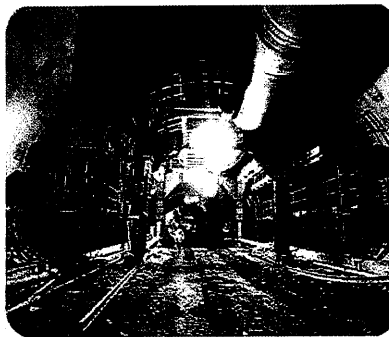
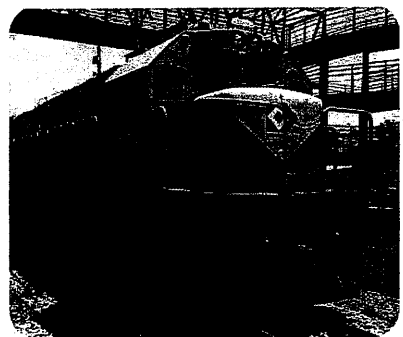


---

INFORME DE SEGUIMIENTO

---



Impacto del Plan de Mejoramiento Institucional en la gestión del riesgo  
de la Entidad – con corte 20 de septiembre de 2019

2019



CONTENIDO

1. OBJETIVOS.....	3
2. ALCANCE .....	3
3. METODOLOGÍA.....	3
4. DESARROLLO DEL INFORME .....	4
5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	6



## 1. OBJETIVOS

- ◆ Establecer el posible grado de correlación entre los riesgos institucionales, y los conceptos claves asociados a los hallazgos vigentes en el Plan de Mejoramiento Institucional, generados por parte de la Contraloría General de la República en el marco de su ejercicio de Control Fiscal.
- ◆ Identificar la coincidencia entre los conceptos claves y los riesgos institucionales a partir de la comparación entre el Plan de Mejoramiento Institucional -PMI- y el Mapa de Riesgos Institucionales -MRI-, con el fin de establecer un análisis cuantitativo de recurrencia.
- ◆ Analizar de manera cualitativa los resultados de la identificación de recurrencia, con el fin de generar las recomendaciones a que haya lugar por parte de la Oficina de Control Interno, para robustecer la efectividad del PMI y el MRI.

## 2. ALCANCE

En el presente informe se analizarán los conceptos claves asociados a los 441 hallazgos vigentes en el PMI y los 55 riesgos institucionales establecidos en el Sistema Integrado de Gestión (publicados en la página web), con corte a 20 de septiembre de 2019, para los procesos que se relacionan a continuación:

- Estructuración de Proyectos de Infraestructura de Transporte.
- Evaluación y Control Institucional.
- Gestión Administrativa y Financiera
- Gestión Contractual y Seguimiento de Proyectos de Infraestructura de Transporte
- Gestión de la Contratación Pública.
- Gestión de la Información y Comunicaciones
- Gestión del Talento Humano.
- Gestión Jurídica.
- Sistema Estratégico de Planeación y Gestión
- Transparencia, Participación y Servicio al Ciudadano.

## 3. METODOLOGÍA

Se tuvieron en cuenta las temáticas establecidas en el anexo1 denominado, *clasificación del Concepto Clave de los Hallazgos reportados en los informes de auditoría especial y regular de la Contraloría General de la República*, versión del 11 de agosto de 2017, del Instructivo Definición y Manejo de los Planes de Mejoramiento Institucional EVCI-I-003, Versión 002 del 8 de febrero de 2017 y se asociaron a los riesgos establecidos en el mapa de riesgo institucional de los procesos señalados en el punto anterior.

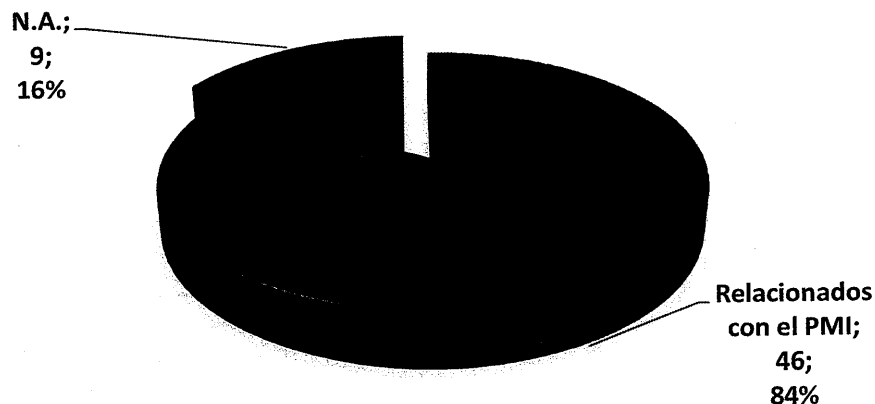
Para la obtención de las conclusiones del presente informe se analizaron: (i) los riesgos establecidos correlacionándolos con los conceptos claves y sus subcategorías de manera general para establecer su grado de recurrencia y (ii) las acciones de control establecidas en el mapa de riesgos institucional, así como las acciones de mejoramiento señaladas por los responsables en el Plan de Mejoramiento Institucional de la Entidad.

