

2020

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses

Dirección General

Oficina de Control Interno



**INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO
DE LOS RIESGOS INSTITUCIONALES**

PERIODO:

JULIO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	6
1. OBJETIVO	7
2. ALCANCE	7
3. MARCO NORMATIVO	7
4. METODOLOGÍA	8
5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	8
5.1 Revisión de la Normatividad vigente y la generada por el Instituto	8
5.2 Revisión de las actividades de implementación de MIPG – 7ª Dimensión	8
5.3 Riesgos de Gestión	9
5.3.1 Análisis comparativo de control y seguimiento de los riesgos de gestión del segundo semestre de 2019	9
5.3.2 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - Vigencia 2019	12
5.3.3 Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	13
5.3.4 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Vigencia 2019	13
5.3.5 Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	15
5.3.6 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - Vigencia 2019	15
5.3.7 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	17
5.3.8 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - Vigencia 2019	18
5.3.9 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	19
5.3.10 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019	20
5.3.10 Riesgos de Gestión – Evaluación de controles - vigencia 2019	21
5.4 Riesgos de Corrupción	23
5.4.1 Análisis comparativo de control y seguimiento de los riesgos de corrupción del segundo semestre del 2019	23
5.4.2 Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso Estratégico- vigencia 2019	25

5.4.3	Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Vigencia 2019	25
5.4.4	Riesgos de Corrupción – Macroproceso Misional - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	27
5.4.5	Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - Vigencia 2019	27
5.4.6	Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	29
5.4.7	Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - Vigencia 2019	30
5.4.8	Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019	30
5.4.9	Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019	31
5.4.10	Riesgos de Corrupción – Evaluación de controles - vigencia 2019	32
6	RECOMENDACIONES	34
7	CONCLUSIONES	36

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Estado de los Riesgos de Gestión agrupados por Macroproceso y por Nivel de aceptación – vigencia 2019	9
Tabla 2: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - vigencia 2019.....	12
Tabla 3: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso Estratégico - vigencia 2019.....	13
Tabla 4: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - vigencia 2019.....	13
Tabla 5: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019.....	15
Tabla 6: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019	15
Tabla 7: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019	17
Tabla 8: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019.....	18
Tabla 9: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019.....	19
Tabla 10: Riesgos de Gestión – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019	20
Tabla 11: Estado de los Riesgos de Corrupción agrupados por Macroproceso y por Nivel de aceptación – vigencia 2019.....	23
Tabla 12: Riesgos de Corrupción– Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019	25
Tabla 13: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019	27
Tabla 14: Listado de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019.....	27
Tabla 15: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019.....	29
Tabla 16: Listado de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019	30
Tabla 17: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019	30
Tabla 18: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Todos los Macroprocesos - vigencia 2019	31

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 – Representación de los Riesgos de Gestión por Macroproceso – vigencia 2019.....	10
Gráfico 2 – Nivel “Aceptable” De Los Riesgos De Gestión - Vigencia De 2019	11
Gráfico 3 – Nivel “No Aceptable” De Los Riesgos De Gestión - Vigencia De 2019	11
Gráfico 4 – Riesgos de Gestión – Cantidad y Porcentaje del Estado de las No Conformidades - Vigencia De 2019.....	20
Gráfico 5 – Representación de los Riesgos de Corrupción por Macroproceso – vigencia 2019	24
Gráfico 6 – Nivel “Aceptable” De Los Riesgos De Corrupción - Vigencia De 2019	24
Gráfico 7 – Nivel “No Aceptable” De Los Riesgos De Corrupción - Vigencia De 2019	25
Gráfico 8 – Riesgos de Corrupción – Cantidad y Porcentaje del Estado de las No Conformidades - Vigencia De 2019	32

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones establecidas en el artículo 2º de la Ley 87 de 1993, el Artículo 73 de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011, el artículo 1º del Decreto No. 2641 de 2012 y el artículo 11 de la Resolución No.000858 del 4 de diciembre de 2019 “Por la cual se actualiza la Política de Gestión del Riesgo en el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias”, la Oficina de Control Interno presenta el informe de seguimiento y evaluación de los riesgos institucionales del segundo semestre de 2019.

La administración del riesgo es un mecanismo de control de la función pública, que al interactuar con sus diferentes elementos le permite a la entidad autocontrolar aquellos eventos no deseados que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos institucionales y tiene como fin hacer énfasis en la necesidad imperiosa de que las entidades públicas tengan inmersos en sus procesos los controles necesarios para el logro de los objetivos y metas institucionales.

En consecuencia, la práctica administrativa se enmarca dentro del conjunto de actividades de gestión desarrolladas para el cumplimiento de las funciones del Modelo Estándar de Control Interno MECI, para lo cual, en el Instituto se siguen las directrices definidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.

El presente informe se realiza con el fin de verificar el comportamiento de los riesgos durante el periodo comprendido entre el 01 de julio y al 31 de diciembre de 2019 monitoreando el avance de las acciones contempladas en los Mapas de Riesgos efectuados para los 16 procesos del mapa de procesos institucional para que el resultado de cada uno de estos sea evaluado por la Alta Dirección y procurar así la mejora continua a partir de los resultados que en este informe se presentan.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento y evaluación de los riesgos institucionales a nivel nacional para los 16 procesos que integran el Mapa de Procesos del Instituto Nacional de Medicina Legal y ciencias Forenses.

2. ALCANCE

El seguimiento y evaluación de los riesgos institucionales a nivel nacional se realizó al segundo semestre de 2019, durante el periodo del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019

3. MARCO NORMATIVO

- a. Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones", artículo 2 Objetivos del Sistema de Control Interno, literal f: "Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos".
- b. Artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano". Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano. Dicha estrategia contemplará, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano."
- c. Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- d. Manual Operativo del Sistema de Gestión MIPG- Agosto de 2018.
- e. Resolución No. 193 de 2016 de Contaduría General de la Nación. Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.
- f. Procedimiento de Gestión de Riesgos del INMLCF, Código: DG-E-P-022-V 06.
- g. Resolución No.000858 del 4 de diciembre de 2018, artículo 11 Seguimiento y Evaluación. La oficina de Control Interno, mediante auditorías internas y seguimientos al componente de riesgos institucionales, realizará seguimiento y evaluación de controles y de las acciones para abordar

"Ciencia con sentido humanitario, un mejor país"

riesgos, establecidas por los líderes de los procesos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión.

4. METODOLOGÍA

Las fuentes de información para realizar el presente seguimiento fueron:

- a. Revisión de la normatividad vigente y la generada por el instituto, en lo relacionado con la administración y gestión del riesgo
- b. Revisión de las actividades de implementación de MIPG – 7ª Dimensión
- c. Análisis comparativo de control y seguimiento de los riesgos institucionales del primero y segundo semestre de la vigencia 2019.
- d. Análisis del estado de las No conformidades generadas para el tratamiento de los Riesgos de Gestión y Corrupción de la vigencia 2019.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

5.1 Revisión de la Normatividad vigente y la generada por el Instituto

A través la Resolución No.000858 del 4 de diciembre de 2019, se actualizó la Política de Gestión del Riesgo y se establecen las líneas de defensa para la administración del riesgo en el instituto acorde a las directrices dadas por el Departamento de la Función Pública en MIPG , séptima Dimensión y la articulación del MECI en los cinco elementos que lo componen (ambiente de control, gestión de riesgos institucionales, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo).

5.2 Revisión de las actividades de implementación de MIPG – 7ª Dimensión

El 19 de noviembre de 2018, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba la adopción en el Instituto del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG – Séptima Dimensión diseñado por el DAFP, iniciando con las labores de sensibilización en el tema para los servidores públicos de la entidad, a través de una videoconferencia realizada el 2 de septiembre de 2019, relacionada con el tema “Socialización de la Séptima Dimensión MIPG-Control Interno”, donde se hizo presente el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, las Subdirecciones, Jefes de Oficina, Coordinadores de Grupos Nacionales, Directores Regionales, Directores Seccionales y demás servidores públicos para un total de 116 asistentes al evento. Este evento fue coordinado por las

Oficinas de Planeación y Control Interno y realizado por un asesor del Departamento de la Función Pública.

