecuadamente	Acciones que disminuyan el riesgo de que los recursos destinados por Colciencias para el pago de las becas pasantías no sean asignados adecuadamente	30/12/2016	Se estableció que los soportes que adjuntaron son coherentes con la tarea reportada. Por su parte la OCI recomienda mantener los controle	La OCI, recomienda mantener los controles establecidos, con lo cual se garantiza la mitigación de Riesgo y que este se mantenga bajo control; adicionalmente hacer el ajuste del riesgo establecido inicialmente.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 54 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M305	Fuga del conocimiento adquirido en los procesos de Formación de Alto Nivel al interior de la Entidad	Acciones que disminuyan el riesgo de fuga del conocimiento adquirido en los procesos de Formación de Alto Nivel al interior de la Entidad	30/12/2016	A Diciembre 29 de 2016, el responsable del proceso hizo reporte de acciones adelantadas, no se evidencio el respaldo en documentos adjuntos, a enero 11 hicieron nuevo reporte en el cual adjuntaron evidencias de los repositorios de la información. Repositorio que se encuentra en WIRA.	En consecuencia se recomienda mantener el Riesgo con los controles establecidos inicialmente. Por lo anterior la OCI considera que es necesario hacer una revisión detallada del procedimiento por parte del SGC y líder del proceso, que le permita a la entidad, mantener en cadena de custodia la información y conocimientos adquiridos en el proceso de formación de Alto Nivel.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 55 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M306	Ejecución no satisfactoria de los fortalecimientos de las experiencias ganadoras	1. Implementación de A Ciencia Cierta: producción agropecuaria	31/12/2016	La tarea se desarrolló a través del proceso de fortalecimiento de experiencias de procesos de apropiación social de CTel, "Producción Agropecuaria para la Seguridad Alimentaria", en las 20 comunidades ganadoras. La meta de personas sensibilizadas se cumplió con 10.078 personas, la cual se alcanzó en el tercer trimestre del año. Evidencias que se encuentran adjuntas.	El riesgo se debe mantener bajo control, lo cual garantiza cumplimiento a objetivos propuestos. Ajustar la calificación del Riesgo residual dada inicialmente.
M306	No contar con el apoyo y respaldo institucional y financiero, de los entes territoriales para la implementación y operación del programa en el país	Acciones que disminuyan el riesgo de que no contar con el apoyo y respaldo institucional y financiero, de los entes territoriales para la implementación y operación del programa en el país	30/12/2016	En el marco de los Planes de Acuerdo Departamentales coordinados por el equipo de regalías de la entidad, se ha priorizado el Programa Ondas. Además se está formulando un proyecto "tipo" para ser implementado en las distintas entidades territoriales del país.	La OCI recomienda se continúe con los controles que permitan mantener bajo control el riesgo inicialmente establecido. Así mismo propender por la gestión y movilización de actores departamentales para conseguir recursos que apoyen la implementación del programa Ondas.



COLCIENCIAS

INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE  
ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1

Versión 00

Fecha 2010-03

Página 56 de 61

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS  
DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES-OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M306	Que la distribución de los recursos designados a cada región, no se ejecute de acuerdo a lo planeado	Acciones que disminuyan el riesgo de distribuir los recursos designados a cada región y estos no se ejecuten de acuerdo a lo planeado	30/12/2016	Las acciones reportadas no tienen coherencia con el Riesgo identificado, en tal sentido la OCI no convalida el concepto emitido por la OAP y recomienda se continúe con los controles establecidos inicialmente, toda vez que riesgo establecido está orientado a que los recursos asignados a cada región sean ejecutados de acuerdo a lo planeado; los soportes están orientados a otros temas distintos al que implícitamente se encuentra involucrado en el riesgo.	El riesgo no se encuentra mitigado y por ende se deben redoblar esfuerzos que conduzcan a mitigar el riesgo establecido. Verificando que el establecimiento de obligaciones contractuales y requisitos para la entrega de los recursos para la entidades coordinadoras y el Seguimiento y revisión del estado de la entrega de los documentos e informes se haga a través de la matriz de seguimiento departamental del Programa Ondas.





