



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

N° INFORME: OCI-2017-024

PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD: Sistema Gestión del Riesgo

RESPONSABLE DEL PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD: Jefe Oficina Asesora de Planeación – Dueños de Proceso.

EQUIPO AUDITOR: Herlay Hurtado Ortiz, Profesional Universitario, Oficina de Control Interno.

OBJETIVO(S):

1. Identificar oportunidades de mejoramiento que permitan agregar valor a la gestión de riesgos, control y gobierno de la Entidad.
2. Evaluar el grado de conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad con respecto a los requisitos aplicables al proceso auditado.

ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo de auditoría comprende la evaluación de los mecanismos de administración, gestión y evaluación del Sistema de Gestión del Riesgo, la identificación de oportunidades de mejora y la evaluación del grado de conformidad con el Sistema Integrado de Gestión.

LIMITACIONES AL ALCANCE: No serán objeto de auditoría, los riesgos identificados en el mapa de Riesgos de Corrupción, por cuanto los mismos han sido evaluados mediante los informes de "Seguimiento Plan Anticorrupción, Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción - Ley 1474 de 2011" El último informe registrado por la Oficina de Control Interno corresponde al número OCI-2017-016.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

PERÍODO AUDITADO: 01 de agosto de 2015 al 30 de junio de 2017.

Nota: Esta auditoría fue realizada con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el (los) auditor (es) responsable (s) de la realización del presente trabajo.

DECLARACIÓN:

Esta auditoría fue realizada con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por los auditores a cargo de la realización del trabajo.

Una consecuencia de esto es la presencia del riesgo de muestreo, es decir, el riesgo de que la conclusión basada en la muestra analizada no coincida con la conclusión a que se habría llegado en caso de haber examinado todos los elementos que componen la población.

CRITERIOS:

1. Constitución Política de Colombia.
2. Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
3. Ley 190 de 1995, por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el fin de erradicar la corrupción Administrativa.
4. Ley 734 de 2002: Código Disciplinario Único. (Artículo 34 Numerales. 1, 5 y 22; Artículo 35 Numerales 8, 13 y 21).
5. Ley 1437 de 2011, por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

6. Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de Prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la Gestión pública.
7. Ley 872 de 2003, por la cual se crea el Sistema de Gestión de la Calidad en la Rama Ejecutiva del Poder Público y en su artículo 3° establece que dicho sistema es Complementario con los Sistemas de Control interno y de Desarrollo Administrativo.
8. Decreto 371 de 2010, por la cual se establecen lineamientos para preservar y fortalecer la transparencia y para la prevención de la corrupción en las Entidades y Organismos del Distrito Capital".
9. Decreto 1537 de 2001, por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.
10. Decreto 2641 de 2012, por medio del cual se reglamentan los artículos 73 y 76 de la Ley 1474 de 2011.
11. Decreto 943 de 2014, por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI.
12. Directiva Distrital 003 de 2013 "Directrices para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos".
13. Norma Técnica Distrital del Sistema Integrado de Gestión para las Entidades y Organismos Distritales NTD-SIG-001:2011.
14. Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI: 2014.
15. Norma NTC-ISO 31000 "Gestión del Riesgo. Principios y directrices":

Informe N° OCI-2017-024



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

16. Norma Técnica ISO 9001:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad, Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, Norma Técnica ISO 14001:2015 Sistemas de Gestión Ambiental, Norma Técnica OHSAS 18001:2007 Sistemas de Gestión en Seguridad y Salud Ocupacional.
17. Manual M-OP-002 Gestión del Riesgo e Transmilenio S.A., versión (0) de fecha diciembre de 2015.
18. Guía para la Administración del Riesgo del DAFP.
19. Acuerdo No.004 de 2015 por el cual se adopta el Plan Estratégico de TRANSMILENIO S.A.
20. Plan de Acción de TRANSMILENIO S.A.
21. Mapas de riesgo, indicadores y demás documentos del Sistema Integrado de Gestión de TRANSMILENIO S.A. vigentes.
22. La restante normatividad interna.

