

INFORME DEFINITIVO

AUDITORÍA LEGAL A LA GESTIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES VIGENCIA 2023

J. ALEXANDER TORRES RAMÍREZ
Oficina Control Interno

Biblioteca Pública Piloto
febrero de 2023

PRESENTACIÓN

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto con fundamento en Ley 87 de 1993, el Manual de Auditoría Interna de la Alcaldía Distrital de Medellín, el Plan anual de Auditoría de BPP aprobado por el Consejo Directivo de la entidad, en sesión ordinaria del 28 de febrero de 2023, realizó auditoría legal a la gestión de riesgos Institucionales, vigencia 2023.

La actividad de auditoría interna de la Biblioteca Pública Piloto es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Ayuda a la Institución a cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos y sus controles.

Para el desarrollo de este informe se aplicaron diferentes técnicas de auditoría, como consulta, observación, análisis de datos y seguimiento a la información suministrada por la segunda línea de defensa Institucional. Así mismo, se realizó seguimiento al cumplimiento de la política de administración de riesgos Institucional.

Finalmente, a partir de este informe es importante se establezcan las acciones, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del proceso, a que haya lugar, con el fin de garantizar el cumplimiento de las disposiciones legales inherentes en la materia.

OBJETIVO GENERAL

Verificar la adecuada gestión de los riesgos y oportunidades, atendiendo lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, los lineamientos definidos por los organismos de control en materia de riesgos de proceso, de corrupción y seguridad digital, así mismo, verificar la efectividad de los controles establecidos en las herramientas para administrar los riesgos y oportunidades de la entidad.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento a la Gestión de Riesgos por parte de la entidad conforme a lo establecido por el DAFP.
- Evaluar la efectividad de los controles dispuestos por parte de la entidad para evitar la materialización de riesgos o mitigar su impacto.
- Evaluar la efectividad de las acciones implementadas por parte de la entidad como resultado de la materialización de riesgos.

ALCANCE

Para la ejecución de la auditoría, se consideraron:

- Política de administración de riesgos Institucional.
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles del DAPF V.6. Matriz de riesgos de gestión, corrupción seguridad digital.
- Informes de seguimiento a los riesgos Institucionales vigencia 2023.
- Planes de Mejoramiento

METODOLOGÍA

- Estudiar las disposiciones legales vigentes con relación a la gestión del riesgo.
- Analizar los controles dispuestos por la Institución para la implementación de la política de la administración de riesgos.
- Verificar que el plan de trabajo de la entidad con respecto a la gestión de riesgos este alineado con la política de riesgos.

- Evaluar la eficacia de las acciones propuestas por la entidad en el plan de mejoramiento suscrito como resultado de la última auditoría.

LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones durante el desarrollo de la revisión.

RESUMEN

La oficina de control interno dando cumplimiento a la ley 87 de 1993, a la política de administración del riesgo de la BPP versión 2023, a la Guía para la administración del riesgo y diseño de controles para entidades públicas – DAFP. Versión V. 6- y a la 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, realiza la verificación de los lineamientos emanados por el DAFP en cuanto a la guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en las entidades públicas por parte de la política de administración del riesgo, encontrando que la entidad está llevando el proceso de forma adecuada.

Se hizo análisis del Manual para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción, Seguridad de la información, Riesgo Fiscal, en la Biblioteca Pública Piloto vigencia 2023, el cual contiene la política de administración del riesgo de la entidad, donde se observa que se cumple con lo establecido allí en cuanto a la función de acompañamiento de las tres líneas de defensa.

La entidad cuenta con el formato de tratamiento de riesgos, el cual se aplica en caso de materialización, además del respectivo plan de acción. Aspecto importante para resaltar es que, de acuerdo con la efectividad de los controles implementados, ha minimizado la probabilidad de materialización del riesgo.

VALORACIÓN DEL RIESGO:

Se establecen los criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad, en este apartado se propone la tabla para el análisis de probabilidad con un enfoque en la exposición al riesgo, análisis que le permite a los líderes de proceso contar con elementos objetivos para su definición; en cuanto a la tabla de impacto, se consideran la afectación económica y reputacional como aspectos principales frente a la posible materialización de los riesgos, en tal sentido, se ajusta la matriz de calor de acuerdo con la escala de severidad definida en zonas (baja, moderada, alta y extrema), elementos que, en su conjunto, plantean un análisis más amplio, teniendo en cuenta el entorno cambiante en el cual se desenvuelven las entidades públicas del país.

ANÁLISIS DE RIESGOS POR PROCESOS BIBLIOTECA PÚBLICA PILOTO 2023

No Materializado: ■

Materializado: ■

Zona de Riesgo: Baja ■ Moderada ■ Alta ■ Extrema ■

RIESGOS DE GESTIÓN: 28

PROCESO	RIESGO	RIESGO MATERIALIZADO SI/NO	SEGUIMIENTO OCI	ZONA DE RIESGO DESPUÉS DE CONTROLES
Gestión Planeación Estratégica	Incumplimiento de las metas del Plan Estratégico	NO	Se realizó por medio de la revisión de la información contenida en la caracterización del proceso, aporte de información por parte de la subdirección de planeación, reuniones con líder de calidad, resultados auditoría Icontec, matriz de riesgos.	BAJA
Gestión Planeación Estratégica	Crisis Institucional por la inadecuada gestión para la sostenibilidad de la BPP.	NO	Se realizó por medio de la revisión de la información contenida en la caracterización del proceso, aporte de información por parte de la subdirección de planeación, reuniones con líder de calidad, resultados auditoría Icontec, matriz de riesgos.	BAJA
Gestión de Comunicaciones	No comunicar oportunamente los contenidos institucionales a través de los diferentes canales de comunicación.	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad.	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Pérdida del material bibliográfico, documental y audiovisual.	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Ausencia de material bibliográfico y documental accesible y disponible al usuario por inadecuada identificación y selección.	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Falta de oportunidad en la adquisición del material	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Ausencia de material bibliográfico y documental por inadecuado análisis y organización.	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Material no disponible al usuario por falta de evaluación	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA

Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Inoportunidad en el Descarte/Expurgo del material bibliográfico y documental.	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Colecciones Generales y Patrimoniales	Ausencia de material bibliográfico y documental accesible y disponible al usuario por falta de conservación y preservación	NO	Se realiza seguimiento a los controles por medio del monitoreo del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno, y resultados auditoría Icontec, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Contenidos para la Ciudadanía	Incumplimiento del objetivo de la oferta institucional.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Experiencias y Servicios Bibliotecarios	Inoportuna devolución por parte de los usuarios afiliados, de los materiales bibliográficos y documentales en los tiempos establecidos de acuerdo con los reglamentos institucionales.	NO	Seguimiento por medio del plan de mejoramiento de la OCI, el cual fue cerrado en esta vigencia. Sin embargo, continúa el monitoreo de la situación de morosidad en la entidad, el cual puede afectar en la posible materialización del riesgo. Sin embargo, al ser una acción inevitable que el usuario se atrase en los tiempos de entrega, se incrementa el monitoreo por parte de la entidad, calidad, la OCI, reuniones con líder de calidad.	MODERADA
Gestión Talento Humano	Desactualización de la historia laboral de los funcionarios.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Talento Humano	Incumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA

