



AGENCIA PARA LA REINCORPORACIÓN Y LA NORMALIZACIÓN (ARN)

**INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS
PRIMER SEMESTRE DE 2019**

BOGOTÁ D.C. AGOSTO DE 2019

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVOS	3
3. METODOLOGÍA	3
4. PROCEDIMIENTOS ADELANTADOS.....	3
5. LIMITACIONES.....	3
6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	4
7. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS.....	10
8. RECOMENDACIONES FINALES.....	11

1. INTRODUCCIÓN

Este informe presenta el resultado del seguimiento y cierre a las acciones a los riesgos de gestión de los dieciséis (16) Procesos de la Entidad realizado por el Grupo de Control Interno de Gestión.

Lo anterior, en cumplimiento de lo establecido en el Artículo 17 del decreto 648 de 2017 frente a la evaluación de la gestión del riesgo y la evaluación y seguimiento a cargo de las Oficinas de Control Interno y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, que en la séptima dimensión estableció como uno (1) de los cinco (5) componentes de la estructura del MECI, la evaluación del riesgo.

2. OBJETIVOS

- Verificar el cumplimiento de las acciones previstas para el manejo de los Riesgos de Gestión del primer semestre de 2019 para cada uno de los procesos de la Agencia.
- Identificar que riesgos se materializaron durante el primer semestre de 2019.

La evaluación y seguimiento en mención se efectuó sobre la gestión adelantada en el primer semestre de 2019. La respectiva verificación de cumplimiento se realizó a partir de la información reportada en el Sistema Integrado de Gestión para la Reintegración (SIGER).

3. METODOLOGÍA

El proceso de verificación al cumplimiento de las acciones estuvo a cargo de dos (2) funcionarios del Grupo de Control Interno de Gestión, los cuales procedieron a exportar la información del SIGER, consolidarla y efectuar su respectivo análisis.

4. PROCEDIMIENTOS ADELANTADOS

Para efectuar la evaluación al cumplimiento y cierre de las acciones de los Mapas de Riesgos de Gestión se adelantó la siguiente metodología:

- Revisión de los reportes en el SIGER de los seguimientos y solicitudes de cierres de los riesgos radicados por cada responsable de acción.

5. LIMITACIONES

- Los responsables de las acciones no están acatando las recomendaciones que se presentan en los informes.

- Fallas técnicas en el SIGER que no permiten el acceso a la totalidad e integralidad de la información reportada.

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Para la Vigencia 2019, la Entidad identificó a través de sus procesos, cuarenta y cinco (45) riesgos, y un total de ciento cincuenta y tres (153) acciones.

Proceso / Clasificación	Acción
Corrupción	21
Evaluación Control y Mejoramiento	1
Gestión Administrativa	7
Gestión de Adquisición de Bienes y Servicios	2
Gestión de Tecnologías de la información	3
Gestión del Talento Humano	4
Gestión Documental	1
Gestión Financiera	3
Cumplimiento	48
Atención al Ciudadano	4
Evaluación Control y Mejoramiento	2
Gestión del Talento Humano	1
Gestión Financiera	5
Gestión Jurídica	8
Gestión Legal	28
Estratégico	45
Direccionamiento Estratégico	2
Evaluación Control y Mejoramiento	1
Gestión de Comunicaciones	3
Gestión de Relaciones Externas	1
Gestión de Tecnologías de la información	1
Implementación	31
Seguimiento	6
Financieros	2
Gestión Financiera	2
Operativos	28
Diseño	4
Gestión Administrativa	13
Gestión de Adquisición de Bienes y Servicios	2

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

Gestión del Talento Humano	3
Gestión Documental	5
Gestión Financiera	1
Seguridad de la información	6
Direccionamiento Estratégico	6
Tecnología	3
Gestión de Tecnologías de la información	3
Total general	153

*Información Extraída del SIGER

De acuerdo con la información reportada en el SIGER y las verificaciones realizadas en la carpeta compartida, se evidenció el no cargue de evidencias, el no cumplimiento de las acciones, así como el levantamiento de evidencias que no corresponden a la acción propuesta, tal como se detallan a continuación:

Proceso	Riesgo	Acción	Observaciones Control Interno
Direccionamiento Estratégico	Ineficacia e ineficiencia en la gestión institucional	Implementar acciones tendientes a fortalecer el seguimiento al cumplimiento de la planeación y gestión institucional.	En la carpeta compartida T:\5-MR\1_DE\1AC_1\T2 No se observó evidencias del cumplimiento de la actividad para el segundo trimestre.
Atención al Ciudadano	Inoportunidad en el seguimiento a los términos de ley y a la calidad en las respuestas de las PQRSD en la Agencia.	Jornadas de sensibilización y entrenamiento sobre normatividad vigente y procedimientos en la gestión de PQRSD	Se verificó en la carpeta compartida T:\5-MR\15_AC\1AC_2\T_2 y la gestión registrada no corresponde a la acción planteada.
Atención al Ciudadano	Inoportunidad en el seguimiento a los términos de ley y a la calidad en las respuestas de las PQRSD en la Agencia.	Revisión de las secciones y links de la página web de la ARN, gestionando su actualización, con el fin de garantizar el acceso de los usuarios de la página a información oportuna, clara y pertinente en el marco de la cultura del servicio.	Primer Trimestre: Se verificó la carpeta compartida T:\5-MR\15_AC\1AC_4\T_1 y no se cargó evidencias de las gestiones descritas en el seguimiento del 04/04/2019. Segundo Trimestre: Se verificó la carpeta compartida T:\5-MR\15_AC\1AC_4\T_2 y no se evidenció el cargue de la evidencia de la reunión del 02/05/2019 y no se evidenció el requerimiento de desarrollo en el módulo PQRSD ubicado en la página web de la ARN en el cual se solicitó la inclusión de la opción de acceso de personas en proceso de Reincorporación y anónimos en el módulo web, de acuerdo a lo descrito en el seguimiento del 08/07/2019.
Evaluación Control y Mejoramiento	Inadecuada aplicación de los principios de auditoría por parte de los auditores, para el beneficio propio o de un tercero	Socializar el Estatuto y Código de Ética de los Auditores de la ARN	La gestión descrita en el seguimiento no corresponde a la acción propuesta, dado que no da cuenta de la socialización del Estatuto y Código de Ética de los Auditores de la ARN, si bien es cierto en las auditorías se realiza la aplicación de los lineamientos establecidos en estos, la acción se refiere a la socialización.

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

Gestión de Relaciones Externas	Inadecuada visibilización del proceso de Reintegración y Reincorporación con actores externos a nivel nacional e internacional.	Visibilización y posicionamiento de los procesos y la gestión de la ARN	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\3_RE\1AC_1T_2, no se observó la evidencia en la carpeta compartida de Junio 27. Visita de delegados de la UE a Ikonozco para socialización de los procesos que lidera la ARN.
Gestión Administrativa	Corte o suspensión en el suministro de servicios públicos	Solicitar la facturación vía web de todos los servicios públicos de los Grupos Territoriales en los cuales las Empresas de Servicios Públicos prestan sus servicios a la ARN	Primer Trimestre: Se verificó la evidencia en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_1AC_1T_1 se evidencia solo la generación de la factura del servicio de energía y únicamente del Edificio San Juan de Dios del Nivel Central. Segundo Trimestre: Se verificó la evidencia en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_1AC_1T_2 se evidencia solo la generación de la factura del servicio de energía y únicamente del Edificio San Juan de Dios del Nivel Central. Verificar la pertinencia de la acción dado que en todos los casos no es necesario solicitar la factura vía Web.
Gestión Administrativa	Pérdida de bienes de la Entidad por sustracción, por parte de terceros.	Actualizar trimestralmente los inventarios de la Entidad a fin de cubrir y asegurar los nuevos bienes, para lo cual se realizarán las adiciones a que haya lugar	Se verificó que no se han cargado evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_3AC_6\ que soporten el cumplimiento de la acción a junio de 2019.
Gestión Administrativa	Pérdida de bienes de la Entidad por sustracción, por parte de terceros.	Radicar y hacer seguimiento a los siniestros ocurridos referentes a la pérdida irrecuperable de bienes por parte de terceros (Aseguradora-Empresa de Seguridad) ocurridos en la Entidad	No existen evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_3AC_5 que soporten el cumplimiento de la acción a junio de 2019.
Gestión Administrativa	Pérdida de bienes de la Entidad por sustracción, por parte de terceros.	Realizar la verificación de cumplimiento de la inspección de instalaciones de acuerdo con lo establecido en el manual preventivo en el GT/PA, nivel central	De acuerdo a lo señalado en el seguimiento en el cual se indicó que las evidencias estaban en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_3AC_4T_1 se observó que las evidencias no corresponden a la acción propuesta.
Gestión Administrativa	Pérdida de bienes de la Entidad por sustracción, por parte de terceros.	Realizar seguimiento a las obligaciones de la empresa de vigilancia referentes al control de entrada y salida de bienes en las instalaciones ARN para los colaboradores por parte de terceros	Primer Trimestre: Se verificó la evidencia en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_3AC_4T1, sin embargo se señaló una ruta en el cual se encuentran las evidencias, verificadas se observó que corresponde al riesgo 3, acción 4 y no a la acción objeto de evaluación. Segundo Trimestre: Se verificó que no existe la evidencia en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_3AC_4T2
Gestión Administrativa	Pérdida irrecuperable de bienes de la Entidad por sustracción de parte de colaboradores de la ARN	Realizar seguimiento a las obligaciones de la empresa de vigilancia referentes al control de entrada y salida de bienes en las instalaciones ARN para los colaboradores	No se evidenció el informe de junio en la carpeta compartida T:\5-MR\16_GAIR_4AC_4T_2IR4\
Gestión Documental	Pérdida de la información en cualquier tipo de soporte	Realizar seguimiento a la identificación de archivos digitales y electrónicos, mediante el control en la longitud de los caracteres de los diferentes nombres de los archivos en las carpetas compartidas de la ARN.	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\9_GDIR_1AC_2\I_TRIMESTRE, sin embargo la capacitación no guarda correspondencia a la acción propuesta.
Gestión Documental	Pérdida de la información en cualquier tipo de soporte	Realizar seguimiento a la identificación de archivos digitales y electrónicos, mediante el control en la longitud de los caracteres de los diferentes nombres de los archivos en las carpetas compartidas de la ARN.	Primer Trimestre: Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\9_GDIR_1AC_2\I_TRIMESTRE, sin embargo la capacitación no guarda correspondencia a la acción propuesta. Segundo Trimestre: Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