En esta actividad se trató el tema relacionado con la aplicación de la Ley 1499 de 2017 y el ajuste de la Estructura del Sistema Integrado de Gestión en lo relacionado con el Modelo Estándar de Control Interno, mediante la Resolución No.000123 de marzo 4 de 2019.

Queda pendiente por parte del Instituto iniciar la implementación de las líneas de defensa en el instituto.

5.3 Riesgos de Gestión

5.3.1 Análisis comparativo de control y seguimiento de los riesgos de gestión del segundo semestre de 2019

En la Tabla 1, se visualiza el número de riesgos de gestión registrados en el Mapa institucional de riesgos agrupados por macroproceso y por Nivel de aceptación del Riesgo.

Tabla 1: Estado de los Riesgos de Gestión agrupados por Macroproceso y por Nivel de aceptación – vigencia 2019

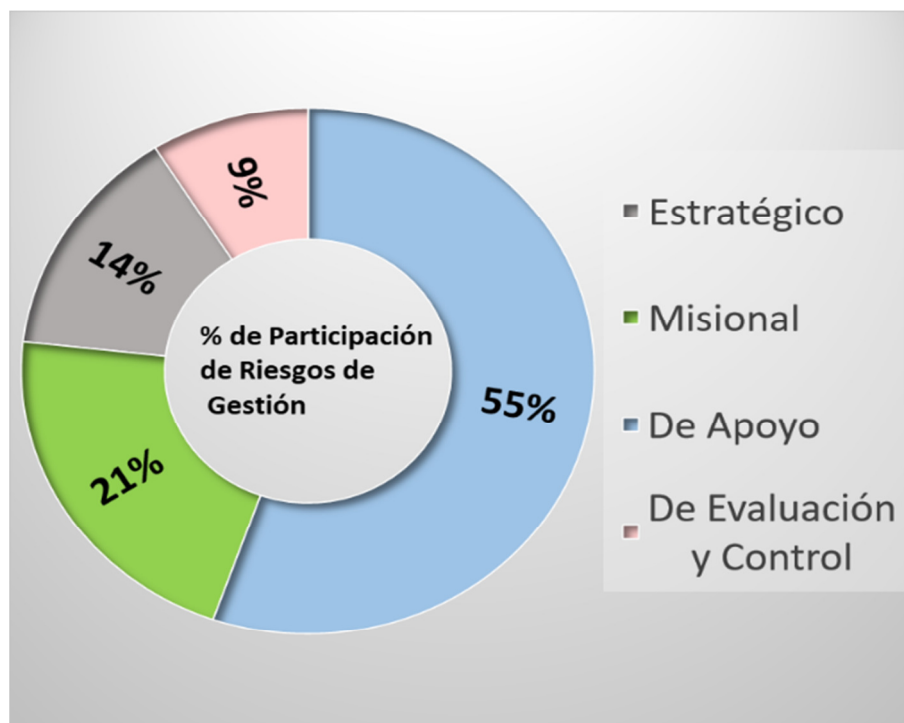
RIESGOS DE GESTIÓN AGRUPADOS POR MACROPROCESOS	ANTES DE CONTROLES					DESPUES DE CONTROLES					% De Participación del Riesgo de Gestión en el Macroproceso			
	BAJO	MODERADO	ALTO	EXTREMO	TOTALES		BAJO	MODERADO	ALTO	EXTREMO		TOTALES		
Estratégico	0	4	2	2	8		3	2	1	2	8	14%		
Misional	0	3	7	2	12		3	0	9	0	12	21%		
De Apoyo	1	9	15	6	31		3	10	13	5	31	55%		
De Evaluación y Control	1	3	1	0	5		2	2	1	0	5	9%		
Total general	2	19	25	10	56		11	14	24	7	56	100%		
Cantidad	21		35				25		31					
% DE ACEPTACIÓN DEL RIESGO	38%		63%				45%		55%					
NIVEL DE ACEPTACIÓN DEL RIESGO	ACEPTABLE		NO ACEPTABLE				ACEPTABLE		NO ACEPTABLE					

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

De la Tabla 1 se puede deducir:

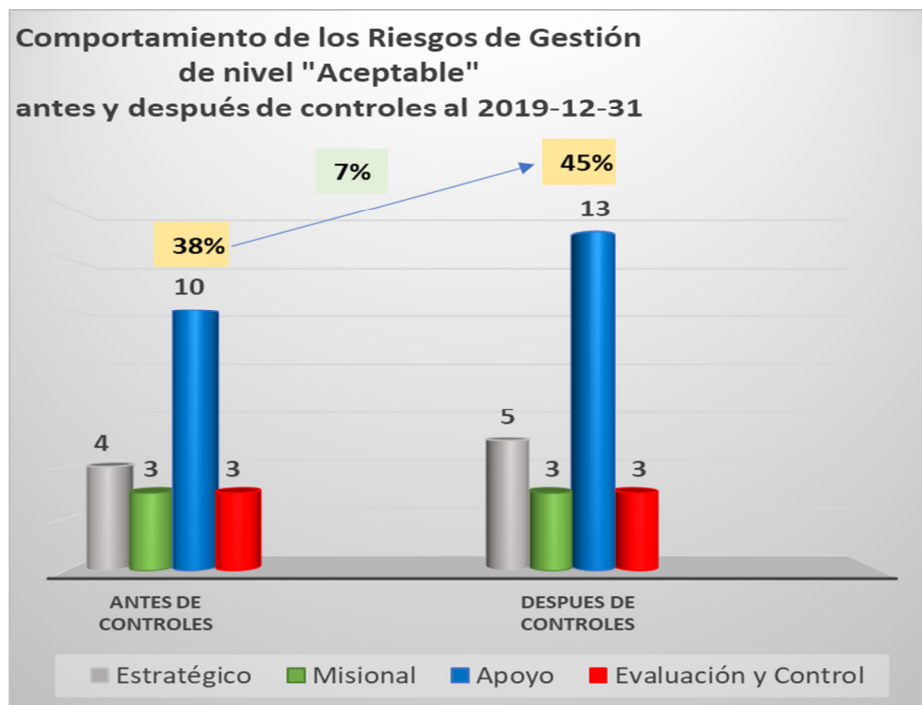
- a. La entidad identificó (56) riesgos de gestión, representados así: 31 del proceso de apoyo que equivalen a un 55%, 12 del proceso Misional que representan un 21%, 8 del proceso estratégico que equivalen a un 14% y 5 del proceso de evaluación y control equivalentes a un 9% (ver gráfico 1).
- b. En cuanto al nivel de aceptación, el riesgo inherente fue de un 38% de nivel aceptable (Nivel Bajo/Moderado), finalizando en un 45% en el riesgo residual, lo que indica que en la vigencia 2019, solo se logró realizar gestión en un 7% de los riesgos de gestión, es decir que al final del año se pudieron gestionar 4 riesgos hacia el nivel bajo y moderado (ver gráfico 2).
- c. En lo relacionado con los riesgos de gestión que se encuentran en un nivel “No aceptable” (nivel alto/catastrófico), el riesgo inherente fue de un 62%, finalizando en un riesgo residual del 55%, lo que indica que solo se redujo en la vigencia de 2019, un 7% de los riesgos de nivel “No aceptable”, equivalente a 4 riesgos de nivel alto y extremo (ver gráfico 3).

