

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS ANTICORRUPCIÓN INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO - DEP

PROCESO	1. CONTEXTO ESTRATÉGICO				2. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			3. ANALISIS DEL RIESGO					4. VALORACIÓN DEL RIESGO		6. ACCIONES				
	FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS POTENCIALES	TIPO DE RIESGO	CALIFICACIÓN		Tipo Impacto	Evaluación del Riesgo	Medidas de Respuesta	CONTROLES	VALORACIÓN	Seguimiento OCI - Acciones MARZO DE 2014	Responsable	Producto		
								Probabilidad	Impacto									TIPO DE CONTROL PROBABILIDAD O IMPACTO	
ATENCIÓN AL USUARIO			Talento Humano	Desconocimiento de los términos legales establecidos para responder y las consecuencias del incumplimiento.	Incumplimiento en la generación de respuestas a los usuarios (términos establecidos por la ley).		Riesgo de Corrupción	5	Casi Seguro	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Baja	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Plan de capacitaciones a los servidores, sobre la normatividad vigente y el manejo adecuado del sistema de información implementado.	Probabilidad	Se agendó en el Plan estratégico de Capacitación Institucional de la Subdirección Administrativa Financiera y de Control Disciplinario para ser dictado el 8 de abril de 2014.	Profesional Especializado Talento Humano	PAE de la SAFyCD - Talento Hunamao
	Normatividad	Cambios normativos.	Falta de idoneidad del funcionario o contratista en el tema de la petición asignada	Aplicativo que permite controlar las fechas límite para las respuestas a los usuarios sobre las comunicaciones escritas recibidas.											Probabilidad	Mediante memorando 033 de enero de 2014 se solicitó a la supervisión del contrato de SIAFI la trasabilidad de los documentos recibidos en el Instituto. Se realizó reunión entre el proveedor de SIAFI, la Supervisión y Gestión Documental con requerimientos sobre la materia. Como medida de Contingencia Gestión Documental diligencia y lleva control de los/as SDQS de la Alcaldía Mayor y cuenta con una planilla alterna de seguimiento. Se replanteó la acción en busca de seguimiento y control de requerimientos.	Subdirector Administrativo y Financiero	Radicado interno N° 0033 del 13 de enero de 2014. Acta de reunión.	
	Necesidades de la comunidad	Incremento en el número de solicitudes por alta demanda de usuarios, desbordando la capacidad instalada.	Proceso manual que puede generar registros erróneos o falta de registros.	Desactualización de software.											Implementación de lineamientos de actualización de software a través de procesos programados en servidor de dominio	Probabilidad	La Oficina Asesora de Planeación se encuentra desarrollando la integración de los diferentes aplicativos, por medio del desarrollo de módulos que dependen del contratista de SIAFI. Se espera que a segundo semestre de 2014 la integralidad se encuentre en el 100%.	Jefe de Oficina Asesora de Planeación	Soportes Contrato 58 de 2013.
			Procedimientos	Desactualización de documentación del procedimiento sobre el manejo de radicación de correspondencia.											Actualizar procesos y procedimientos	Probabilidad	Se elaboró el manual de archivo y correspondencia. Se elaboró los instructivos de radicación de correspondencia Interna y Externa. Se afinaron los instrumentos de procesos y procedimientos pertinentes	Subdirector Administrativo y Financiero	Soportes documentales y SIG.
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO			Procedimientos	Desactualización de los procedimientos adecuados	Manejo inadecuado en los procesos de elaboración, liquidación y trámite de pago de la nómina y prestaciones sociales.		Riesgo de Corrupción	3	Posible	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Actualizar procesos y Procedimientos del IDEP	Probabilidad	Actualización de Procesos y Procedimientos del área	Profesional Especializado Talento Humano	Se está a la espera de la aprobación de los procesos y procedimientos con sus formatos y a la espera de instrucciones sobre el referente por parte de la Oficina Asesora de Planeación - Calidad.
