



INFORME MONITOREO DE SEGUNDA LINEA DE DEFENSA PARA LOS RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

DICIEMBRE - 2021

Subdirección de Planeación y
Ordenamiento Territorial
Sistema Integrado de Gestión

Tabla de contenido

1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE.....	3
3. METODOLOGÍA.....	3
3.1 Recolección de información	3
3.2 Revisión de evidencias y determinación del estado de cumplimiento	3
3.3 Consolidación de información.....	4
4. MEJORAS EN LA GESTIÓN DEL RIESGO IMPLEMENTADAS POR PARTE DE LA SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA.....	4
5. ASPECTOS GENERALES	4
5.1 Clases de Riesgos.....	4
5.2 Evaluación de los Riesgos.....	10
6. ACTIVIDADE DE CONTROL.....	11
6.1 Controles y su representación en los procesos del sistema integrado de gestión	11
6.2. Evaluación de controles:	12
6.3 Estado de cumplimiento Controles:	14
7. MANEJO DEL RIESGO.....	15
7.1 Opciones de Manejo	15
7.2 Resultados del monitoreo	15
7.2.1 Revisión de acciones pendientes	15
7.2.2 Revisión de cumplimiento de acciones	17
8. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS	18
8.1 Seguimiento a riesgo materializado	18
8.2 Comportamiento del riesgo materializado	19
9. CONCLUSIONES	20

1. OBJETIVO

Definir el estado de cumplimiento de las actividades de control y acciones para el tratamiento de los riesgos de gestión y corrupción a partir de la evidencia presentada por la primera línea de defensa con el fin propender por la mejora de la gestión de riesgos de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena- CAM.

2. ALCANCE

Aplica para todas las actividades de control y acciones para el tratamiento de riesgos incorporadas en los mapas de riesgos de gestión y corrupción de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena- CAM.

3. METODOLOGÍA

Se realiza monitoreo, al estado de cumplimiento de las actividades de control y acciones para el tratamiento de riesgos de la siguiente manera:

3.1 Recolección de información

Una vez vencido el semestre, la subdirección de planeación y ordenamiento territorial en cabeza del profesional encargado del sistema integrado, informó a los líderes de procesos de su visita con el fin de verificar el cumplimiento de controles.

Para el caso de las acciones de tratamiento de riesgos, las evidencias son cargadas por los responsables a través del software visión empresarial.

3.2 Revisión de evidencias y determinación del estado de cumplimiento

Para el caso de las actividades de control, durante la visita a cada uno de los encargados de los procesos y subprocesos se solicitó la evidencia que pudiera sustentar la ejecución del control, y se verificó directamente en los documentos físicos y digitales de los funcionarios.

Para el caso de las acciones de tratamiento de riesgos, las evidencias son revisadas directamente en el software visión empresarial y aprobadas directamente en el software visión empresarial.

El profesional del sistema integrado de gestión, identifica el estado de cumplimiento con base los siguientes criterios:

ESTADO	CARACTERÍSTICAS
Cumple	La evidencia reportada da cuenta de la ejecución de la actividad de control durante el periodo del monitoreo
No Cumple	La evidencia reportada no da cuenta de la ejecución del control para el periodo del monitoreo
Cumple Parcialmente	La evidencia muestra implementación incompleta de acuerdo con la frecuencia de aplicación del control para el periodo del monitoreo.

3.3 Consolidación de información

El profesional del sistema integrado elaboró el presente informe, el cual consolida, resume y analiza los resultados del cumplimiento de las actividades de control y acciones de tratamiento de riesgos y contiene como anexos, el reporte del seguimiento realizado.

4. MEJORAS EN LA GESTIÓN DEL RIESGO IMPLEMENTADAS POR PARTE DE LA SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA

Durante la vigencia 2021, desde la subdirección de planeación y ordenamiento territorial como segunda línea de defensa, se implementaron las siguientes actividades con el fin de fortalecer la gestión del riesgo en la entidad:

1. En aras de adoptar la nueva metodología planteada en la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública de diciembre de 2020, a través del Plan Institucional de Capacitación se formó a 15 personas delegados por cada líder de proceso para asistir al curso de gestión del riesgo dictado por la empresa GEDES, en el cual se trabajaron los siguientes temas:
 - Esquema Líneas De Defensa.
 - Nueva metodología del DAFP para la administración del riesgo.
 - Política de administración del riesgo.
 - Identificación y valoración del riesgo- Matriz de riesgos.
2. En Comité Institucional de Gestión y Desempeño del 4 de octubre:
 - Se aprobó la nueva la política de administración del riesgo, la cual incluye el nivel de riesgo aceptable para la entidad y los dentro de los compromisos a cumplir enuncia: El pensamiento basado en riesgo, actividades de seguimiento y monitoreo y las responsabilidades de la segunda y tercera línea de defensa, así como la obligatoriedad en el reporte de la materialización del riesgo.
 - Se estableció y aprobó el esquema de líneas de defensas, como aquella estructura bajo la cual se gestionará el riesgo en la entidad
3. Se actualizó el procedimiento de administración del riesgo P-CAM-034.
4. En mesas de trabajo con personal de cada proceso se revisaron y ajustaron los riesgos de gestión y corrupción.
5. Se participó de jornada de reintroducción llevada a cabo el 11 de octubre de 2021, que contó con la asistencia de 149 funcionarios y contratistas; en donde se socializó: la política de administración del riesgo, esquema de líneas de defensa