Gestión Talento Humano	Inexactitud en la liquidación de nómina y seguridad social	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad. La zona de riesgo se presenta en moderada, es decir un 60% de probabilidad, teniendo en cuenta que se presentó incumplimiento a la aplicación de la norma: Concepto 145521 de 2021 de la función pública	MODERADA
SG-SST	Incumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de SG-SST	NO	La OCI realiza auditoría basada en riesgos anualmente al proceso de seguridad y salud en el trabajo, y realiza de manera periódica el seguimiento del plan de mejoramiento, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Jurídica (Pre -Contractual)	Incumplimiento de los requisitos en la etapa PRECONTRACTUAL.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos y al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Jurídica (Contractual)	Incumplimiento de los requisitos en la etapa CONTRACTUAL.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos y al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Jurídica (Post- Contractual)	Incumplimiento de los requisitos en la etapa post -contractual	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos y al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Jurídica (Judicial)	Materialización del daño antijurídico y extensión de sus efectos a la Entidad y a los servidores públicos.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos y al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (Gestión Documental)	Perdida de documentos	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA

Gestión Administrativa de recursos (Recursos físicos).	Inoportunidad en la adquisición de los bienes y servicios requeridos por la entidad.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (Recursos físicos).	Inoportunidad en la actualización de inventarios de los bienes devolutivos asignados a los responsables de los procesos.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (TECNOLOGÍA)	Fallas en el funcionamiento de los equipos y accesorios periféricos.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Financiera Contable	Aplicación incorrecta de la normativa vigente durante el período fiscal	NO	Se hace seguimiento por medio del plan de mejoramiento de la contraloría distrital de Medellín y la evaluación de control interno contable de la contaduría general de la nación, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Financiera Presupuestario	Incumplimiento en la ejecución presupuestal	NO	Se hace seguimiento por medio del plan de mejoramiento de la contraloría distrital de Medellín y la evaluación de control interno contable de la contaduría general de la nación, además se hace revisión de la información suministrada por la líder del proceso, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Financiera Tesorería	Incumplimiento en la ejecución al PAC.	NO	Se hace seguimiento por medio de la caracterización del proceso y las actividades cumplidas, reuniones con líder de calidad	BAJA
Evaluación Control y mejora	Incumplimiento en el seguimiento a las auditorías legales y a las auditorías internas del SIG.	NO	Seguimiento al cumplimiento de las auditorías e informes legales proyectados desde el plan anual de auditoría, reuniones con líder de calidad	BAJA
Evaluación Control y mejora	Falta de implementación de las acciones correctivas a los planes de mejoramiento institucional y de calidad.	NO	Seguimiento al cumplimiento de las auditorías e informes legales proyectados desde el plan anual de auditoría, reuniones con líder de calidad	BAJA

RIESGOS DE CORRUPCIÓN: 8

Gestión Planeación Estratégica	Amiguismo y clientelismo a través de la ejecución de alianzas que no estén alineados con el plan estratégico institucional	NO	Se realizó por medio de la revisión de la información contenida en la caracterización del proceso y suministrada a la OCI, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Comunicaciones	Ocultar la información considerada pública para los usuarios	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Talento Humano	Vinculación y movilidad de la planta de personal en favor de terceros.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de alterar el trámite de recepción y registro de la información	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Misionales	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de alterar un trámite o servicio	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Evaluación Control y mejora	Desviación u omisión en los resultados de auditorías por parte del Auditor, para favorecer intereses particulares	NO	Seguimiento al cumplimiento de las auditorías e informes legales proyectados desde el plan anual de auditoría. Los informes son publicados en gestión transparente y en contraloría, reuniones con líder de calidad	BAJA
Evaluación Control y mejora	Presentar información falsa o alterada por parte del Auditado de manera intencional	NO	Seguimiento al cumplimiento de las auditorías e informes legales proyectados desde el plan anual de auditoría. Los informes son publicados en gestión transparente y en contraloría, reuniones con líder de calidad	BAJA

Evaluación Control y mejora	Formulación de planes de mejoramiento evadiendo o eliminando controles necesarios, para favorecer intereses de terceros.	NO	Seguimiento al cumplimiento de las auditorías e informes legales proyectados desde el plan anual de auditoría. Los informes son publicados en gestión transparente y en contraloría, reuniones con líder de calidad	BAJA
------------------------------------	--	-----------	---	-------------

RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN: 5

Gestión Comunicaciones	Seguridad y control de la información sitio web	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (TECNOLOGÍA)	Riesgo: Pérdida de Disponibilidad de Información Digital. Activo: Software on drive y office 365	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (TECNOLOGÍA)	Riesgo: Vulnerabilidades a los sistemas de información de la entidad. Activo: - Tecnologías de operación T.O que utiliza la organización para funcionar en el entorno digital.	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Financiera	Riesgo: Vulnerabilidades a los sistemas de información Activo: Aplicativo de Xenco que conforma los siguientes módulos; nómina, activos, inventarios, tesorería, contabilidad, presupuesto. Servidor xenco que contiene el front office de la entidad	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de recursos (Gestión Documental)	Riesgo: Seguridad y control de la información del Software Activo: Pérdida de la integridad- Software documental QF- Document	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA

RIESGO FISCAL 2:

Gestión Financiera	Mayor valor pagado por concepto de impuestos. Inadecuada deducción de impuestos, tasas o contribuciones al contratista	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA
Gestión Administrativa de Recursos	Posibilidad de efectos dañosos sobre bienes públicos (área de impacto), por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad (circunstancia inmediata), a causa de la omisión en la aplicación del procedimiento para el ingreso, custodia y salida de bienes e inventario del almacén y el reporte de información a quien gestiona las pólizas cuando haya lugar (causa raíz)	NO	La OCI realiza monitoreo a los controles de los riesgos del proceso por medio del seguimiento al plan de mejoramiento emitido de acuerdo con las recomendaciones de la auditoría basada en riesgos, reuniones con líder de calidad	BAJA