			MR\9_GDIR_1\AC_2\II_TRIMESTRE, sin embargo la capacitación no guarda correspondencia a la acción propuesta que es de seguimiento.
Gestión Documental	Pérdida de la información en cualquier tipo de soporte	Seguimiento y control a las solicitudes de préstamo, mediante el análisis de la justificación para que los colaboradores puedan acceder al requerimiento (Formato GD-F-22)	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\9_GDIR_1\AC_1\I_TRIMESTRE y no se observó el cronograma señalado en la gestión descrita en el seguimiento del mes de abril en el SIGER.
Gestión Documental	Uso indebido de la información contenida en la documentación de la Entidad de tipo análogo (físico)	Implementar estrategia de seguridad del manejo y conservación de los expedientes físicos de la entidad, evidenciándose en plan de acción del Programa de Gestión Documental	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\9_GDIR_3\AC_1\II_TRIMESTRE no fue posible corroborar la implementación porque no se realizó el cargue de la estrategia así como no fue posible verificar el Programa de Gestión Documental pese a que se revisó las evidencias del Indicador 50 del Plan Institucional de 2019.
Gestión Financiera	Errores en los productos que tramita el Grupo de Presupuesto.	Realizar seguimiento trimestral a la aplicación de los procedimientos e instructivos en cada proceso que desarrolla el Grupo de Presupuesto, enfatizando en puntos de control.	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\11_GFIR_2\AC_1 y se observó tres (3) listados de asistencia de entrenamiento al puesto de trabajo realizados en el primer semestre de 2019 así como dos (2) listados de asistencia de capacitación en usos presupuestales y cuentas bancarias efectuadas en mayo y junio de 2019, de acuerdo con lo anterior en el primer semestre no se realizó el seguimiento trimestral y los entrenamientos realizados no corresponden a un seguimiento trimestral, por tanto, no se dio cumplimiento la acción propuesta.
Gestión Financiera	Pagos no debidos	Actualizar lineamientos en el proceso de cuentas por pagar y obligaciones de Contabilidad (Central de Cuentas) y hacer seguimiento a la implementación de los nuevos puntos de control del instructivo GF-I-08 para tramitar cuentas por pagar y obligaciones.	Se procedió a verificar las evidencias en las carpetas compartidas T:\5-MR\11_GFIR_5\AC_3 y no se observó el cargue de las evidencias de la gestión descrita en los meses de abril, mayo, junio y julio de 2019. Adicionalmente, es de señalr que en los meses de febrero y marzo se realizó la revisión y no la actualización como se señaló en la acción.
Gestión Financiera	Pagos no debidos	Presentar ante el Comité correspondiente los casos que por considerarse controversiales para el registro de las obligaciones y pagos requieran ser dirimidos de manera colegiada	Se procedió a verificar las evidencias en las carpetas compartidas T:\5-MR\11_GFIR_5\AC_1 y no se observó el cargue de las evidencias de la gestión descrita en los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2019.
Gestión Financiera	Presentación no oportuna de las declaraciones tributarias	Solicitud semestral del estados de cuenta a las Secretarías de Hacienda de entidades territoriales.	Se verificó las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\11_GFIR_3\AC_3\T-2, y no se observaron cargadas los estados de cuenta de Bogotá, Chia, Ibagué, Quibdó, San Pedro de Urabá, Santa Marta, Sincelejo, Turbo,
Seguimiento	Inoportuna comunicación de alertas, durante el monitoreo y seguimiento del proceso de reintegración y reincorporación.	Definir, documentar y socializar los protocolos a seguir durante el seguimiento, frente a la activación de las alertas generadas por la implementación de la herramienta de seguimiento	Se procedió a verificar las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\7_SRIR_3 y no se observó el cargue las evidencias de acuerdo con la gestión descrita en el seguimiento registrado en el SIGER.
Seguimiento	Inoportuna comunicación de alertas, durante el monitoreo y seguimiento del proceso de reintegración y reincorporación.	Revisar, actualizar y socializar el Manual de monitoreo, seguimiento y evaluación al proceso y la política de reintegración y reincorporación.	Primer Trimestre: Se procedió a verificar las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\7_SRIR_3\AC_1\I Trimestre y no se observaron evidencias cargadas. Segundo Trimestre: Se procedió a verificar las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\7_SRIR_3\AC_1\II Trimestre, no se observó la socialización a que se hace referencia en la