COLCIENCIAS



# INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

CODIGO E101PR01F1


Versión 00

Fecha 2010-03

Página 57 de 61

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD

PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M306	Errores en la convalidación en los registros de las bases de datos de la colección bibliográfico del CENDOC	Acciones que disminuyan el riesgo de errores en la convalidación en los registros de las bases de datos de la colección bibliográfico del CENDOC	30/03/2016	<p>Fijan como meta para dar cumplimiento final de la actividad en marzo 31 de 2017, no obstante se observa dilación en los plazos establecidos; en tal sentido la OAP, debe adelantar acciones que le permitan a la entidad fijar tiempos que se cumplan: en el tiempo; actividad que debe ser monitoreada mensualmente para garantizar su cumplimiento. A diciembre 31 de 2016 no hubo reporte, en consecuencia el</p> <p>Riesgo establecido inicialmente se debe reclasificar, llevándolo al máximo riesgo residual que establece la guía de Manejo del Riesgo</p>	<p>La OCI recomienda mantener el riesgo haciendo reclasificación del Riesgo, llevándolo a su máxima calificación y desde el interior de la OAP, fijar lineamientos de seguimiento que le permitan a la entidad cumplir con la mitigación del Riesgo establecido</p>

 <b>COLCIENCIAS</b> <small>Secretaría de Planeación y Desarrollo Municipal</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 58 de 61</b>

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LOS PLANES MANEJO DEL RIESGO A 31-12-2016, INCLUIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD					
PROCESO	RIESGOS A 31-12-2016			COMENTARIOS DEL MONITOREO-OCI	RECOMENDACIONES- OCI
	RIESGO	ACCIONES A ADELANTAR	ÚLTIMO REPORTE		
M401	Dar respuesta a las peticiones fuera de los términos de Ley.	Acciones que disminuyan el riesgo de dar respuesta a las peticiones fuera de los términos de Ley	30/12/2016	No se hizo reporte de las tareas establecidas.	La OCI recomienda mantener los controles inicialmente establecidos y hacer reclasificación del Riesgo Residual, llevando a su máxima calificación; de igual forma y por ser un tema que da cumplimiento a la normatividad existente, la OAP debe implementar mecanismos de verificación que den cuenta de las acciones y/o tareas que se fijan al interior del proceso.

Por lo anterior, la OCI recomienda implementar los ajustes al Interior del Mapa de Riesgos, que se hizo en forma particular al interior de cada Riesgo, de igual forma mediante monitoreo programado para el 30 de abril 2017, la OCI verificara el estado de cada uno de los Riesgos que hagan parte y se encuentren publicados al Interior del Mapa de Riesgos.

### Recomendaciones Generales

1. El Mapa de Riesgos de la entidad que soporto la evaluación y Seguimiento publicado y que soporta los fundamentos a la OCI, para presentar las recomendaciones y comentarios precedentes, no permite visualizar que acciones se deben implementar al interior de cada riesgo y en forma genérica se incluyó en esta un párrafo "Acciones que disminuyan el riesgo"; en consecuencia la OCI recomienda que: las acciones a implementar en cada riesgo identificado deben indicar el tipo de tarea que se va a desarrollar y que le permita a la entidad mitigar el Riesgo. Adicionalmente las acciones a implementar deben ser claras que le permitan a los usuarios verificar su cumplimiento, en el tiempo establecido y que



los reportes den cuenta de la actividad realizada y que esta sea cuantificable y medible con indicadores que estén alineados al cumplimiento de los objetivos específicos del proceso o procedimiento, de igual forma que coadyuven al cumplimiento de los objetivos estratégicos fijados por la Alta Dirección.


2. Con el Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) para todas la entidades del Estado, en el que la "Administración de Riesgo" se define como uno de los componentes del Subsistema de Control Estratégico y en el Anexo Técnico como "el conjunto de elementos de control que, al interrelacionarse, permite a la entidad pública evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales o lo eventos positivos que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de sus función. Se constituye en el componente de control que al interactuar sus diferentes elementos le permite a la entidad autocontrolar aquellos eventos que puedan afectar el cumplimiento de sus objetivos".

Por lo anterior la OCI, recomienda se actualice la Guía Para la Administración del Riesgo, actualización que obedezca a la armonización entre el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y la norma Técnica de Calidad NTCGP1000:2009, o se adopte la metodología planteada por la Dirección de Control Interno y Racionalización de Trámites del Departamento Administrativo de la Función pública, con el fin de facilitarle a los líderes de proceso la administración del Riesgo.

3. Para la consolidación de la Política de Administración de Riesgos se debe tener en cuenta todas las etapas que se describen en la Guía para la Administración del Riesgo, del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), de igual forma la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción (2015), de la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República.

Las Políticas identifican las opciones para tratar y manejar los riesgos basados en la valoración de los mismos, permiten tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos, que van a transmitir la posición de la dirección y establecen las guías de acción necesarias a todos los servidores de la entidad.

Por lo anterior, la OCI recomienda evaluar con los líderes de los procesos y procedimientos los riesgos existentes; evaluación que se debe ajustar a los lineamientos establecidos en las metodologías que orientan el manejo de los Riesgos al interior de la entidad; de igual forma explorar los diferentes puntos de control que se han identificado al interior de cada procedimiento, para establecer los Riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos asociados a cada procedimiento.