RIESGOS CUBIERTOS:

Riesgos Identificados por la Oficina de Control Interno

RIESGOS EVALUADOS	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
Determinación de políticas y procedimientos del Sistema de Gestión del Riesgo que no se encuentren asociados a los objetivos de la Entidad y/o del Plan de Desarrollo de la Ciudad.	SI
Falta de participación de la Alta Dirección en el proceso de Gestión del Riesgo (incluyendo la Junta Directiva de la Entidad).	SI
Debilidades en el mecanismo para la identificación de Riesgos, que ocasionen que no sean identificados algunos de ellos y por tanto no sean administrados.	SI
Insuficiencia en las herramientas para el establecimiento de controles (los controles implementados no cubren todos los riesgos).	SI

Informe N° OCI-2017-024

Auditoría Interna Proceso Gestión del Riesgo en Transmilenio S.A.

Página 4 de 18

R-CI-008-4 Noviembre de 2016



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

RIESGOS EVALUADOS	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
Debilidades en los mecanismos de diseño y/o en la ejecución de los controles implementados.	SI
Desactualización del proceso de gestión de riesgos ante contextos dinámicos (políticos, regulatorios, de mercado, etc.).	SI

FORTALEZAS:

1. Durante el desarrollo del presente trabajo de auditoría, los responsables del proceso demostraron amabilidad y disposición frente a los requerimientos del auditor y concertación de reuniones, así como oportunidad en el suministro de la información solicitada.
2. Se observó que en la matriz de acciones correctivas, preventivas y de mejora se han registrado acciones respecto de las recomendaciones dadas por la Oficina de control Interno en sus informes de auditoría referente a la Gestión del Riesgo.
3. El Auditado informo que la Oficina Asesora de Planeación diseño y coordinó una capacitación sobre Normas ISO incluido el tema de Administración de Riesgos, a la cual asistieron 25 funcionarios que conforman el Equipo Operativo del Sistema Integrado de Gestión.
4. Como medida de autocontrol se hacen mesas de trabajo con los líderes de procesos en donde se socializan los cambios relacionados a la Gestión del Riesgo.
5. Se observó en la matriz de acciones correctivas, preventivas y de mejora la acción para todos los procesos “Ajustar la metodología de riesgos y los mapas de riesgos



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

de acuerdo a lo visto en el Diplomado”, cuya fecha de vencimiento es 30 de noviembre de 2017.

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE AL INICIO DE LA AUDITORÍA:

El resultado del seguimiento del plan de mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno a la Gestión del Riesgo fue el siguiente:

Año / Proceso	Hallazgos Vigentes 2017	Hallazgos Cerrados 2017	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
2015 / Gestión del Riesgo	2	2	0

HALLAZGOS

Hallazgo N° 1: Cumplimiento parcial no total a normatividad interna y/o externa para la Gestión del Riesgo

Descripción del hallazgo o Situación Encontrada

Como resultado de la ejecución de las pruebas de recorrido la Oficina de Control Interno no encontró evidencia documental de la ejecución de las siguientes acciones:

1. Seguimiento al perfil del riesgo por parte de la Junta Directiva de la Entidad

Según el numeral 5.5 del Manual para la Gestión del Riesgo de Transmilenio dentro de las responsabilidades de la Junta Directiva se encuentra: "*Hacer seguimiento al perfil de riesgo de TRANSMILENIO S.A. y garantizar que se destinen los recursos necesarios para implementar los controles que permitan mantener el riesgo residual dentro de los niveles de aceptación definidos. Proveer los recursos necesarios para implementar y mantener en funcionamiento en forma eficiente el Sistema de Administración de Riesgos.*" La



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Oficina de Control Interno no evidenció la ejecución de esta responsabilidad por parte de la Junta Directiva.

2. Estrategias de mediano plazo

Según el Manual para la Gestión del Riesgo de Transmilenio en su Numeral 5,6,2 Estrategias de mediano plazo, expresa: *"Se entenderá como mediano plazo aquellas que se realicen en un plazo superior a los seis (6) meses e inferior a veinticuatro (24) meses, lo equivalente a los dos (2) años siguientes a la divulgación de la política. (...) Presentación de informes trimestrales sobre la gestión de riesgos al Comité de Gerencia y semestrales a la Junta Directiva por parte del Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos"*. La Oficina de Control Interno no evidenció la presentación de informes trimestrales al Comité de la Gerencia y Semestrales a la Junta Directiva.