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

			gestión descrita en el seguimiento realizado en el SIGER en el mes de julio.
Seguimiento	Presentación de información desactualizada o inconsistente, para realizar el monitoreo, seguimiento y evaluación del proceso y la política de reintegración y reincorporación.	Realizar seguimiento trimestral a la implementación de las directrices establecidas.	Se procedió a verificar las evidencias en la carpeta compartida T:\5-MR\7_SR\IR_1\AC_2\ Trim y no se observó evidencia de la reunión realizada con la OTI señalada en el seguimiento registrado en el SIGER el 10/04/2019
Gestión del Talento Humano	Incumplimiento de las políticas operativas del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST	Realizar seguimiento al cumplimiento de los requisitos establecidos en la Resolución NOr 1111 de 2017 para garantizar la implementación del SGSST.	Después de revisadas la carpeta de evidencias para este riesgo se detecta que, para el segundo trimestre de la Vigencia 2019, a pesar de que se escribió seguimiento en el Aplicativo no se dejaron las evidencias que corroboren el cumplimiento de las actividades descritas.
Gestión del Talento Humano	Liquidación inexacta y/o no oportuna de salarios, prestaciones sociales, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje.	Verificación de las bases de datos para la gestión de viajes	La evidencia que se ubica en la carpeta compartida en formato Microsoft Excel de título "Resoluciones proyectadas por el Grupo Administración de Salarios y Prestaciones" no tiene logos ni los ítems: proyectó; revisó; aprobó y fecha de construcción. Para el seguimiento del segundo trimestre del año se escribió un texto en el Aplicativo, pero en la carpeta compartida dispuesta para tal fin no se dejó evidencia que lo corrobore.
Gestión del Talento Humano	Liquidación inexacta y/o no oportuna de salarios, prestaciones sociales, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje.	Verificar mensualmente los resultados y cálculo de la nómina pagada a los funcionarios.	Para la acción N° 1 de este riesgo no se observó en la carpeta compartida evidencia que avale lo escrito en el aplicativo.
Gestión del Talento Humano	Violación de la normatividad disciplinaria por parte del equipo de trabajo de la Secretaría General - Control Disciplinario, en beneficio propio y/o de un tercero.	Realizar seguimiento mensual para el control de términos de los procesos disciplinarios y de la adecuada sustanciación de los actos administrativos en cada una de las etapas procesales	Se verifican las evidencias que se encuentran en la carpeta compartida definida para este riesgo y se encuentran varios archivos en formato PDF que dan cuenta de dos (2) reuniones (N° 39 - 40)), pero como se indica en la acción estas reuniones deben ser mensuales y, por lo tanto, hacen falta cuatro (4) de ellas.
Gestión de Tecnologías de la información	No Disponibilidad de los servicios tecnológicos	Gestionar la disponibilidad del servicio y llevar el control en la herramienta de gestión respectiva.	Se evidencia que efectuaron el registro de seguimientos y análisis del riesgo dentro de los tiempos establecidos. Sin embargo al revisar las evidencias, se observa que: Febrero: en el informe indica que Sede Florencia tiene una disponibilidad del 79%, sede Aguachica del 89,54%, Tierralta del 87,25%, Popayán del 64,53%, Tumaco del 10,53%. Marzo: en el informe de Rep_SIR_SIGOB_SHAREPOINT_AD.pdf el cual deja ver la disponibilidad de los servicios en las sedes: Florencia reportó un 76,66% ; Mocoa_Putumayo un 84,38%; Sede Tierralta con 88,75%; Sede Tumaco con un 87,45%, y sobre esta novedad no hay descripción en el seguimiento ni análisis de los mismos. Abril: Florencia 82,08%, Mocoa 73,98%. Mayo: Tumaco 83,57%. Adicional para los meses de febrero, marzo no hay evidencia la disponibilidad de los servicios de Arpa y SARA. Concluyendo, las evidencias no son concretas y dan pie a interpretaciones lo que impide la revisión del cumplimiento de la acción.