Gráfico 1 – Representación de los Riesgos de Gestión por Macroproceso – vigencia 2019



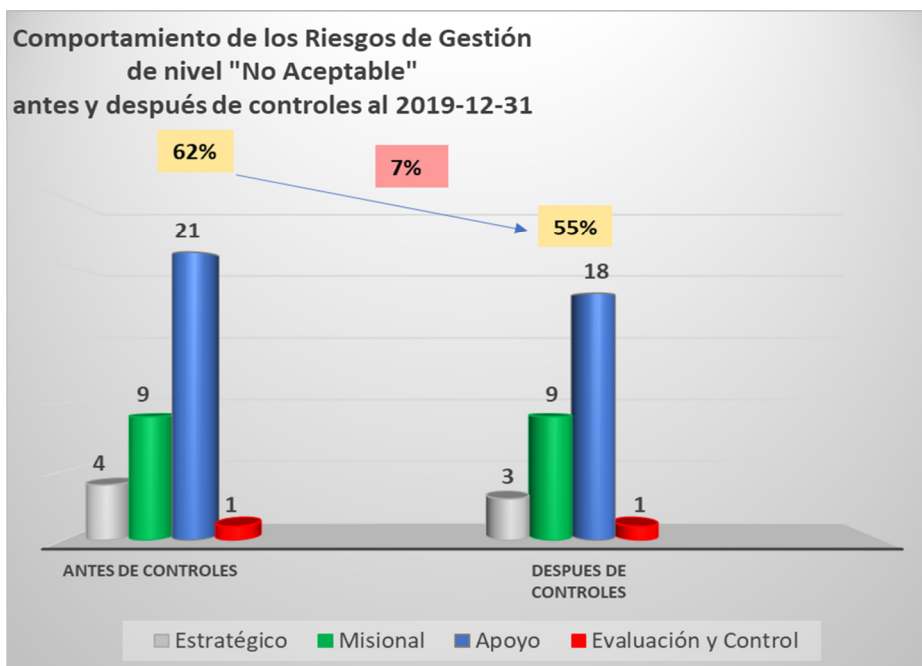
Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

Gráfico 2 – Nivel “Aceptable” De Los Riesgos De Gestión - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

Gráfico 3 – Nivel “No Aceptable” De Los Riesgos De Gestión - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

5.3.2 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - Vigencia 2019

Tabla 2: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - vigencia 2019

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO ESTRATÉGICO			Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión de la Planeación Institucional	Administración SIG	Gestión de la Comunicación	
1	Inadecuada estimación del presupuesto	1			
2	Incorrecta formulación de Planes Operativos	1			
3	Inoportunidad en la entrega de información requerida para el seguimiento de los proyectos de inversión	1			
4	Inadecuada evaluación y seguimiento a los procesos del Sistema Integrado de Gestión		1		
5	Inadecuada formulación, seguimiento y evaluación de las acciones correctivas y preventivas		1		
6	Información que no cumpla requisitos de diseño, estructura, estética y lenguaje claro			1*	
7	No entrega del producto o servicio, relacionado con la comunicación institucional			1*	
8	No publicación de la información generada en las Direcciones Regionales por los canales de información dirigidos al público externo			1*	
Total general		3	2	3	
No. De Riesgos por Proceso		8			
Porcentaje de participación por Proceso		14%			

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

(*) Riesgos de Nivel “No Aceptable” (Alto/Extremo)

Los Procesos estratégicos identificaron (8) riesgos que representan el (14%) de los riesgos de gestión. En la tabla 2, se visualiza el listado de los mismos, donde (3) de ellos se encuentran en un Nivel “No Aceptable” (Alto/Extremo) y aparecen marcados con un (*).

5.3.3 Riesgos de Gestión – Macroproceso Estratégico - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 3: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso Estratégico - vigencia 2019

MACROPROCESO	Estratégico			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Administración del SIG	2	0	0	2
Gestión de la Comunicación	0	0	3	3
Gestión de la Planeación Institucional	2	0	1	3
Total general	4	0	4	8
Porcentaje	50%	0%	50%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de los Procesos Estratégicos, solo el 50% fueron cerradas, el restante 50% se encuentra en estado de “Vencidas”, de las cuales 3 hacen parte del Proceso de Gestión de la Comunicación y 1 del Proceso de Gestión.

5.3.4 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Vigencia 2019

Tabla 4: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - vigencia 2019

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO MISIONAL				Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión de Certificación de Peritos Forenses	Gestión del Conocimiento Científico Forense	Gestión del Servicio Pericial	Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	
9	Incumplimiento en el diseño y desarrollo del proceso de certificación peritos forense	1				
10	Inadecuada prestación de servicio de biblioteca		1*			
11	Incumplimiento con lo establecido en el objeto del Convenio de Cooperación Académica		1*			
12	Incumplimiento del Procedimiento de Evaluación de la Eficacia de la Formación y Capacitación		1*			
13	Incumplimiento en el desarrollo de la investigación científica		1*			

“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO MISIONAL				Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión de Certificación de Peritos Forenses	Gestión del Conocimiento Científico Forense	Gestión del Servicio Pericial	Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	
14	Incumplimiento en la aplicación de los Reglamentos, Protocolos, Instructivos, Procedimientos, Procesos, Guías relacionados con el servicio forense			3 (2*)		
15	Inadecuado manejo de los inventarios a cargo de los funcionarios			1*		Es un riesgo de la Gestión Administrativa, por tanto, debe trasladarse de la Gestión del Servicio Pericial.
16	Incumplimiento en la ejecución total del presupuesto asignado			1*		Es un riesgo de la Gestión Financiera, por tanto, debe trasladarse de la Gestión del Servicio Pericial.
17	Deficiencia en la trazabilidad de la información en los aplicativos institucionales			1*		Es un riesgo de la Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos, por tanto debe trasladarse de la Gestión de Servicio Pericial.
18	Inconstancia en la aplicación de los Reglamentos, Protocolos, Instructivos, Procedimientos, Procesos, Guías relacionados con el servicio forense			1		Suprimir este riesgo y unificarlo el nombre del riesgo que aparece en el ítem 14.
Total general		1	4	7	0	
No. De Riesgos por Proceso		12				
Porcentaje de participación por Proceso		21%				

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación
(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos misionales registran (12) riesgos que representan el (21%) de los riesgos de gestión. En la tabla 4, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifican 9 de ellos que se encuentran en un Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo).

El proceso de Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses no registra riesgos de gestión para la vigencia 2019.

Dentro de los 12 riesgos de los Procesos Misionales, se requiere evaluar las recomendaciones dadas, sobre algunos riesgos los cuales aparecen en la casilla de "comentarios de la Oficina de Control Interno".

5.3.5 Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 5: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019

MACROPROCESO	Misional			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión de Certificación de Peritos Forenses	0	1	0	1
Gestión del Conocimiento Científico Forense	3	0	1	4
Gestión del Servicio Pericial	6	0	1	7
Total general	9	1	2	12
Porcentaje	75%	8%	17%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de los Procesos Misionales, el 75% fueron cerradas (9), el 17% permanecen vencidas (2) y el 8% abiertas (1). Las tres No conformidades pendientes de cerrar, corresponden (1) al proceso de Gestión de Certificación de Peritos Forenses, (1) al proceso de Gestión del Conocimiento Científico Forense y (1) al Proceso de Gestión del Servicio Pericial.