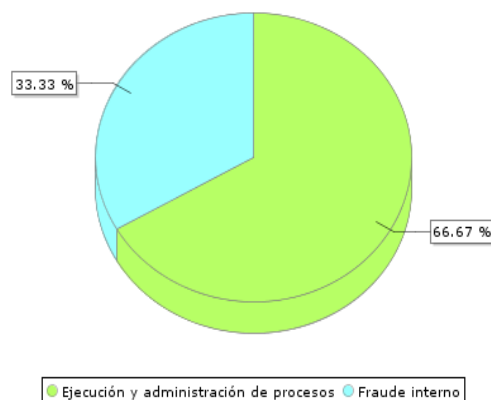
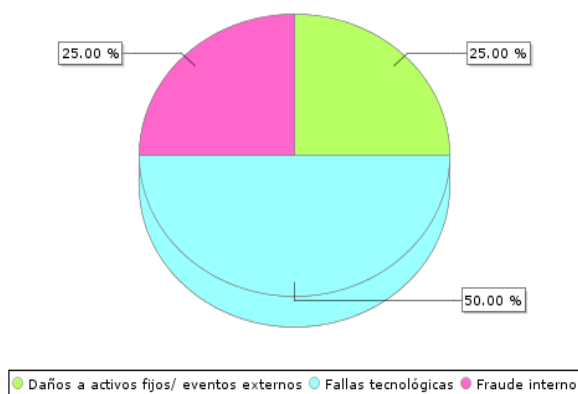
5. ASPECTOS GENERALES

5.1 Clases de Riesgos

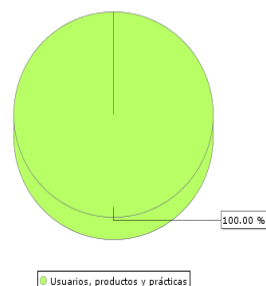
En la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena- CAM, se han documentado 43 riesgos de gestión y 11 riesgos de corrupción, los cuales presentamos agrupados por clase.

Los clasificados como de fraude interno son aquellos que corresponden a los riesgos de corrupción:

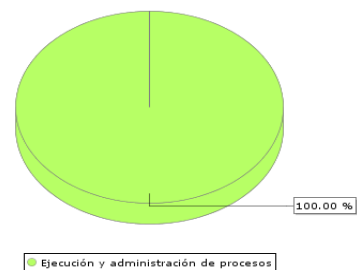
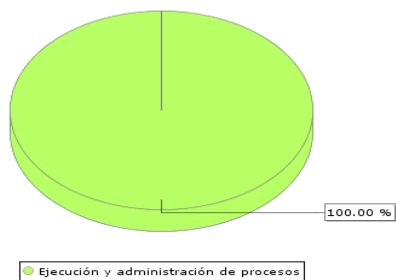
Proceso: Gestión de servicios TIC			Proceso: Gestión de Proyectos		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Daños a activos fijos/ eventos externos	1	25,00 %	Ejecución y administración de procesos	2	66,67 %
Fallas tecnológicas	2	50,00 %	Fraude interno	1	33,33 %
Fraude interno	1	25,00 %	Total	3	100,00 %
Total	4	100,00 %			



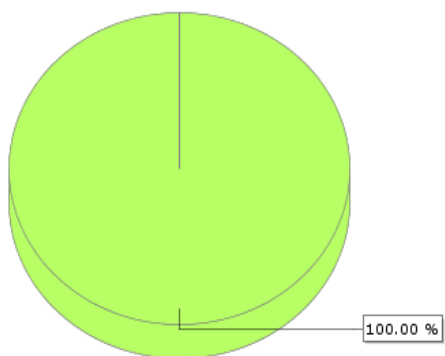
Proceso: Gestión Documental			Proceso: Servicio al ciudadano		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	2	100,00 %	Usuarios, productos y prácticas	2	100,00 %
Total	2	100,00 %	Total	2	100,00 %



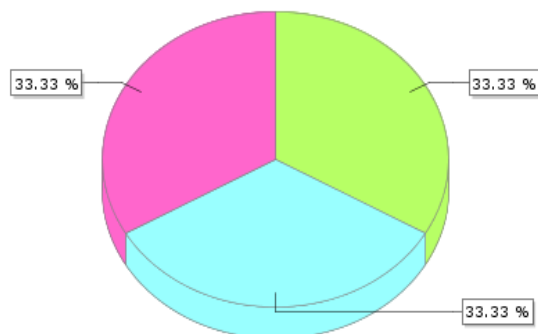
Proceso: Gestión de la información y comunicación			Proceso: Planeación Organizacional		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	1	100,00 %	Ejecución y administración de procesos	2	100,00 %
Total	1	100,00 %	Total	2	100,00 %



Proceso: Sistema Integrado de Gestión			Proceso: Ordenamiento Territorial y cambio climático		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	4	100,00 %	Ejecución y administración de procesos	1	33,33 %
Total	4	100,00 %	Fraude interno	1	33,33 %
			Usuarios, productos y prácticas	1	33,33 %
			Total	3	100,00 %