3. Plan de Capacitación

El numeral 7.1 del Manual para la Gestión del Riesgo de Transmilenio detalla: *"Para llevar a cabo esta etapa, el Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos debe diseñar un plan anual de capacitación que abarque a la Alta Dirección, los líderes de los procesos y la totalidad de los servidores públicos, de la siguiente manera: ALTA DIRECCION. Roles y responsabilidades. Compromiso de la Alta Dirección. Cultura de riesgos. Toma de decisiones con enfoque basada en la gestión de riesgos. LIDERES DE LOS PROCESOS Roles y responsabilidades .Cultura de Riesgos .Metodología para la identificación de riesgos y diseño de controles. Reporte de Eventos de Riesgo SERVIDORES PUBLICOS. Roles y responsabilidades .Cultura de Riesgos .Reporte de Eventos de Riesgo. CANALES Charlas presenciales, e-learnig, boletines, intranet, etc. PERIODICIDAD: Una charla presencial mínima anual y los demás*



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

mecanismos de manera permanente". La Oficina de Control Interno no observó este plan de capacitación.

4. Planes para la comunicación y consulta

La Oficina de Control interno no evidenció los siguientes planes: "*Plan anual de capacitación*"; "*Presentación de informes periódicos (trimestrales) por parte del Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos a la Alta Dirección y semestrales a la Junta Directiva*", así como el deber del representante legal de la Alta Dirección de "*(...)cada seis meses o con una periodicidad menor siempre que se requiera, efectuar una revisión del presente procedimiento con el fin de verificar si es necesario modificar, adicionar o actualizar alguna de las etapas o elementos del sistema*", tal como lo menciona el numeral 7.2. Planes para la comunicación y consulta del Manual para la Gestión del Riesgo de Transmilenio que dice:

Teniendo en cuenta la importancia de mantener informados a todos los servidores públicos sobre las diferentes etapas del Sistema de Administración de Riesgos y sobre la evolución de cada una de ellas, se recogen, entonces, los siguientes planes para la comunicación y consulta:

- Plan anual de capacitación
- Reporte y registro de eventos de riesgo
- Presentación de informes periódicos (trimestrales) por parte del Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos a la Alta Dirección y semestrales a la Junta Directiva.
- Publicación de los mapas de riesgo por proceso en la intranet de la entidad para consulta de todos los servidores públicos.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

De acuerdo con el dinamismo del negocio, el Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos en Transmilenio S.A. deberá, cada seis meses o con una periodicidad menor siempre que se requiera, efectuar una revisión del presente procedimiento con el fin de verificar si es necesario modificar, adicionar o actualizar alguna de las etapas o elementos del sistema.

5. Revisión periódica de los controles

La Oficina de Control interno evidenció en los mapas de riesgos que estos fueron analizados en septiembre de 2016, pero no se observó las mediciones de diciembre de 2016, marzo de 2017 y junio de 2017, incumpliendo de esta manera con lo establecido en el MECI: 2014 numeral 1.3.3.2 Valoración del Riesgo que dice: *"La revisión periódica de los controles permite realizar una valoración del riesgo más acertada; por lo tanto, se recomienda que se realicen evaluaciones a los mismos según lo disponga la realidad de cada entidad, pero teniendo en cuenta que como máximo debería realizarse de manera trimestral"*. (Subrayado fuera de texto).

6. Observaciones a la matriz del mapa de riesgos Institucional

a. Se encontraron diez (10) riesgos calificados como ALTOS con opción de manejo ASUMIRLO en el análisis del riesgo residual:

- ✓ Ocurrencia de Factores externos que intervienen en la operación
- ✓ Vehículos en condiciones inadecuadas de mantenimiento para la prestación de servicios
- ✓ Que los hechos económicos de la entidad no cumplan con los principios de Contabilidad Pública.
- ✓ Liquidación y registro deficiente de las cuentas por pagar
- ✓ Liquidación de obligaciones tributarias deficientes



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- ✓ Deficiente asignación presupuestal
- ✓ Registro presupuestal erróneos o inadecuados
- ✓ Inadecuada ejecución presupuestal
- ✓ Pérdida o fuga de información pública y confidencial de la Entidad
- ✓ Asesoría jurídica inoportuna

Esta situación no concuerda con el Manual M-OP-002 Manual para la Gestión del Riesgo en TRANSMILENIO S.A. versión 0 de diciembre de 2015, Numeral 6,5 Tratamiento de los riesgos donde describe: "Los riesgos de nivel alto y extremo se pueden "Reducir", "Evitar", "Compartir o transferir".