5.3.6 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - Vigencia 2019

Tabla 6: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019

Ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE APOYO							Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión Administrativa	Gestión Financiera	Gestión de Infra. Tecn. y Servicios Informáticos	Gestión y Soporte Jurídico	Gestión del Talento Humano	Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	Gestión Ambiental	
19	Inadecuado manejo de los inventarios a cargo de los funcionarios	3(2*)							
20	Prestar en forma inoportuna el servicio de mantenimiento	3*							
21	Afectación del Sistema de Gestión Documental	2(1*)							
22	No proveer oportunamente los bienes y servicios requeridos para el cumplimiento de la misión del instituto	2*							
23	Inadecuada asignación de correspondencia ingresada al Instituto	1*							
24	Inadecuada elaboración del plan de	1							

“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

Ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE APOYO							Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión Administrativa	Gestión Financiera	Gestión de Infra.Tecn. y Servicios Informáticos	Gestión y Soporte Jurídico	Gestión del Talento Humano	Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	Gestión Ambiental	
	adquisiciones								
25	Inoportunidad de contar con información actualizada de la bases de datos equipos de laboratorio	1							
26	Inoportunidad en el desarrollo de proyectos de infraestructura	1							
27	Inoportunidad en la atención de solicitudes realizadas por autoridades judiciales	1*							
28	Pérdida y/o deterioro de documentos sensibles de consulta periódica en el Archivo	1*							
29	Realización de procesos inadecuados de contratación	1							Este riesgo requiere mejor redacción. Se sugiere de la siguiente manera "Realización de actividades inadecuadas en alguna de las fases del Proceso de Contratación". Este riesgo fue catalogado como Riesgo de Corrupción (ver numeral 5.4.5, tabla 14- Listado de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019, ítem 14 del presente documento)
30	Incumplimiento en la ejecución total del presupuesto asignado		2						
31	Errores en la transmisión de la información registrada en Exógenas		1						
32	Fraude electrónico de los saldos en banco		1*						
33	Inadecuada emisión de información contable y tributaria para las necesidades de los usuarios y entes de control		1*						
34	Incumplimiento de las normas de seguridad de la información			1					
35	Inestabilidad de la plataforma tecnológica			1					
36	Inoportuna prestación de servicios informáticos			1					
37	Manejo inadecuado del recurso informático			1					Riesgo que se materializó según auditoría AI-0-02-2019
38	Incumplimiento en la aplicación de la evaluación del desempeño dirigida a todos los servidores públicos.					1*			
39	Incumplimiento en la ejecución del Plan Anual de Bienestar Social y de Estímulos					1*			
40	Personal seleccionado sin las condiciones					1*			

Ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE APOYO							Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión Administrativa	Gestión Financiera	Gestión de Infra.Tecn. y Servicios	Gestión y Soporte Jurídico	Gestión del Talento Humano	Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	Gestión Ambiental	
	requeridas								
41	Incumplimiento en la ejecución de las actividades, seguimiento y control al plan de trabajo anual de GNGSSTMA						1*		
42	Incumplimiento al normal desarrollo de las actividades del plan de trabajo ambiental del Instituto							1*	
Total general		17	5	4	0	3	1	1	
No. De Riesgos por Proceso		31							
Porcentaje de participación por Proceso		55%							

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos de apoyo registran (31) riesgos que representan el (55%) de los riesgos de gestión. En la tabla 6, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifican (18) de ellos que se encuentran en un Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo) y se encuentran marcados con un (*).

El proceso de Gestión y Soporte Jurídico no registra riesgos de gestión para la vigencia 2019.

Dentro de los riesgos de apoyo, se requiere evaluar las recomendaciones dadas, sobre algunos riesgos los cuales aparecen en la casilla de "comentarios de la Oficina de Control Interno". Además, se hace necesario la aplicación de la Resolución No. 193 de 2016 de Contaduría General de la Nación, Parágrafo 2 del Artículo 5, en lo relacionado con el anexo del Procedimiento para la evaluación del control interno contable (Numeral 1.4 - Riesgo de Índole Contable).

5.3.7 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Apoyo - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 7: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019

MACROPROCESO	Apoyo			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión Administrativa	15	0	2	17
Gestión Financiera	5	0	0	5
Gestión del Talento Humano	2	0	1	3

MACROPROCESO	Apoyo			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	4	0	0	4
Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	0	0	1	1
Gestión Ambiental	0	0	1	1
Total general	26	0	4	30
Porcentaje	87%	0%	13%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de los Procesos de Apoyo, el 87% fueron cerradas (26) y el 13% permanecen vencidas (4). Las (4) No conformidades pendientes de cerrar, corresponden: (2) del proceso de Gestión Administrativa, (1) del Proceso de Gestión de Talento Humano, (1) del proceso de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo y (1) del Proceso de Gestión Ambiental.

5.3.8 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - Vigencia 2019

Tabla 8: Listado de los Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE EVALUACIÓN Y CONTROL		Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión del Sistema de Evaluación y Control	Gestión de Participación Ciudadana	
41	Inadecuada elaboración del Programa Único Nacional de Auditorías y Seguidimientos (PUNAS) o del Programa Nacional de Asesorías y Acompañamientos (PANA)	1		
42	Inadecuada trazabilidad en el tratamiento a las no conformidades reales y potenciales.	1		Riesgo que debe registrarse en Administración SIG, acorde al hallazgo de la Auditoría interna.
43	Incumplimiento de la ejecución de las auditorías, seguidimientos, asesorías y acompañamientos programados	1		
44	Falta de mecanismos de participación ciudadana y servicio al ciudadano.		1	

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE EVALUACIÓN Y CONTROL		Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión del Sistema de Evaluación y Control	Gestión de Participación Ciudadana	
45	Inadecuado seguimiento y la oportuna respuesta a las solicitudes de nuestros clientes y partes interesadas.		1*	Se recomienda ajustar la redacción del riesgo. Se sugiere "Inoportunidad en el seguimiento a las respuestas de las solicitudes de nuestros cliente y partes interesadas.
Total general		3	2	
No. De Riesgos por Proceso		5		
Porcentaje de participación por Proceso		9%		

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación
(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos de Evaluación y Control registran (5) riesgos que representan el (9%) de los riesgos de gestión. En la tabla 8, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifica 1 de ellos que se encuentran en un Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo).

Dentro de los (5) riesgos del Proceso de Evaluación y Control, se requiere evaluar las recomendaciones dadas, sobre algunos riesgos los cuales aparecen en la casilla de "comentarios de la Oficina de Control Interno".

5.3.9 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 9: Riesgos de Gestión – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019

MACROPROCESO	Evaluación y Control			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión de Participación Ciudadana	0	0	2	2
Gestión del Sistema de Evaluación y Control	3	0	0	3
Total general	3	0	2	5
Porcentaje	60%	0%	40%	100%

"Ciencia con sentido humanitario, un mejor país"

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de los Procesos de Evaluación y Control, el 60% fueron cerradas (3) y el 40% permanecen vencidas (2). Las (2) No conformidades pendientes de cerrar, corresponden: (2) del proceso de Gestión de Participación Ciudadanía.

5.3.10 Riesgos de Gestión – Macroproceso de Evaluación y Control – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019

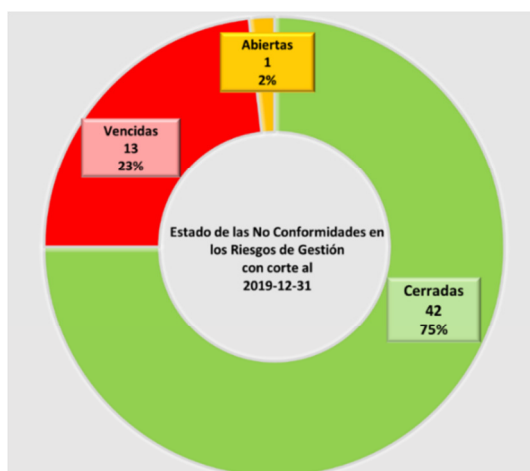
Tabla 10: Riesgos de Gestión – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019

Macroprocesos	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general	% parte.
Estratégico	4	0	4	8	14%
Misional	9	1	2	12	21%
Apoyo	26	0	5	31	55%
De evaluación y control	3	0	2	5	9%
Totales	42	1	13	56	100%
Porcentaje del estado de las NCP/NCR	75%	2%	23%		

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En términos generales, el estado de las (56) No Conformidades de los Macroprocesos del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses a la vigencia del 2019-12-31, para los 56 riesgos de gestión, tuvieron el siguiente comportamiento: el 75% fueron cerradas que corresponden a 42 No Conformidades, 23% se encontraban vencidas (13) y un 2% abiertas (1), tal como se visualiza en la tabla 10 y el Gráfico 4.