 ARN AGENCIA PARA LA REINCORPORACIÓN Y LA NORMALIZACIÓN	INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
---	---

Gestión de Tecnologías de la información	Pérdida de integridad de los datos	Mantener el respaldo a la Base de Datos Misional	Se verificó las evidencias y se observó lo siguiente: -Abril: No hay evidencias -Mayo: Solo hay un correo de instrucción. -Junio: Existen dos correos los cuales no dan evidencia del cumplimiento de la acción. En cuanto a los seguimientos y análisis del riesgo, se indica que se debe Adicional en el Control No. 1 -Respaldo de la información (Política de seguridad 5.7.2)–Esta numeral no corresponde al actual Manual del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información; por lo que se recomienda efectuar la actualización respectiva. Por otra parte, las evidencias aportadas no permiten evidenciar la aplicación de los diferentes controles para validar el cumplimiento de esta acción.
Gestión de Tecnologías de la información	Soporte no disponible	Verificar el cumplimiento de los ANS definidos para los casos de soporte registrados en la herramienta	Se evidencia el respectivo registro de los seguimientos y análisis de riesgo; sin embargo la evidencia aportada no deja ver la aplicación de los controles propuestos para ver el cumplimiento total de la acción.
Gestión de Tecnologías de la información	Uso indebido de los activos de información tecnológicos	Verificar el cumplimiento de las políticas de licenciamiento a través de las herramientas dispuestas para tal fin por la ARN	En las evidencias por ejemplo junio, indican que hay 37 software no autorizado y en el informe indican que se desinstalaron tan solo 14, y no indican que pasa con el restante. De igual manera, se observa que se están tomando medidas correctivas cada vez que el reporte genera desviación; sin embargo, no se identifica la cantidad por software autorizado y comparado con el generado en los reportes mes a mes.
Diseño	Los Diseños (documentos estrategias y lineamientos conceptuales y metodológicos) que no cumplen con los criterios técnicos definidos para su elaboración.	La gestión descrita en el seguimiento registrado en el SIGER no corresponde a la acción planteada de seguimiento.	La gestión descrita en el seguimiento registrado en el SIGER no corresponde a la acción planteada de seguimiento.

