

SEGUIMIENTO A MAPAS DE RIESGOS INSTITUCIONALES A JUNIO 30 DE 2018



PROCESOS ESTRATEGICOS

Planación Estratégica

CALIFICACION DEL RIESGO		EVALUACION DEL RIESGO				VALORACION DEL RIESGO				POLITICA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS																
CAUSA	No.	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACION DE LA METODOLOGIA		RECOMENDACIONES	VALORACION DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACION DE LA METODOLOGIA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACION EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACION DEL RIESGO	EVIDENCIAS IN-SITU (Verificación de controles y correspondencia a la registrada, ponderación o modificada por los auditados)	DEBILIDADES EN LA APLICACION DE LA METODOLOGIA		RESULTADO OBSERVACION Y RECOMENDACION	OPCION DE MANEJO	ACCION DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCION	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE		RESULTADO OBSERVACION Y RECOMENDACION	
				SI	NO			SI	NO						%	REGISTRO - EVIDENCIA							SI	NO		
Deficiencia en el proceso de concurrencia	1	Baja participación de la comunidad en los espacios de interacción convocados por la Corporación	Debilidad en la evaluación de las necesidades y expectativas de los clientes, en la interacción con el servicio que se presta.	X	Se observó cumplimiento de la metodología establecida en la versión 4 del procedimiento. La recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	Casi Cero	4 Mayor	Extremo	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo establecida en la versión 4 del procedimiento.	Seguimiento y evaluación de los espacios de interacción creados en la Corporación	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Se realiza el trámite de los recursos de aplicación de los recursos de atención de las audiencias de rendición de cuentas, del cual OPA emitió informe de resultados a la Alta Dirección	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. Como se ha evidenciado, el establecimiento del riesgo inherente y residual debe verificarse de acuerdo al Procedimiento establecido.	Reducir el Riesgo	Revisión, monitoreo y evaluación de los canales de comunicación en el proceso de concurrencia a través de medios de comunicación y, respectivamente.	Director general - Asesora Profesional - Unversal/ Área de comunicaciones.	Semestral	No. De personas participantes / No. de personas convocadas	98%	Durante la realización de los eventos convocados por la CAJA (audiencias públicas, asambleas, capacitaciones), se ha evidenciado una asistencia en promedio del 93% de los convocados.	X	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.	
Debilidad en la identificación de canales de Comunicación	2	Baja cobertura y efectividad del plan de comunicaciones	Deficiencias de la comunidad en los proyectos adelantados por la Corporación.	X	Se observó cumplimiento de la metodología establecida en la versión 4 del procedimiento. La recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	3. Posible	4 Mayor	Extremo	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo (incluye canal interno y externo)	Seguimiento y evaluación de los canales de comunicación (interno y externo)	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Se observa el seguimiento y evaluación del plan de comunicaciones, a través del diligenciamiento del Formulario establecido para ello, con corte a Junio 30 de 2018	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. Se recomendó la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	Reducir el Riesgo	Revisar y evaluar los canales internos y externos utilizados. Monitoreo a la información divulgada. Mayor seguimiento a la implementación del plan de medios	Director general Profesional - comunicaciones	Semestral	Actividades ejecutadas del plan de medios / actividades programadas en el plan	100%	En atención al plan de comunicaciones de la Corporación, se han ejecutado las diferentes actividades allí propuestas, dentro de las cuales vale la pena mencionar: Noticias, mencionadas en períodos regionales y nacionales, notas en noticieros regionales y nacionales, carteleras institucionales, redes sociales, CAM, etc.	X	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.	
Falta de Compromiso del Personal	3	Incumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe de Revisión por la Dirección	Deficiencias en la prestación del servicio e insatisfacción del cliente. Incumplimiento de las acciones planeadas	X	Se observó cumplimiento de la metodología establecida en la versión 4 del procedimiento. La recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	4. Probable	4 Mayor	Extremo	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo establecida en la versión 4 del procedimiento.	Seguimiento y evaluación periódica del informe de las recomendaciones plasmadas en el Informe de Revisión por la Dirección	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Debido a que el informe se consideró una vez finalizada las Auditorías Internas, en el transcurso del año se han venido haciendo seguimientos periódicos cuando se remiten los resultados de los indicadores trimestrales, argumento a las acciones en mejora, entre otros.	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo inherente y residual debe verificarse. Se recomendó la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	Reducir el Riesgo	Sensibilización y capacitación sobre temas específicos. Reuniones mensuales de seguimiento al cumplimiento de las actividades. Reuniones con el personal de cada dependencia para informar los avances y hacer retroalimentación.	Director general - Comité de Dirección - Asesora	Bimensual	Acciones ejecutadas del informe de revisión por la Dirección / acciones plasmadas en el Informe de Revisión por la Dirección.	100%	Se lleva a cabo en el mes de abril una jornada de retroalimentación para todos los servidores públicos de la Corporación. Se han miembros permanentes en los compromisos contenidos en el Informe de Revisión por la Dirección. Por parte de la Oficina de Planeación se reciben reportes periódicos del avance del sistema de gestión. Se consolidan las mediciones de los indicadores de cada proceso.	X	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.	