Gráfico 4 – Riesgos de Gestión – Cantidad y Porcentaje del Estado de las No Conformidades - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

En el gráfico 4, se visualiza que al final de la vigencia de 2019, quedaron pendientes por cerrar el (25%) de las No Conformidades correspondientes a (14) No Conformidades de las (56) que fueron registradas para riesgos de gestión, (13) de ellas en estado de “vencidas” y (1) en estado “abiertas”.

5.3.10 Riesgos de Gestión – Evaluación de controles - vigencia 2019

Al realizar una muestra de las No Conformidades registradas en el aplicativo ISOLUCION, respecto a las acciones planeadas para darle tratamiento al riesgo se pudo establecer:

- a. Algunas de las acciones planeadas dentro de la No conformidad deben convertirse en controles formalizados en los documentos asociados al Proceso de Gestión donde pertenece el riesgo evaluado. Lo anterior contribuye a la disminución en el registro de No conformidades y a la actualización de actividades de control dentro los documentos del Proceso. Un ejemplo a aplicar es:

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
Gestión Administrativa	Inoportunidad de contar con información actualizada de la bases de datos equipos de laboratorio	Establecer control en el momento que se envía el cronograma de servicios a prestar en el año vs la revisión realizada por las Regionales al cronograma enviado.	Incluir esta acción dentro de las actividades del Procedimiento de “Gestión De Servicios Técnicos Especializados” y en el instructivo “Servicio De Mantenimiento Preventivo A Equipos De Intermedia Tecnología y Electromecánicos”
Gestión de la Comunicación	No publicación de la información generada en las Direcciones Regionales por los canales de información dirigidos al público externo	Realizar seguimiento al cumplimiento de publicaciones de las direcciones regionales y diferentes dependencias	Incluir esta acción dentro de las actividades del Procedimiento de “Comunicación Institucional”
Gestión del Servicio Pericial	Incumplimiento en la aplicación de los Reglamentos, Protocolos, Instructivos, Procedimientos, Procesos, Guías relacionados con el servicio forense	Verificar el cumplimiento de las directrices de cadena de custodia mediante revisiones, inspecciones o supervisiones.	Incluir esta acción dentro de las actividades del Instructivo de “Directrices Para La Aplicación De La Cadena De Custodia En El Inmlcf”
Gestión de Participación Ciudadana	Falta de mecanismos de participación ciudadana y servicio al ciudadano.	Diseñar las estrategias para que la ciudadanía conozca los canales de participación Definir criterios para aplicar las estrategias de participación	Incluir estas acciones dentro de las actividades del Procedimiento “Participación Ciudadana A Través De La Página WEB”

Fuente: Datos tomados del Aplicativo ISOLUCION

“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

- b. Otras acciones que se registran en la No conformidad no son actividades de control que permitan tratar o disminuir o mitigar el riesgo

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
Gestión Administrativa	Inadecuado manejo de los inventarios a cargo de los funcionarios	Socializar a los coordinadores y los suplentes de los grupos de la Regional Bogotá sobre la aplicación del procedimiento de inventario físico y gestión de los elementos en servicio. Solicitar al Grupo Nacional de Gestión de Bienes e inventarios, evaluar la viabilidad de habilitar en el SIAF a los coordinadores de la Regional, la consulta de los elementos a cargo de su dependencia, con el fin de conocer a quién le pertenecen los elementos y optimizar la realización de los traslados y actualización. Solicitar a la Oficina de Personal, evaluar la posibilidad de incluir dentro de las inducciones y reinducciones a los servidores públicos el tema de manejo, control y uso adecuado de los inventarios en el instituto.	Las acciones registradas no permiten darle tratamiento al riesgo. Se sugiere incluir dentro del Procedimiento “Inventario Físico Y Gestión De Los Elementos Muebles En Servicio”, una tarea de control asignada a los responsables de las unidades organizacionales que incluya “Realizar Periódicamente (mensual o trimestral) una Revisión De Inventarios asignados a los funcionarios”
Gestión de Planeación Institucional	Incorrecta formulación de Planes Operativos	Actualizar el Procedimiento de Planeación Institucional Realizar Jornada de Difusión y actualización en temas de Planeación	Las acciones registradas no permiten darle tratamiento al riesgo. Se sugiere incluir dentro del Procedimiento “Planeación Estratégica” la actividad de” Revisar periódicamente los planes operativos”

Fuente: Datos tomados del Aplicativo ISOLUCION

5.4 Riesgos de Corrupción

5.4.1 Análisis comparativo de control y seguimiento de los riesgos de corrupción del segundo semestre del 2019

Tabla 11: Estado de los Riesgos de Corrupción agrupados por Macroproceso y por Nivel de aceptación – vigencia 2019

RIESGOS DE CORRUPCIÓN MACROPROCESOS DEL PROCESO INSTITUCIONAL	ANTES DE CONTROLES					DESPUES DE CONTROLES					% De Participación del Riesgo en el Macroproceso
	BAJO	MODERADO	ALTO	EXTREMO	TOTALES	BAJO	MODERADO	ALTO	EXTREMO	TOTALES	
Estratégico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Misional	0	9	11	39	59	6	26	11	16	59	66%
Apoyo	0	3	7	17	27	3	11	7	6	27	30%
Evaluación y Control	0	2	2	0	4	1	1	2	0	4	4%
Total general	0	14	20	56	90	10	38	20	22	90	100%
Cantidad	14		76			48		42			
%	16%		84%			53%		47%			
NIVEL	ACEPTABLE		NO ACEPTABLE			ACEPTABLE		NO ACEPTABLE			

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En la Tabla 11, se visualiza el número de riesgos de corrupción registrados en el Mapa institucional de riesgos agrupados por macroproceso y por Nivel de aceptación del Riesgo

De la tabla anterior se puede deducir:

- El Instituto registra en su mapa noventa (90) riesgos de corrupción, representados así: 59 del proceso de Misional que equivalen a un 66%, 27 del proceso de apoyo que representan un 30% y 4 del proceso de evaluación y control equivalentes a un 4% (ver gráfico 5). En el proceso estratégico no tiene identificados riesgos de corrupción.
- En cuanto al nivel de aceptación, el riesgo inherente fue de un 16% de nivel aceptable (Nivel Bajo/Moderado), finalizando en un 53% en el riesgo residual, lo que indica que en la vigencia 2019, se logró realizar una gestión en un 37% de los riesgos de corrupción, es decir que al final del año se pudieron gestionar 34 riesgos en el nivel bajo y moderado (ver gráfico 6).

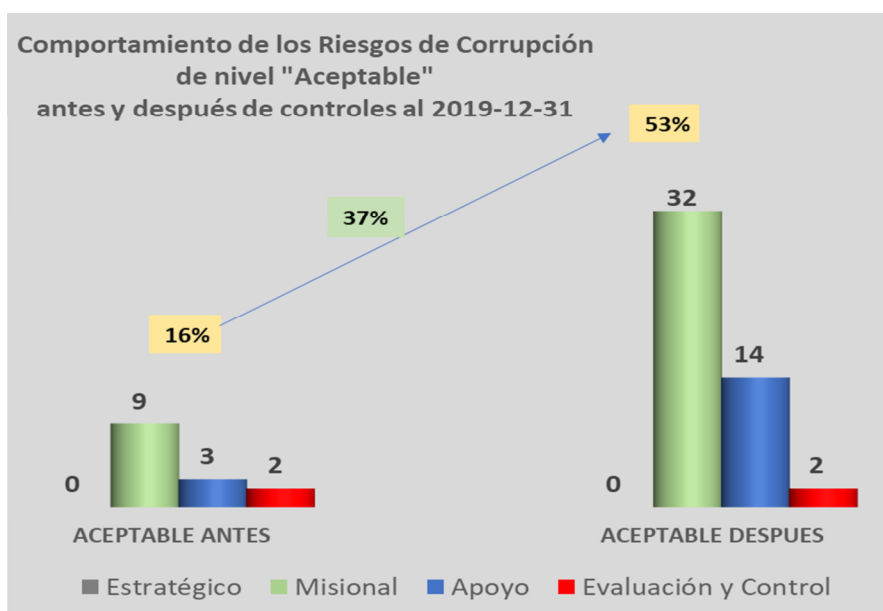
- c. En lo relacionado con los riesgos de corrupción que se encuentran en un nivel “No aceptable” (nivel alto/catastrófico), el riesgo inherente fue de un 84%, finalizando en un riesgo residual del 47%, lo que indica que se redujo en la vigencia de 2019 en un 37% de los riesgos de nivel “No aceptable”, equivalente a 34 riesgos de nivel alto y extremo (ver gráfico 7).