MATRIZ DE CALOR RESIDUAL

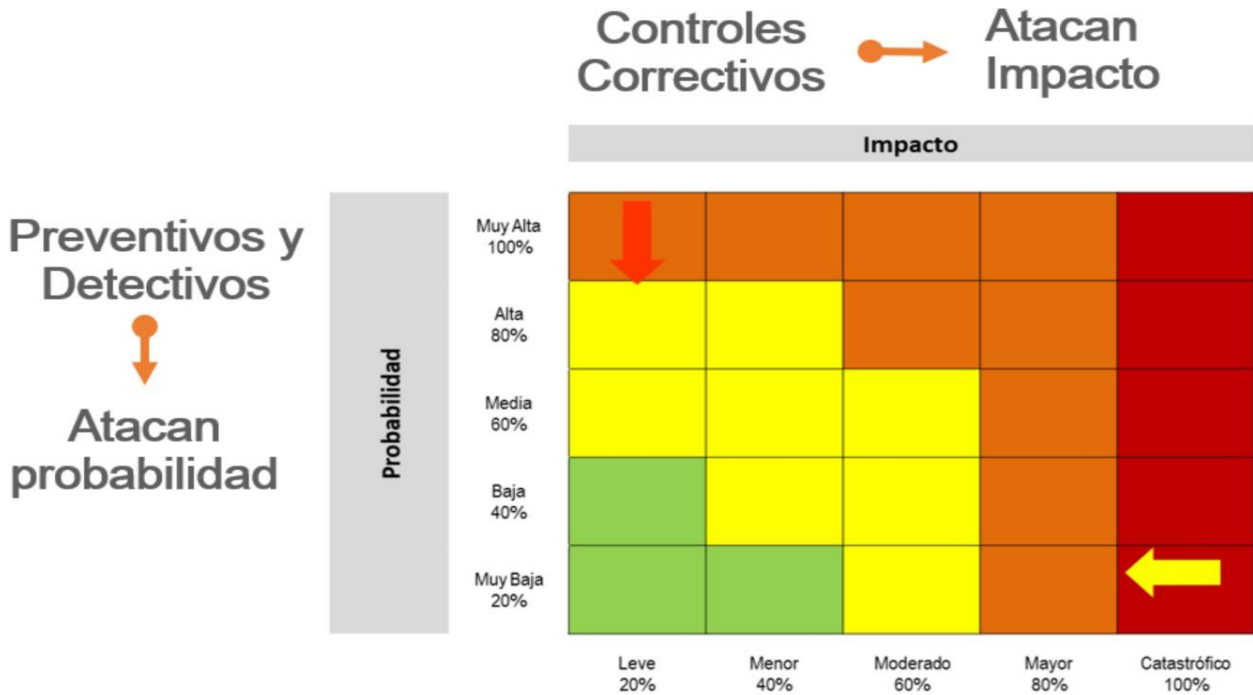
Matriz de Calor Residual		Impacto				
Probabilidad	Muy Alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%					
	Baja 40%					
	Muy Baja 20%					
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

Extremo

Alto

Moderado

Bajo



FRECUENCIA DE LA ACTIVIDAD VS PROBABILIDAD

	Frecuencia de la Actividad	Probabilidad
Muy Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta como máximos 2 veces por año	20%
Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 3 a 24 veces por año	40%
Media	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 24 a 500 veces por año	60%
Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta mínimo 500 veces al año y máximo 5000 veces por año	80%
Muy Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta más de 5000 veces por año	100%

CRITERIOS DE DEFINICIÓN NIVEL DE IMPACTO

	Afectación Económica (o presupuestal)	Pérdida Reputacional
Leve 20%	Afectación menor a 10 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización
Menor-40%	Entre 10 y 50 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores
Moderado 60%	Entre 50 y 100 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos
Mayor 80%	Entre 100 y 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal
Catastrófico 100%	Mayor a 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel nacional, con efecto publicitarios sostenible a nivel país

MONITOREO A RIESGOS OCI 2023

GESTIÓN PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

En conformidad con el P.E de la Biblioteca Pública Piloto, el proceso de Planeación y Gestión Estratégica en la entidad lidera las siguientes acciones: Planear, direccionar y revisar la gestión integral de la BPP, mediante el desarrollo de estrategias de orientación, seguimiento, y el cumplimiento de normas legales que posibiliten el logro de la misión, visión y objetivos institucionales de forma efectiva.

RIESGOS DE GESTIÓN P.E

- Incumplimiento de las metas del Plan Estratégico
- Crisis Institucional por la inadecuada gestión para la sostenibilidad de la BPP

RIESGOS DE CORRUPCIÓN P.E

- Amiguismo y clientelismo a través de la ejecución de alianzas que no estén alineados con el plan estratégico institucional

CONTROLES:

Riesgo de Gestión 1.

- Articulación de los objetivos estratégicos, con los proyectos de inversión y el plan de acción.
- Seguimiento a las metas plan proyectadas a 2024 y Evaluación Físico-Financiera
- Cumplimiento del cronograma del proceso de comunicación interna

Riesgo de Gestión 2.

- Consolidación y formalización del grupo formulador de proyectos
- Avance en la documentación del despliegue del modelo de gestión conocimiento de la BPP
- Seguimiento al desarrollo estratégico institucional a través del análisis técnico y financiero realizado en el comité de gestión y desempeño.

Riesgo de Corrupción

- Aplicación y apropiación del formato de criterios de priorización definidos en el protocolo de alianzas, en los tiempos y condiciones técnicas establecidos para ello.
- seguimiento en el grupo formulador de proyectos o Comité de Alianzas y Proyectos - CAP.

SEGUIMIENTO A RIESGOS P.E OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, y en revisión y coordinación con la líder de calidad, realiza seguimiento a los riesgos de cada uno de los procesos de acuerdo con las auditorías basadas en riesgos, el monitoreo de los planes de mejoramiento de las auditorías internas y externas (Icontec-Contraloría Distrital de Medellín) y el análisis de la gestión de cada uno de los procesos institucionales. El seguimiento a los riesgos realizado al proceso de gestión de planeación estratégica se hizo por medio de la revisión de la ejecución y cumplimiento del plan de acción, plan de mejoramiento institucional, indicadores, gestión de proyectos, gestión ambiental. Además de los hallazgos en las auditorías de la vigencia 2022 interna e Icontec.

En el plan de mejoramiento institucional de auditorías internas y externas el proceso de Planeación Estratégica presenta un porcentaje del **81.6%** de cumplimiento, de 38 oportunidades de mejora se han saneado 31 y 7 se encuentran en proceso. De acuerdo a la revisión y cumplimiento, la zona de riesgo después de ejecutados los controles se encuentra en nivel Bajo.

La auditoría de sistemas de gestión realizada por el ICONTEC, en el mes de agosto de 2023, presenta un balance positivo en los resultados para el proceso, teniendo en cuenta que no se presentaron hallazgos de No conformidades, por el contrario, solo hubo oportunidades de mejora o recomendaciones, entre ellas una de gran relevancia para este informe la cual solicita que se indique ¿cuál es la eficacia de los controles de cada uno de los riesgos? La OCI en respuesta a esta solicitud de oportunidad de mejora emitida en el informe por parte de la entidad

externa auditora, observa que los controles a los riesgos del proceso de Planeación Estratégica han sido eficaces en su implementación y desarrollo, lo que ha permitido mitigar la posible materialización.

De acuerdo con el análisis realizado a la información compartida por la Subdirección de Planeación se observa el cumplimiento con las actividades propuestas desde el plan estratégico.

Una vez analizado el informe de auditoría externa Icontec, plan de mejoramiento institucional, Contraloría, indicadores, controles de los riesgos, matriz de riesgos, reuniones de seguimiento con líder de calidad, se evidencia que el proceso de Planeación Estratégica **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

En atención a lo anterior, la OCI recomienda:

- Continuar con el seguimiento y plan de tratamiento de cada uno de los controles asociados con los riesgos, y así mismo, mantener el monitoreo permanente por parte de los líderes del proceso.

GESTIÓN DE COMUNICACIONES

En el P.E el proceso de Gestión de Comunicaciones tiene como meta: proyectar y fortalecer la misión, visión, objetivos, planes, programas, proyectos y servicios inherentes al desarrollo de La Biblioteca y sus filiales, así como el diálogo de la estructura organizacional interna, mediante el diseño y desarrollo de acciones estratégicas de comunicación que posibiliten la divulgación, el posicionamiento, aprovechamiento y apropiación social de la BPP en la ciudad y la región.

Riesgos de Gestión

- No comunicar oportunamente los eventos, actividades o información que se generen en la BPP a través de los diferentes canales de comunicación.

