



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN
Y BIENESTAR ANIMAL

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN
INFORME DE AUDITORIA

Código: PV01-PRO2-F04

Versión



PROCESO AUDITADO:

Todos los procesos – SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE GESTIÓN POR PROCESOS

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

Verificar el seguimiento de las acciones implementadas por los procesos del Instituto con el fin de mantener controlados los riesgos que pueden impedir el cumplimiento de los objetivos propuestos en el Plan Anual Operativo.

ALCANCE DE LA AUDITORIA:

El alcance del seguimiento se realiza al periodo enero a diciembre de 2019 a los riesgos identificados por cada proceso tanto de gestión como los de anticorrupción, dando las recomendaciones para el mejoramiento continuo.

METODOLOGIA:

La metodología utilizada para este seguimiento inicia tomando el monitoreo realizado por la oficina asesora de planeación y la verificación de las actividades y controles establecidos por los procesos, se tiene en cuenta los informes de auditorías internas y externas y se dan las recomendaciones a que hubiera lugar.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, elabora y aprueba el mapa de procesos que se encuentran distribuidos en los siguientes procesos:

a. Estratégicos:

Direccionamiento Estratégico
Talento Humano
Gestión del Comunicaciones

b. Misionales

Gestión del conocimiento asociada a la PYBA
Salud integral a la Fauna
Apropiación a la Cultura Ciudadana
Protección ante la crueldad
Regulación asociada a la PYBA

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

c. De Apoyo

Atención al Ciudadano
Gestión Jurídica
Gestión administrativa y documental
Gestión de Tecnología
Gestión Financiera

d. De evaluación

Evaluación y control a la Gestión.



Fuente de información: pagina Web del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal mediante Resolución 149 del 13 de diciembre de 2018, adoptó la política y los lineamientos para la administración de riesgos al Interior del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal.

Igualmente se realizó y se aprobó la guía metodológica para la administración de los riesgos, según acta de aprobación de la oficina asesora de planeación No. 047 del 14 de diciembre de 2018.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN
Y BIENESTAR ANIMAL

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN
INFORME DE AUDITORIA

Código: PV01-PRO2-F04

Versión



El objetivo de la política es establecer los lineamientos precisos acerca del tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos para minimizar los impactos o efectos que puedan impedir el cumplimiento de los objetivos del Instituto y gestionar los riesgos a un nivel aceptable.

1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

Durante la vigencia 2019 el proceso identificó cinco (5) riesgos y se realizaron los seguimientos en la vigencia 2019 y no se materializaron. Se recomienda continuar la socialización de los instrumentos elaborados para la elaboración de proyectos y el plan anual operativo para la vigencia 2020.

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Deficiencia en la implementación del Sistema Integrado de Gestión en el Instituto de Protección y Bienestar Animal
2	No realizar la asesoría y acompañamiento de manera oportuna y efectiva a los procesos en la administración de los riesgos en el Instituto
3	Deficiencia en la programación y ejecución del presupuesto de inversión en cada vigencia
4	Incoherencias entre la asociación del objeto asignado y la meta del proyecto por parte de los estructuradores de estudios previos en las subdirecciones

2. PROCESO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO

Este proceso identificó 6 riesgos que podrían afectar la gestión de las actividades del proceso dentro de estos se recomienda establecer controles en las actividades del plan de seguridad y salud en el trabajo, específicamente en los casos de accidentes el cual se reportan 24, con el fin de disminuir la materialización de este riesgo No. 5.

Por otra parte, en el riesgo No.4 se recomienda establecer controles en el cobro a las EPS que en las cuentas por cobrar del estado de resultado ha venido en incremento por incapacidades.

Se recomienda revisar el riesgo uno y dos, por cuanto el No. 2 está contenido en el primero y el dos esta contenido en el primero.