#### 4. DESARROLLO DEL INFORME

Antes de entrar en materia es importante mencionar que: revisando la publicación de las matrices de riesgos de los 10 procesos definidos en el alcance, en la página web de la Entidad, con corte 20 de septiembre de 2019, se advierten 6 procesos (Gestión de la Contratación Pública, Gestión del Talento Humano, Gestión Administrativa y Financiera, Gestión de la Información y las Comunicaciones, Transparencia – Participación – Servicio al Ciudadano y Evaluación y Control Institucional) con matriz de riesgo actualizada para 2019, con fecha de publicación 12 de septiembre de 2019.

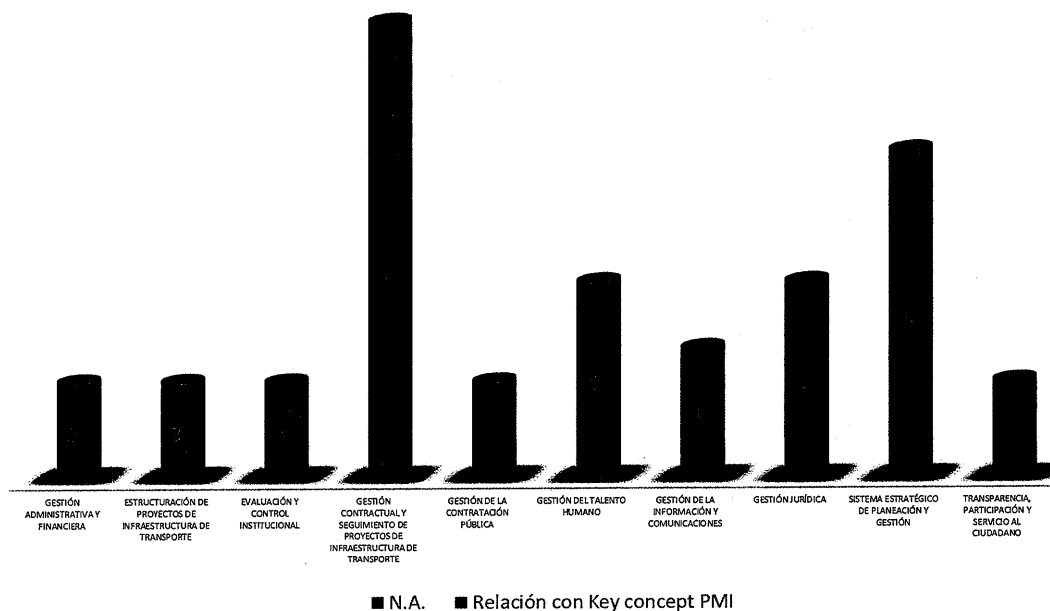
Entretanto, los 4 procesos restantes (Sistema Estratégico de Planeación y Gestión, Estructuración de Proyectos de Infraestructura de Transporte, Gestión Jurídica y Gestión Contractual y Seguimiento de Proyectos de Infraestructura) evidencian la matriz de riesgos desactualizada con última fecha de publicación 30 de abril de 2018.

Aclarado lo anterior y con el fin de comprender el comportamiento de los conceptos claves con relación a los riesgos identificados en los procesos, a continuación, se presenta el panorama cuantitativo del comparativo, entre estos dos componentes el del PMI y el del MRI:



De acuerdo con el análisis realizado, se pudo cuantificar que: de un universo de 55 riesgos institucionales vigentes en la Agencia Nacional de Infraestructura, se asocian los conceptos claves en relación con 49 riesgos equivalentes al 89% y 6 riesgos restantes que por sus características no se pudieron asociar a ningún concepto clave del Plan de Mejoramiento Institucional y corresponden al 11%.