Sistema Integrado de Gestión

Los funcionarios no consultan los documentos disponibles en la intranet. Desconocimiento por parte de los funcionarios sobre el manejo de la intranet. Desconocimiento por parte de los funcionarios de las tablas de retención y normas de archivo. Desconocimiento de las técnicas para el manejo de los registros documentales. Desconocimiento por parte de la entidad de la percepción del cliente. Incumplimiento de las normas. Aplicación de herramientas inadecuadas de percepción del cliente. Debilidad en la definición de acciones correctivas y preventivas que promuevan el mejoramiento de la entidad. Entrega involuntaria de productos no conformes al cliente. Inadecuada identificación de los aspectos ambientales significativos que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación. Desconocimiento de la normatividad ambiental vigente aplicable a la entidad. Debilidad en la identificación y análisis de las situaciones potenciales de emergencia o accidentes ambientales que se puedan presentar y que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación.	4	Estancamiento del SIG	de documentación obsoleta. Inadecuado manejo de registros documentales. Incumplimiento de los requerimientos y expectativas de los clientes. Falta en la toma de decisiones. Incumplimiento de los requerimientos y expectativas de los clientes. Afectación de los recursos humanos. Sanciones por incumplimiento de las normas. Afectación de los recursos humanos y materiales.	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	2. Improbable	4 Mayor	Moderado	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	Adelantar seguimiento permanente. Cumplimiento de los requisitos de las normas	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se observó cumplimiento de la actividad de control, a través de las Auditorías Internas de Calidad	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo inherente y residual debe verificarse. Se recomendó la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	Reducir el Riesgo	Elaborar informe de revisión por la dirección, para entregar a la Alta Dirección, sobre los avances del sistema integrado de gestión. Profesional Especializado Coordinador del SIG	Junio y Diciembre	Numero de informes presentados	100%	El informe de revisión por la dirección se entregó con corte al 30 de Junio de 2018. En el primer semestre se presentaron informes periódicos a la Alta Dirección sobre la atención de peticiones y solicitudes presentadas por los usuarios, los indicadores de autoridad ambiental, los avances en el cumplimiento del plan de acción institucional. Se tiene previsto realizar un nuevo informe con corte a julio de 2018, una vez se termine el proceso de auditoría y se presenten mayores avances en el ajuste a mapas de riesgos por proceso.	X	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.
Los funcionarios no consultan los documentos disponibles en la intranet. Inadecuada identificación de los aspectos ambientales significativos que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación. Desconocimiento de la normatividad ambiental vigente aplicable a la entidad. Debilidad en la identificación y análisis de las situaciones potenciales de emergencia o accidentes ambientales que se puedan presentar y que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación.	5	Estancamiento del SIG	de documentación obsoleta. Inadecuada identificación de los aspectos ambientales significativos que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación. Desconocimiento de la normatividad ambiental vigente aplicable a la entidad. Debilidad en la identificación y análisis de las situaciones potenciales de emergencia o accidentes ambientales que se puedan presentar y que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación.	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	2. Improbable	4 Mayor	Moderado	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	Adelantar seguimiento permanente. Cumplimiento de los requisitos de las normas	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se observó cumplimiento de la actividad de control, a través de las Auditorías Internas de Calidad	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo inherente y residual debe verificarse. Se recomendó la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	Reducir el Riesgo	Aplicar encuestas que permitan medir la satisfacción de los usuarios frente al servicio prestado. Profesional Especializado Coordinador del SIG	Junio y Diciembre	Numero de informes elaborados	100%	Se aplicaron encuestas durante la audiencia pública de rendición de cuentas realizada en los cuatro salones de la Corporación. La información obtenida fue socializada a la Alta Dirección por medio del informe de revisión por la Dirección del mes de junio.	X	Se recomendó que el informe de percepción al usuario incluya adicional a la percepción de la institución de la audiencia pública, la percepción de los usuarios frente al servicio prestado en cada uno de las Direcciones Territoriales, Centro de Atención al Usuario, Centro de Documentación y los resultados desde el procedimiento
Los funcionarios no consultan los documentos disponibles en la intranet. Inadecuada identificación de los aspectos ambientales significativos que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación. Desconocimiento de la normatividad ambiental vigente aplicable a la entidad. Debilidad en la identificación y análisis de las situaciones potenciales de emergencia o accidentes ambientales que se puedan presentar y que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación.	6	Estancamiento del SIG	de documentación obsoleta. Inadecuada identificación de los aspectos ambientales significativos que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación. Desconocimiento de la normatividad ambiental vigente aplicable a la entidad. Debilidad en la identificación y análisis de las situaciones potenciales de emergencia o accidentes ambientales que se puedan presentar y que se encuentran relacionados con las actividades y servicios que desarrolla la Corporación.	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	2. Improbable	4 Mayor	Moderado	X	Se observó cumplimiento de la metodología de recomendación reportada en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	Adelantar seguimiento permanente. Cumplimiento de los requisitos de las normas	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se observó cumplimiento de la actividad de control, a través de las Auditorías Internas de Calidad	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo inherente y residual debe verificarse. Se recomendó la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	Reducir el Riesgo	Realizar reuniones de trabajo integradas de gestión con el fin de hacer monitoreo al cumplimiento de los requisitos de las normas del sistema integrado de gestión. Profesional Especializado Coordinador del SIG	Trimestral	Numero de reuniones realizadas	100%	Se realizó el comité de sistema integrado de gestión en el mes de mayo de 2018.	X	Se observó que no se cumple con la periodicidad para la realización de la acción de gestión. Adicionalmente se hace énfasis en que según lo Resolución No. 1923 del 27 de Junio de 2018 "POR LA CUAL SE DEROGAN LAS RESOLUCIONES NUMERADAS 059 DEL 1 DE ABRIL DE 2011 Y 2981 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y SE CREA EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTION Y CALIDAD DE LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CATEGÓRICO el Comité del Sistema Integrado de Gestión y cumple sus funciones.