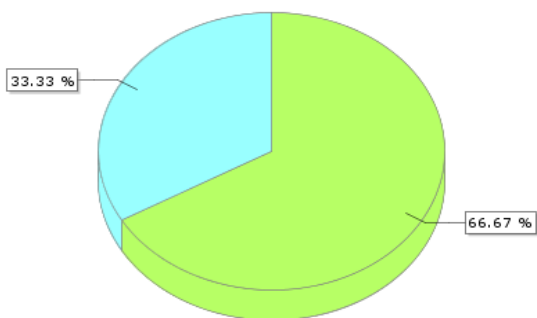


● Ejecución y administración de procesos

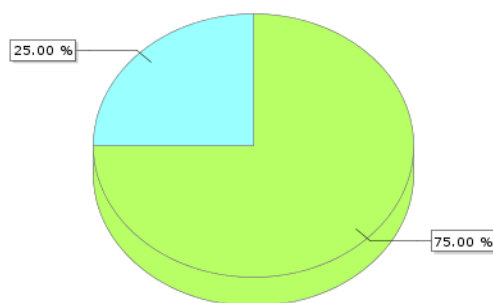


● Ejecución y administración de procesos ● Fraude interno
● Usuarios, productos y prácticas

Proceso: Gestión Contractual			Proceso: Gestión Jurídica y Secretaría de órganos colegiados		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	4	66,67 %	Ejecución y administración de procesos	3	75,00 %
Fraude interno	2	33,33 %	Fraude interno	1	25,00 %
Total	6	100,00 %	Total	4	100,00 %

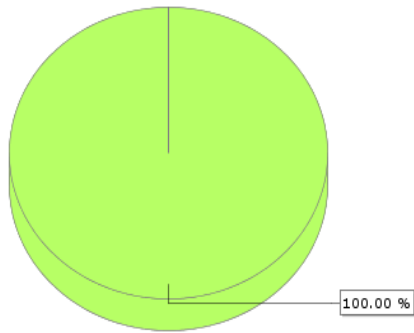


● Ejecución y administración de procesos ● Fraude interno

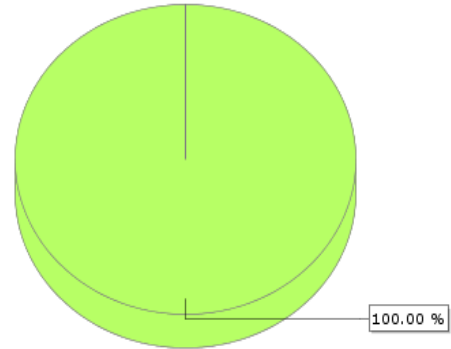


● Ejecución y administración de procesos ● Fraude interno

Proceso: Control de Gestión			Proceso: Gestión Ambiental		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	2	100,00 %	Ejecución y administración de procesos	1	100,00 %
Total	2	100,00 %	Total	1	100,00 %

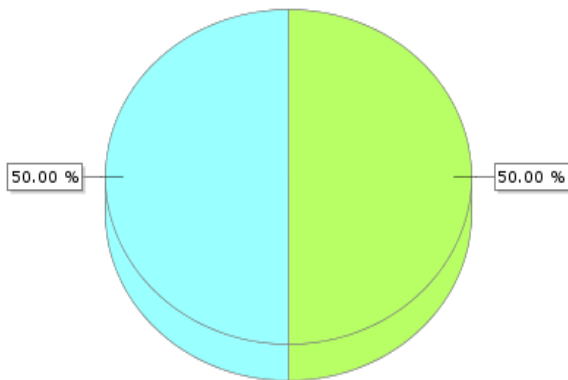


● Ejecución y administración de procesos

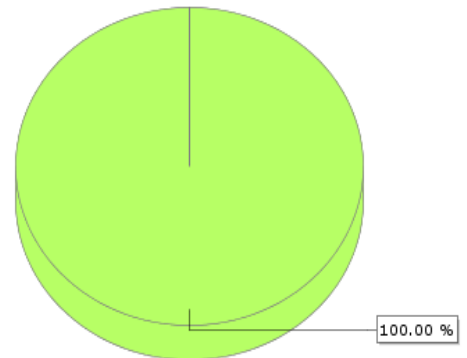


● Ejecución y administración de procesos

Proceso: Autoridad Ambiental			Proceso: Gestión Financiera		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	3	50,00 %	Ejecución y administración de procesos	4	100,00 %
Fraude interno	3	50,00 %	Total	4	100,00 %
Total	6	100,00 %			

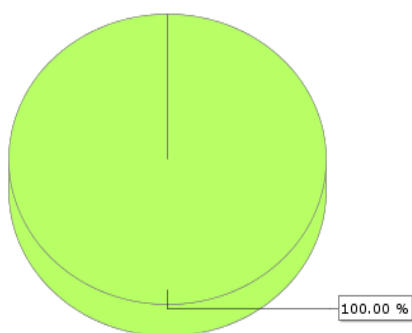


● Ejecución y administración de procesos ● Fraude interno

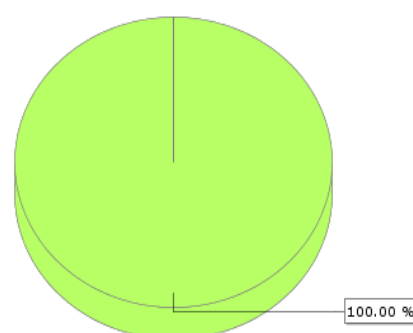


● Ejecución y administración de procesos

Proceso: Gestión del Talento Humano			Proceso: Gestión de Recaudo		
Clase de riesgo	Cantidad	%	Clase de riesgo	Cantidad	%
Ejecución y administración de procesos	3	50,00 %	Ejecución y administración de procesos	1	100,00 %
Fraude interno	1	16,67 %	Total	1	100,00 %
Relaciones laborales	2	33,33 %			
Total	6	100,00 %			