Gráfico 5 – Representación de los Riesgos de Corrupción por Macroproceso – vigencia 2019



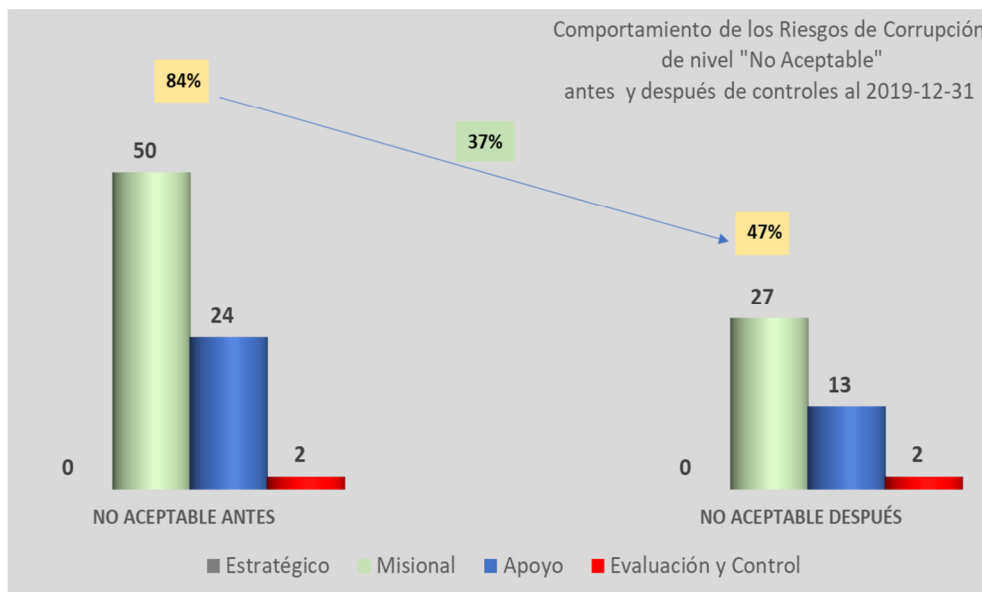
Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

Gráfico 6 – Nivel “Aceptable” De Los Riesgos De Corrupción - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación
“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

Gráfico 7 – Nivel “No Aceptable” De Los Riesgos De Corrupción - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

5.4.2 Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso Estratégico- vigencia 2019

Los Procesos de Gestión de la Planeación Institucional, Administración SIG y Gestión a la Comunicación que hacen parte del Macroproceso Estratégico no identificaron riesgos de corrupción.

5.4.3 Análisis de los Riesgos de Gestión – Macroproceso Misional - Vigencia 2019

Tabla 12: Riesgos de Corrupción– Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO MISIONAL				Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión de Certificación de Peritos Forenses	Gestión del Conocimiento Científico Forense	Gestión del Servicio Pericial	Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	
1	Presión o influencia indebida (interna y/o externa) para que la gestión de una solicitud no siga los procedimientos institucionales establecidos.	1	1	7(3*)	0	
2	Actuación indebida en la declaración de imparcialidad y/o de conflicto de interés	1*	1*	7 (3*)	0	

“Ciencia con sentido humanitario, un mejor país”

Ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO MISIONAL				Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión de Certificación de Peritos Forenses	Gestión del Conocimiento Científico Forense	Gestión del Servicio Pericial	Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	
3	Cambio, pérdida o alteración del Informe Pericial			9(3*)	0	
4	Cambio, pérdida o alteración del Elemento Material Probatorio			8(4*)	0	
5	Cobros indebidos de los servicios forenses			7(4*)	0	
6	Emitir informes periciales con información que no corresponde a la realidad			7(3*)	0	
7	Inoportuna contestación a solicitudes que exigen términos legales			3(2*)	0	Es un riesgo del Proceso de Gestión y Soporte Jurídico
8	Facilitar información clasificada como de reserva sumarial a terceros no autorizados			2*	0	
9	Uso inadecuado de la información catalogada como reservada			2	0	
10	Deficiencia en la supervisión, control y vigilancia de los contratos celebrados por el instituto para la adquisición de bienes o servicios			1*	0	Es un riesgo del Proceso de Gestión administrativa
11	Manejo inadecuado y mal intencionado de los certificados de defunción asignados			1*	0	
12	Pérdida o deterioro de expedientes, Elementos Materiales Probatorios y/o solicitudes			1	0	Suprimir este riesgo y unificarlo con el riesgo que aparece en el ítem 4.
Total general		2	2	55	0	
No. De Riesgos por Proceso		59				
Porcentaje de participación por Proceso		66%				

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos misionales registraron (59) riesgos que representan el (66%) de los riesgos de corrupción. En la tabla 12, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifican 28 de ellos que se encuentran en un Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo) marcados con (*).

El proceso de Gestión del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses no identificó riesgos de corrupción para la vigencia 2019.

Dentro de los 12 riesgos de los Procesos Misionales, se requiere evaluar las recomendaciones dadas, sobre algunos riesgos los cuales aparecen en la casilla de “comentarios de la Oficina de Control Interno”.

5.4.4 Riesgos de Corrupción – Macroproceso Misional - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 13: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso Misional - vigencia 2019

MACROPROCESO	Misional			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión de Certificación de Peritos Forenses	2	0	0	2
Gestión del Conocimiento Científico Forense	2	0	0	2
Gestión del Servicio Pericial	45	3	7	55
Total general	49	3	7	59
Porcentaje	83%	5%	12%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de Corrupción de los Procesos Misionales, el 83% fueron cerradas (49), el 5% se encuentran abiertas (3) y el 12% permanecen vencidas (7). Las (10) No conformidades pendientes de cerrar corresponden al Proceso de Gestión del Servicio Pericial.

5.4.5 Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - Vigencia 2019

Tabla 14: Listado de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019

Ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE APOYO							Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión Administrativa	Gestión Financiera	Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	Gestión y Soporte Jurídico	Gestión del Talento Humano	Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	Gestión Ambiental	
10	Deficiencia en la supervisión, control y vigilancia de los contratos celebrados por el instituto para la adquisición de bienes o servicios	9(4*)				0	0	0	Este riesgo puede ser transversal debido a que en todos los procesos se asignan responsables de la supervisión, control y

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE APOYO							Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión Administrativa	Gestión Financiera	Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	Gestión y Soporte Jurídico	Gestión del Talento Humano	Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo	Gestión Ambiental	
									vigilancia.
11	Posibilidad de influenciar la etapa precontractual, para beneficiar a un tercero al momento de adjudicar el contrato.	4(3*)	1			0	0	0	
12	No contratar los bienes, servicios u obras requeridos	1*				0	0	0	
13	Presión o influencia indebida (interna y/o externa) para que la gestión de una solicitud no siga los procedimientos institucionales establecidos.	1*				0	0	0	
14	Realización de procesos inadecuados de contratación	1*				0	0	0	
15	Inadecuado manejo de la Caja Menor		7(1*)			0	0	0	
16	Desvío de recursos físicos y económicos de la Dirección Regional y/o Seccional		1*			0	0	0	
17	Vulnerabilidad de la información contenida en los aplicativos y sistemas de información institucionales			1		0	0	0	
18	Existencia de daño antijurídico				1*	0	0	0	
Total general		16	9	1	1	0	0	0	
No. De Riesgos por Proceso		27							
Porcentaje de participación por Proceso		30%							

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación
(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos de apoyo registran (27) riesgos que representan el (30%) de los riesgos de corrupción. En la tabla 14, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifican 13 de ellos que se encuentran en un Nivel “No Aceptable” (Alto/Extremo).