PROCESOS MISIONALES

Regulación y Calidad Ambiental



CAUSA	Nº.	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	EVALUACIÓN DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACIÓN EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACIÓN DEL RIESGO	VIDEIDAD IN SITU Verificación de controles correspondiente a los registros evidenciados o mantenidos por los auditados	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	OPCIÓN DE MANEJO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE (Correspondencia a los registros o como electrónico por los auditados)		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN						
				SI	NO			SI	NO						%	REGISTRO - EVIDENCIA							SI	NO							
Se practicará la visita en la fecha señalada en el aviso se deja constancia con el acta de visita de acuerdo al formato (actividad realizada número 1 (a))	11	No atención oportuna a las solicitudes relacionadas con el uso y aprovechamiento de los recursos naturales y del medio ambiente en el Departamento del Huila.	Insatisfacción del cliente. Pérdida de la imagen institucional. Procesos de responsabilidad disciplinaria, administrativa y legal.	X	No	Se observa cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	Moderado	X	No	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evolución del riesgo.	Reuniones conversacionales mensuales técnicas y jurídicas al interior de la DTS.	Los controles existentes son efectivos y están documentados.	Bajo	DTN. Se evidencia cumplimiento de los encuentros conversacionales de manera mensual, según actas que reposan en la Dirección General.	X	No	El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.	Evitar el Riesgo	Organización Laboral	Profesional Universitario	Julio - Diciembre	No de oficios solicitados/ No total oficios que requieren.	100%	La atención a los trámites asignados a la DTN, con el fin de lograr una atención oportuna ha sido distribuida entre los profesionales universitarios por temáticas: 1. Recurso Hídrico - Ing. Leonel Obregón, Jamir Rodríguez; 2. Vertimientos - Oscar Hernández; 3. Plan de contingencia - sector de Hidrocarburos y demás; Fernando Perdomo; 4. Arrendamiento Forestal - Alfredo Perdomo. Ad mismo se ha asignado un abogado a cada funcionario de planta con el fin de realizar la conformación de expedientes de trabajo (desempeño convencional de fecha 23.03.2018)	X	No	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.				
				X	No	Se observa el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.		Organización Laboral	Profesional Universitario	No de oficios solicitados/ No total oficios que requieren.					94%	Auto de inicio, requerimiento de información e realización 09/21	X								No	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.					
				X	No	Se observa el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.											Organización Laboral								Profesional Universitario	No de oficios solicitados/ No total oficios que requieren.	100%	Se han atendido las solicitudes relacionadas con uso y aprovechamiento de los recursos naturales y el ambiente, teniendo como soporte los indicadores de gestión de la DTC con corte a 30 de junio de 2018	X	No	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.
				X	No	Se observa el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.																							Organización Laboral	Profesional Universitario	No de oficios solicitados/ No total oficios que requieren.
Elaborado el concepto técnico, el profesional lo entrega al juzicante para elaborar el acta administrativo para la aceptación firma del DT.	12	Ejemplar permisos en cumplimiento de los requisitos de tramite.	Insatisfacción del cliente. Pérdida de la imagen institucional. Procesos de responsabilidad disciplinaria, administrativa y legal.	X	No	Se observa cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	Crucificado	2	Improbable	3	Moderado	Bajo	DTN. Se evidencia cumplimiento de los encuentros conversacionales de manera mensual, según actas que reposan en la Dirección General.	X	No	La acción no aplica para el período evaluado. El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.	Reducir el Riesgo	Capacitación permanente los juzicantes	Juzicantes	Julio - Diciembre	No. De reuniones realizadas / No. De reuniones programadas	100%	El día 16 de mayo de 2018 se realizó reunión del equipo jurídico de la DTN con el fin de revisar expedientes de permisos, sanciones, para verificar, la aplicación de los procedimientos, tanto en permisos como sanciones. El día 07 de junio de 2018 se realizó socialización con el equipo de la DTN Ingenieros y abogados con el fin de socializar el informe de revisión de expedientes de fecha 01 de junio de 2018 presentada por el abogado Carlos Bahamón de SRCA.	X	No	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.					
				X	No	Se observa el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizarse pues, el Procedimiento P-CAM-034 Núm. 4.3, dice que si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambió el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuó siendo Moderado y no Bajo como se estableció para el proceso. Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos.								Capacitación permanente los juzicantes	Juzicantes	No. De reuniones realizadas / No. De reuniones programadas								40%	Actas conversacionales y reuniones regulación	X	No	Se observa que la acción es eficaz para reducir el riesgo.			