			Tecnología	Herramientas Tecnológicas no integradas al Sistema Administrativo y Financiero SIAFI											Integración al Sistema Administrativo y Financiero del modulo de compensaciones laborales	Probabilidad	Se solicitó en reiteradas ocasiones a la Oficina Asesora de Planeación acciones sobre la integrabilidad (correo del 2-28-2014, Acta e reunión entre SIAFI-Supervisión-Contabilidad, y memo N° 781 del 2-4-2014).	Profesional Especializado area contable	correo del 2-28-2014, Acta e reunión entre SIAFI-Supervisión-Contabilidad, y memo N° 781 del 2-4-2014

PROCESO	1. CONTEXTO ESTRATÉGICO				2. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			3. ANALISIS DEL RIESGO					4. VALORACIÓN DEL RIESGO		6. ACCIONES				
	FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS POTENCIALES	TIPO DE RIESGO	CALIFICACIÓN		Tipo Impacto	Evaluación del Riesgo	Medidas de Respuesta	CONTROLES	VALORACIÓN	Seguimiento OCI - Acciones MARZO DE 2014	Responsable	Producto		
								Probabilidad	Impacto					TIPO DE CONTROL PROBABILIDAD O IMPACTO					
GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS	Social	Aprovechamiento de los recursos con fines personales			Utilización inapropiada de los recursos de infraestructura, insumos y equipos de la Entidad	1. Deterioro de la infraestructura 2. Gastos administrativos	Riesgo de Corrupción	3	Posible	2	Menor	OPERATIVO	Zona de riesgo Moderada	Asumir el riesgo, reducir el riesgo	Seguimientos de consumo inventarios	Impacto	Los requerimientos que se han solicitado a la fecha de insumos de aseo y cafetería, elementos de oficina, bien en general, se hacen a través del formato establecido para tal fin FT-GR-11-03 Solicitud de bienes y servicios y se registran en el aplicativo SIAFT mensualmente.	Profesional Universitario Servicios Generales	Mediante requerimiento FT-GR-11-03 Solicitud de bienes y servicios
				Registro inexacto y/o inoportuno de las partidas de ingresos o egresos en las cuentas de bancos									Elaboración mensual y verificación de conciliaciones de cada una de las cuentas bancarias del Instituto	Probabilidad	El área contable durante el primer trimestre de la vigencia hizo las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas de la entidad y se hacen las conciliaciones necesarias entre tesorería y contabilidad, de igual manera que los ajustes requeridos de ser necesario.	Profesional Especializado area contable	Conciliaciones bancarias y ajustes en notas crédito y/o débito de tesorería. Comité de sostenibilidad Contable.		
			Talento Humano	Personal no calificado o insuficiente para el desarrollo de las actividades relacionadas con el proceso financiero, contable y presupuestal		1. Inexactitud en los saldos de libros de bancos y de cuentas bancarias. 2. Incertidumbre sobre manejo de recursos de ingresos y egresos por sobrestimación y/o subestimación de estos 3. Dificultad para la interpretación y aplicación de las normas 4. Procedimiento presupuestal con un solo responsable 5. Reporte incorrecto de eventos económicos realizados por las áreas 6. Confusión en la identificación de la cuenta o tipo de operación al momento de registrar una transacción. 7. Sanciones por incumplimientos legales 8. Hallazgos administrativos y/o fiscales	Riesgo de Corrupción	3	Posible	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Alta	Reducir el riesgo, evitar, compartir y/o transferir	Personal con experiencia relacionada y conocimiento de la normatividad relacionada	Probabilidad	El Área de Presupuesto cuenta para el desarrollo de las funciones inherentes a la misma, con un profesional especializado con experiencia en el cargo superior a 15 años, lo cual minimiza el riesgo de desconocimiento en el registro, análisis e interpretación de las normas presupuestales. Adicionalmente, la Dirección Distrital de Presupuesto como ente rector presta el acompañamiento y asesoría a través de los profesionales de la Dirección, lo cual permite consultas y asesorías que minimizan riesgos de tipo presupuestal. Las personas a cargo del área contable cuentan con los conocimientos y experiencia para el ejercicio de sus funciones en el Instituto, así como para prestar el apoyo y asesoría requeridos para el cumplimiento de los lineamientos y directrices que enmarcan la función contable.	Profesional Especializado area Presupuesto - Profesional y Técnico del área de Contrabilidad	Se cuenta con el personal idóneo para el desempeño de las funciones del cargo.