Los Procesos de Gestión de Talento Humano, Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión Ambiental no identificaron riesgos de corrupción para la vigencia 2019.

Dentro de los 27 riesgos de los Procesos de Apoyo, se requiere evaluar las recomendaciones dadas, sobre algunos riesgos los cuales aparecen en la casilla de “comentarios de la Oficina de Control Interno”.

5.4.6 Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Apoyo - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 15: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Apoyo - vigencia 2019

MACROPROCESO	Apoyo			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión Administrativa	12	0	4	16
Gestión Financiera	6	1	2	9
Gestión del Talento Humano	0	0	0	0
Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	2	1	0	3
Gestión y Soporte Jurídico	0	0	1	1
Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	0	0	0	0
Gestión Ambiental	0	0	0	0
Total general	20	2	7	29
Porcentaje	69%	7%	24%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de Corrupción de los Procesos de Apoyo, el 69% fueron cerradas (26), el 7% permanecen abiertas (2) y el 24% permanecen vencidas (7). Las (9) No conformidades pendientes de cerrar, corresponden a: (4) del proceso de Gestión Administrativa, (3) del Proceso de Gestión Financiera, (1) del proceso de Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos y (1) del Proceso de Gestión y Soporte Jurídico.

5.4.7 Análisis de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - Vigencia 2019

Tabla 16: Listado de los Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019

ítem	Nombre del Riesgo	PROCESO DE EVALUACIÓN Y CONTROL		Comentarios de la Oficina de Control Interno
		Gestión del Sistema de Evaluación y Control	Gestión de la Participación Ciudadana	
19	Emitir decisiones o actuaciones disciplinarias, que no se ajusten a la realidad procesal y/o sustancial.	1	0	
20	Pérdida de datos que fueron registrados en el Sistema de Información de Procesos Disciplinarios	1	0	
21	Que se presenten nulidades por realizar pruebas una vez vencido los términos procesales	1	0	
22	Que se pueda eliminar u ocultar información relacionada con el proceso auditar	1	0	
Total general		4	0	
No. De Riesgos por Proceso		4		
Porcentaje de participación por Proceso		4%		

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

(*) Riesgos de Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo)

Los Procesos de Evaluación y Control registran (4) riesgos que representan el (4%) de los riesgos de corrupción. En la tabla 16, se visualiza en el listado de los riesgos, donde se identifican 2 de ellos que se encuentran en un Nivel "No Aceptable" (Alto/Extremo).

5.4.8 Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control - Estado de las No Conformidades - vigencia 2019

Tabla 17: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Macroproceso de Evaluación y Control - vigencia 2019

MACROPROCESO	Evaluación y Control			
Etiquetas de fila	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general
Gestión de Participación Ciudadana	0	0	0	0
Gestión del Sistema de Evaluación y Control	1	0	3	4
Total general	1	0	3	4
Porcentaje	25%	0%	75%	100%

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

"Ciencia con sentido humanitario, un mejor país"

En cuanto al estado de las No Conformidades que fueron registradas para el tratamiento de los Riesgos de Corrupción de los Procesos de Evaluación y Control, el 25% fueron cerradas (1) y el 75% permanecen vencidas (3). Las (3) No conformidades pendientes de cerrar, corresponden al proceso de Gestión del Sistema de Evaluación y Control.

5.4.9 Riesgos de Corrupción – Macroproceso de Evaluación y Control – Consolidado de las No Conformidades - vigencia 2019

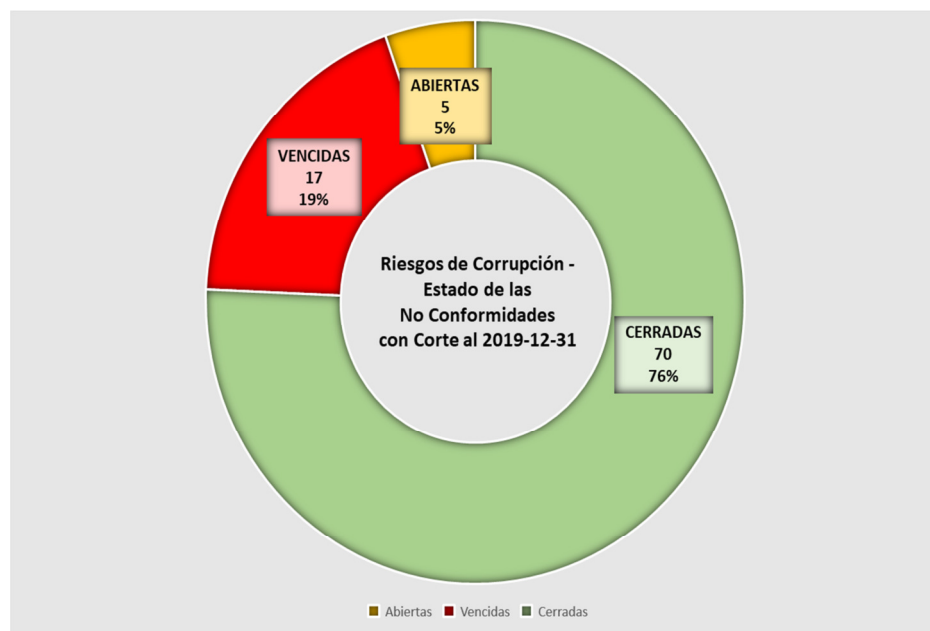
Tabla 18: Riesgos de Corrupción – Estado de No Conformidades - Todos los Macroprocesos - vigencia 2019

Macroprocesos	Cerradas	Abiertas	Vencidas	Total general	% parte.
Estratégico	0	0	0	0	0%
Misional	49	3	7	59	64%
Apoyo	20	2	7	29	32%
De evaluación y control	1	0	3	4	4%
Totales	70	5	17	92	100%
Porcentaje del estado de las NCP/NCR	76%	5%	19%		

Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En términos generales, el estado de las (92) No Conformidades de todos los Macroprocesos del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses a la vigencia del 2019-12-31, para los 90 riesgos de corrupción, tuvieron el siguiente comportamiento: el 76% fueron cerradas que corresponden a 70 No Conformidades, 19% se encontraban vencidas (17) y un 5% abiertas (5), tal como se visualiza en la tabla 18 y el Gráfico 8.

Gráfico 8 – Riesgos de Corrupción – Cantidad y Porcentaje del Estado de las No Conformidades - Vigencia De 2019



Fuente: Datos suministrados por la Oficina de Planeación

En el gráfico 8, se visualiza que al final de la vigencia de 2019, quedaron pendientes por cerrar el (24%) de las No Conformidades, correspondientes a (22) No Conformidades de las (92) que fueron registradas para riesgos de Corrupción, (17) de ellas en estado de “vencidas” y (5) en estado “abiertas”.

