



# UNGRD

Unidad Nacional para la Gestión  
del Riesgo de Desastres

Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

Sistema Integrado de Planeación y Gestión de la UNGRD certificado en:



## Informe de Seguimiento Banco de Maquinaria IV Bimestre 2019

31 // 10 // 2019

Oficina de Control Interno



El futuro  
es de todos

Presidencia  
de la República

I. OBJETIVO .....	3
II. ALCANCE .....	3
III. CLIENTES .....	3
IV. CRITERIOS DE EVALUACIÓN .....	3
V. FORTALEZAS IDENTIFICADAS .....	3
VI. METODOLOGÍA .....	3
VII. CONTINGENCIAS .....	5
VIII. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN .....	5
IX. CONCLUSIONES .....	8
X. ANEXO .....	9

## I. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de los indicadores de desempeño conforme a las obligaciones establecidas en el acta de transferencia de la maquinaria entregada a los entes territoriales.

## II. ALCANCE

Se verificará el cumplimiento de los indicadores de desempeño del IV Bimestre de 2019.

## III. CLIENTES

- ✓ Dirección General.
- ✓ Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
- ✓ Subdirección Manejo de Desastres (SMD).
- ✓ Proceso de Manejo de Desastres – Programa Banco de Maquinaria.

## IV. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

- ✓ Ley 1523 de 2012. “Por la cual se adopta la política nacional de gestión del riesgo de desastres y se establece el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y se dictan otras disposiciones”.
- ✓ Matriz de Reporte de Balance del Cuarto Informe de Indicadores de Desempeño Vigencia 2019 SMD – Banco Maquinaria.
- ✓ Reporte de la SMD del Estado de Obligaciones de Departamentos Banco Maquinaria.

## V. FORTALEZAS IDENTIFICADAS

Se puede evidenciar el seguimiento continuo del banco de maquinaria a través de las bases de datos implementadas para el control de estas.

## VI. METODOLOGÍA

### Medición del riesgo

En el desarrollo de la presente actividad se pudo observar que desde el proceso de Manejo de Desastres se incorporó en la matriz de riesgos u Oportunidades, riesgos asociados al programa del Banco de Maquinaria de **“No contar con el reporte de monitoreo debidamente actualizado del banco de maquinaria entregado por la UNGRD a los entes territoriales. Por fallas o incumplimiento en la prestación del servicio de GPS o GPRS”**.

A su vez, en el análisis de la base de datos presentada por la SMD se pudo evidenciar el riesgo por parte de los entes territoriales del no aseguramiento de los bienes o maquinaria entregados por el Gobierno nacional por falta de pólizas todo riesgo y SOAT.

### Medición del control:

En el ejercicio del presente informe se pudo evidenciar que los controles implementados por la Subdirección de Manejo de Desastres para mitigar y controlar las actividades e indicadores de cada uno de los entes territoriales que hacen parte del Banco de Maquinaria, cuentan con criterios de persona responsable asignada y periodicidad, atendiendo parcialmente la medición del control. Lo anterior ya que no cuenta con la estructura definida por la guía para la administración del riesgo del DAFP para poder mitigarlo, como son:

- ✓ Define el responsable de llevar a cabo la actividad.
- ✓ Tiene una periodicidad definida para su ejecución.
- ✓ Define claramente el propósito del control.
- ✓ Establece como se realiza la actividad del control.
- ✓ Establece que se hace con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control.
- ✓ Se cuenta con la evidencia de la ejecución del Control.

Por lo anterior se recomienda estructurar los controles que se encuentran definidos en los procedimientos y en el mapa de riesgos y oportunidades de acuerdo a la guía para la administración del riesgo del DAFP.

### Medición de la gestión:

Se evidencia que se cuenta desde la SMD con Base de Datos de Consolidado de Indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria, que procesan la información de los indicadores en tiempo oportuno y real cada dos meses.