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Realizar nombramientos vacantes de la planta del IDPYBA sin el cumplimiento de los requisitos establecidos por la normatividad vigente.
2	Realizar la vinculación de una persona sin afiliaciones al sistema general de seguridad social.
3	Perdida o extravió de Documentos de las Historias laborales un Inadecuado manejo y Administración.
4	Entrega inoportuna de la nómina y sus aportes al área financiera.
5	Materialización de los peligros y amenazas descritos en la Matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos en SST, y el Plan de Emergencias y contingencias del Instituto.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRICTAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

6	Que no se realicen los acuerdos de gestión y las evaluaciones de desempeño de acuerdo a la normatividad legal vigente.
---	--

3. GESTION DE COMUNICACIONES

El proceso identificó tres procesos, durante la vigencia 2019, se utilizaron diferentes medios de comunicación entre los que se pudieron evidenciar página web, correos electrónicos, redes sociales como twitter, Facebook entre otros, medios televisivos, radiales y publicidad en folletos, volantes etc, para el desarrollo de la misión del Instituto.

Se recomienda tener en cuenta las normas de austeridad del gasto contemplado principalmente en el Decreto No.492 de 2019.

Igualmente se recomienda la socialización del manual de comunicaciones a todo nivel del Instituto.

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Incumplimiento a los lineamientos establecidos en el manual de comunicaciones
2	Información errada suministrada al interior de la entidad y a los medios de comunicación
3	No comunicar oportunamente los eventos o actividades que realice el Instituto a través de los diferentes canales de comunicación

4. SALUD INTEGRAL DE LA FAUNA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	No atención de caninos y felinos en estado de calle, sin propietario, en situación de urgencia vital
2	Retrasos en el cumplimiento de la meta, ejecución física para el Programa Integral de Esterilizaciones caninas y felinas en el D.C.
3	Probabilidad de riesgo biológico y físico por agentes patógenos Y químicos presentes en las palomas de plaza o en las excretas
4	Incumplimiento de los términos para dar contestación a los PQRS asignadas a la Subdirección de Atención a la Fauna

De acuerdo con el seguimiento realizado por control interno durante la vigencia 2019, se evidenció el incumplimiento de la meta ejecución física para el programa integral de esterilización por el cual se recomendó la identificación del riesgo.

Al igual en lo relacionado con la contestación oportuna de las peticiones, quejas, reclamos a los usuarios. Durante el 2019, por la inoportunidad en las respuestas se tomaron diferentes acciones como fue la revisión del procedimiento, reuniones con el proceso de atención al ciudadano y se disminuyó la inoportunidad en la contestación de los riesgos. Sin embargo, en el mes de diciembre se observaron 13 contestadas en forme inoportuna y 1 vencida sin contestar, por lo que se recomienda continuar revisando la causa de la falta de oportunidad.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

Es importante tener en cuenta que la identificación de los riesgos se hace cuando se evidencian aspectos que impidan al proceso cumplir con la meta u objetivos propuestos, riesgos que pueden ser internos o externos del proceso, como es el caso de la meta para la implantación de microchip.

5. APROPIACIÓN DE LA CULTURA CIUDADANA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	No atender las solicitudes ciudadanas para sumarse a los programas de participación con el Instituto
2	Aumento de casos de maltrato por desconocimiento, antecedentes culturales y patrones de comportamiento

El proceso identificó dos riesgos que se describieron anteriormente, para lo cual se realizaron entre otras actividades: consultas ciudadanas en diferentes zonas de las localidades, con el objetivo de identificar la percepción ciudadana de los servicios que ofrece el Instituto y la valoración que tienen de la prestación de los mismos; actividades para el fortalecimiento de organizaciones y fundaciones que orientan su accionar hacia la protección animal, aumentado la vinculación de organizaciones a la red de aliados de protección y bienestar animal.

Se implementaron tres campañas de sensibilización: Mirar y no Tocar, Distrito Alas y pisa el freno.

Por medio del Observatorio de Protección y Bienestar Animal, se realizó la primera medición de factores culturales sobre bienestar animal en Bogotá. Se consultó en noviembre de 2019 a 3.123 personas, hombres y mujeres, habitantes de Bogotá, de 13 años en adelante, de todas las localidades urbanas. Ahora Bogotá cuenta con información sobre actitudes, percepciones y prácticas asociadas a la relación entre personas y animales para que las entidades, la academia y las organizaciones sociales defensoras de los animales puedan generar acciones que permitan trabajar la temática de acuerdo con los resultados que se obtuvieron.

