

ENTIDAD:		CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA									
MISION:		SOMOS UN ORGANISMO DE CONTROL FISCAL TERRITORIAL QUE EJERCE LA VIGILANCIA DE LOS RECURSOS PUBLICOS Y NATURALES DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA CON TRANSPARENCIA, EFICACIA, EFICIENCIA Y LA GARANTIA DEL EJERCICIO DE LA PARTICIPACION CIUDADANA									
PROCESO Y OBJETIVO	CAUSAS	RIESGOS		ANÁLISIS PROBABILIDAD DE MATERIALIZACION	MEDIDAS DE MITIGACION		ACCIONES	RESPONSABLE	SEGUIMIENTO		OBSERVACION
		No.	DESCRIPCION		VALORACION TIPO DE CONTROL	ADMINISTRACION DEL RIESGO			INDICADOR / CONTROL	% AVANCE	
Gestión Estratégica: Establecer las directrices generales de la gestión institucional mediante la ejecución del Plan Estratégico Institucional, controlando y evaluando su plan de acción en pro del cumplimiento de la misión y visión de la Entidad.	Desconocimiento de la forma y términos para el reporte de información por parte de las dependencias de la Entidad.	1	Inoportuna y baja calidad de la información para el seguimiento y evaluación de la Gestión Institucional.	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Comunicar a las dependencias de la Entidad la forma y términos de reporte de la información como insumo para evaluar la gestión institucional.	Secretaria General	Dos (2) memorando trimestral / 4 memorandos planeas en la vigencia 2019 * 100	75%	para el tercer trimestre se realizó con apoyo de la oficina de planeación la solicitud de la información para la recopilación de la información por parte de los dueños de los procesos para la elaboración del informe de gestión del tercer trimestre de la vigencia 2019
	Falta de control en la administración de la información	2	Utilización indebida de la información	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Diseñar mecanismos de seguridad para el resguardo de la información	Secretaria General	Medidas de seguridad adoptadas	75%	Mensualmente, el area de sistemas realiza copias de seguridad con el fin de realizar un resguardo de la información de la entidad, para el tercer trimestre se han realizado 9 copias de seguridad
Control de Evaluación: Realizar Evaluación y seguimiento al sistema de Control Interno y Sistema de Gestión de Calidad para controlar el cumplimiento de los objetivos establecidos en cada uno de los procesos e identificar acciones de mejora	Favorecer a la entidad, alta dirección e intereses personales	3	Manipulación de los informes presentados a los entes de control	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Socialización de los Informes ante el Comité Directivo y Publicación en la Pagina de la Entidad	Jefe Oficina de Control Interno	(4 informes en el primer semestre de 2019/ 8 que tiene programado) * 100	75%	para el primer semestre la oficina de control interno socializado en el comité de gestión y desempeño al igual que se publicó en la pagina web cuatro informes del proceso auditor que se adelantado en la vigencia 2019
Vigilancia Fiscal y Ambiental: Asegurar la transparencia y el buen uso de los bienes y recursos públicos, mediante la evaluación de la Gestión Fiscal de los Sujetos de Control y puntos de control, la Generación de Informes de Ley (Obligatorios o Normativos) pronunciamiento y estudios de carácter económico, financiero, social y ambiental. Contribuir al Mejoramiento continuo de la Gestión Pública, con el apoyo de los organismos de control y la vinculación activa del ciudadano en el ejercicio de la fiscalización de los sujetos y puntos de control	Busca beneficios personales y/o para terceros. Falta de ética profesional.	4	conflicto y concusión	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	En las instalaciones de Auditoría y/o Reuniones de Seguimiento de los Procesos Auditados del PGA 2019, se llevará a cabo con los Representantes Legales y Enlaces de los Sujetos y Puntos de Control, una evaluación del desempeño de los auditores asignados, donde se exponga los posibles riesgos a que se ven sometidos tanto auditores como representantes de sujetos y puntos de control.	Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental	dieciséis (16) instalaciones de Auditoría y/o reuniones de seguimiento a los Procesos de Auditoría del PGA 2019 vigencia 2018, de los dieciséis (16) procesos Auditores que tiene programada la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental.	100%	Al tercer trimestre de la vigencia 2019 se realizó la instalación de las 16 auditorías que se tenían programadas cumpliendo con el indicador