### Medición de recomendaciones:

En atención a las recomendaciones emitidas en el II Semestre de 2018 que se detallan a continuación:

- *“Se sugiere que, a partir de un análisis estadístico de los indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria, se evalúe la pertinencia de realizar visitas a los entes territoriales que presentan mayor criticidad en sus niveles de riesgo de la maquinaria transferida, con el fin de verificar in situ el estado actual de la maquinaria y obligaciones existentes de los entes territoriales frente a los indicadores del Banco de Maquinaria.”*

Del análisis se puede observar que la situación que dio origen aún persiste.

- *“Se sugiere de no existir acciones de mejora en próximos informes para los entes territoriales que presenten un nivel de riesgo muy alto en sus indicadores de desempeño de la maquinaria*

*transferida, evaluar la pertinencia de adelantar las acciones legales que haya lugar previo estudio y acompañamiento de la Oficina Asesora Jurídica de la UNGRD.”*

Del análisis se puede observar que la situación que dio origen aún persiste.

- *“Se sugiere se documente en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión - SIPLAG a través de la herramienta NEOGESTION, las actividades de seguimiento y control atinentes al Banco Maquinaria que se han venido desarrollando para el mejoramiento continuo del programa, con el fin de propender por el aseguramiento de la disponibilidad de la información necesaria para orientar la ejecución del proceso.”*

Del análisis se puede observar que la situación que dio origen aún persiste.

## VII. CONTINGENCIAS

Para el presente seguimiento, no se presentaron contingencias que afectaran el desarrollo de la actividad y la verificación de los temas objeto de análisis en el proceso auditor. Desde la Subdirección de Manejo de Desastres – Programa Banco de Maquinaria, fueron receptivos para darle el cumplimiento a la actividad estipulada en el Plan Anual de Auditoria de Gestión Independiente (PAAGI) vigencia 2019.

## VIII. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

El seguimiento a los indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria se desarrolló en cumplimiento del Programa Anual de Auditoria de Gestión Independiente Vigencia 2019, para lo cual se determinó evaluar las actividades de seguimiento y control de la Subdirección de Manejo de Desastres relacionadas con el Banco de Maquinaria y con los resultados arrojados en los indicadores, obteniéndose los siguientes resultados:

Desde la Subdirección de Manejo de Desastres se han venido realizando actividades de seguimiento y control para el mejoramiento continuo del proceso, como es la creación de la Base de Datos consolidada de Indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria, que monitorea la información de los indicadores en tiempo real y oportuno.