6. GESTION DEL CONOCIMIENTO ASOCIADO A LA PYBA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	No contar con un sistema de información adecuado a las necesidades misionales de manejo de información dentro del instituto
2	No contar con una metodología de investigación adecuada para los propósitos institucionales

En el primer riesgo se establecieron acciones que aún se encuentran en proceso de realización por lo que se recomienda establecer controles que puedan cumplir con las acciones y mantener el riesgo controlado.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

Se estructuró el procedimiento de productos de investigación desde el año 2018.

Se actualizó el procedimiento productos de investigación con el fin de fortalecer la forma de suministrar la información y se trabaja con el grupo de semilleros de investigación, se inicia la convocatoria para que investigadores, estudiantes y grupos de interés presenten sus investigaciones en protección y bienestar animal, generando espacios de socialización de conocimientos adquiridos sobre el tema.

Se recomienda que se publiquen en la página web los documentos que a través de investigación se vayan realizando para conocimiento de las partes interesadas.

7. ATENCION AL CIUDADANO

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Indebida prestación de los servicios a cargo de la oficina de atención al Ciudadano.
2	Desactualización de la información sobre servicios que presta el Instituto en los diferentes canales de comunicación (telefónicos, virtuales y presenciales)
3	Incumplimiento en el seguimiento a la oportunidad de respuesta de los requerimientos de la ciudadanía.

En el seguimiento realizado durante la vigencia 2019 por Control Interno a las PQRSD se evidenció la materialización del riesgo. Dentro de las acciones realizadas por el proceso fue la revisión del proceso de contestación de peticiones, quejas y reclamos, identificación del riesgo, seguimiento periódico a los riegos y plan de mejoramiento.

Se recomienda continuar el seguimiento permanente a los controles en razón a que durante el segundo semestre las solicitudes, quejas, reclamos fuera de términos se presentaron de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	JULIO	AGOSTO	SEPT	OCT	NOV	DIC
SUBDIRECCION DE ATENCION A LA FAUNA	38	1	38	9		3
SUBDIRECCION DE GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y CULTURA CIUDADANA		2	3	8		5
DIRECCION GENERAL	1					
JURIDICA						1
SUBDIRECCION DE GESTIÓN CORPORATIVA	1	2	1			4
COMUNICACIONES				1		
TOTAL	40	5	42	18	0	13

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

8. GESTION JURIDICA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Aprobación de estudios previos sin el cumplimiento de los requisitos establecidos por el proceso contractual, la ley y los lineamientos establecidos por el IDPYBA
2	Aprobación indebida del pliego de condiciones
3	Pérdida de documentación contractual operativamente
4	No elaboración oportuna del contrato resultante del proceso de selección, de conformidad con los tiempos establecidos en el respectivo cronograma
5	No suscripción del contrato por parte del adjudicatario.
6	Celebración indebida del contrato
7	Modificación del contrato por errores involuntarios en la elaboración.
8	Inadecuada liquidación del contrato
9	Robo y/o Pérdida de documentos e información.

Durante la vigencia 2019 se realizó la revisión y ajuste a los estudios previos, formato de gestión documental para el préstamo de los expedientes y la revisión del manual de contratación y supervisión que permiten mantener controlados los riesgos del proceso. Se recomienda la elaboración de los procedimientos de las diferentes modalidades de contratación que incluya las diferentes etapas del proceso de contratación.

9. GESTION ADMINISTRATIVA Y DOCUMENTAL

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	perdida de activos fijos y/o bienes de consumo
2	la suspensión de la prestación de los servicios generales (públicos y aseo y cafetería y vigilancia, papelería)
3	perdida, manipulación, alteración y deterioro de la información de gestión

Las acciones implementadas han mantenido controlado los riesgos. Se recomienda el seguimiento a la aseguradora para la aplicación de la póliza para el caso de la pérdida del lector de microchip, y el seguimiento a los controles de los riesgos identificados.

10. GESTION TECNOLOGICA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Inadecuada Gestión de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones
2	Manipulación no autorizada de la información registrada en los sistemas del Instituto

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

3	Incumplimiento con el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información de las Políticas Gobierno Digital
4	Perdida de bases de datos
5	No disponibilidad de los sistemas tecnológicos y los de información.
6	Perdida de datos de la información privada y con carácter de reservada (RED)
7	Afectación de la operación de los sistemas tecnológicos como los de información
8	Ausencia de controles en los niveles de servicio

Se recomienda el seguimiento al plan estratégico de sistemas de información PETIC y socialización de los avances, como quiera que no se pudo evidenciar el seguimiento o si se materializó el riesgo.