			Procedimientos	Uso de información incompleta, incierta o inoportuna requerida para la elaboración de los estados financieros y presupuestales	Estados Financieros No Razonables									Solicitud periódica de soporte a las áreas ejecutoras	Probabilidad	Realización de reuniones trimestrales de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, con el fin de efectuar seguimiento a las tareas y actividades pendientes por realizar por parte de las áreas que intervienen en el ciclo contable, de modo que se logre un mejoramiento continuo en la calidad de la información contable de la entidad.	Profesional Especializado area contable	Actas de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, Memorandos internos de seguimiento a las actividades por área y estados contables trimestrales de la entidad	
		Procedimientos	Aplicación indebida o desactualización de las normas contables, tributarias y presupuestales										Circularización de novedades o cambios legales	Probabilidad	Periódicamente se hace uso de los medios de comunicación institucionales para dar a conocer los cambios normativos en materia contable y tributaria al interior de la entidad (correos internos, memorandos de la SAFYCD, Circulares de la Dirección General, reuniones de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y reuniones de capacitación o difusión al personal). Se asiste a las jornadas de capacitación convocadas por la Dirección Distrital de Contabilidad, Contaduría General de la Nación, el Servicio Civil Distrital y la ESAP.	Profesional Especializado area contable	Correos institucionales Memorandos de la SAFYCD Circulares de la Dirección General Actas del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable		

PROCESO	1. CONTEXTO ESTRATÉGICO				2. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			3. ANALISIS DEL RIESGO					4. VALORACIÓN DEL RIESGO		6. ACCIONES		
	FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS POTENCIALES	TIPO DE RIESGO	CALIFICACIÓN		Tipo Impacto	Evaluación del Riesgo	Medidas de Respuesta	CONTROLES	VALORACIÓN	Seguimiento OCI - Acciones MARZO DE 2014	Responsable	Producto
								Probabilidad	Impacto					TIPO DE CONTROL PROBABILIDAD O IMPACTO			
GESTIÓN FINANCIERA			Procedimientos	Debilidad en la definición de la caracterización e identificación de operaciones dentro de la parametrización del sistema									Verificación y conciliación de cuentas	Probabilidad	Las conciliaciones entre áreas se realizan en forma mensual, a través de los registros generados desde las áreas ejecutoras, dentro del proceso de análisis de la información se efectúan las observaciones pertinentes a la información y se producen las solicitudes de mejoramiento a las áreas relacionadas con el ciclo contable. Se han detectado falencias en los aplicativos HUMANO y SIAFI, las cuales se han venido dando a conocer tanto al supervisor de los contratos de soporte técnico, como a los proveedores de los sistemas de información. Labor que se ha venido realizando a través de correos internos y memorandos de la SAFYCD, con destino a la Oficina Asesora de Planeación.	Profesional Especializado area contable	Planes de Mejoramiento de la Oficina de Control Interno Actas de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable Correos internos y Memorandos de la SAFYCD
			Talento Humano	Posibles actos dolosos y/o culposos									Asignación de claves al sistema administrativo y financiero a los responsables del manejo de los fondos: Ordenador de gasto que autoriza y funcionario que gira recursos	Probabilidad	Los pagos estan brindados en la asignacion de claves y firmas independientes tanto para el Tesorero General como la Directora General que para el particular es la ordenadora del gasto, en el sistema OPGET solo se aprueban pagos y desembolsos cuando son registradas las dos firmas de aprobacion lo que minimiza el riesgo. Esta firma se da una vez revizadas las ordenes de pagos generadas por la tesorería por parte del ordenador del gato y revisada la justificacion de cada pago.	Tesorero de la Entidad Directora General	Soportes de pagos primer trimestre de 2014.
			Procedimientos	Valores depositados en cuentas equivocadas o no autorizadas.	Pérdida de Fondos: Extravío de los bienes monetarios del Instituto destinados al cumplimiento de los compromisos, las inversiones y las reservas	Detrimiento Patrimonial Investigaciones fiscales o penales Pago a proveedores diferentes a los reales deudores Pérdida de documentos y soportes de pagos Modificación de información	Riesgo de Corrupción	3	Posible	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	El proceso de seguridad de las entidades bancarias cuenta con filtros de seguridad para la confirmación de titular de cuenta, tipo de cuenta, número de identificación, tipo de identificación entre otros múltiples factores que permiten minimizar el riesgo de abono a un tercero. Adicional a esto en la tesorería se verifican uno a uno las certificaciones bancarias y los nombres de las mismas al momento de la aplicación de cada uno de los pagos radicados.	Tesorero de la Entidad	Soportes de pagos primer trimestre de 2014.
			Procedimientos	Pérdida de documentos o títulos valores de la oficina de tesorería									No se realizan transacciones en efectivo en la tesorería de la entidad	Probabilidad	La entidad maneja los pagos a través de los portales bancarios ofrecidos por las entidades en las que maneja los recursos así como con cheques los cuales cuentan con condiciones de manejo establecidas y radicadas ante cada uno de las entidades financieras.	Tesorero de la Entidad	Soportes de pagos primer trimestre de 2014.