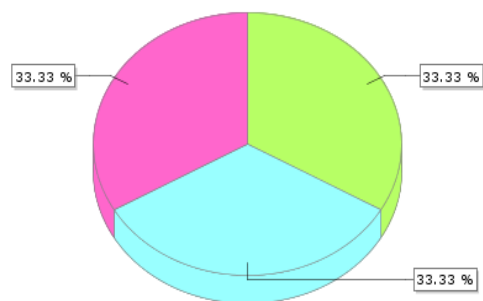


● Ejecución y administración de procesos



● Ejecución y administración de procesos

Proceso: Gestión de Recursos Físicos y Servicios Generales		
Clase de riesgo	Cantidad	%
Daños a activos fijos/ eventos externos	1	33,33 %
Ejecución y administración de procesos	1	33,33 %
Fraude interno	1	33,33 %
Total	3	100,00 %



● Daños a activos fijos/ eventos externos ● Ejecución y administración de procesos ● Fraude interno

5.2 Evaluación de los Riesgos

De acuerdo a la evaluación realizada por líderes de proceso y sus equipos de trabajo se obtuvo el nivel de riesgo residual quedando de siguiente manera en cuanto a niveles de probabilidad e impacto:

Para los Riesgos de Gestión:

Probabilidad	Matriz de riesgos residuales				
100 Muy Alta	a 0	b 0	c 0	d 0	e 0
80 Alta	f 0	g 0	h 0	i 0	j 0
60 Media	k 0	l 1	m 0	n 0	o 0
40 Baja	p 0	q 4	r 8	s 5	t 0
20 Muy Baja	u 0	v 1	w 9	x 11	y 4
Impacto	Leve 20	Menor 40	Moderado 60	Mayor 80	Catastrófico 100

ZONA DE RIESGO	No. De Riesgos	%
MODERADA	22	51%
ALTA	20	47%
BAJA	1	2%
Total Riesgos	43	100%

Para los Riesgos de Corrupción:

Probabilidad	Matriz de riesgos residuales		
5 Casi Seguro	c 0 ¹⁵	d 0 ²⁰	e 0 ²⁵
4 Probable	f 1 ¹²	g 0 ¹⁶	h 0 ²⁰
3 Posible	i 0 ⁹	j 1 ¹²	k 0 ¹⁵
2 Improbable	l 0 ⁶	m 1 ⁸	n 3 ¹⁰
1 Rara vez	o 1 ³	p 0 ⁴	q 4 ⁵
Impacto	Moderado 3	Mayor 4	Catastrófico 5

ZONA DE RIESGO	No. De Riesgos	%
MODERADA	1	9%
ALTA	2	18%
EXTREMO	8	73%
Total Riesgos	11	100%

El reporte detallado de los riesgos que se ubican en cada zona de riesgo, se pueden revisar directamente en el software visión empresarial.

6. ACTIVIDADE DE CONTROL

6.1 Controles y su representación en los procesos del sistema integrado de gestión

Para los 54 riesgos identificados y activos se han establecido 132 controles, asociados a los procesos que conforman el sistema integrado de gestión de la corporación, de la siguiente manera:

PROCESO	SUBPROCESO	CONTROLES
Estratégicos		
Direccionamiento Estratégico	Planeación Organizacional	9
	Gestión de la información y comunicación	4
	Gestión de Proyectos	5
	Gestión de servicios TIC	9
Gestión para la atención al ciudadano	Servicio al ciudadano	6
	Gestión Documental	4
Sistema Integrado de Gestión		17
SUBTOTAL		54
%		41%
Misionales		
Autoridad Ambiental		10
Gestión Ambiental		2
Ordenamiento Territorial y cambio climático		6
SUBTOTAL		18
%		14%
Apoyo		
Gestión Administrativa y Financiera	Gestión Financiera	11
	Gestión de Recaudo	2
	Gestión del Talento Humano	17
	Gestión de Recursos Físicos y Servicios Generales	7
Gestión Contractual		16

Gestión Jurídica y Secretaria de órganos colegiados	4
SUBTOTAL	57
%	43%
Evaluación	
Control de Gestión	3
SUBTOTAL	3
%	2%
TOTAL GENERAL	132

Así las cosas, se tiene que el mayor número de controles se aplican en los procesos de apoyo y corresponden a un 43%, teniendo en cuenta que éste grupo está conformado por el proceso de Gestión administrativa y financiera que tiene 4 subprocesos; y 2 procesos más, seguido se encuentran los procesos estratégicos en los cuales se aplican el 41% de los controles, el 14% de los controles se encuentran en los procesos misionales y finalmente solo el 2% de los controles se ejecutan en control de gestión como único proceso de evaluación.