	Falta de Supervisión y control. No se realizan mesas de Trabajo con el equipo auditor para determinar los presunto hallazgos en las auditorías regulares, especiales y express	5	Tipificación errada de hallazgos	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Llevar a cabo mesas de trabajo con el equipo auditor para determinar y consolidar los presuntos hallazgos en las auditorías regulares especiales y expres del PGA 2019 vigencia 2018.	Jefe Oficina Vigilancia Fiscal y Ambiental	dieciséis (6) mesas de trabajo realizadas en la auditoría las regulares y especiales en cumplimiento del PGA 2019	100%	Al tercer trimestre de la vigencia 2019 se realizó la instalación de las 16 auditorías que se tenían programadas cumpliendo con el indicador
Responsabilidad Fiscal: Adelantar el proceso de responsabilidad fiscal de conformidad con la Ley y el debido proceso para establecer los responsables y el daño del patrimonio público, así como obtener su resarcimiento	Beneficios Personales y/o particulares. Falta de ética Profesional	6	Dilación de los procesos de Responsabilidad Fiscal. Sancionarios y Coactivos	Posible	Preventivo	Evitar Riesgo	Capacitar en cultural de integridad y ética profesional a los funcionarios a cargos de los procesos de la subcontraloría	Subcontralor / Secretaria General	una capacitación anual	100%	se realizó una capacitación a los funcionarios de la Subcontraloría cuyo tema fue la Cultura de integridad y ética profesional anticorrupción y riesgos de corrupción agosto 15 de 2019
	Falta de control sobre el archivo de la oficina.	7	Pérdida de expedientes o extracción de folios	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Controlar y verificar la seguridad y contenido de los expedientes foliando en forma permanente cada uno, a la vez cada funcionario deberá llevar un formato de control	Funcionarios de Oficina de Subcontraloría	Total de expedientes verificados y controlados / total de expedientes a cargo de la oficina	100%	se procede a realizar un formato para el prestamos de los procesos de la subcontraloría cuando viene un apoderado o dependiente judicial donde se genera un control en el prestamos de los expedientes, así mismo se imparte directrices sobre la custodia y foliación de los expedientes
	Buscar Beneficios Personales y/o Particulares	8	Adoptar decisiones basadas en situaciones subjetivas (Políticas, personales, familiares, económicas, religiosas etc.)	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo.	Capacitar en cultural de integridad y ética profesional a los funcionarios a cargos de los procesos de la subcontraloría	Subcontralor / Secretaria General	una capacitación anual	100%	capacitación realizada el 29 de marzo de 2019
Participación Ciudadana: Establecer un enlace permanente con los clientes de la Entidad fomentando el control Fiscal Participativo mediante capacitación a los Comités de Veedurías Ciudadanas.	Buscar Beneficios a Terceros	9	Desconocimiento de los mecanismos y políticas establecidos por el estatuto anticorrupción	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Realizar capacitación a los funcionarios sobre temas de corrupción	Subcontralor para la Participación Ciudadana / Secretaria General	(1 capacitación en tema de anticorrupción / 2) * 100	100%	El día 26 de marzo se realizó capacitación cuyo tema fue el plan anticorrupción adoptado en la entidad y una segunda capacitación el 12 de julio
	Desconocimiento y falta de interés por parte del funcionario responsable de dar trámite a los requerimientos ciudadanos	10	Inadecuada atención a los requerimientos ciudadanos e incumplimientos a los términos establecidos en la Ley 1755 de 2015	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Realizar capacitación a los funcionarios sobre temas de procedimientos de PQRS.	Subcontralor para la Participación Ciudadana / Secretaria General	(una (1) capacitación en el manejo del SIA-ATC para controlar el cumplimiento de las PQRS indicados en la entidad/ 2) * 100	100%	El día 13 de Febrero de 2019 se realizó capacitación sobre el aplicativo SIA-ATC, el cual es el sistema adoptado por la CMB para el trámite de PQRS y una segunda capacitación en el mes de septiembre en tema de manejo sistema sía-atc.
Gestión del Talento Humano: Establecer un sistema de Gestión del Talento Humano que garantice el cumplimiento de los objetivos misionales de la Contraloría.	Realizar contratación con personal no idóneo en los temas de capacitación	11	Funcionarios mal capacitados	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Contratar personal con idoneidad y conocimientos en los temas de capacitación	Secretaria General	((Evaluación a funcionarios en la aplicación del conocimiento adquiridos, en su puesto de trabajo * 100)/ total de funcionarios capacitados	0%	Para el tercer trimestre no se han realizado evaluaciones a los funcionarios que se han capacitado por lo cual no se ha cumplido el cometido