CAUSA	No.	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	FUNDAMENTO	EVALUACIÓN DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACIÓN EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACIÓN DEL RIESGO	EVIDENCIAS IN-SITU		DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	OPCIÓN DE MANEJO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE (Corresponde a lo registrado vía correo electrónico por los auditados)		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN				
				SI	NO				SI	NO					SI	NO	SI	NO							%	REGISTRO - EVIDENCIA	SI	NO	SI	NO	
No se ha realizado la visita de campo administrativa en el tiempo en que ordena el manual de procedimiento.	14	Sanciones impuestas ejecutorias DTN	Retardo en la mitigación de impactos. Sanciones por parte de los entes de control.	X	Se observó cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsana con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la Versión 5	4. Probable	4. Mayor	Extremo	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo.	DTN. Reuniones conversacionales mensuales, revisión constante de expedientes por parte del Director Territorial y de la SRCA	Los controles son efectivos y están documentados.	Alto	DTN. Se evidencia cumplimiento de los encuentros conversacionales de manera mensual, según actas que reposan en la Dirección General.	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.	Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	DTN. Realización de auditorías de verificación en la aplicación de los procedimientos	Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental y DTN	Enero a Diciembre	No. Auditorías realizadas / No. Auditorías programadas	50%	El día 16 de mayo de 2018 se realizó reunión del equipo jurídico de la DTN con el fin de revisar expedientes de permisos y sanciones, para verificar, la aplicación de los procedimientos, tanto en permisos como en sanciones.	X	Se recomienda que la descripción del avance de la acción de control, corresponde al indicador fijado para tal fin. Mediante revisión de documentación, se observan 2 auditorías realizadas por la SRCA en el primer semestre del 2018. Se recomienda documentar acciones de mejora o las recomendaciones entregadas por el Profesional Especializado de la Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental que permita evaluar la eficacia de la acción de control.						
				X	DTO. No se observan los encuentros conversacionales de enero y febrero. Los actas de los restantes reposan en la Dirección General.				X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.					Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	DTO. Realización de auditorías de verificación en la aplicación de los procedimientos										Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental y DTN	No. Auditorías realizadas / No. Auditorías programadas	40%	Se han realizado 5 conversacionales y una muestra selectiva de expedientes, adicionalmente regulación también-audio	X	Se observó cumplimiento parcial de la acción de control.
				X	DTN. Reuniones conversacionales mensuales, revisión constante de expedientes por parte del Director Territorial y de la SRCA				X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.																					
X	DTN. Reuniones conversacionales mensuales, revisión constante de expedientes por parte del Director Territorial y de la SRCA	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.	Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	DTN. Realización de auditorías de verificación en la aplicación de los procedimientos	Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental y DTN	No. Auditorías realizadas / No. Auditorías programadas	50%	Se han realizado 2 de 4 auditorías de verificación programadas en el año.	X	Se observó que la acción es eficaz para reducir el riesgo																				
No se ha surgido la notificación del cobro coactivo.	15	Sanciones ejecutorias de cumplimiento DTN	Sanciones por parte de los entes de control. Falta de la credencial institucional									X	Se observó cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsana con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la Versión 5	4. Probable	4. Mayor	Extremo	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo.	DTN. Revisión mensual a los expedientes fijado y visita de seguimiento para verificar el cumplimiento de la sanción impuesta	Los controles son efectivos y están documentados.	Alto	Se evidencia cumplimiento de las actividades de control y través de la revisión de productos no conformes reportados en actas del procedimiento P. conversacionales, entre tanto, se realizan visitas de seguimiento para verificar el cumplimiento de la sanción impuesta.	Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	DTN. Realización de auditorías internas en la verificación en la aplicación de los procedimientos	Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental y DTN	Enero a Diciembre	No. Auditorías realizadas / No. Auditorías programadas	50%	El día 16 de mayo de 2018 se realizó reunión del equipo jurídico de la DTN con el fin de revisar expedientes de permisos y sanciones, para verificar, la aplicación de los procedimientos, tanto en permisos como en sanciones.	X	Se recomienda que la descripción del avance de la acción de control, corresponde al indicador fijado para tal fin. Mediante revisión de documentación, se observan 2 auditorías realizadas por la SRCA en el primer semestre del 2018. Se recomienda documentar acciones de mejora o las recomendaciones entregadas por el Profesional Especializado de la Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental que permita evaluar la eficacia de la acción de control.
				X	DTO. Revisión mensual a los expedientes fijado y visita de seguimiento para verificar el cumplimiento de la sanción impuesta.	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.	Se recomienda la implementación de la VS del procedimiento Administración de los Riesgos	DTO. Realización de auditorías internas en la verificación en la aplicación de los procedimientos	Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental y DTN	No. Auditorías realizadas / No. Auditorías programadas	40%	Se han realizado 5 conversacionales y una muestra selectiva de expedientes, adicionalmente regulación también-audio				X	Se observó cumplimiento parcial de la acción de control.													
				X	DTN. Reuniones conversacionales mensuales, revisión constante de expedientes por parte del Director Territorial y de la SRCA	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. El establecimiento del riesgo resultó debe analizar pues, el Procedimiento P. CAM-034 Num. 4.3, dice que si los controles existen y están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a una causa inferior, por lo que el riesgo del proceso continuará siendo Extremo para el proceso.																								





CAUSA	Nº	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	EVALUACIÓN DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACIÓN EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACIÓN DEL RIESGO	VERIFICACIÓN IN-SITU (Verificación de controles correspondiente a la metodología evaluada o modificada por los auditados)	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	OPCIÓN DE MANEJO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE (Correspondencia a lo registrado vía correo electrónico por los auditados)		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	
				SI	NO			SI	NO						%	REGISTRO EVIDENCIA							SI	NO		

**Gestión Administrativa y Financiera - Gestión de Recursos Físicos**

No existe vigilancia monitorizada en el caso donde se encuentra la bodega	22	Verifica de Elementos que se encuentran en bodega	Proceso de responsabilidad penal: disciplinarios, administrativos, fiscales y civiles. Desarrollo de la imagen corporativa. Maldad de proceso. No reconocimiento de la Cuenta Consolidada. Incumplimiento de las actividades	X	Se observa cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se salsaba con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	3. Posible Moderado	4. Mayor	Alto	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo.	Actualización permanente de la relación de los bienes ubicados en bodega	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Se evidencia inventario de bienes de la bodega con corte 31 de Diciembre de 2016	X	Se evidencia cumplimiento parcial de las actividades de control de los riesgos. Se recomienda actualizar la valoración de los riesgos aplicando la metodología indicada en el Guía para Administrar los Riesgos V9 2015.	Reducir el Riesgo	Realizar la revisión de los bienes ubicados en bodega a través del software de Almacén.	Secretario General Profesional Especializado	Trimestral	1. No de revisiones realizadas / No de revisiones programadas. 2. No. De Visitas realizadas/ No. De Visitas Programadas	50%	Se realizaron las revisiones programadas	X	Se observó que la acción es eficaz para reducir el riesgo
No se ha implementado un plan de reposición de bienes y equipos	23	Deterioro y falta de bienes y equipos	Desmejoramiento de la imagen corporativa. Bajo rendimiento de los funcionarios. Incremento en los gastos de mantenimiento correctivo.			3. Posible Moderado	3. Moderado	Alto			Plan de mantenimiento de bienes muebles e inmuebles	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se evidencia formato OD-TCAM-005 Mantenimiento de infraestructura 2018, en el cual se registra la fecha de recepción y observaciones			Evitar el Riesgo	Definir plan de mantenimiento anual que incluya las acciones preventivas y correctivas que permitan mantener los bienes en óptimas condiciones y efectuar el plan de la reposición de los equipos obsoletos.	Secretario General Profesional Especializado	Semestral	No de acciones definidas en el plan que se cumplieron / No de acciones definidas en el plan	0%	Lider de proceso no reportó la acción	X	No se observó cumplimiento de la acción de control, por lo que el riesgo podría materializarse. Se recomendó la implementación de un plan de contingencia.
Falta de información sobre traslado de bienes entre dependencias y funcionarios	24	Errores y omisiones en traslado de bienes entre dependencias y funcionarios	Proceso de responsabilidad penal: disciplinarios, administrativos, fiscales y civiles.			3. Posible Moderado	3. Moderado	Alto			Difundir entre los funcionarios el procedimiento para el adecuado traslado de elementos	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	No se evidencia cumplimiento del control			Evitar el Riesgo	Difundir entre los funcionarios el procedimiento para el adecuado traslado de elementos	Secretario General Profesional Especializado	Semestral	No de elementos del inventario que se trasladaron sin previo aviso / No de elementos del inventario	50%	Se realizó el inventario a los funcionarios, encontrando que no hubo traslado de elementos sin previo aviso	X	Se observó que la acción es eficaz para reducir el riesgo