6.2. Evaluación de controles:

Se tienen 12 controles asociados a los riesgos de corrupción; de los cuales fueron evaluados por los equipos de trabajo de cada proceso bajo los siguientes criterios:

Controles para riesgos de corrupción					
Asignación de Responsable			Propósito		
Respuesta	Cantidad	%	Respuesta	Cantidad	%
Asignado	12	100,00 %	Oportuna	12	100,00 %
Total	12	100,00 %	Total	12	100,00 %
Calificación de la ejecución del control			Periodicidad		
Respuesta	Cantidad	%	Respuesta	Cantidad	%
Fuerte	11	91,67 %	Detectar	1	8,33 %
Moderado	1	8,33 %	Prevenir	11	91,67 %
Total	12	100,00 %	Total	12	100,00 %
Cómo se realiza la actividad de control			Qué pasa con las observaciones o desviaciones		
Respuesta	Cantidad	%	Respuesta	Cantidad	%
Confiable	12	100,00 %	Se investigan y resuelven oportunamente	12	100,00 %
Total	12	100,00 %	Total	12	100,00 %
Evidencia de la ejecución del control			Segregación de Responsabilidad		
Respuesta	Cantidad	%	Respuesta	Cantidad	%

Completa	12	100,00 %	Adecuada	12	100,00 %
Total	12	100,00 %	Total	12	100,00 %

Para el caso de los riesgos de gestión, se puede resaltar que el 97% de los controles son preventivos, es decir que en su mayoría la gestión del riesgo en primera línea de defensa está enfocada en atacar las causas del riesgo y así reducir la probabilidad de ocurrencia, mientras que el 12% se enfoca en detectar posibles desviaciones y devuelve a quien ejecutó la actividad.

CORRECTIVO (TOTAL CONTROLES = 2) Equivalente al 2%
GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS Y SERVICIOS GENERALES (TOTAL CONTROLES = 1)
SERVICIO AL CIUDADANO (TOTAL CONTROLES = 1)
DETECTIVO (TOTAL CONTROLES = 14) Equivalente al 12%
AUTORIDAD AMBIENTAL (TOTAL CONTROLES = 1)
GESTIÓN FINANCIERA (TOTAL CONTROLES = 4)
GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS Y SERVICIOS GENERALES (TOTAL CONTROLES = 1)
GESTIÓN DE SERVICIOS TIC (TOTAL CONTROLES = 1)
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO (TOTAL CONTROLES = 2)
ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y CAMBIO CLIMÁTICO (TOTAL CONTROLES = 1)
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN (TOTAL CONTROLES = 4)
PREVENTIVO (TOTAL CONTROLES = 116) Equivalente al 97%
AUTORIDAD AMBIENTAL (TOTAL CONTROLES = 9)
CONTROL DE GESTIÓN (TOTAL CONTROLES = 3)
GESTIÓN AMBIENTAL (TOTAL CONTROLES = 2)
GESTIÓN CONTRACTUAL (TOTAL CONTROLES = 16)
GESTIÓN DOCUMENTAL (TOTAL CONTROLES = 4)
GESTIÓN FINANCIERA (TOTAL CONTROLES = 7)
GESTIÓN JURÍDICA Y SECRETARIA DE ÓRGANOS COLEGIADOS (TOTAL CONTROLES = 4)
GESTIÓN DE PROYECTOS (TOTAL CONTROLES = 5)
GESTIÓN DE RECAUDO (TOTAL CONTROLES = 2)
GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS Y SERVICIOS GENERALES (TOTAL CONTROLES = 5)
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (TOTAL CONTROLES = 4)
GESTIÓN DE SERVICIOS TIC (TOTAL CONTROLES = 8)
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO (TOTAL CONTROLES = 15)
ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y CAMBIO CLIMÁTICO (TOTAL CONTROLES = 5)
PLANEACIÓN ORGANIZACIONAL (TOTAL CONTROLES = 9)

SERVICIO AL CIUDADANO (TOTAL CONTROLES = 5)

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN (TOTAL CONTROLES = 13)

6.3 Estado de cumplimiento Controles:

De acuerdo al seguimiento realizado a estado de cumplimiento de los controles (el cual se presenta como anexo 1 del presente informe), se puede establecer que el 98% se están ejecutando según las presentadas en medio físico y digital durante la sesión de revisión con cada uno de los líderes de proceso, es decir que el 2% no se ejecutaron durante el periodo evaluado con corte a 30 de diciembre de 2021, los cuales son preventivos y están relacionados a un riesgo de gestión del proceso de Gestión Documental.

Se hicieron las recomendaciones al líder de proceso, tendientes a reprogramar y ejecutar las actividades en el primer semestre de 2022, teniendo en cuenta que el profesional encargado de manera directa fue nombrado hasta el mes de noviembre de 2021 y no se alcanzó a realizar la contratación durante la vigencia 2021, para la posterior ejecución de las actividades.