5.4.10 Riesgos de Corrupción – Evaluación de controles - vigencia 2019

Al realizar una muestra de las No Conformidades registradas en el aplicativo ISOLUCION, respecto a las acciones planeadas para darle tratamiento al riesgo de corrupción se pudo establecer:

- Algunas de las acciones planeadas dentro de las No conformidad deben convertirse en controles formalizados en los documentos asociados al Proceso de Gestión donde pertenece el riesgo de corrupción evaluado. Lo anterior contribuye a la disminución en el registro de No conformidad y a la actualización de actividades de control dentro los documentos del Proceso. A continuación, se muestran casos a aplicar:

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
Gestión del Servicio Pericial	Cambio, pérdida o alteración del Elemento Material Probatorio	Generar controles en los inventarios de los EMP. Revisión periódica de los EMP en los laboratorios (Estado del	Incluir esta acción dentro de las actividades de un instructivo relacionado con la “Administración de los EMP”

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
		EMP, Cantidad, Ubicación, Registro de Cadena de Custodia)	
Gestión y Soporte Jurídico	Inoportuna contestación a solicitudes que exigen términos legales	Establecer un mecanismo para controlar los tiempos de respuesta a derechos de petición y/o tutelas Evaluar la eficacia del mecanismo diseñado para controlar los tiempos de respuesta a derechos de petición y tutelas.	Incluir esta acción dentro de las actividades del Procedimiento de "Contestación A Derechos De Petición" y "Respuesta A Tutelas Presentadas En Contra Del Inmlcf"
Gestión Administrativa	Deficiencia en la supervisión, control y vigilancia de los contratos celebrados por el instituto para la adquisición de bienes o servicios	Verificar que los servidores públicos designados por el ordenador del gasto para el control y vigilancia, conozcan la normatividad interna asociada a las actividades a desempeñar. Hacer reuniones de seguimiento para identificar el estado de ejecución de los contratos de manera trimestral. Solicitar que las comunicaciones se envíen antes del iniciar la ejecución a los designados para la supervisión y vigilancia de los contratos.	Incluir esta acción dentro de las actividades del Instructivo "Supervisión de Contratos"

Fuente: Datos tomados del Aplicativo ISOLUCION

- b. Otras acciones que se registran en la No conformidad no son actividades de control que permitan tratar o disminuir o mitigar el riesgo de corrupción.

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
Gestión del Sistema de Evaluación y Control	Pérdida de datos que fueron registrados en el Sistema de Información de Procesos Disciplinarios	Retroalimentación del aplicativo de Procesos Disciplinarios	Las acciones registradas no permiten darle tratamiento al riesgo. Se sugiere incluir dentro del Procedimiento "Investigación Disciplinaria", una tarea de control relacionada con "Verificar las copias de respaldo realizadas al Sistema de

Proceso	Riesgo	Acciones	Comentarios y sugerencias de la OCI
			Información de Procesos Disciplinarios"
Gestión de Infraestructura Tecnológica y Servicios Informáticos	Vulnerabilidad de la información contenida en los aplicativos y sistemas de información institucionales	El GNGD realizara el registro de incidentes (aquellos eventos que afectan la normal prestación del servicio), requerimientos (peticiones o solicitudes de nuevos desarrollos o modificaciones) e incidentes de seguridad (aquellos eventos que atenten contra la disponibilidad, confidencialidad e integridad de la información) de los sistemas de información y bases de datos relacionadas a las actividades del grupo. Finalizar la construcción y aprobación de los documentos propios de las actividades realizadas por el Grupo Nacional de Gestión de Desarrollo. El GNTIC generará una estrategia para garantizar la revisión del cumplimiento técnico que permita la revisión periódica de los sistemas de información para determinar el cumplimiento con las normas y políticas de seguridad de la información de conformidad con las políticas de seguridad de la información del Instituto.	Las acciones registradas no permiten darle tratamiento al riesgo. Se sugiere incluir dentro de los Procedimientos de "Gestión de incidentes de Seguridad de la Información" y "Gestión de incidentes de Tecnologías de la Información" una actividad de control relacionada con "Realizar monitoreos periódicos para evitar posibles vulnerabilidades a los Sistemas de Información y/o aplicativos institucionales".

Fuente: Datos tomados del Aplicativo ISOLUCION

6 RECOMENDACIONES

De acuerdo a los resultados al seguimiento realizado al segundo semestre de los Riesgos de Gestión y corrupción con corte al 31 de diciembre de 2019, se recomienda:

- Incorporar riesgos de Seguridad Digital al Mapa Institucional de Riesgos Institucionales de la vigencia 2020, tal como se encuentra establecido en el artículo 8 "Tipificación de los Riesgos Institucionales", de la Resolución No.000858 del 4 de diciembre de 2019 (Política de Gestión del Riesgo).

- b. Incorporar riesgos en el Macroproceso de Apoyo de Gestión Financiera, contemplados en el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable, según Resolución No. 193 de 2016 de Contaduría General de la Nación.
- c. Identificar Riesgos de Gestión para los procesos de Gestión y Soporte Jurídico, Gestión del Sistema de Medicina Legal y Ciencias Forenses. A su vez, evaluar la viabilidad de incluir riesgos de Corrupción para los Procesos de Planeación Institucional, Comunicación, Administración SIG, Gestión del Talento Humano y Gestión del Sistema de Medicina Legal y Ciencias Forenses.
- d. Publicar en la página institucional el informe de Gestión de los Riesgos Institucionales vigencia 2019, establecido en el Procedimiento de Gestión de Riesgos código DG-E-P-022-V06, Actividad 7.2, debido a que a la fecha del presente informe no han sido publicado.
- e. Que los responsables de los Procesos con la asesoría y acompañamiento de la Oficina de Planeación, realicen un mayor control y monitoreo en cada cuatrimestre a las acciones que fueron implementadas y registradas en ISOLUCIÓN para evaluar su eficacia y a su vez, permitir la disminución del riesgo de un nivel “No Aceptable” (Nivel Alto o Extremo) a un Nivel “Aceptable”, (Bajo o Moderado). Este esquema ha sido contemplado dentro de la Norma NTC/ISO 9001:2015, la cual establece el pensamiento basado en riesgos. También es referida dentro de la Primera y Segunda Línea de Defensa del artículo 6, “Responsabilidad y Compromiso”, de la Resolución No.000858 de 2019.
- f. Realizar una depuración y actualización de los riesgos institucionales, de acuerdo a los comentarios de la Oficina de Control Interno realizados en cada una de las tablas incluidas en el presente informe, según lo establecido en el artículo 10 “Monitoreo, actualización y consolidación del mapa de riesgos” de la Resolución No.00858 de 2019.
- g. Incluir en el Monitoreo cuatrimestral de los riesgos, el control y seguimiento de las No conformidades a fin de obtener al final de la vigencia el cierre total de las mismas. Lo anterior, debido a que en la vigencia con corte al 2019-12-31, quedaron pendientes por cerrar el 24% de No conformidades a riesgos de Gestión y 24% a Riesgos de Corrupción.
- h. Evaluar las acciones incorporadas en las No conformidades que se encuentran asociadas a los riesgos de gestión y corrupción, para que estas acciones se conviertan en actividades de control dentro de los documentos asociados al proceso evaluado y así disminuir el registro de No Conformidades en el aplicativo ISOLUCION y la actualización de documentos del SIG (Ver numerales 5.3.10 y 5.4.10 del presente informe).
- i. Iniciar la implementación de las líneas de defensa para fortalecer la administración del riesgo en el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, tal como lo establece la Resolución No.000858 de 2019.

7 CONCLUSIONES

El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses se encuentra en el proceso de implementación de MIPG – 7ª Dimensión, donde se hace necesario que las líneas de defensa desarrollen su labor con el propósito de realizar una adecuada administración del riesgo y la evaluación de los controles en todos los procesos que hacen parte del Mapa de Procesos Institucional.

El proceso de monitoreo y seguimiento de los riesgos de corrupción y de gestión requiere fortalecerse en la medida que los dueños de los procesos se empoderen de la administración de los eventos no deseado y efectúen un seguimiento periódico de los controles que reduzcan el riesgo a un nivel “Aceptable”.

Se cuenta con el aplicativo ISOLUCION donde se registran los riesgos y las No conformidades asociadas estos eventos de tal manera que esta herramienta contribuya a realizar en forma periódica el monitoreo y seguimiento requerido.



NÉSTOR FAN LEÓN NIÑO

Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto: Henry Cortés Contreras. Profesional Especializado – Oficina de Control Interno

Aprobó: Néstor Fan León Niño – Jefe de Oficina de Control Interno

Fecha de elaboración: 2020-02-19