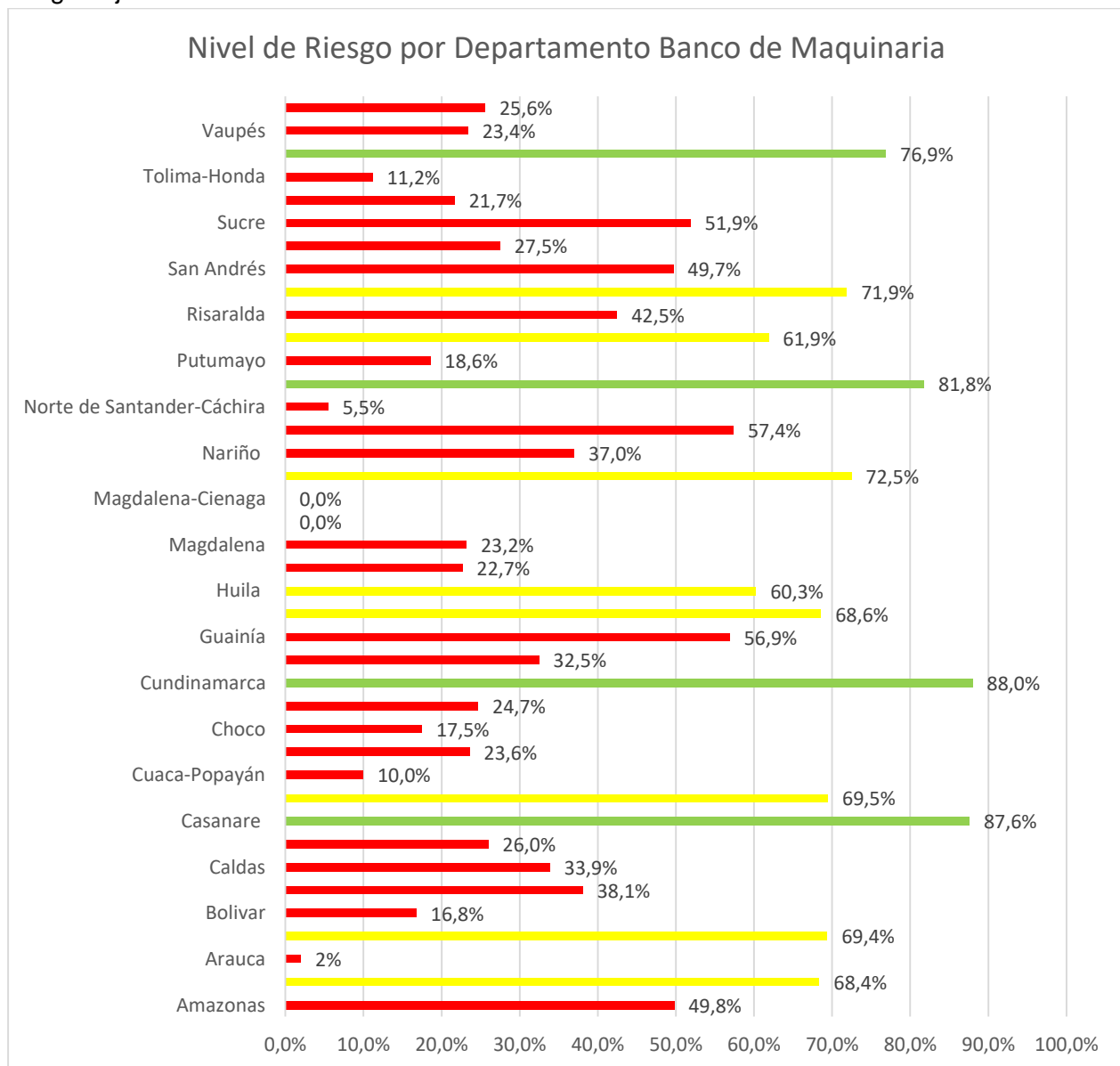
A partir de esto se pueden generar informes de indicadores bimensuales, aprobación de planes de acción, verificación de pólizas y seguros de los bienes entregados a los entes territoriales para lo cual se le comunica el resultado del seguimiento.

### Resultados de Indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria IV Bimestre 2019

A continuación, se presenta la tabla de la calificación realizada por la Subdirección de Manejo de Desastres-Banco de Maquinaria para la medición de los indicadores de desempeño de los entes territoriales:

CALIFICACION INTERVALO (%)	
Riesgo Bajo	75-100
Riesgo Medio	60-74.9
Riesgo Alto	0-59.9

De acuerdo a las bases de datos suministradas por el programa de Banco de Maquinaria de la Subdirección de Manejo de Desastres y conforme a los criterios de criticidad establecidos para la medición de los indicadores de desempeño, se pudo evidenciar que de los 40 departamentos y municipios a los cuales se le entregó maquinaria, 28 equivalentes al 70% presentan riesgo alto, 8 municipios equivalentes al 20% se encuentran en riesgo medio y 4 municipios están en riesgo bajo es decir el 10%.



Con respecto al porcentaje de cumplimiento de los indicadores de desempeño de los departamentos anteriormente expuestos, se observa lo siguiente:

Los departamentos que presentan un nivel de riesgo alto son: Amazonas, Arauca, Bolívar, Boyacá, Caldas, Caquetá, Cauca-Popayán, Cesar, Choco, Córdoba, Ejército, Guainía, La Guajira, Magdalena, Magdalena-Aracataca, Magdalena-Ciénaga, Nariño, Norte de Santander, Norte de Santander-Cáchira, Putumayo, Risaralda, San Andrés, Santander, Sucre, Tolima, Tolima-Honda, Vaupés y Vichada.

Los que se encuentran en nivel medio son: Antioquia, Atlántico, Cuaca, Guaviare, Huila, Meta, Quindío y Risaralda-La Virginia.

