

Bogotá, 14 de septiembre 2021

Informe Seguimiento - Corte agosto 2021

REFERENCIA: Informe de seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción - segundo seguimiento al 31 de agosto de 2021.

OBJETIVO GENERAL:

- Verificar el adecuado cumplimiento según lo establecido en la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4 (octubre 2018) y versión 5 (diciembre 2020), “lo anterior considerando las responsabilidades del Jefe de Control Interno, quien para la FDN corresponde al Gerente de Auditoría.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- Validar la publicación del Mapa de Riesgos de corrupción en la página web de la FDN.
- Verificar la correcta medición del riesgo residual para los riesgos calificados en su resultado residual como Moderado.
- Evaluar los riesgos y controles del proceso de la Gerencia ITC en el mapa de corrupción.

ALCANCE:

Para efectos de la Auditoría, esta comprenderá el periodo de mayo a agosto de 2021 y en términos generales la evaluación de los siguientes riesgos y controles:

- Para los riesgos y controles de los procesos definidos en el alcance, se evaluó el diseño y efectividad (para los controles que aplican).
- Validar la publicación del Mapa de Riesgos de corrupción en la página web de la FDN de forma oportuna.
- Verificar la correcta medición del riesgo residual para los riesgos calificados en su resultado residual como Moderado.

LIMITACIÓN AL ALCANCE:

No se presentó ninguna limitación para el desarrollo de la Auditoría.

ANTECEDENTES Y CONTEXTO:

La administración en el proceso de fortalecimiento de la matriz de riesgos de corrupción en el mes de marzo de 2021 aprobó la actualización de la Metodología de Administración de Riesgos de Corrupción, Fraude y Conducta, así como también viene trabajando con las áreas en la revisión y actualización de la matriz con esta nueva metodología e incorporando las recomendaciones realizadas por la Auditoría durante el 2020.

Considerando lo anterior, el 9 de junio del 2021, la FDN publicó actualización al Mapa de Riesgos de Corrupción a corte mayo del 2021 en la página web como resultado del proceso de implementación de la Metodología de Administración de Riesgos de Corrupción, Fraude y Conducta de la FDN y la actualización con las áreas.

Esta matriz está compuesta así:

Cantidad	Matriz Corrupción (mayo 2021)
Riesgos	21
Causas	58
Controles	86

CONCLUSIONES

1. Se observó la publicación de la actualización del Mapa de Riesgos de corrupción en la página web de la FDN.
2. La documentación de la metodología para el cálculo del riesgo residual debe ser documentada tal y como es aplicada en la actualidad. Así como también se recomienda a la administración revisar con los dueños de los procesos, los riesgos calificados como Moderado en su riesgo residual para definir controles adicionales o fortalecer los existentes y así obtener una calificación residual conforme al apetito al riesgo de la FDN.
3. Se evidenció el adecuado diseño y efectividad (para los controles que aplican) de los controles del proceso de la Gerencia ITC y Auditoría Interna en el mapa de corrupción.

Cordialmente,



CLAUDIA MARTÍNEZ CAMINO

Gerente de Auditoría Interna