Riesgos de Corrupción

- Ocultar la información considerada pública para los usuarios

RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

- Seguridad y control de la información en sitio web

CONTROLES

Riesgo de Gestión

- Guía de los flujos de comunicación para la gestión y entrega oportuna de los contenidos institucionales

Riesgo de Corrupción

- Socialización de los lineamientos de la política de gobierno digital de la BPP.

Riesgo de Seguridad de la Información

- Reporte de prueba de seguridad creados en el periodo.
- Reporte de back cups realizados en el periodo
- Aplicación de encuesta para medir la satisfacción de usuario interno y externo en cuento a la accesibilidad y uso del sitio web y los micrositos y catálogos de este.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. Para la vigencia evaluada se realizó auditoría basada en riesgos al proceso de comunicaciones la cual presentó un resultado satisfactorio en el cual no hubo hallazgos de no conformidades y se presentaron 13 recomendaciones las cuales han sido saneadas 8 y 5 se encuentran en proceso con fecha de vencimiento para el 30 de junio de 2024.

Durante la auditoría se hizo revisión de la efectividad de los controles de cada uno de los riesgos, del cumplimiento de las actividades programadas en el seguimiento trimestral de la matriz de riesgos, en las acciones ejecutadas en el plan de mejoramiento y en el acompañamiento de la ejecución de las diferentes estrategias lideradas en el área. El proceso de comunicaciones en la entidad presenta grandes retos en cuanto a la ejecución de actividades encaminadas a mitigar la materialización de los riesgos teniendo en cuenta el latente peligro que presentan las diferentes instituciones, empresas, en temas de ciberseguridad, para lo cual la Biblioteca Pública Piloto presenta una necesidad en el área de tecnología y es poder contar con un profesional ingeniero de sistemas que pueda adelantar las tareas de seguridad digital y reforzar el menú participa.

Después de los monitoreos a las actividades ejecutadas en la vigencia desde el proceso y el seguimiento a la matriz de riesgos el proceso se encuentra en zona de riesgo baja.

Una vez analizado el informe de auditoría externa Icontec, auditoría control interno, plan de mejoramiento institucional, indicadores, matriz de riesgos, reuniones de seguimiento con líder de calidad, se evidencia que el proceso de Comunicaciones **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda, continuar con la actualización de la página web donde se incluya el menú participa para dar cumplimiento a los requerimientos del Índice de Transparencia y Acceso a la Información emitido por la Procuraduría General de la Nación. Además, continuar con el monitoreo permanente a los controles dirigidos a prevenir un posible ataque cibernético.

GESTIÓN COLECCIONES GENERALES Y PATRIMONIALES

La Subdirección de Contenidos y Patrimonio, cuyo objetivo es Gestionar, prestar y difundir los

servicios de información bibliotecarios, fomento a la lectura y escritura; Gestión de la información de contenidos de participación ciudadana, Gestión y Difusión del patrimonio bibliográfico y documental mediante procesos y recursos que soporten su operación, la gestión eficiente de los recursos y las acciones de mejoramiento continuo del servicio a los usuarios para lograr la satisfacción ciudadana y que se posibilite la vigencia e incidencia de la Biblioteca en la ciudad.

Riesgos de Gestión

- Pérdida del material bibliográfico, documental y audiovisual.
- Ausencia de material bibliográfico y documental accesible y disponible al usuario por inadecuada identificación y selección
- Ausencia de material bibliográfico y documental por inadecuado análisis y organización
- Material no disponible al usuario por falta de evaluación
- Inoportunidad en el Descarte/Expurgo del material bibliográfico y documental
- Ausencia de material bibliográfico y documental accesible y disponible al usuario por falta de conservación y preservación
- Incumplimiento del objetivo de la oferta institucional

CONTROLES

- Inventario material bibliográfico y documental
- Justificar la pertinencia de los títulos solicitados a través de la Desiderata (Listado de materiales impresos) y PQRSD.
- Diagnosticar el material de carácter patrimonial para posibles adquisiciones.
- Validar la estrategia de Cosmoteca a través del DESEATORIUM. (títulos digitales)
- Realizar la solicitud para crear la necesidad de adquisición del material bibliográfico, documental y patrimonial en el Plan anual de adquisiciones.
- Realizar seguimiento contractual a la solicitud de compras
- Análisis bibliográfico y preparación física del material.
- Clasificación, ordenación y descripción de los materiales documentales recibidos de acuerdo con los lineamientos definidos.
- Distribución de los materiales en las diferentes áreas.
- Revisar el estado físico y usabilidad del material bibliográfico y audiovisual para definir el tratamiento que requiere (encuadernación, semiactiva, descarte)
- Revisar el estado físico del material patrimonial documental, para definir el tratamiento que requiere (Primeros auxilios, restauración)
- Determinar material documental para declaratoria como Bien de Interés Cultural
- Aplicar los lineamientos establecidos en el instructivo de descarte.
- Definir y listar el material para reposición y compra.
- Actualizar el Plan Metrológico.
- Seguimiento a las condiciones ambientales para identificar las variables que afectan la

conservación de los materiales y proponer las acciones de mejora.

- Solicitar calibración anual de los equipos de medición
- Realizar Limpieza permanente del material ubicado en las estanterías y espacios de almacenamiento.
- Realizar intervenciones menores al material patrimonial que requiera ser intervenido.
- Capacitación al personal de áreas patrimoniales para el manejo de equipos e interpretación de las mediciones.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de gestión de colecciones ha sido monitoreado por medio de la OCI en el seguimiento y cierre del plan de mejoramiento de la auditoría de control interno vigencia 2021. De este seguimiento se dio continuidad a una acción relevante en el desarrollo del proceso como lo es la revisión de las cintillas magnéticas del material bibliográfico ubicado en sala. La conservación y restauración del material bibliográfico también es un aspecto que presenta monitoreo constante por parte de la primera línea de defensa. En cuanto a los espacios aptos para la ubicación del material en estanterías, vitrinas y diferentes espacios, se realiza con periodicidad, ante todo cuando se cuenta con el contrato de personal de servicios generales. Para el monitoreo también se hizo seguimiento a las actividades consignadas en la matriz de riesgos y a la efectividad de los controles establecidos por la entidad en aras de minimizar la posible materialización del riesgo.

El proceso presenta 7 riesgos de gestión y 20 controles que son monitoreados trimestralmente, por medio de la matriz de riesgos en la cual se consignan las actividades planteadas en busca de la mitigación de acciones que puedan generar la materialización del riesgo, las auditorías internas y externas, seguimiento a planes de mejoramiento institucional, en el cual presenta 45 oportunidades de mejora, 6 en proceso y 37 cumplidas y 2 por hacer. De acuerdo con el cuadro presentado anteriormente en este informe, el proceso después del seguimiento de los controles se encuentra en zona baja.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de gestión de colecciones generales y patrimoniales **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

GESTIÓN DE CONTENIDOS PARA LA CIUDADANÍA

De acuerdo con el P.E, el proceso de Gestión de contenidos para la ciudadanía, tiene como objetivo gestionar estrategias para la circulación, difusión, curaduría y fomento de contenidos, mediante la dinamización de una agenda cultural permanente que incluya iniciativas académicas, formativas, expositivas, editoriales e interactivas, para el fortalecimiento Código P-GE-01 Página 71 de 93 del desarrollo de capacidades de la ciudadanía, la generación de deliberaciones y reflexiones para la incidencia social. 3.2.2. Procesos de Apoyo La gestión del

proceso de apoyo está a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera, cuyo objetivo es el de contribuir con transparencia y efectividad al logro de los fines misionales, mediante la formulación de políticas, directrices y estrategias en materia financiera y administrativa.