 <div><b>COLCIENCIAS</b> <small>Departamento Administrativo de la Función Pública</small></div>	<b>INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES</b>	<b>CODIGO E101PR01F1</b>
		<b>Versión 00</b>
		<b>Fecha 2010-03</b>
		<b>Página 60 de 61</b>

De igual forma recomienda dejar la evidencia y/o trazabilidad de las valoraciones de los riesgos existentes y la identificación de nuevos Riesgos; evidencias en las cuales quede consignada, la identificación y valoración de los Riesgos. Actividad que debe culminar con la actualización del nuevo Mapa de Riesgos de la Entidad.

4. En desarrollo de las auditorías que se orientan al interior de los entes de control y Oficina de Control Interno están fundamentadas en el análisis y evaluación del Riesgo, actividad que verifica que los procesos o sistemas auditados satisfagan los objetivos y necesidades de la entidad, de manera eficaz, eficiente y segura, enfatizando que los recursos utilizados en las operaciones estén provistos de los controles y seguridades necesarias para reducir los Riesgos inherentes a niveles aceptables de Riesgo residual. Estas auditorías también revisan la efectividad y eficiencia de las operaciones, verifican la calidad de los productos o servicios y la seguridad de la información (integridad, disponibilidad y confidencialidad) de la entidad. La auditorías internas "basadas en riesgos" satisfacen dos grandes objetivos: el primero es evaluar la "efectividad" del control interno en los procesos del modelo de operación de la entidad, los procesos y procedimientos de TIC y las aplicaciones existente que soportan el Core del negocio. El segundo objetivo es verificar el cumplimiento de los controles para los riesgos críticos.

Por lo anterior, la OCI recomienda que los hallazgos "Riesgos" que han sido reportados en los informes de auditoría; presentados por la Contraloría General de República y Oficina de Control Interno sean incorporados al Mapa de Riesgos, evaluación y análisis que se debe ajustar a lo dispuesto en las Guías y metodologías existentes, diseñadas para establecer, valorar y manejar los riesgos al interior de la entidad.

5. La Oficina de Control Interno hace seguimiento y monitoreo a la Administración del Riesgo en la Entidad y evalúa el desarrollo y cumplimiento de las acciones preventivas contempladas en el Mapa de Riesgos, para prevenir o mitigar los riesgos de nivel considerable en cada uno de los procesos y en cumplimiento de su quehacer misional. El control de los riesgos es un aspecto positivo y fortaleza para la protección de los recursos del Estado, resguardándolos contra la materialización, al involucrar y comprometer a los funcionarios en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar los riesgos, siendo una forma de asegurar el cumplimiento de normas, leyes y regulaciones, además de introducir dentro de los procesos y procedimientos las acciones de mitigación resultado de la administración del riesgo.

Las acciones y tareas que se deben implementar al interior de cada proceso y procedimiento deben ser planificadas, para que a través de la vigencia se hagan los reportes parciales o definitivos y mediante la utilización de indicadores, medir el avance de cumplimiento que se presenta al interior de cada Riesgo identificado. Se recomienda que los reportes no se hagan con la última fecha de la vigencia, toda vez que de darse esta situación, se dificulta su evaluación y monitoreo.



Se recomienda que para el éxito en el manejo adecuado al interior del Sistema de Administración del riesgo se dé estricto cumplimiento a cada uno de los pasos que se establecen al interior de la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción, de obligatorio o cumplimiento fijada por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República y la Guía para la Administración del Riesgo, documento establecido por el DAFP; igualmente se estimule la cultura de control y autocontrol, garantizando un adecuado manejo de los Riesgos establecidos y que los planes de manejo se incorporen acciones medibles y se establezcan indicadores de cumplimiento para que la OCI pueda establecer si los planes de manejo cumplen con los objetivos propuestos. Así mismo, se actualice la guía G102PR06G01 para la Administración del Riesgo, adoptada por la entidad.

## 6. ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Con base en este informe de auditoría, se recomienda a la oficina OAP, como dependencia responsable elaborar un Plan de Mejoramiento que de solución y respuesta a los hallazgos reportados en este informe y sea presentado a la OCI para su aprobación seguimiento y evaluación, en un término no mayor a (10) días hábiles contados a partir de la fecha de recibo del presente.

La auditoría se realizó bajo las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, a través de pruebas de cumplimiento, consignadas y soportadas en los respectivos papeles de trabajo

Guillermo Alba Cárdenas  
Jefe Oficina de Control Interno

Luis Eberto Cocca González  
Asesor Oficina de Control Interno