	Externos	Error en operaciones y en reportes generados por las entidades bancarias											Verificación y conciliación de saldos diarios	Probabilidad	Se lleva un control diario de saldos bancarios en los que se detectan fácilmente los movimientos generados en la entidad lo que permite generar alertas al momento de generar alguna variación o inexactitud en la información reportada por la entidad financiera.	Tesorero de la Entidad	Soportes de pagos primer trimestre de 2014.
	Normativo	Directrices distritales sobre manejo presupuestal		Descoordinación entre las áreas ejecutoras del presupuesto y la Planeación Institucional	Deficiente programación y movimiento presupuestal	Desfinanciamiento	Riesgo de Corrupción	4	Probable	4	Mayor	OPERATIVO	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Iniciar el proceso de planeación del presupuesto al inicio del segundo semestre de la vigencia.	Comité de seguimiento a la Ejecución Presupuestal llevado a cabo el 3 de abril de 2014, donde se socializó la Circular expedida por la Dirección Distrital de Presupuesto en lo atinente a Lineamientos y Políticas a tener en cuenta para la programación del presupuesto para la vigencia 2015.	Profesional Especializado area presupuesto

PROCESO	1. CONTEXTO ESTRATÉGICO				2. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			3. ANALISIS DEL RIESGO					4. VALORACIÓN DEL RIESGO		6. ACCIONES				
	FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS POTENCIALES	TIPO DE RIESGO	CALIFICACIÓN		Tipo Impacto	Evaluación del Riesgo	Medidas de Respuesta	CONTROLES	VALORACIÓN	Seguimiento OCI - Acciones MARZO DE 2014	Responsable	Producto		
								Probabilidad	Impacto					TIPO DE CONTROL PROBABILIDAD O IMPACTO					
GESTIÓN CONTRACTUAL	Sociales	Contratistas durante la ejecución contractual aportan documentación de forma extemporánea	Procedimientos	Supervisores no remiten documentación sobre la ejecución contractual de manera oportuna a la Oficina Asesora Jurídica	Pérdida, alteración, ausencia, y retardo de la documentación pre-contractual y postcontractual.	1. Hallazgos y/o no conformidades por parte de los entes de control. 2. Investigaciones y/o posibles sanciones. 3. Entorpecimiento con relación al seguimiento y evaluación de la ejecución contractual	Riesgo de Corrupción	3	Posible	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Que se ejerza estrictamente las funciones del supervisor estando atento de actualizar los expedientes contractuales y no generar pagos sin carpetas actualizadas	Probabilidad	La OAJ en cumplimiento de sus funciones, entre las cuales se encuentra la construcción y guarda de las carpetas contractuales de cada una de las vigencias, ha realizado la verificación documental a través de lista de chequeo de cada una de ellas, para lograr así la consecución de los documentos que surgen durante el desarrollo de la actividad contractual.	Oficina Asesora Jurídica. Supervisores de contratos	La OAJ previó cumplimiento de los requisitos legales, elaboró treinta y nueve (39) contratos con presupuesto de la vigencia 2014, veinte (20) actos de modificación a los contratos entre los cuales se cuenta prórrogas, adiciones, cesión y otrosí. Y la revisión de dos (2) actas de liquidación con el cumplimiento del perfeccionamiento.
				Insuficiencias en temas de Gestión documental trazabilidad y de documentos											Planilla de préstamo de archivos contractuales	Probabilidad	La OAJ para el control del préstamo de expedientes contractuales cuenta con un libro por vigencia dónde se registra un contrato por hoja para llevar el record de la entrada y salida del respectivo expediente. Adicionalmente en cada una de las hojas se registra la fecha de préstamo, Funcionario que entrega el expediente de la OAJ, el solicitante, número de tomos y folios prestados, fecha de devolución, funcionario de la OAJ que recibe y número de tomos y folios recibidos, con las respectivas firmas. Este se lleva en medio magnético también.	Oficina Asesora Jurídica. Supervisores de contratos.	La OAJ cuenta con el Libro de Prestamos y un archivo en EXCEL.
	Políticos	Por cambio de legislación constante	Talento Humano	Falta de capacitaciones /actualizaciones a los funcionarios	Inaplicabilidad de las normas en materia de contratación pública	1. Deficiencia de las actuaciones. 2. Falta de motivación de las actuaciones administrativas.	Riesgo de Corrupción	3	Posible	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Efectuar proceso de capacitación contractual a los contratistas que intervienen en el proceso precontractual y contractual.	Probabilidad	La Alcaldía Mayor de Bogotá y la Veeduría Distrital, programaron varios seminarios en el primer trimestre de 2014 relacionados con la capacitación sobre el nuevo decreto 1510 de 2013, a los que atendió oportunamente el personal de la OAJ del IDEP.	Supervisor del Contrato.	Aplicación de la nueva normatividad y el decreto 1510 de 2013 en los formatos de la etapa precontractual y en la minuta del contrato.