RIESGOS DE GESTIÓN

- Incumplimiento del objetivo de la oferta institucional

CONTROLES

Riesgo De Gestión:

- Verificar cumplimiento de la oferta institucional Vs Cronograma anual.
- Los talleristas verifican semestralmente el cumplimiento de los objetivos propuestos en el plan anual.
- Análisis de encuestas realizadas para validar la pertinencia de los talleres

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Gestión de Contenidos Para La Ciudadanía fue intervenido por la OCI por medio de la auditoría basada en riesgos en cumplimiento al plan anual de auditorías de la entidad. En la ejecución de la auditoría se evidenció un proceso en el que se intervinieron aspectos por parte del líder que no estaban teniendo ejecución debido a la ausencia de un responsable en el año 2022. Sin embargo, para la vigencia 2023, se logra un importante avance en las actividades referentes a la caracterización del proceso y a la vez se promovieron estrategias para la aplicación de los controles en busca de la mitigación del riesgo. La OCI realizó el seguimiento del cumplimiento de cada uno de los controles por medio de la matriz de riesgos, plan de mejoramiento, indicadores, reuniones con líder de calidad, observando así que la zona de riesgo para el proceso ha sido ubicada en nivel Bajo durante de la vigencia después de haber efectuado cada una de las actividades relacionadas con los controles. En el plan de mejoramiento de la auditoría de la OCI se emitieron 7 recomendaciones, las cuales ya fueron cumplidas por el líder del proceso, en el plan de mejoramiento institucional presenta un cumplimiento del 91.3% con 23 oportunidades de mejora de las cuales 21 están cumplidas y 2 en proceso. En la revisión y seguimiento a la matriz de riesgos, se da cumplimiento con las actividades presentadas en los controles y su aplicación ha sido efectiva para mitigar la posible materialización.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de gestión de colecciones generales y patrimoniales **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles, además mantener el

seguimiento y monitoreo a los talleres en busca de mantener un óptimo servicio con la ciudadanía. Además, fortalecer las alianzas externas.

EXPERIENCIAS Y SERVICIOS BIBLIOTECARIOS

De acuerdo con el P.E Institucional el proceso de Experiencias y servicios Bibliotecarios: Crea estrategias que aseguren a la población el libre acceso y uso de la información y el conocimiento, experiencias bibliotecarias mediante programas y servicios, contribuyendo a la formación de personas críticas y autónomas, al diálogo de saberes, a la apropiación social de las comunidades para la construcción de mejores entornos de convivencia

Riesgos de Gestión

- Inoportuna devolución por parte de los usuarios afiliados, de los materiales bibliográficos y documentales en los tiempos establecidos de acuerdo con los reglamentos institucionales.

CONTROLES

Riesgo de gestión:

- Verificar mensualmente el listado de Préstamos Vs Usuarios morosos en la sede central y filiales.
- Comunicar de manera verbal o electrónica a los usuarios la entrega de materiales pendientes Vs Estadística de materiales recuperados.
- Entregar insumos al proceso de comunicaciones para estructurar y realizar la campaña de recuperación de materiales bibliográficos y documentales.

Riesgo de Corrupción:

- Capacitación al personal de servicios, en temas relacionados con: Cumplimiento manual de atención al ciudadano, código de ética, Plan anticorrupción.
- Seguimiento a las PQRSDF recibidas por parte de los usuarios.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Experiencias y Servicios Bibliotecarios ha sido acompañado por la OCI desde el plan de mejoramiento de la auditoría basada en riesgos el cual fue cerrado para la vigencia 2023 y certificado. De este plan se dejó en continuo monitoreo la Morosidad, teniendo en cuenta que es un aspecto se presenta frecuentemente y se convierte así en un hecho latente en cuanto a la posibilidad de la materialización del riesgo. Por lo anterior y una vez realizados los controles, la OCI emite el concepto en el cual el proceso de Experiencias y Servicios Bibliotecarios se encuentra en zona de riesgo moderada de acuerdo con la exposición y vulnerabilidad. El plan de mejoramiento institucional presenta un cumplimiento del 95% con 21 acciones ejecutadas y 2 en proceso. Desde la OCI se hace monitoreo a la estrategia de mitigación del riesgo de la morosidad por medio de visitas periódicas al área de préstamos donde se hace revisión al seguimiento con

los usuarios morosos. También desde la OCI se hizo revisión de la denuncia interpuesta por la entidad ante la fiscalía general de la nación, dando a conocer los nombres de algunos usuarios que aún tienen el material bibliográfico. Desde la OCI se ha hecho seguimiento a las evidencias de capacitación del personal que presta servicios en sala a los ciudadanos en temas de atención al usuario, además se hace seguimiento al proceso de pqrstdf, en el cual se emiten dos informes en el año y quedan consignados en página de transparencia de la entidad. En atención a este acompañamiento realizado por la oficina de control interno en la revisión de la matriz de riesgos, efectividad de los controles, planes de mejoramiento, reuniones con líder de calidad, el proceso de experiencias y servicios bibliotecarios se encuentra en zona de riesgo moderada.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con

líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de gestión de colecciones generales y patrimoniales **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles, además reforzar la estrategia de seguimiento a la morosidad, y continuar con las capacitaciones al personal de sala de préstamos y filiales en temas de atención al usuario.

GESTION DEL TALENTO HUMANO

De acuerdo con el P.E Institucional desde el proceso de Gestión Humana se proyecta promover actividades que permitan contar con personal competente y motivado en la BPP, a través de planes y acciones que, en concordancia con la normatividad vigente, garanticen un desarrollo integral del personal, el mejoramiento de los niveles de productividad, la garantía de condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Riesgos de Gestión

- Desactualización de la historia laboral de los funcionarios.
- Incumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano
- Inexactitud en la liquidación de nómina y seguridad social

Riesgo de Corrupción

- Vinculación y movilidad de la planta de personal en favor de terceros.

CONTROLES

Riesgos de Gestión

- Mantener actualizado la hoja de control de documentos de las historias laborales de los funcionarios activos, aplicando las herramientas y técnicas de

administración documental establecidas por la institución.

- La dependencia de Gestión documental de manera semestral realiza la verificación aleatoria de la conformación y organización del archivo de gestión de historias laborales, remitiendo informe con las respectivas observaciones.
- Seguimiento a la implementación de los cinco (5) Planes de la matriz del Plan Estratégico de Talento Humano que se encuentran articulados con la Ruta de la felicidad, Ruta del crecimiento, Ruta del servicio, Ruta de la Calidad, Ruta de análisis de datos. Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Laboral e Incentivos, Plan Anual de Vacantes y Plan de Previsión.
- Resultados de la evaluación de la eficacia de la capacitación, de acuerdo con el Plan Institucional de Capacitación aprobado de manera anual por parte de la Entidad
- Verificar el cumplimiento de las situaciones administrativas para la liquidación de las nóminas causadas en el periodo objeto de revisión.