A su vez, los departamentos que presentaron un mejor desempeño fueron: Casanare, Cundinamarca, Norte de Santander-Cúcuta y Valle del Cauca.

Con relación a los indicadores presentados con corte 31 de agosto de 2018 y realizando la comparación del corte del presente informe 31 de agosto 2019, se puede evidenciar lo siguiente:

Nivel de Riesgo	31/08/2018	31/08/2019	Variación
Riesgo Alto	19	28	Aumento
Riesgo Medio	12	8	Disminuyó
Riesgo Bajo	9	4	Disminuyó

Así mismo, teniendo en cuenta la matriz “Estado Obligaciones Departamento” reportada desde la Subdirección de Manejo de Desastres-Banco de Maquinaria se pudieron obtener los siguientes resultados:

- De un total de 642 bienes entregados (maquinaria y vehículos) a corte de 31 de agosto de 2019, el 50% corresponde a maquinaria y el 50% restante corresponde a vehículos.
- De los 642 bienes a corte 31 de agosto 2019, 352 se encuentran operando lo que corresponde al 55% del total.
- Se observó que de la totalidad de la maquinaria y vehículos entregados solo el 29% de los automotores cuenta con pólizas todo riesgo y de responsabilidad civil extracontractual, con respecto al número de vehículos con SOAT vigente solo se presenta un 17% con este.

Desde la Subdirección de Manejo de Desastres se envían informes de seguimiento cada dos meses, no obstante, se evidencia que pese a lo anterior el riesgo se mantiene.

## Recomendaciones:

### La Oficina de Control Interno, realiza las siguientes recomendaciones así:

- ✓ Se recomienda, implementar planes de mejora y seguimiento para exhortar a los entes territoriales con el fin de que estos cumplan con los controles mínimos para el funcionamiento de los bienes entregados.
- ✓ Se reitera la recomendación de informe anterior para que, a partir de un análisis estadístico de los indicadores de Desempeño del Banco de Maquinaria, se evalué la pertinencia de realizar visitas a los entes territoriales que presentan mayor criticidad en sus niveles de riesgo de la maquinaria transferida, con el fin de verificar en sitio el estado actual de la maquinaria y obligaciones existentes de los entes territoriales frente a los indicadores del Banco de Maquinaria.
- ✓ Toda vez que se avecina un cambio de administración local en los entes territoriales se recomienda que desde la entidad se adelanten acciones una vez posesionados dichos mandatarios para darles a conocer el programa de Banco de Maquinaria y las responsabilidades que tienen los mandatarios locales frente a la adecuada gestión fiscal relacionada con la maquinaria entregada.
- ✓ Se recomienda realizar un trabajo de actualización de los controles que se encuentran definidos en el mapa de riesgos y oportunidades acorde a la guía para la administración del riesgo del DAFP.

## IX. CONCLUSIONES

Del análisis de lo anterior se puede observar que desde la Subdirección de Manejo de Desastres-Banco de Maquinaria se vienen desarrollando las obligaciones de seguimiento y control en el acta de transferencia de la maquinaria entregada a los entes territoriales.

Ahora bien, se puede identificar que los indicadores de desempeño con relación al programa banco de maquinaria se encuentran en riesgo alto y se incrementaron en relación a la vigencia anterior, lo cual significa que los entes territoriales no vienen implementando los controles necesarios para el funcionamiento del banco de maquinaria como lo es tener vigente las pólizas todo riesgo y SOAT.

Cabe resaltar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados. La Unidad y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades, conforme a lo dispuesto en el modelo de las tres líneas defensas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).



Así mismo, es responsabilidad del área la información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad, de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

## X. ANEXO

Reporte de la Subdirección de Manejo de Desastres-Banco de Maquinaria balance de Indicadores de Desempeño Vigencia 2019.

Firmas			
<b>Firma:</b>	ORIGINAL FIRMADO	<b>Firma:</b>	ORIGINAL FIRMADO
<b>Nombre:</b>	German Moreno	<b>Nombre:</b>	Juan Felipe Gómez
<b>Cargo:</b>	Jefe Oficina Control Interno	<b>Cargo:</b>	Profesional Especializado