**Gestión Administrativa y Financiera - Gestión de Cobro**

Error humano de los recursos tecnológicos	25	Cobro habido	Investigación del cliente. Falta de recursos tecnológicos. Acciones administrativas	X	Se observa cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se salsaba con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	3. Posible Moderado	3. Moderado	Alto	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de evaluación del riesgo.	Reporte de Incidencias permisos ambientales (CITA)	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Falta soporte de la ejecución de la acción de control. El técnico administrativo cursa informe generado en CITA de las concesiones pendientes y verifica que estas existan en el sistema PADYS. La reducción del control debe mejorarse.	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. Se recomienda actualizar la valoración de los riesgos, aplicando la metodología indicada en el Guía para Administrar los Riesgos V9 2015.	Evitar el Riesgo	Actualizar el reporte de Incidencias y Permisos Ambientales CITA, para registrar datos al sistema realizando un chequeo alboroto de la información registrada, previo a cada ciclo de facturación.	Técnico Administrativo	Por cada ciclo de facturación	# de cheques realizados / # total de cheques programados	0%	Con corte a 30/06/2018, no se han generado el 1 ciclo de facturación, lo que afecta el reporte del indicador, lo anterior debido a cambio en la estructura de cobro de las tarifas de TUA.	X	No se observó cumplimiento de la acción de control, por lo que el riesgo podría materializarse. Se recomendó la implementación de un plan de contingencia.
											Estado de las Reclamaciones de Tasas (Tcam-070)	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se observó formato TCAM-005 Estado de las Reclamaciones de Tasas diligenciado a 30 de Junio del 2018. La reducción del control debe mejorarse.			Actualizar la TCAM-005 (Estado de las Reclamaciones de Tasas), para registrar seguimiento a las reclamaciones.	Técnico Administrativo Profesional Universitario	Enero a Diciembre	# de reclamaciones atendidas / # total de reclamaciones presentadas	75%	Con corte a 30/06/2018, se han resultado las reclamaciones presentadas quedando pendiente algunas por vistas y conceptos técnicos.	X	La acción de control programada, no se cumple en un 100% lo que puede conllevar a la materialización del riesgo. Se sugiere reprogramar la acción de control, para en la actualidad esta correspondiente a un producto del programa.	
											Control de Ingresos Tasas por Uso de Aguas TCAm-070	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Técnico Administrativo diligencia el formato TCAM-070 Control de Ingresos Tasas por Uso de Aguas para la aplicación correcta de los precios, este formato es compartido con Tesorería. La reducción del control debe mejorarse.			Actualizar el Control Ingresos Tasas Por Uso de Aguas TCAm-070, para descargar los registros en el sistema.	Técnico Administrativo	Enero a Diciembre	# de cheques realizados / # de ciclos de facturación programados	0%	Con corte a 30/06/2018, no se han generado el 1 ciclo de facturación, lo que afecta el reporte del indicador, lo anterior debido a cambio en la estructura de cobro de las tarifas de TUA.	X	No se observó cumplimiento de la acción de control, por lo que el riesgo podría materializarse. Se recomendó la implementación de un plan de contingencia.	
											Relación de deudores morosos	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	La Corporación lleva actualizado el registro de deudores morosos en un archivo de Excel. La periodicidad del control debe mejorarse.			Generar tras cada ciclo de facturación, un archivo plano de la base de datos del sistema, que permita verificar la cartera morosa.	Técnico Administrativo Profesional Universitario	Por cada ciclo de facturación	# de archivos planos generados / # de archivos planos programados	0%	Con corte a 30/06/2018, no se han generado el 1 ciclo de facturación, lo que afecta el reporte del indicador, lo anterior debido a cambio en la estructura de cobro de las tarifas de TUA.	X	No se observó cumplimiento de la acción de control, por lo que el riesgo podría materializarse. Se recomendó la implementación de un plan de contingencia.	
											Outsourcing de sistemas	Los controles son efectivos y están documentados	Moderado	Se evidencia contrato vigente para el mantenimiento y operación de recursos tecnológicos a nivel general de la Corporación o través del contrato 118 de 2018. La reducción del control debe mejorarse.			Contratar para cada vigencia un Outsourcing de Sistemas que apoye el mantenimiento y operación de los recursos tecnológicos.	Director General Secretario General	Enero a Diciembre	# de contratos / # de procesos programados	100%	Con corte a 30/06/2018, se tiene contratado un Outsourcing de Sistemas que apoye el mantenimiento y operación de los recursos tecnológicos.	X	Se observó que la acción es eficaz para reducir el riesgo	