Riesgo de Corrupción

- Publicar en la página de la CNSC, la apertura de la convocatoria territorial y verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa.
- Actos administrativos de los nuevos nombramientos de acuerdo con el aprovisionamiento producto de las listas de elegibles, las cuales se generen para la Bpp a partir de la ejecución de las convocatorias de la CNSC en las cuales se participe.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Gestión Humana de acuerdo con los lineamientos de MIPG se convierte en el corazón, es decir en la parte vital de las entidades y por consiguiente se debe realizar un monitoreo muy profundo a los controles que se adoptan para evitar la materialización de los riesgos. La OCI realizó seguimiento al proceso de talento humano por medio de la auditoría basada en riesgos en la cual se emitieron 6 recomendaciones presentando a la fecha un cumplimiento de 5 actividades y una en proceso. En el plan de mejoramiento institucional se presenta un cumplimiento de 58.3% con 21 acciones cumplidas, 12 en proceso y 2 por hacer. El proceso de gestión humana ha tenido entre la vigencia 2022 y 2023, algunas modificaciones en cuanto al liderazgo, sin embargo, después del segundo semestre del año 2023, se ha realizado un trabajo importante de actualización de la información y de cumplimiento de requerimientos tanto de la CNSC, como de la función pública. Desde la oficina de control interno teniendo en cuenta los planes de mejoramiento, la efectividad en la aplicación de los controles, el seguimiento a la matriz de riesgos, reuniones con líder de calidad, se determina que el proceso se encuentra en zona de riesgo baja.

En acompañamiento al proceso y a la mitigación del riesgo la OCI realiza seguimiento a las evaluaciones de desempeño laboral, de prueba, y demás requerimientos de la función pública. Además, se hace seguimiento a los resultados de la batería de riesgos y su plan de acción.

En cuanto al proceso de nómina, de acuerdo con los controles realizados en la auditoría basada en riesgos se observa que no se está aplicando el Concepto 145521 de 2021 Departamento Administrativo de la Función Pública: “El valor correspondiente a las vacaciones que se disfruten

será pagado, en su cuantía total, por lo menos con cinco (5) días de antelación a la fecha señalada para iniciar el goce del descanso remunerado”. Esto podría configurar la materialización del riesgo “Inexactitud en la liquidación de nómina y seguridad social”. Con lo anterior y una vez analizados los controles, reuniones con líder de calidad, matriz de riesgos, se emite el concepto en el cual la zona de riesgo para el proceso de nómina es moderada.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de gestión humana no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles, además reforzar las actividades para el mejoramiento de resultados de la batería de riesgos, y continuar con el fortalecimiento del PIC y de la actualización de las historias laborales, y revisar el cumplimiento de la norma 145521 de 2021 para el proceso de nómina.

SG-SST

El Ministerio del Trabajo comprometido con las políticas de protección de los trabajadores colombianos y en desarrollo de las normas y convenios internacionales, estableció el **Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)**, el cual debe ser implementado por todos los empleadores y consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua, lo cual incluye la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora con el objetivo de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y la salud en los espacios laborales.

RIESGOS DE GESTIÓN

- Incumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de SG-SST

CONTROLES

- Informe de seguimiento de la ejecución del plan de trabajo anual del SG-SST, el cual será entregado de manera trimestral.
- Autoevaluación de cumplimiento de estándares mínimos del SG-SST de acuerdo con lo establecido en la Resolución 0312 de 2019, este reporte se realiza de manera anual.

Seguimiento OCI

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de seguridad y salud en el trabajo es auditado por la oficina de control interno de forma anual, durante la auditoría basada en riesgos de la vigencia 2023 se hizo evaluación a cada uno de los estándares mínimos que exige el Mintrabajo como parte del cumplimiento normativo. La OCI realiza monitoreo a los riesgos y controles del proceso verificando que los controles implementados vayan dirigidos a la mitigación del riesgo. El plan

de mejoramiento de la auditoría de control interno presenta 10 recomendaciones las cuales están en proceso de ejecución, el plan de mejoramiento institucional todo el proceso de gestión humana presenta un cumplimiento de 58.3%.

De acuerdo con el seguimiento realizado desde la OCI a los simulacros de evacuación plan de emergencias, ausentismos, evaluaciones médicas, capacitaciones, estándares mínimos, en general las actividades que hacen parte de las actividades normativas, se emite el concepto en el cual la zona de riesgo después de controles es baja para esta vigencia.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de SG-SST no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles, además reforzar las estrategias para el desarrollo de los simulacros de evacuación, elaborar planos de evacuación, programar capacitaciones permanentes a brigadistas, equipo de emergencias y organización del copasst, actividades de ergonomía y pausa activa.

GESTIÓN JURIDICA

De acuerdo con el P.E institucional el proceso de Gestión Jurídica brinda acompañamiento jurídico oportuno a los diferentes procesos realizados en la BPP, cumpliendo la normativa vigente y previniendo la ocurrencia de situaciones que puedan generar daño antijurídico, garantizando así la transparencia en todas las actuaciones institucionales y el correcto manejo de los recursos públicos en concordancia con el plan estratégico institucional

Riesgos de Gestión

- Incumplimiento de los requisitos en la etapa Precontractual
- Incumplimiento de los requisitos en la etapa Contractual
- Incumplimiento de los requisitos en la etapa Pos-Contractual
- Materialización del daño antijurídico y extensión de sus efectos a la Entidad y a los servidores públicos.

CONTROLES

Riesgo 1.

- Documentar las Actas del COS con el soporte del formato de necesidades de bienes y servicios aprobados F-GJC-39. Una vez aprobadas las necesidades se procede a verificar que la información suministrada por el proveedor corresponda con los requisitos establecidos de contratación a través de una lista de chequeo donde están los requisitos de información.
- Una capacitación semanal del equipo jurídico, en actualización de leyes, concernientes a la contratación y validación de la verificación técnica, financiera y jurídica para la contratación directa.
- Análisis de declaratorias desiertas.

Riesgo 2.

- Mantener la Sábana de contratación actualizada con el reporte de novedades.
- Dar asesoría permanente a los funcionarios, sobre las novedades que se presente dentro de la contratación
- Archivo con numero de asesorías por abogado trimestralmente.
- Realizar el seguimiento a la contratación en ejecución y/o supervisión en las reuniones del COS.
- Validar y verificar que todo lo que está registrado en la sábana de contratación, esté registrado debidamente en el SECOP.

Seguimiento OCI

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Gestión Jurídica fue auditado por la OCI para la vigencia 2023, desde la oficina de control interno se emiten 8 recomendaciones en el plan de mejoramiento institucional de las cuales 6 fueron cumplidas y dos continúan en proceso.

La oficina de control interno hace acompañamiento al cumplimiento del plan de mejoramiento institucional el cual presenta un cumplimiento del 61% en las 18 oportunidades de mejora con 11 acciones cumplidas, 6 por hacer y 1 en proceso. También se hace acompañamiento al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, en el cual se encuentran dos hallazgos pendientes por sanear.

La OCI hace seguimiento a cada uno de los requisitos que el proceso debe cumplir en las etapas de contratación y en la actividad litigiosa, de acuerdo con la información en los controles aplicados para mitigar la materialización del riesgo.