Los controles no ejecutados fueron:

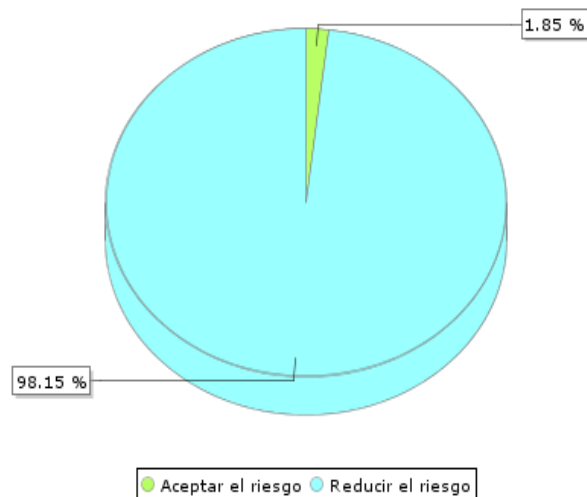
CONTROL	RIESGO	Monitoreo con corte 31 de Diciembre de 2021	Estado de cumplimiento	Recomendaciones
El profesional encargado de archivo garantiza la aplicación del protocolo de prevención de agentes biológicos (control de temperatura, fumigaciones, limpieza y aseo, entre otros) con el fin de los documentos que se encuentran en archivo central e histórico se mantengan en buenas condiciones por el mayor tiempo posible	Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información o de la trazabilidad de la documentación gestionada debido a manejo inadecuado de los archivos durante su ciclo vital: gestión, central e histórico.	Durante la vigencia 2021, no se realizó fumigación, se reprogramó para el siguiente año, no se tiene herramienta para control de temperatura. Se realiza limpieza y aseo general al área.	NO CUMPLE	No se aplicó el control. Teniendo en cuenta que el profesional para servicio al ciudadano y gestión documental ingresó en noviembre de 2021, no se contó con el tiempo necesario para la contratación del servicio de fumigación. Se debe garantizar para el primer semestre de 2022, la realización de la fumigación y herramienta para el control de temperatura.
Cada una de las dependencias cuenta con el FUID actualizado en donde se relacionan los expedientes que se tienen en el archivo de gestión con el fin de contar con información oportuna y veraz y controlar los expedientes a cargo		Durante la vigencia 2021, no se realizó revisión por parte del área de archivo al correcto diligenciamiento del FUID de los archivos de gestión en cada una de las dependencias, por lo que se reprograma la revisión para el próximo año.	NO CUMPLE	No se aplicó el control. Teniendo en cuenta que el profesional para servicio al ciudadano y gestión documental ingresó en noviembre de 2021, no se contó con el tiempo necesario para ésta actividad. Se debe garantizar para el primer semestre de 2022, la revisión a las dependencias para verificar el correcto diligenciamiento del FUID.

7. MANEJO DEL RIESGO

7.1 Opciones de Manejo

Respecto a las opciones de manejo del riesgo, fueron tomadas 54 acciones adicionales a los controles para mitigar los riesgos identificados en los diferentes procesos. Se puede establecer que el 98.15% estuvieron enfocadas en reducir el riesgo y solo el 1.85% estuvo enfocada en aceptar el riesgo.

Opciones de manejo del riesgo	Cantidad	%
Aceptar el riesgo	1	1,85 %
Reducir el riesgo	53	98,15 %
Total	54	100,00 %



Dado que algunas de las acciones planteadas no son puntuales o no se realizan por única vez, sino que se deben realizar de manera permanente durante la vigencia del mapa de riesgos, éstas pueden aparecer de manera repetida en cada uno de los semestres teniendo en cuenta que el monitoreo se realiza de manera semestral; de tal manera que dentro del plan de tratamiento de riesgos se tienen en total 112 tareas.

7.2 Resultados del monitoreo

7.2.1 Revisión de acciones pendientes

Toda la actividad de identificación y valoración del riesgo, fue cargada en el software visión empresarial, adquirido por la corporación con el fin de verificar la gestión del riesgo en

tiempo real, tener centralizada toda la información, hacer seguimiento de la ejecución de tareas en tiempo real, generar alertas sobre fechas de vencimiento de las mismas para tener una mayor oportunidad en la realización de tareas, así las cosas durante el cargue de la información a la plataforma se hizo una revisión con cada uno de los responsables de las acciones de tratamiento pendientes y se reprogramaron algunas que no se habían cumplido, con el fin de que lleguen a un feliz término:

Proceso	Riesgo	Nombre de la tarea	Observación
Direccionamiento estratégico > Gestión de Proyectos	Posibilidad de afectación Reputacional por información referente a la ejecución física y financiera de proyectos del plan de acción institucional poco fiable e inoportuna debido a que no existe una herramienta formalizada y documentada para el seguimiento y/o la información no se reporta de forma oportuna	Formalizar dentro del sistema integrado de gestión el formato para realizar el seguimiento a la ejecución física y financiera de proyectos del plan de acción institucional	Se tiene borrador en el que se está trabajando la matriz, sin embargo, se está adecuando según condiciones requeridas para el seguimiento que realiza el ministerio a través del software CARDINAL y las necesidades que genera cada informe periódico solicitado por las diferentes entidades. Por lo que se amplió el plazo a 31 de julio, fecha en la cual se debe implementar CARDINAL
Gestión Administrativa y Financiera > Gestión del Talento Humano	Posibilidad de afectación Económica por pagos de interés de mora y/o multa o sanción de la UGPP debido a Afiliación y reporte de novedades de seguridad social de forma inoportuna.	Tabla de novedades de personal	Se reprogramó para 10 de mayo de 2022, con el fin de que se dé cumplimiento a la misma.
Gestión jurídica	Posibilidad de afectación Económica por Inoportuno ejercicio de la defensa judicial de la entidad debido a Vencimiento de términos establecidos en la ley para las diferentes actuaciones en los procesos que se tramitan ante la justicia ordinaria, o contenciosa	Formalizar dentro del sistema integrado Herramienta de seguimiento para verificación de cumplimiento de términos	Reprogramada para primer semestre de 2022, con el fin de que se dé cumplimiento a la misma.
Gestión Contractual	Posibilidad de afectación Económica por multa o sanción debido a inadecuada estructuración del proceso contractual desde la dependencia solicitante	Revisión de formatos relacionados con la etapa precontractual con el fin de orientar al funcionario a establecer todos los criterios necesarios para una correcta definición de la modalidad contractual y demás aspectos relacionados con la fase de estructuración del proceso.	Reprogramada para primer semestre de 2022, con el fin de que se dé cumplimiento a la misma.
Ordenamiento Territorial	Posibilidad de afectación Reputacional por Afectación de los recursos naturales debido a debilidades (normativas, conceptuales y/o técnicas) en los procesos de concertación de asuntos ambientales del OT, y la verificación de la incorporación de aspectos ambientales en los POT y su armonización a las políticas y lineamientos de	SEMESTRE II-2021 Documentar las actividades y controles establecidas para el proceso de ordenamiento territorial y cambio climático	Se reprogramó hasta 31 de diciembre, con el fin de que se dé cumplimiento a la misma.

Proceso	Riesgo	Nombre de la tarea	Observación
	carácter ambiental a nivel nacional y regional.		
Gestión para la Atención al Ciudadano > Servicio al Ciudadano	Posibilidad de afectación Reputacional por deterioro de la imagen institucional debido a falta de oportunidad en la atención de PQRSD de acuerdo con los términos legales	Socializar normativa frente a términos legales para respuesta de PQRSD.	Se reprogramó la actividad, teniendo en cuenta que la profesional de atención al ciudadano se posesionó en noviembre de 2021
Gestión para la Atención al Ciudadano > Servicio al Ciudadano	Posibilidad de afectación Reputacional por deterioro de la imagen institucional debido a falta de oportunidad en la atención de PQRSD de acuerdo con los términos legales	Analizar la posibilidad de crear un indicador en el cual se pueda medir la oportunidad en la radicación de PQRSD de manera virtual, y de establecer normatividad interna para vencimiento de términos de acuerdo a la ley	Se reprogramó la actividad, teniendo en cuenta que el profesional de atención al ciudadano se posesionó en noviembre de 2021
Direccionamiento estratégico > Gestión de Proyectos	Posibilidad de afectación Reputacional por Suministro a usuarios internos y externos de información cartográfica errada debido a Desorganización y/o desactualización en el almacenamiento de la información cartográfica y/o equipos de seguimiento y medición sin calibrar y/o verificar	Documentar e implementar el procedimiento de mantenimiento y/o calibración de equipos de medición	Si bien se documentó el procedimiento de servicios generales P-CAM-025 Versión 7. del 5 de octubre de 2021, en donde se estableció el uso del formato de hoja de vida de equipos de medición y el personal responsable, es necesario se establezca frecuencia, responsable y metodología para la verificación y/o calibración de los equipos de medición. Por lo anterior se amplía el plazo para la realización de la actividad.
Gestión Administrativa y Financiera > Gestión de Recaudo	Posibilidad de afectación Reputacional por recaudo inoportuno de rentas debido a la no entrega oportuna de las facturas o a que se genere doble facturación lo que implicaría reclamación por parte del usuario	Contratación servicio de entrega de facturación	Se reprogramó teniendo en cuenta la fecha de terminación del contrato vigente de servicio de entrega

7.2.2 Revisión de cumplimiento de acciones

Para el caso de las tareas planteadas como acciones de tratamiento de riesgos, el profesional encargado del sistema integrado verifica su cumplimiento y aprueba directamente en el software y emite el reporte con base en los siguientes criterios:

ESTADO	CARACTERISTICAS
Nueva	El responsable de la tarea no ha reportado, es decir que no presenta algún avance.
En desarrollo	El responsable ha cargado alguna información sobre el avance de la tarea.
Para Aprobación	El responsable ya reportó el cumplimiento de la tarea y envió para aprobación por parte de la segunda línea de defensa.
Finalizada	La segunda línea de defensa revisó y aprobó el reporte realizado por el responsable de la tarea.

Respecto a la oportunidad en la realización de las tareas, el software maneja los siguientes criterios:

SEMÁFORO	CARACTERISTICAS
	Terminada a tiempo
	Aún le queda más del 50% del periodo de tiempo asignado a la tarea
	Le queda menos del 50% del periodo de tiempo asignado a la tarea
	Ya pasó la fecha final planificada o propuesta para la tarea

De acuerdo al monitoreo realizado por parte de ésta subdirección al cumplimiento de las acciones planteadas para el tratamiento de riesgos con corte a 31 de diciembre de 2021 y plazo de reporte en el software hasta el 31 de enero de 2022, se encontró que para éste periodo se tenían planteadas 48 acciones, las cuales fueron aprobadas por el profesional del sistema integrado y se finalizaron a tiempo, según anexo 2 del presente informe. Los comentarios realizados durante la aprobación, así como la información pertinente (comentario y/o evidencia) que reporta el responsable de la tarea sobre el cumplimiento se encuentra directamente en el software.

8. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS

8.1 Seguimiento a riesgo materializado

De acuerdo a informe de seguimiento a riesgos realizado por la oficina de control interno con corte a 30 de junio de 2021, se evidenció la materialización del riesgo “Falta de oportunidad en la radicación y entrega de las comunicaciones oficiales” relacionado con el proceso de servicio al ciudadano, por lo que se estableció una acción correctiva, la cual estaba conformada por 7 tareas inicialmente, de las cuales, con corte a 31 de diciembre de 2021, se ejecutaron 3 conforme a lo planeado:

Categoría	Nombre de la tarea	Responsable (Tarea)	Fecha final planeada (Tarea)	Fecha final real (Tarea)
Finalizada				
AC-0001_Materialización de un riesgo correspondiente al proceso de Gestión de servicio al Ciudadano.	Analizar el ajuste de la matriz de riesgos y los controles para la oportuna radicación	Alberto Vargas Arias	30/Nov/2021 23:59	30/Jul/2021 12:36

Categoría	Nombre de la tarea	Responsable (Tarea)	Fecha final planeada (Tarea)	Fecha final real (Tarea)
AC-0001_Materialización de un riesgo correspondiente al proceso de Gestión de servicio al Ciudadano.	Evaluar la oportunidad de adquisición de software documental que facilite la gestión de las PQRSD para optimizar la oportunidad y trazabilidad en la respuestas de las mismas	Laura Alejandra Gutiérrez Rojas	30/Nov/2021 23:59	30/Nov/2021 17:05
AC-0001_Materialización de un riesgo correspondiente al proceso de Gestión de servicio al Ciudadano.	Vinculación de profesional universitario que lidere el Proceso	Alberto Vargas Arias	31/Ene/2022 23:59	10/Nov/2021 13:52
	Conteo: 3			
	Conteo: 3			

Existe una actividad adicional que aparece como nueva teniendo en cuenta que a la hora de aprobar la tarea “Evaluar la oportunidad de adquisición de software documental que facilite la gestión de las PQRSD para optimizar la oportunidad y trazabilidad en las respuestas de las mismas”, se consideró necesario abrir una nueva relacionada con la contratación del software, con el fin de poder evaluar la eficacia de la acción ya que solo la asignación de recursos no asegura el funcionamiento y asertividad del mismo.

Atendiendo a las recomendaciones de control interno se revisó el riesgo, los controles y acciones asociadas y se actualizó en matriz de riesgos de gestión, versión 8 del 30 de julio de 2021.

Por parte de los líderes de procesos no se ha informado sobre otros eventos de materialización del riesgo.

8.2 Comportamiento del riesgo materializado

Según seguimiento implementado por parte de la profesional de servicio al ciudadano, se puede observar que, durante el mes de diciembre de 2021, las solicitudes allegadas por correo electrónico se radicarón en un tiempo promedio de un día, exceptuando periodos no hábiles como fines de semana en donde se acumulan las solicitudes, por no ser días laborales, lo que muestra mejoras en el tiempo de radicación, sin embargo, éste depende de la cantidad de correos allegados.

Se debe continuar con el seguimiento, toda vez que ha demostrado reducir el tiempo de radicación de solicitudes allegadas por correo electrónico y se deben completar las tareas establecidas en la acción correctiva con el fin de verificar su eficacia para que el riesgo no se siga materializando por las causas ya identificadas.

9. CONCLUSIONES

- Se solicita al líder de proceso de Gestión para la atención al ciudadano velar por el cumplimiento de las actividades pendientes de la acción correctiva relacionada con la materialización del riesgo “Falta de oportunidad en la radicación y entrega de las comunicaciones oficiales”, teniendo en cuenta que las actividades de seguimiento implementadas por el profesional de servicio al ciudadano han servido para disminuir sus causas, sin evidenciarse un control total que asegure que el riesgo no se pueda materializar en cualquier momento.
- Durante el monitoreo realizado, se pudo evidenciar que los controles establecidos en los riesgos están vigentes y son de total conocimiento y manejo por parte de los responsables de los procesos o subprocesos, lo que corresponde con el rol que tiene la primera línea de defensa.
- La subdirección de planeación y ordenamiento territorial realizará las alertas pertinentes a los líderes de procesos a los que pertenecen las actividades de control y acciones para el tratamiento de riesgos que no fueron ejecutadas.
- Durante la planificación de las auditorías internas del sistema integrado de gestión, se tendrá en cuenta la priorización de aquellos procesos que no cumplieron con las actividades de control y aquellos en los que se presentó materialización del riesgo con el fin de realizar un seguimiento más cercano.
- Con el fin de fortalecer la gestión del riesgo de la entidad y con base en los roles y responsabilidades asignado a cada una de las líneas de defensa; la subdirección de planeación y ordenamiento territorial establecerá el plan de trabajo de líneas de defensa.
- Se reitera que, en los casos de eventos de materialización de riesgos, es prioritario que se haga un reporte inmediato a la Subdirección de Planeación, para implementar oportunamente acciones que mitiguen el riesgo, así como establecer nuevos controles que eviten su repetición.



MARTHA VIVIANA DIAZ QUINTERO

Profesional Sistema Integrado de Gestión- SPOT