**Gestión Administrativa y Financiera - Gestión Informática**



CAUSA	Nº	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACIÓN EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACIÓN DEL RIESGO	EVIDENCIAS IN-SITU (Verificación de controles: corresponde a lo registrado, evidenciado o observado por los auditados)	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	OPCIÓN DE MANEJO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE (Corresponde a lo registrado vía correo electrónico por los auditados)		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN																																																																																								
				SI	NO						%	REGISTRO - EVIDENCIA							EVALUACIÓN IN-SITU (¿EFICAZ?)																																																																																										
																			SI	NO																																																																																									
Virus informático Mal estado de la red eléctrica. Caída de los servidores y/o estaciones de trabajo. Caída de la base de datos, inundación, incendio, robo. Sismo. Falta en suministro de energía eléctrica. Falta de mantenimiento de la infraestructura de hardware y software. Falta de divulgación y aplicación de las políticas de seguridad informática	26	Indisponibilidad de la información	Inestabilidad y mal funcionamiento de software. Interrupción/demora en el desarrollo de las actividades de la Corporación. Daños en equipos. Desconfiguración de aplicaciones. Insatisfacción de los clientes.	X	Se observa cumplimiento de la metodología. Se recomienda impartir en los seguimientos anteriores se actualiza con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5.	4. Probable	4. Mayor	X	Moderado	Se tiene actualizado el estado de servidores y equipos de trabajo existentes en la Corporación. Se ha programado y ejecutado cronograma de mantenimiento preventivo a estos equipos en el primer semestre de 2018.	X	Se observa el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos, sin embargo el establecimiento del riesgo resultó de alta prioridad para el riesgo y no para los controles como se observa en los planes de este proceso. De otro lado, se evidencia un error en la valoración del riesgo residual, pues, como se menciona en la identificación de eventos al Procedimiento P-CAM-034 Rev. 4.3, el riesgo en Extremo y no Alto, otros ítems, si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambio el resultado a un caso inferior, para lo que el riesgo del proceso continuó siendo Extremo y no Moderado o Bajo como se estableció para el proceso. Finalmente, es importante, documentar aquellos controles que no miden ni registran en su cumplimiento y que han sido valorados de esta manera en el mapa de riesgos. Por todo lo anterior, se recomienda actualizar la valoración de los riesgos, aplicando la nueva versión del procedimiento Administración del Riesgo.	Evitar el riesgo	Cumplir con el plan de mantenimiento preventivo	Outsourcing sistemas	Semestral	[Visitas de MF realizadas en el periodo/Total de visitas programadas para el periodo]*100	100%	Durante el primer semestre del año 2018 se programó 1 mantenimiento preventivo, el cual se ejecutó en su totalidad. Dicho mantenimiento se realizó a 185 equipos.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																																																																								
																						Verificación de los controles son efectivos y están documentados	Bajo	La actividad se realiza de la consola Kaspersky y consiste en aplicar la acción de revisión de equipos. Se tiene registro en informe de actividades del Outsourcing	Seguimiento a través de administración del antivirus	Outsourcing sistemas	Semanal	[Verificaciones realizadas/verificaciones programadas]*100	100%	Un total de 26 seguimientos fueron realizados formalmente a la consola del antivirus Kaspersky. Los equipos que han requerido un tratamiento especial, ya sea porque se han desactivado o porque tienen elementos sin procesar, se hizo el seguimiento y actuación del antivirus hasta quedar con un estado normal	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																																																													
																																	Firmware con reglas de actualización de antivirus de alta confiabilidad	Moderado	La actividad se realiza de manera manual. El registro reposa en informe de actividades del Outsourcing	Seguimiento a reportes generados en el firewall	Outsourcing sistemas	Quincenal	[Verificaciones realizadas/verificaciones programadas]*100	100%	Formalmente se hace seguimiento al firewall, identificando la ip que está generando tráfico en la red si el uso del ancho de banda persiste, se bloquea temporalmente por 30 minutos. El total de verificaciones realizadas en el primer semestre del año 2018 fue de 26.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																																																		
																																												Contrato de reparación vigente	Bajo	La Corporación cuenta con contrato de suministro O2I de 2018 vigente para el suministro de repuestos, accesorios, periféricos y partes para los equipos de cómputo, impresoras y red de datos	Reemplazar dispositivos/partes defectuosas	Outsourcing sistemas	Ocasional	[Mantenimientos preventivos realizados/mantenimientos preventivos programados]*100	100%	En el primer semestre del año 2018 se atendió la totalidad de mantenimientos correctivos que requieren reemplazo de dispositivos o partes defectuosas de alrededor de 185 mantenimientos preventivos	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																																							
																																																							Monitoreo de los servicios de los servidores y tamaño en las bases de datos	Moderado	Se evidencia cumplimiento del control	Revisión del espacio en disco de los servidores	Outsourcing sistemas	Mensual	[No. de revisiones mensuales del porcentaje de espacio disponible en los discos de los servidores]	100%	Mensualmente se hace seguimiento al espacio libre en físico de cada uno de los servidores. En total se han realizado un total de 26 revisiones del % de espacio disponible en los físicos a los servidores y/o máquinas virtuales de la Corporación.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																												
																																																																		Revisión permanente de desempeño de la base de datos	Moderado	Se evidencia cumplimiento del control	Revisión permanente de desempeño de la base de datos	Outsourcing sistemas	Semanal	[No. de revisiones semanales de desempeño de la base de datos]	100%	Se realizaron 26 revisiones y seguimiento al desempeño de las bases de datos en el 2017 (mensualmente)	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																																	
																																																																													Mantenimiento al sistema de drenaje de agua	Bajo	Se evidencia cumplimiento de los control por parte del personal que realiza labores en caso. Se recomienda no sólo el mantenimiento a los drenajes internos, sino también el ubicado al ingreso del parqueadero de la Corporación	Realizar mantenimiento al sistema de drenaje de aguas lluvias	Secretaría General	Mensual	[No. de mantenimientos realizados al sistema de drenaje de aguas lluvias]	100%	El personal de la empresa contratada para esto, se encargó de realizar 1 limpieza general mensual a los canales del sistema de drenaje de aguas lluvias de la Corporación.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo																						
																																																																																								Estado de estaciones en puntos estratégicos	Moderado	Existen en la Corporación incluyendo las Direcciones Territoriales y el CVU un total de 22 estaciones (21 multipropósito, 13 satelitales). Su ubicación ha sido planeado por la ASES Positiva, de acuerdo al SG-587	Revisión y mantenimiento de la red eléctrica de la sede principal y territoriales	Secretaría General	Anual	[Diagnósticos mantenimientos de la red eléctrica realizados]	0%	La red eléctrica de las Direcciones Territoriales requiere mantenimiento, ya que a ella se tienen conectado más dispositivos y por la antigüedad que tiene, tal vez su capacidad no los soporte	X	No se dio cumplimiento a la acción de control, por lo que el riesgo podría reevaluarse. Se recomienda de un plan de contingencia.											
																																																																																																			Cumplir con la recarga periódica de las estaciones	Moderado	Se evidencia cumplimiento del control	Cumplir con la recarga periódica de las estaciones	Secretaría General	Anual	[No. de estaciones recargadas/Total de estaciones]*100	100%	Un total de 22 estaciones cuentan con recarga vigente	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo

CAUSA	No.	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	IMPACTO	FRECUENCIA	EVALUACION DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACION EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALORACION DEL RIESGO	EVIDENCIAS IN SITU (verificación de controles corresponde a lo registrado evidenciado o manifestado por los auditados)	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACION / RECOMENDACION	OPCION DE MANEJO	ACCION DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCION	CRONOGRAMA	INDICADOR/CUMPLIMIENTO	AVANCE (Corresponde a lo registrado vía correo electrónico por los auditados)		RESULTADO EVALUACION IN SITU (OBTENIBILIDAD)		RESULTADO OBSERVACION Y RECOMENDACION
				SI	NO					SI	NO						%	REGISTRO - EVIDENCIA							SI	NO			
Perdidas en el transporte de dinero a las entidades bancarias. Pérdida de la confianza en el funcionamiento. Procesos disciplinarios, físicos y penales por la pérdida de los recursos.	27	Pérdida de valores custodia de la tesorería	El manejo de otros volúmenes de efectivo y billetes valores al efectuarse recaudados en la tesorería de la Corporación	X	En la identificación del contexto interno se enuncia que existen otros volúmenes de efectivo, actividad de la cual se tiene conocimiento por su registro en la Tesorería, por lo que se recomienda realizar nuevamente la caracterización y el procedimiento. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	3. Posible	4. Mayor	Alto	X	De acuerdo a la matriz establecida en el procedimiento interno P-CAM-034 numeral 4.3 Evaluación del riesgo, el pago se calificó como Extremo y no como Alto. Se recomienda verificar desde la caracterización y el procedimiento	Inventarios periódicos	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Se evidencia información suministrada, en el primer semestre se han realizado el requerido de copias.	X	El establecimiento del riesgo residual debe analizarse para, como se mencionó en la identificación de acuerdo al Procedimiento P-CAM-034 Num. 4.3, el riesgo de Extremo y no Alto, otros bien, si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuando siendo Extremo y no Alto como se estableció para el proceso. También, es importante documentar aquellos controles que no evidencian registros en su cumplimiento y que han sido valorados de esta manera en el mapa de riesgos. Por todo lo anterior, se recomienda actualizar la valoración de los riesgos	Asumir el riesgo	Argento Períodos. Establecimiento de valores y tiempos mínimos de permanencia de dinero en la caja fuerte.	Wilber Hernández	Junio	Faltantes de recursos recaudados	100%	En el 2018 hasta julio se realizaron argajos	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo				
hacido funcionamiento para el logro de los objetivos de la Corporación	28	Falta de elementos necesarios para funcionamiento de la corporación	Falta de recursos, pérdida de elementos	X	El riesgo identificado podría no corresponder al proceso de gestión financiera; sino al de Gestión de Recursos Físicos por lo que se recomienda fortalecer la identificación del riesgo a través de la identificación de los contextos externos, internos y del proceso. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	3. Posible	4. Mayor	Alto	X	De acuerdo a la matriz establecida en el procedimiento interno P-CAM-034 numeral 4.3 Evaluación del riesgo, el pago se calificó como Extremo y no como Alto. Se recomienda verificar desde la caracterización y el procedimiento	Inventarios periódicos	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Se evidencia inventario de bienes de la bodega con corte 31 de Diciembre de 2016	X	El establecimiento del riesgo residual debe analizarse para, como se mencionó en la identificación de acuerdo al Procedimiento P-CAM-034 Num. 4.3, el riesgo de Extremo y no Alto, otros bien, si los controles existen y son efectivos o no están documentados, el proceso dice que cambia el resultado a uno causal inferior, por lo que el riesgo del proceso continuando siendo Extremo y no Alto como se estableció para el proceso. Por todo lo anterior, se recomienda actualizar la valoración de los riesgos	Asumir el riesgo	Se realizan inventarios anuales	Wilber Hernández	Diciembre	Número de elementos faltantes/número total de elementos	0%	Se realiza en Diciembre de cada año	X	La acción de control se considera eficaz para el período de ejecución				
Demoras en la ejecución del presupuesto, posibles haberes de los estos de control	29	Inadecuada planeación ejecución del presupuesto	Deficiencia en la planeación y ejecución del presupuesto	X	Se observó cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	3. Posible	4. Mayor	Alto	X	De acuerdo a la matriz establecida en el procedimiento interno P-CAM-034 numeral 4.3 Evaluación del riesgo, el pago se calificó como Extremo y no como Alto. Se recomienda verificar desde la caracterización y el procedimiento	Confrontación del PDM con los estudios previos	Los controles son efectivos y están documentados	Alto	Todos los estudios previos son revisados por Profesional Especializado del Presupuesto, previo a la emisión del Certificado de Disponibilidad Presupuestal. Establecer como electrónicos que evidencian la actividad	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos. Por todo lo anterior, se recomienda actualizar la valoración de los riesgos	Asumir el riesgo	Revisión permanente	Victor Barrera	Junio	Número de EP devueltos/EP revisados	De 271 EP revisados se devolvieron 27 equivalente al 100%	De 1708 OP se devolvieron 29 equivalente al 1.66% se recomiendo antes de solicitar los estudios previos se verifiquen los indicadores y recursos en el PDM	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo				