El monitoreo a la matriz de riesgos, planes de mejoramiento, auditorías internas y externas, reuniones con líder de calidad, son el soporte para la OCI para determinar que la zona de riesgo del proceso después de efectuados los controles en la presente vigencia es baja.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de SG-SST no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles, además programar periódicamente las reuniones con el equipo jurídico en temas de actualización normativa, capacitación a técnicos y supervisores de los contratos.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

De acuerdo con el P.E institucional el objetivo del proceso de gestión administrativa es Administrar de forma eficaz, segura y confiable los recursos tecnológicos, físicos y documentales de la BPP, mediante la gestión, disposición, control y custodia adecuada de la documentación y demás recursos requeridos por las diferentes dependencias, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales.

GESTIÓN DOCUMENTAL

Riesgo de Gestión

- Pérdida de documentos

Riesgos de Seguridad de la Información

- Pérdida de la integridad-SOFTWARE
- Amenazas Vulnerabilidades de acceso a la información en sitio web.
- Pérdida de la integridad.
- Incumplimiento a los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información que se gestiona y almacena al interior de la entidad en el Software de Gestión Documental.

Seguimiento OCI

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Gestión Documental ha sido monitoreado con la auditoría basada en riesgos elaborada por la OCI, en la revisión se evidencia un proceso que cumple con lo establecido en la caracterización. Al analizar la matriz de riesgos y las actividades propuestas en los controles se observa que hay cumplimiento en la ejecución de los seguimientos trimestrales y desarrollo de las actividades propuestas para la mitigación de la posible materialización de los riesgos. La información se encuentra de forma organizada en respectivas carpetas tanto digitales como físicas, lo que mitiga el riesgo de pérdida de documentos. Actualmente se está realizando el proceso de actualización de Tablas de Retención Documental TRD. Se hace la recomendación de reforzar el control de confidencialidad de la información de la documentación de carácter privado y de documentos que ingresan por ventanilla. En el plan de mejoramiento institucional el proceso de gestión documental presenta un cumplimiento del 85% con 14 oportunidades de mejora de las cuales 12 se han cumplido y 2 se encuentran en proceso.

El proceso de Gestión Documental se encuentra en zona de riesgo baja una vez realizada la estrategia de ejecución de controles.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de Gestión Documental no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo constante a los controles de los riesgos, además seguir con la actualización de las TRD, revisar la aplicación del acuerdo de confidencialidad en el desarrollo del proceso de ventanilla.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Riesgo de Corrupción

- Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de alterar el trámite de recepción y registro de la información

La oficina de control interno ha realizado seguimiento a la Gestión Administrativa en el monitoreo de la matriz de riesgos, revisando las actividades proyectadas en la consecución de estrategias encaminadas a la mitigación de la posible materialización del riesgo. Además, se hace acompañamiento al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, en el cual hay dos hallazgos por sanear, los cuales no presentan relación directa con el riesgo y los controles establecidos en el proceso. Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de Gestión Documental **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia. Además, la zona de riesgo des pues de efectuados los controles, se presenta “baja”.

La OCI recomienda seguir con el monitoreo constante a los controles de los riesgos, además continuar con la verificación del cumplimiento de las metas de cada uno de los procesos de esta gestión.

RECURSOS FÍSICOS

Riesgo de Gestión

- inadecuada adquisición de bienes y servicios

Riesgos Fiscales

- Posibilidad de efectos dañoso sobre bienes públicos, por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto realiza seguimiento a los riesgos y controles del proceso de recursos físicos por medio de la auditoría basada en riesgos, planes de mejoramiento institucionales, Contraloría Distrital, reuniones con líder de calidad. En la revisión y análisis de la información emitida desde el líder del proceso y su comprobación, se evidencia un importante manejo por parte del líder y una adecuada implementación de las actividades dirigidas hacia el mejoramiento en los controles para la mitigación de la posible materialización del riesgo. El plan de mejoramiento institucional presenta una efectividad del 85% con 14 oportunidades de mejora de las cuales 12 han sido cumplidas y 2 se encuentran en proceso. El plan de mejoramiento de contraloría presentó esta vigencia un hallazgo, el cual fue saneado en el último informe

entregado por el ente de control. Este plan es monitoreado desde la OCI. Uno de los controles que presenta el proceso, es la asistencia del líder a los comités de contratación. Aquí se hace la recomendación a quién haga la citación al comité para que extiendan invitación al líder de recursos físicos y así continuar dando cumplimiento al control establecido.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de Recursos Físicos no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia. Además, la zona de riesgo después de efectuados los controles, se presenta “baja”.

La OCI recomienda seguir con el monitoreo constante a los controles de los riesgos, además asistir a los comités de contratación, tal como indica lo contenido en los controles.

TECNOLOGÍA

Riesgos de Gestión

- Fallas en el funcionamiento de los equipos y accesorios periféricos.

Riesgos de Seguridad de la Información

- Pérdida de disponibilidad de Información Digital.
- Activo: Software on drive y Office 365
- Amenazas Vulnerabilidades de acceso a la información
- Vulnerabilidades a los sistemas de información de la entidad.
- Tecnologías de operación TO que utiliza la organización para funcionar en el entorno digital.
- Amenazas internas y externas a la integridad de los datos.

La oficina de control interno realiza seguimiento al proceso de tecnología en la revisión de las licencias del software, la cual es reportada y publicada a la Dirección Nacional de Derechos de Autor del MININTERIOR. Aunque no se ha presentado dificultad en cuanto a la materialización de los riesgos del proceso, se tiene presente la latente necesidad de contar con un profesional ingeniero de sistemas que pueda liderar los temas de seguridad digital y fortalecimiento de las TICS.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de Tecnología no **presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia. Además, la zona de riesgo después de efectuados los controles, se presenta “baja”.

La OCI recomienda seguir con el monitoreo constante a los controles de los riesgos, además por parte de la alta dirección buscar la posibilidad de contar con un área de TICS.

CONTABILIDAD

Riesgo de Gestión

- Aplicación incorrecta de la normativa vigente contable durante el período fiscal

Riesgo Fiscal

- Posibilidad de efecto dañoso sobre recursos públicos

La oficina de control interno realiza monitoreo de los riesgos de la gestión contable por medio del seguimiento a la matriz de riesgos de la entidad, la ejecución del informe de control interno contable de la Contaduría General de la Nación, el cual se ejecuta en el primer trimestre de cada vigencia con las oficinas de contabilidad y control interno. El resultado en la ejecución para la vigencia evaluado fue de 96% de cumplimiento. También se hace acompañamiento al plan de mejoramiento de la contraloría distrital, en el cual se sanearon las acciones referentes al proceso y solo quedaron dos pendientes por sanear para esta vigencia. En el monitoreo realizado por la OCI a los controles de los riesgos se evidenció el cumplimiento con las actividades programadas, y la zona de riesgo una vez efectuados los controles es “baja”.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, planes de mejoramiento, reuniones de seguimiento con líder de calidad, la oficina de control interno indica que el proceso de Contabilidad no presenta Materialización de Riesgos para la presente vigencia.

La OCI recomienda seguir con el monitoreo constante a los controles de los riesgos, además mantener la actualización de la normatividad aplicada en el proceso.