- b. Se identificó tres riesgos "*Uso inadecuado de las marcas de la Empresa*", "*Inadecuada escogencia del proceso de selección*" y "*ambos regulatorios o reglamentarios que siendo previsibles, afecten el equilibrio contractual.*", con opción de manejo REDUCIR mas no posee PLAN DE TRATAMIENTO (CONTROLES SUGERIDOS), aunque para el primer riesgo aquí descrito si se identifica el responsable, registros e indicador.
- c. Se identificó un riesgo "*Pérdida o fuga de información pública y confidencial de la Entidad*" que en su plan de tratamiento dice "*Este riesgo se encuentra controlado, por lo tanto no requiere plan de tratamiento*", más no especifica cómo se encuentra controlado, quien es el responsable de ese control, no registra indicador entre otros
- d. La Oficina de Control Interno observó en el mapa de riesgos institucional planes de tratamiento con fechas vencidas (31/12/2016, 30/06/2016,) sin que se evidenciara el cumplimiento de la acción, situación que contrasta con lo establecido en el manual para la Gestión del Riesgo de Transmilenio en su numeral 6.6. Monitorear y revisar, que dice: " (...) *Así mismo, el Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Administración de Riesgos en Transmilenio S.A. debe monitorear la implementación*



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

de los planes de tratamiento definidos de acuerdo con las fechas establecidas y garantizar el cumplimiento de los compromisos por parte de los líderes de los procesos (...).

- e. En el seguimiento realizado en el mes de septiembre de 2016, No se observó avance en el indicador, según lo establece el manual para la Gestión de Riesgo de Transmilenio S.A., que describe en su numeral 6.6. Monitorear y revisar: "(...) *Se ha definido el cálculo de un indicador de cumplimiento de acuerdo al seguimiento realizado a la implementación de los planes de la siguiente manera: % CUMPLIMIENTO = # Controles implementados / # Controles sugeridos. Este indicador aplica de acuerdo a la fecha definida para la implementación del control. (...)*" y la norma NTC-ISO 31000, numeral 5.6. MONITOREO Y REVISIÓN "(...) *Los resultados del monitoreo y la revisión se deberían registrar y reportar interna y externamente según corresponda, y se deberían utilizar como una entrada para la revisión del marco de referencia para la gestión del riesgo (...)*" y numeral 5.7 REGISTRO DEL PROCESO PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO. *"Las actividades para la gestión del riesgo deberían tener trazabilidad (...)"*.

Posible(s) causa(s) identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de interés por parte de los Dueños de Proceso sobre la Gestión del Riesgo.
2. Ausencia de revisión y seguimiento a la documentación asociada al proceso.
3. Desactualización de la documentación asociada al proceso.
4. Falta de Recursos para llevar a cabo las actividades.
5. Falta de apropiación en los mecanismos de formulación, actualización y seguimiento de los controles asociados a la Gestión del Riesgo.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Descripción del (los) riesgo(s):

Insuficiencia en las herramientas para el establecimiento de controles (los controles implementados no cubren todos los riesgos).

Descripción del(los) impacto(s):

1. Afectación al logro de los objetivos del proceso.
2. Materialización de los riesgos

Recomendación(es):

1. Revisar los compromisos plasmados en la documentación interna verificando su concordancia con la documentación externa y así mismo registrar los tratamientos de los riesgos establecidos en el mapa de riesgos institucional y en el Manual para la Gestión del Riesgo de la Entidad.
2. Revisar los compromisos y obligaciones establecidos en la documentación interna y/o externa relacionados con la Gestión del Riesgo.
3. Verificar la pertinencia de los controles establecidos en la documentación de la Gestión del Riesgo.
4. Realizar los ajustes a que haya lugar.
5. Documentar los cambios a que haya lugar.
6. Actualizar la documentación si hay lugar a ello.
7. Solicitar los recursos necesarios para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad vigente.