Relación por procesos

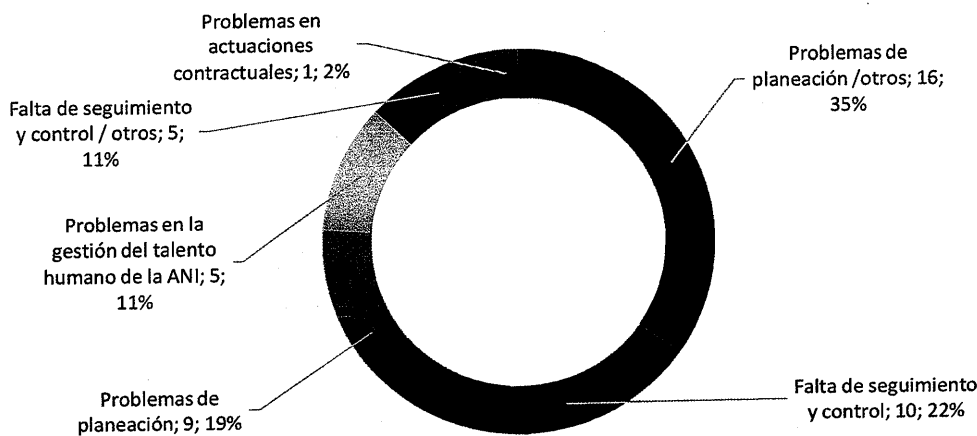


La gráfica anterior muestra por procesos, el número de riesgos asociados a los conceptos claves del PMI concluyendo lo siguiente:

- De los 10 procesos de la Entidad, en 7 de ellos (70%) se encuentra relación entre los riesgos y los conceptos claves del Plan de Mejoramiento Institucional. Es decir, de los 55 riesgos identificados por la Entidad, en 45 de ellos se encuentra relación con el concepto clave.

- Los procesos, cuyos riesgos no se asocian a los conceptos claves del PMI son: Gestión de la Información y Comunicaciones, Proceso de Evaluación y Control Institucional y parcialmente el proceso de Transparencia, Participación y Servicio al Ciudadano.

Relación por concepto clave



Producto de la anterior gráfica se concluye lo siguiente:


Los mayores porcentajes de recurrencia de asociación entre los riesgos y los conceptos claves del PMI se identifican con los denominados i) Problemas de planeación compartidos con otros conceptos (16 riesgos asociados), ii) Falta de Seguimiento y control (10 riesgos asociados) y iii) Problemas de Planeación. Sumando el ítem i) y iii) se puede concluir que la mayoría de los riesgos están asociados con hallazgos cuya causa obedece a problemas de planeación.

## 5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Se sugiere un ejercicio de análisis cualitativo por parte de los responsables de los procesos, tanto de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos Institucional, como de las acciones de mejoramiento señaladas en el Plan de Mejoramiento Institucional, con las siguientes finalidades:

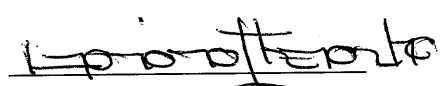
- Robustecer la capacidad de mitigación de los efectos en caso de materialización de los riesgos de tal manera que conjuren las causas de los hallazgos evidenciados por el Ente de Control.
  - Articular el alcance de las acciones de control y las acciones de mejoramiento con el fin de lograr coherencia e integración frente a estos dos instrumentos institucionales (PMI-MRI) y fortalecer la efectividad de las acciones de control.
  - Construir una posición institucional a partir de las lecciones aprendidas, que le permita a la Entidad atender de manera coordinada e integrada los requerimientos de los Entes de Control, así como la superación de las causas de los hallazgos generadas en las auditorías internas y externas.
  - Generar acciones de carácter preventivo articuladas entre el mapa de riesgos institucional y el plan de mejoramiento institucional que permitan reducir el grado de recurrencia de las causas generadoras tanto de riesgos como de hallazgos.
2. Se recomienda evaluar por los líderes de los procesos, los controles establecidos en el mapa de riesgos con base en lo analizado en los conceptos claves señalados con mayor recurrencia de asociación en el PMI.
3. Se sugiere que los líderes de los procesos realicen un análisis de concurrencia entre las causas generadoras de los hallazgos de la Contraloría General de la Republica y la descripción de los riesgos institucionales con el fin de evidenciar y/o identificar la materialización de estos, fortalecer sus controles y mitigar el riesgo de ocurrencia o en su defecto incluir riesgos que no hayan sido identificados en los procesos.

Elaboró



Juan Diego Toro Bautista  
Auditor Oficina de Control Interno

Aprobó:



Gloria Margoth Cabrera Rubio  
Jefe de Oficina de Control Interno