PRESUPUESTO

Riesgo de Gestión

- Incumplimiento en la ejecución presupuestal

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto hace seguimiento a los riesgos del proceso de presupuesto por medio del monitoreo a la matriz de riesgos, reuniones con la líder de calidad, revisión de la caracterización del proceso, cumplimiento de la ejecución presupuestal y demás documentos facilitados por la líder del proceso. De acuerdo con el riesgo de gestión que presenta el proceso, este se ha mantenido controlado gracias a la gestión de la líder del proceso que mantiene actualizada la información presupuestal de la entidad. En el monitoreo realizado por la OCI a los controles de los riesgos se evidenció el cumplimiento con las actividades programadas, y la zona de riesgo una vez efectuados los controles es “baja”.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, reuniones de seguimiento con líder de calidad, informe contraloría, la oficina de control interno indica que el proceso de Contabilidad no **presenta**

Materialización de Riesgos para la presente vigencia.

La OCI recomienda seguir con el monitoreo constante a los controles de los riesgos

TESORERIA

Riesgo de Gestión

- Incumplimiento en la ejecución al PAC.

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto hace seguimiento a los riesgos del proceso de Tesorería por medio del monitoreo a la matriz de riesgos, cumplimiento de actividades en la matriz de riesgos dirigidas a los controles, reuniones con la líder de calidad. Una vez realizado el monitoreo se evidencia que se presenta cumplimiento en cada una de las actividades que hacen parte de los controles de los riesgos. En el monitoreo realizado por la OCI a los controles de los riesgos se evidenció el cumplimiento con las actividades programadas, y la zona de riesgo una vez efectuados los controles es “baja”.

Después del análisis de seguimiento del proceso, la matriz de riesgos, efectividad de los controles, actividades realizadas, reuniones de seguimiento con líder de calidad, informe contraloría, la oficina de control interno indica que el proceso de Tesorería **no presenta Materialización de Riesgos** para la presente vigencia.

Se recomienda continuar con el cumplimiento de las actividades dirigidas a la implementación de los controles de los riesgos.

GESTIÓN FINANCIERA

Riesgo de Seguridad de la Información

- Vulnerabilidades a los sistemas de información que puede ocasionar pérdida de integridad de la información.
- Activo: Aplicativo de Xenco que conforma los siguientes módulos; nómina, activos, inventarios, tesorería, contabilidad, presupuesto.
- Modificación no autorizada.
- Base de datos de nómina.
- Liquidaciones manuales parciales en el software xenco
- Error en la liquidación de la nómina o seguridad social.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Gestión financiera ha sido monitoreado por medio de los planes de mejoramiento

institucional y de Contraloría Distrital. Además, se hace seguimiento al proceso de nómina, contabilidad, presupuesto. Una vez realizado el acompañamiento desde la OCI, al proceso de gestión financiera, seguimiento a la matriz, auditorías, planes de mejoramiento, reuniones con líder de calidad y a las actividades realizadas desde los controles, se establece que **no se presenta Materialización de Riesgos** para esta vigencia. En cuanto al riesgo de vulnerabilidades e la información que pueda causar pérdida de la información, esta acción se hace extensiva al área de tecnología, donde se hace la recomendación de contar con personal capacitado para atender este tipo de alertas en caso de presentar materialización.

La OCI recomienda continuar con el monitoreo permanente a los controles de los riesgos del proceso, además reportar con periodicidad novedades que se puedan presentar en el manejo del sistema, para así evitar posible pérdida de información.

EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA

Esta gestión se encuentra a cargo de la Oficina de Control Interno y del Sistema de Gestión de Calidad, cuyo objetivo está enfocado en determinar el estado de gestión y resultados de los diferentes componentes del sistema mediante la evaluación, auditoría y mejora de los servicios y procesos corporativos para verificar los resultados de la gestión y áreas a fortalecer.

Riesgos de Gestión

- Ineficacia en el resultado a las auditorías legales y las auditorías internas del SIG
- Incumplimiento en el mejoramiento y seguimiento frente a los resultados de las auditorías internas.

Riesgos de Corrupción

- Desviación u omisión en los resultados de auditorías por parte del Auditor, para favorecer intereses particulares
- Presentar información falsa o alterada por parte del Auditado de manera intencional
- Formulación de planes de mejoramiento evadiendo o eliminando controles necesarios, para favorecer intereses de terceros.

Seguimiento OCI:

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento de la ley 87 de 1993, realiza seguimiento a los riesgos de los procesos y verifica la efectividad de los controles. El proceso de Evaluación, Control y Mejora, es desarrollado en la entidad por la líder de calidad en lo que respecta a los planes de mejoramiento institucional de las auditorías del Icontec, internas, y la oficina de control interno que en su rol de evaluación independiente, realiza auditorías basadas en riesgo, seguimiento a los procesos de la entidad, emisión de informes de carácter normativo, acompañamiento a los líderes de los procesos y participación en los comités de la entidad, además la obligación de reportar por medio del sistema de alertas SACI cualquier situación que pueda presentar riesgo de detrimento o manejos inadecuados de los recursos por

parte de los servidores públicos. Esta alerta se hace a los entes externos de control y la entidad distrital.

La información que se emite en los planes de mejoramiento de las auditorías de control interno y las auditorías externas presenta veracidad y conversa con lo analizado durante el ejercicio auditor. Para brindar transparencia en la ejecución de la auditoría se realiza la solicitud de la información de los temas que se van a auditar y se le comparte a los líderes de los procesos y sus jefes, los informes de auditoría son publicados en página de transparencia. De acuerdo con los controles de los riesgos establecidos en el proceso, se evidencia que no se ha presentado materialización de riesgo teniendo en cuenta que tanto la líder de calidad como el asesor de control interno, realizan monitoreo permanente a la matriz de riesgos y a las actividades de los controles. Por lo anterior el proceso de evaluación, control y mejora, **no presenta Materialización de los Riesgos** para esta vigencia.

La OCI recomienda a los líderes de los procesos, primera y segunda línea de defensa ser más oportunos en la entrega de la información, para así poder cumplir con los informes de auditorías e informes legales en los tiempos establecidos por los entes de control y entidades públicas.

CONCLUSIONES

La oficina de control interno de la Biblioteca Pública Piloto en cumplimiento a la ley 87 de 1993, emite el presente informe de comportamiento de los riesgos en la entidad. Aquí se hizo el análisis de cada uno de los procesos desde la auditoría basada en riesgos, matriz de riesgos, planes de mejoramiento, comportamiento de la efectividad de los controles, desarrollo de actividades ligadas a cada uno de los controles de los riesgos de gestión, corrupción, seguridad en la información, fiscales.

Los 43 riesgos se dividen en 28 de gestión, 8 de corrupción, 5 de seguridad de la información y 2 fiscales. De acuerdo con el análisis de los controles y las actividades realizadas por cada uno de los procesos se presentan dos riesgos en zona moderada es decir probabilidad del 60% la cual nos indica que hay que continuar con la aplicación del control enfocado a mitigar la posible materialización del riesgo. Lo anterior se presentó en los procesos de gestión humana y experiencias y servicios bibliotecarios. En los demás, aunque las actividades que realiza el proceso son diarias y el nivel presentado es bajo es decir probabilidad de ocurrencia de 40%, se debe continuar con la implementación de los controles existentes y el monitoreo por parte de las tres líneas de defensa.

Oficina de Control Interno BPP