Respuesta del Auditado: Aceptado

Causa(s) identificada(S) por el responsable del proceso auditado:

Actualmente la entidad se encuentra en una actividad de reformulación de procesos lo que ha generado que el sistema de gestión de riesgos este desactualizado

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S)		FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
			Directo	Cogestor		
De acuerdo con la acción establecida en la matriz de acciones, correctivas, preventivas y de mejora en el mes de abril del año en curso, se llevará a cabo el ajuste a la metodología de riesgos lo que implica el ajuste a los mapas de riesgos de los procesos	1 Metodología actualizada y 13 mapas de riesgo actualizados	Correctiva	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Dueños de Proceso	01/09/2017	31/12/2017

Concepto de la Oficina de Control Interno:

La Oficina de Control Interno acepta el plan de mejoramiento establecido por los responsables del proceso auditado y considera que el mismo da cobertura a las causas identificadas.

Hallazgo N° 2: Falta de articulación entre los Mapas de Riesgos por proceso y el Mapa de Riesgos Institucional

Descripción del hallazgo o situación encontrada:

Al analizar los mapas de riesgos por procesos y el mapa de riesgos institucional se pudo observar que no concuerdan los riesgos estipulados como ALTOS Y EXTREMOS que



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

figuran en los mapas de riesgos por proceso versus el mapa de riesgos INSTITUCIONAL, tal como se describe a continuación:

1. En el mapa de riesgo del proceso Gestión de Mercadeo no figuran riesgos calificados como ALTOS o EXTREMOS, no obstante, en el mapa de RIESGOS INSTITUCIONAL SI figuran dos (2) riesgos calificados con tal.
2. En el mapa de riesgos del proceso Gestión Jurídica y Contractual figuran 8 riesgos calificados como ALTOS o EXTREMOS, no obstante, en el mapa de RIESGOS INSTITUCIONAL figuran cinco (5) riesgos calificados con tal.

La situación antes descrita difiere con lo establecido en: Manual M-OP-002 Manual para la Gestión del Riesgo en TRANSMILENIO S.A. versión 0 de diciembre de 2015. numeral 8 MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL *"Siguiendo cada una de las etapas definidas en el presente documento, se debe construir el mapa de riesgos institucional de la entidad, que contiene a nivel estratégico los mayores riesgos a los que está expuesta la entidad; los riesgos que afecten a la entidad en su conjunto y los riesgos identificados de los procesos misionales; así mismo se incluirán los riesgos de corrupción"*, - La Guía para la Administración del Riesgo DAFP: 2014 MAPA INSTITUCIONAL DE RIESGOS: Contiene a nivel estratégico los mayores riesgos a los cuales está expuesta la entidad, se alimenta con los riesgos residuales Altos o Extremos de cada uno de los procesos que pueden afectar el cumplimiento de la misión institucional y objetivos de la entidad. En este mapa se deberán incluir los riesgos identificados como posibles actos de corrupción, en cumplimiento del artículo 73 de la Ley 1474 de 2011. (Subrayado fuera de texto), y Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI: 2014 MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL La entidad construirá un Mapa de Riesgos Institucional, en el cual se elevan todos los Riesgos que afecten a la entidad en su conjunto y los riesgos identificados de los procesos Misionales y se incluirán los Riesgos de Corrupción de los que trata la Ley 1474 de 2011. (Subrayado fuera de texto).

Informe N° OCI-2017-024



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de revisión periódica de los Riesgos Altos y Extremos.
2. Desactualización de la documentación asociada al proceso.
3. Ausencia en definiciones de los términos utilizados en el manual para la Gestión del Riesgo.

Descripción del(los) Riesgo(s)

Debilidades en los mecanismos de diseño y/o en la ejecución de los controles implementados.

Descripción del(los) impacto(s):

Posible materialización de los riesgos.

Recomendación(es):

1. Revisar los mapas de riesgos por proceso vs el mapa de riesgos Institucional.
2. Realizar los ajustes a que haya lugar.
3. Revisar y hacer seguimiento periódico a todo los riesgos incluyendo los registrados en el mapa de riesgos institucional.
4. Verificar la afectación en la matriz de riesgos institucional, cada vez que se realice un cambio en un proceso Cada vez que se realice un cambio en un proceso verificar su afectación en la matriz de riesgos institucional.
5. Se incluya en el Manual para la Gestión del Riesgo la definición de los riesgos mayores.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Respuesta del Auditado: Aceptado.