11. GESTION FINANCIERA

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Incumplimiento de las fechas establecidas para la entrega de informes contables a los entes internos y externos.
2	Incumplimiento en las fechas oportunas de pago
3	Expedición errónea de Certificados de Disponibilidad y Registros Presupuestales afectando valor, rubro y tercero diferente al solicitado

Se han establecido controles para estos riesgos y mediante acciones como cronogramas de entrega de informes, fechas de pago, procedimientos y la conciliación mensual entre las diferentes áreas y contabilidad permiten evidenciar las diferencias si las hay y subsanarlas. Se recomienda realizar seguimiento permanente a los riesgos como cultura del autocontrol.

12. EVALUACION Y CONTROL A LA GESTION

No	RIESGOS IDENTIFICADOS POR EL PROCESO
1	Incumplimiento o desactualización del programa anual de auditorias
2	Informes de auditoría subjetivos, imprecisos e inoportunos
3	Seguimiento inoportuno a los planes de mejoramiento
4	Informes a Entes de Control inconsistentes e inoportunos

El proceso identifico cuatro (4) riesgos, los cuales los controló con el seguimiento a las actividades de tal manera que se cumplieran en su totalidad. En la vigencia 2019 se ejecutó el 100% de los informes, seguimientos y auditorias programadas y aprobadas por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Por otra parte se realizaron los seguimientos a los planes de mejoramiento resultado de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C., con resultado positivos, toda vez que la

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

Contraloría, en la vigencia 2019, cerró 10 acciones que estaban con fecha de terminación marzo de 2019. Los informes que se deben reportar se encuentran en una matriz de tal manera que a la fecha Control Interno de Gestión ha dado cumplimiento en oportunidad y calidad a los informes con entes de control.

Se continuará con los controles a estos riesgos con el fin de que el proceso cumpla con las funciones encomendadas.

RIESGOS DE CORRUPCION

Fueron identificados los riesgos de corrupción y su seguimiento se ha realizado cuatrimestralmente en el plan anticorrupción y atención al ciudadano, y en la matriz de riesgos de corrupción, los cuales se encuentran publicados en la página WEB del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, en cumplimiento a las leyes 1474 de 2011 y 1712 de 2014. A la fecha no se han materializado los riesgos de corrupción.

RECOMENDACIONES

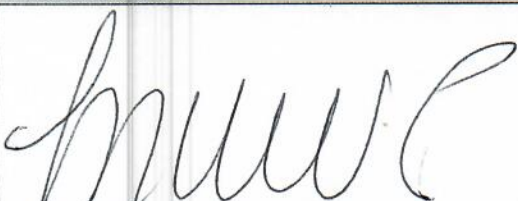
Una vez realizada la evaluación de los riesgos de cada proceso se recomienda el seguimiento permanente de los que se identificaron por parte de los líderes de proceso como cultura de autocontrol con el fin de prevenir la materialización.

En aquellos que en la vigencia se materializaron se recomienda analizar la causa raíz de la materialización y establecer nuevas acciones y controles.

Dentro del análisis del contexto estratégico se recomienda definir cuáles son los posibles riesgos externos que afectarían los objetivos institucionales.

Es importante tener en cuenta que la identificación de los riesgos se hace cuando se evidencian aspectos que impidan al proceso cumplir con la meta u objetivos propuestos, riesgos que pueden ser internos o externos del proceso.

AUDITORES

	
CLAUDIA PATRICIA GUERRERO CHAPARRO Asesora Control Interno Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal	BLANCA LILIA SALCEDO SALAZAR Auditora -Contratista

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
	EVALUACIÓN Y CONTROL A LA GESTIÓN		
	INFORME DE AUDITORIA		
	Código: PV01-PRO2-F04	Versión	

INFORME DE SEGUIMIENTOS A LOS RIESGOS VIGENCIA 2019

INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

CONTROL INTERNO

ENERO DE 2020