			Procedimientos	Uso de herramientas desactualizadas											Actualización de la documentación del proceso de gestión contractual	Probabilidad	En éste primer trimestre, se llevó a cabo la actualización del proceso de gestión contractual, en los procesos de: licitación pública y concurso de méritos, estableciendo la trazabilidad de éstos procesos con la aplicación de la normatividad vigente. Adicionalmente se ha ajustado el formato de estudios previos y pliego de condiciones del concurso de mérito, selección abreviada de menor cuantía y selección abreviada por subasta inversa	Oficina Asesora Jurídica. Supervisores de contratos.	Procedimientos: Licitación Pública y Concurso de méritos. Formatos, estudios previos y pliego de condiciones del concurso de mérito, selección abreviada de menor cuantía y selección abreviada por subasta inversa
			Talento Humano	Concentrar diferentes labores en un mismo funcionario	Deficiencia en la realización de los labores de Supervisión sobre los contratos a su cargo	1. Investigaciones disciplinarias internas o por los diferentes entes de control. 2. Que los bienes o servicios no cumplan con las características específicas contratadas.	Riesgo de Corrupción	4	Probable	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	Ejercicio permanente de supervisión con apoyo humano cualificado	Probabilidad	La OAJ observa la normatividad vigente sobre funciones y responsabilidades del supervisor y/o interventor del contrato, plasmandolas en el texto contractual, se realiza un control sobre los documentos que son presentados por el contratista para el pago de la cuenta mensual y aquellos documentos que deben ser emitidos por el supervisor para dicho trámite.	Supervisor del Contrato.	En la carpeta contractual se verifica que reposen los Informes de actividades del contratista, pago de la seguridad social, declaración sobre impuesto de renta de cada uno de los meses de ejecución del contrato, así como el informe del supervisor avalando las actividades presentadas por el contratista, solicitud de pago del mes correspondiente de acuerdo a la forma de pago pactada.

PROCESO	1. CONTEXTO ESTRATÉGICO				2. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			3. ANALISIS DEL RIESGO					4. VALORACIÓN DEL RIESGO		6. ACCIONES				
	FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS POTENCIALES	TIPO DE RIESGO	CALIFICACIÓN		Tipo Impacto	Evaluación del Riesgo	Medidas de Respuesta	CONTROLES	VALORACIÓN	Seguimiento OCI - Acciones MARZO DE 2014	Responsable	Producto		
								Probabilidad	Impacto					TIPO DE CONTROL PROBABILIDAD O IMPACTO					
PLANEACIÓN ESTRATEGICA			Talento Humano	Inadecuado manejo del estudio de mercado	Inadecuado manejo en la elaboración de Estudios Previos para contratación	1. Investigaciones y sanciones 2. Entrega de los bienes servicios con las especificaciones erróneas.	Riesgo de Corrupción	4	Probable	4	Mayor	LEGAL	Zona de riesgo Extrema	Reducir el Riesgo, Evitar, Compartir o transferir	La revisión inicial por el personal de planta o contratista encargado del tema	Probabilidad	Se elaborarán los Estudios Previos para cada una de las contrataciones suscritas en el año 2014, atendiendo los lineamientos y normatividad vigente para cada contratación. Es de aclarar que los Estudios Previos fueron revisados y parados por la Oficina Jurídica del IDEP.	Oficina Asesora de Planeación	Contratos suscritos en el año 2014, que se encuentran en ejecución números 1, 2, 6, 21, 27, 32, 35, 37 con corte a 31 d emarzo de 2014.
			Procedimientos	Inoportunidad en la entrega de la propuesta económica, técnica y financiera a contratar				Revisión por parte del supervisor o Jefe Inmediato y revisión final por parte de la Oficina Asesora Jurídica.	Probabilidad										

Consolidación del Documento	Contratista Oficina de Control Interno Nombre: DAVID SANTIAGO RODRÍGUEZ FORERO (Original Firmado))
Seguimiento de la Estrategia	Jefe Oficina de Control Interno Nombre: DIANA KARINA RUIZ PERILLA (Original Firmado))