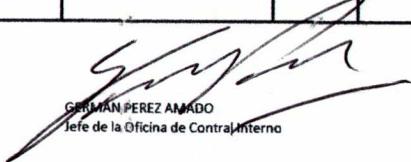


ENTIDAD:		CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA									
MISION:		SOMOS UN ORGANISMO DE CONTROL FISCAL TERRITORIAL QUE EJERCE LA VIGILANCIA DE LOS RECURSOS PUBLICOS Y NATURALES DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA CON TRANSPARENCIA, EFICACIA, EFICIENCIA Y LA GARANTIA DEL EJERCICIO DE LA PARTICIPACION CIUDADANA									
PROCESO Y OBJETIVO	CAUSAS	IDENTIFICACION		ANALISIS		MEDIDAS DE MITIGACION		SEGUIMIENTO			OBSERVACION
		No.	DESCRIPCION	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACION	VALORACION TIPO DE CONTROL	ADMINISTRACION DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR / CONTROL	% AVANCE	
Gestion de Recursos Fisicos, Financieros y Tecnológicos: Determinar y proporcionar los recursos necesarios para el correcto funcionamiento de la Entidad, contribuyendo con el cumplimiento de la mision institucional	Buscar Beneficios Personales y/o Particulares	12	Estudios previos superficiales y/o direccionados para favorecimiento de terceros así como la adquisición de bienes y servicios que no se adapten a las necesidades requeridas.	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Verificar que el estudio previo contemple las necesidades que tiene la entidad, medie el diligenciamiento del formato para la adquisición de un bien o servicio así como la realización de la evaluación de cumplimiento en los procesos de contratación	Jefe y Funcionario de la Dependencia Solicitante / Secretaria General	Estudios Previos revisados por el Jefe del Área solicitante. Evaluación: realizadas según tipo de proceso de selección.	100%	Para el tercer trimestre se observa un cumplimiento del 100% en la gestión de contratos, de los cuales 152 corresponden a CPS a SGR y a SGR-SA. Todos los contratos cuentan con los estudios previos correspondientes y se encuentran publicados en el SICOP y SIA
	Inadecuado Manejo y custodia de bienes.	13	Traslado o baja de bienes sin el cumplimiento de las condiciones establecidas por la entidad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo.	Ejercer control físico de forma anual del inventario de la entidad. Realizar comités para definir el inventario que se debe dar de baja cumpliendo las normas legales para tal fin.	Secretaria General	Memorando - Inventario - Acta de comité	0%	La secretaria general no ha realizado comites donde se refleje conciliación a los inventarios de entidad
	Baja seguridad en los sistemas de acceso a las Bases de Datos de los aplicativos. Falta de Aplicación de las políticas de seguridad de la información así como de los procedimientos relacionados con el funcionamiento de las TI en la CMB	14	Pérdida, robo o extracción no autorizada, de información reservada y clasificada de las bases de datos de los sistemas de información de la entidad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Ejecutar las actividades establecidas en el planes de seguridad y privacidad e la información así como el plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información	Secretario General	No. de actividades realizadas/No. actividades programadas *100	75%	Se realizan copias de seguridad a la información correspondiente a la parte Financiera, Almacén y Correspondencia, que son los que se manejan con el Software GD, de los aplicativos SIA (Observa, SIA Contralorías y SIA Misional las Bases de Datos as maneja la AGR. Se encuentra en avance el Plan de Seguridad y privacidad de la información, así como el Plan de Riesgos de Seguridad de la información.
	Deficiencias en el control y seguimiento de las operaciones financieras	15	Ordenar movimientos financiero sin el lleno de los requisitos legales y/o a beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo.	Realizar conciliaciones periódicas del sistema financiero	Secretario General / Tesorero	(Conciliaciones / 12) *100	0%	no se ha encontrado conciliaciones al sistema financiero se han realizado conciliaciones a los bancos realizando una parte del proceso