Finalmente, se observó deficiencias en Control de Registros (Diligenciamiento de la totalidad de campos en los Formatos) así como en el cumplimiento de las especificaciones que deben tener las evidencias (Imagen Institucional, responsable de elaboración, revisó y fecha de elaboración) de acuerdo con lo establecido en el Manual de Seguimiento a la Planeación y Gestión Institucional en los siguientes procesos:

- Direccionamiento Estratégico
- Atención al Ciudadano
- Diseño
- Gestión Administrativa
- Corresponsabilidad
- Gestión de Tecnología de Información
- Gestión de Talento Humano
- Gestión Documental

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

- Gestión Financiera
- Gestión Jurídica
- Implementación
- Seguimiento

7. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS

En virtud de la verificación realizada se observó la materialización de los riesgos tal como se señaló por los procesos en el registro de información en el SIGER, tal como se detalla a continuación:

Proceso	Riesgo	Acción	Materialización de Riesgos	Riesgo	Observaciones Control Interno
Atención al Ciudadano	1	4	0		
Direccionamiento Estratégico	2	8	0		
Diseño	2	4	0		
Evaluación Control y Mejoramiento	4	4	1	Inadecuada formulación y eficacia de planes de mejoramiento-2018	En el análisis registrado el 12/07/2019 se señaló por el Líder de Proceso que en las Auditorías realizadas en el segundo trimestre se evaluó la eficacia y se estableció que diez (10) hallazgos fueron ineficaces razón por la cual se materializó el riesgo.
Gestión Administrativa	4	20	1	Pérdida de bienes de la Entidad por sustracción, por parte de terceros.	Se verificó en el SIGER que se registró el seguimiento el 05/04/2019, la materialización del riesgo, señalando que se presentaron dos (2) hurtos y una pérdida de bienes de la Entidad.
Gestión de Adquisición de Bienes y Servicios	3	4	0		
Gestión de Comunicaciones	1	3	0		
Gestión de Relaciones Externas	1	1	0		
Gestión de Tecnologías de la información	5	7	0		
Gestión del Talento Humano	5	8	0		
Gestión Documental	3	6	0		

INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

Gestión Financiera	5	11	1	Pagos no debidos	Se verificó en el SIGER que se presentaron tres (3) pagos no debidos, así: -Por Traslado de Riesgo, el cual fue reintegrado. -Consignación errónea a una de las cuentas de la Fiduciaria "La Previsora" S.A, la cual fue reintegrada a la Agencia. -Consignación a una orden de embargo de un proceso ya culminado. A la fecha ya se realizó la formulación de los Planes de Mejoramiento (PM-19-00014, PM-19-00015 y PM-19-00022)
Gestión Jurídica	3	8	0		
Gestión Legal	1	28	0		-
Implementación	2	31	0		
Seguimiento	3	6	0		
Total general	45	153	3		

8. RECOMENDACIONES FINALES

- Suscribir los planes de mejoramiento de los riesgos materializados que a la fecha no se han formulado.
- Continuar fortaleciendo la calidad de los reportes cualitativos en el SIGER respondiendo, únicamente, al cumplimiento de la acción y propósito de la misma.
- Es importante que se realice el seguimiento de los riesgos definidos en los Procesos con todo el equipo de trabajo y los usuarios de los mismos.
- Fortalecer el levantamiento de evidencias a efectos que cumplan con los requerimientos establecidos en el Manual de Seguimiento a la Planeación y Gestión Institucional con el fin de tener un manejo adecuado de la documentación generada.
- Se debe realizar la evaluación de los riesgos vigentes en los dieciséis (16) procesos de la Entidad a efectos de realizar su reformulación teniendo en cuenta el objetivo del proceso y los controles establecidos en los métodos de operación de cada proceso y así definir acciones contundentes que permitan la no materialización de los riesgos.
- En el proceso de implementación no se debe limitar el riesgo "*deficiencias en la fidelización y actualización de la información registrada en el Sistema de Información para la Reintegración de la información*" a determinadas actividades, dado que mediante MEM19-002807 del 22 de febrero de 2019, se estableció directrices únicamente para Planes de Trabajo, Terminación de beneficios (FA, FpT, Psicosocial), Actas de Entregas Bienes e Insumos y Riesgo de seguridad y en la Auditoria realizada

en la ARN Caquetá en el mes de mayo de 2019 se evidenció inconsistencias en el reporte de información respecto las Acciones de Servicio Social.

Elaboró: Diana Carolina Barrero Flórez y Silvana Lorena Chaves -Contratistas de Control Interno

Revisó: Eduardo Antonio Sanguinetti Romero - Asesor de Control Interno

Aprobó: Eduardo Antonio Sanguinetti Romero - Asesor de Control Interno

Fecha de Elaboración: agosto 31 de 2019.