**PROCESO TRANSVERSAL**

**Control de Gestión**

Cumplimiento del plan de auditoría. Debilidad en la redacción de no conformidades y haberes de auditoría.	30	Carencia de información oportuna para la toma de decisiones por parte de la alta dirección	Incumplimiento de los planes-misionales. Pérdida de imagen institucional	X	Se observó cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	1. Raro	3. Moderado	Moderado	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de Evaluación del riesgo.	Seguimiento al cumplimiento de la implementación del programa de auditoría	Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se realiza se genera un formato de seguimiento trimestral	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.	Evitar el riesgo	Socialización del programa de auditoría	Asesor Dirección	Junio y Diciembre	Seguimientos Ejecutados/Seguimientos Programados	100%	El programa de auditoría 2018 fue socializado y aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno el 25 de Marzo de 2018, modificado por causa justificada, según acta de reunión del 18/04/2018.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo
											Seguimiento a la efectividad de las acciones correctivas, preventivas y de mejora	Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se realiza periódicamente, la evidencia se encuentra en el Seguimiento del formato F-CAM-179 Seguimiento a Acciones de Auditorías	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.	Seguimiento y análisis periódico a las acciones correctivas, preventivas y de mejora	Asesor Dirección		Seguimientos Ejecutados/Seguimientos Programados	50%	Se realiza seguimiento a las acciones correctivas, preventivas y de mejora derivadas de la Auditoría Interna 2017 diligenciado Formato F-CAM-179 para cada proceso que registra acciones en el mes de marzo y mayo de 2018.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo	
												Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se realiza seguimiento a las acciones correctivas, preventivas y de mejora establecidas.	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.	Evaluación de la efectividad de las acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Asesor Dirección		Seguimientos Ejecutados/Seguimientos Programados	50%	Se realiza seguimiento a las acciones correctivas, preventivas y de mejora derivadas de la Auditoría Interna 2018 diligenciado Formato F-CAM-179 para cada proceso que registra acciones en el mes de marzo y mayo de 2018.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo	
Dificultades en el proceso de actualización al interior de cada una de las dependencias y de sus funcionarios. Noificación de los puntos de control establecidos en cada proceso.	31	Baja calificación del sistema de control interno	Pérdida de imagen institucional	X	Se observó cumplimiento de la metodología. La recomendación impartida en los seguimientos anteriores se subsume con la puesta en marcha a partir del 01.07.2018 de la versión 5	1. Raro	3. Moderado	Moderado	X	Se evidencia cumplimiento de la metodología de Evaluación del riesgo.	Seguimiento y evaluación de la implementación de los puntos de control establecidos en cada proceso	Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se realiza a través de la Auditoría Interna que se realizan como mínimo una vez en la vigencia	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.	Evitar el riesgo	Fortalecer que las acciones de control planteadas en los mapas de riesgos sean implementadas de manera eficiente	Asesor Dirección	Junio y Diciembre	Evaluaciones Ejecutadas/Evaluaciones Programadas	50%	Con fecha de corte 30 de Abril de 2018, se realiza primer seguimiento al Mapa de Riesgos de la Corporación. Con corte 30 de Junio de 2018 se realiza primer seguimiento al Mapa de Riesgos por proceso.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo
												Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se realiza 1 evaluación autoanalítica de la 7a dimensión del MACG. Control interno en el mes de Marzo de 2018 alcanzando un puntaje del 85.0%, como se visualiza en el informe pormenorizado de control interno de dicha fecha. Tratando el año se generará una nueva medición. Adicionalmente la Asesora de Dirección realiza múltiples actividades para fortalecer la cultura de autocontrol como a través de publicaciones de código de integridad en Noticias y a través de mails.	X	Fortalecer la cultura de autocontrol	Asesor Dirección	Manual	Evaluaciones Ejecutadas/Evaluaciones Programadas	50%	Se realiza 1 evaluación autoanalítica de la 7a dimensión del MACG. Control interno en el mes de Marzo de 2018 alcanzando un puntaje del 85.0%, como se visualiza en el informe pormenorizado de control interno de dicha fecha. Tratando el año se generará una nueva medición. Adicionalmente la Asesora de Dirección realiza múltiples actividades para fortalecer la cultura de autocontrol como a través de publicaciones de código de integridad en Noticias y a través de mails.	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo		

CAUSA	No.	NOMBRE DEL RIESGO	CONSECUENCIA	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	FRECUENCIA	IMPACTO	EVALUACIÓN DEL RIESGO	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RECOMENDACIONES	CONTROLES	CALIFICACIÓN EFECTIVIDAD DEL CONTROL	VALUACIÓN DEL RIESGO	EVIDENCIA IN-SITU (verificación de controles corresponde a lo registrado evidenciado o manifestado por los auditados)	DEBILIDADES EN LA APLICACIÓN DE LA METODOLOGÍA		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN	OPCIÓN DE MANEJO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	CRONOGRAMA	INDICADOR/CONTROL	AVANCE (Corresponde a lo registrado vía correo electrónico por los auditados)		RESULTADO EVALUACIÓN IN-SITU (DEBILIDAD?)		RESULTADO OBSERVACIÓN Y RECOMENDACIÓN
				SI	NO					SI	NO						%	REGISTRO - EVIDENCIA							SI	NO			
Desconocimiento de la normatividad legal vigente en lo relacionado con la entrega de informes a entidades externas. Base de datos actualizadas. Falta en la comunicación. Falta definición de criterios para el reporte y consolidación de la información.	32	No remisión o demora en la presentación de informes institucionales en la normatividad vigente	Sanciones y amonestaciones. Pérdida de imagen institucional	X	Se observó cumplimiento de la metodología. Las recomendaciones reportadas en los seguimientos anteriores se subieron con la planea en marzo se parte del 01.07.2018 de la versión 5	1. Raro	3. Moderado	Moderado	X	Se evidenció cumplimiento en la metodología de evaluación del riesgo.	Seguimiento a la entrega oportuna de la información solicitada por la norma	Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Moderado	Se estableció un cronograma de rendición de informes, así así se le hace seguimiento	X	X	Se observó el cumplimiento de las actividades de control de los riesgos.	Evitar el Riesgo	Verificar el reporte de los informes	Asesor Dirección	Trimestral	No. De informes reportados oportunamente / No total de informes	56%	De un total de 43 informes reportar en la vigencia 2018, con corte al primer semestre se han reportado oportunamente un total de 24 informes por parte de la Asesora de Dirección	X	X	La acción de control se considera eficaz para el tratamiento del riesgo		