GESTION JURIDICA: Desarrollar con efectividad la Asesoría Jurídica en la Contraloría Municipal de Bucaramanga con el fin de prevenir el daño antijurídico.	Procesos judiciales activos donde actúa la Contraloría Municipal de Bucaramanga	16	Vencimiento de términos en procesos judiciales	posible	preventivo	evitar el riesgo	Consultar en la pagina de la Rama Judicial Siglo XXI, los días martes y jueves de cada semana, el estado actual de cada proceso judicial donde la Contraloría Municipal de Bucaramanga actúa. Revisar diariamente el correo Institucional de la Oficina Juridica de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, con el fin de constatar si hay alguna notificación judicial.	Oficina Jurídica	(657 revisos realizados /19 procesos judiciales activos donde actúa la CMB)	75%	Se revisó todos los días el correo institucional a fin de verificar las notificaciones que realizan los despachos judiciales en los procesos en que se encuentra la Contraloría de Bucaramanga, igualmente se revisó dos veces por semana los estados de los procesos judiciales que se encuentran vigentes en la Entidad y que se encuentran tanto en Juzgados Administrativos, Tribunal Administrativo y Consejo de Estado, dando un total del trimestre de 657 revisiones.
	Resolver los recursos de apelación interpuestos ante la Subcontraloría y los Grado de Consulta en los procesos de Responsabilidad Fiscal.	17	Vencimiento de términos en procesos de Responsabilidad Fiscal.	posible	preventivo	evitar el riesgo	Informar a la Oficina de Control Interno de la Contraloría Municipal de Bucaramanga el mismo día en que se traslada desde la Subcontraloría el correspondiente recurso o el grado de consulta. La información remitida a Control Interno debe contener el término máximo en el cual se debe resolver el recurso de apelación o el grado de consulta trasladado, de acuerdo a la normatividad vigente.	Oficina Jurídica	((20 procesos en grado de consulta de responsabilidad fiscal provenientes de la oficina de subcontraloría resuelto dentro de los términos)	75%	La Oficina Asesora Jurídica avisó a la oficina de Control Interno de la Contraloría de Bucaramanga, la fecha en que llegaron cada uno de los procesos de Responsabilidad Fiscal del trimestre y el término que se contaba para resolver dichos recursos (Grados de Consulta y Apelación). Es importante poner de presente que todos los procesos fueron resueltos en término.
	Resolver los recursos de apelación interpuestos ante la Subcontraloría en los procesos Administrativos Sancionatorios.	18	Vencimiento de términos en procesos Administrativos Sancionatorios.	posible	preventivo	evitar el riesgo	Informar a la Oficina de Control Interno de la Contraloría Municipal de Bucaramanga el mismo día en que se traslada desde la Subcontraloría el correspondiente recurso. La información remitida a Control Interno debe contener el término máximo en el cual se debe resolver el recurso de apelación trasladado, de acuerdo a la normatividad vigente.	Oficina Jurídica	(para el tercer trimestre de 2019 se han realizaron tres (3) grados de consulta de apelación de los procesos sancionatorios provenientes de la oficina de subcontraloría .	75%	La Oficina Asesora Jurídica para el tercer trimestre de la vigencia 2019, han a recibido tres (3) consultas de los Procesos Administrativos Sancionatorios que se encuentran para resolver el recurso de Apelación, por lo cual el recibido es muestra de seguimiento

Consolidó:


 LUISA MURILLO CARREÑO
Asesora de Planeación CMB

Revisó


 GERMAN PEREZ AMADO
Jefe de la Oficina de Control Interno