Posible(s) causa(s) identificada(s) por el auditado:

Actualmente la Entidad se encuentra en una actividad de reformulación de procesos, lo que ha generado que el sistema de gestión de riesgos sea actualizado de acuerdo con los procesos de las dependencias.

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S)		FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
			Directo	Cogestor		
De acuerdo con la acción establecida en la matriz de acciones, correctivas, preventivas y de mejora de abril del año en curso, se llevará a cabo el ajuste a la metodología de riesgos lo que implica el ajuste a los mapas de riesgos de los procesos y el mapa de riesgos institucional.	1 Metodología actualizada y 13 mapas de riesgo actualizados	Correctiva	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Dueños de Proceso	01/09/2017	31/12/2017

Concepto de la Oficina de Control Interno:

La Oficina de Control Interno acepta el plan de mejoramiento establecido por los responsables del proceso auditado y considera que el mismo da cobertura a las causas identificadas.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Resumen de Hallazgos:

Nº	Título de Hallazgo	Repetitivo	Estado
1	Cumplimiento Parcial no total a normatividad interna y/o externa para la Gestión del Riesgo.	NO	ABIERTO
2	Falta de articulación entre los Mapas de Riesgos por Proceso y el mapa de Riesgos Institucional	NO	ABIERTO

Recomendaciones Generales de la Oficina de Control Interno

Teniendo como referencia las funciones señaladas en la normatividad vigente, propiamente ajustadas y complementadas a la estipulación de los tópicos que conforman el rol de las Oficinas de Control Interno, se erige como actividad preponderante de estas el acompañamiento y asesoramiento a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, conservándose en todo caso la independencia y objetividad permanente para la ejecución de dicho tópico. Por lo antes expuesto, la Oficina de Control Interno con el objeto de desviaciones de los procesos, propender por su mejora y generar valor organizacional en la toma de decisiones mediante la evaluación de posibles alternativas de solución, se permite realizar las siguientes recomendaciones:

1. Incluir las Políticas y lineamientos del Sistema de Gestión del Riesgo en los cursos de Inducción y Reinducción, de tal forma, que todos los Servidores Públicos las conozca, estén actualizados frente a los aspectos internos y externos que afectan el desarrollo de su trabajo y el logro de los objetivos de Transmilenio S.A.
2. Adelantar capacitaciones periódicas para toda la organización donde se involucren a los dueños de proceso como parte de la solución en la Gestión del Riesgo y así cumplir las metas y objetivos organizacionales. Se debe concientizar a los dueños de los procesos de su responsabilidad en la gestión de sus objetivos, riesgos y controles.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Teniendo en cuenta que el contexto de las Entidades es cambiante se recomienda revisar como mínimo una vez al año el entorno tanto interno como externo para identificar posibles factores de riesgo que puedan llevar a la Entidad a la no consecución de sus objetivos.
4. Elaborar y conservar registros de los seguimientos realizados por la Alta Dirección al Sistema de Gestión del Riesgo y sus diferentes componentes.
5. Incluir como herramienta para el Sistema de Gestión del Riesgo, los principios y lineamientos expuestos en la norma NTC-ISO 31000, cuyo propósito (de acuerdo con lo definido por la norma) es integrar el proceso para la gestión del riesgo en los procesos globales del gobierno, estrategia y planificación, gestión, proceso de presentación de informes, políticas, valores y cultura de la organización.
6. Establecer mecanismos que permitan la estandarización de los conceptos de “Riesgo”, “Causa” y “Control”, que permitan evitar que en el proceso de definición y valoración de los mismos, se confundan y detalle alguno en términos de otro. Por Ejemplo: Riesgo redactado como una causa.
7. Contemplar dentro del Sistema de Gestión del Riesgo la Guía de Riesgos Previsible Contractuales de fecha julio de 2017, emitida por la Veeduría Distrital.

Bogotá D.C., 17 de agosto de 2017

OSCAR IVAN CHIQUILLO MARTINEZ

Jefe Oficina de Control Interno (E).

Elaboró: Herlay Hurtado Ortiz - Profesional Universitario.