

INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE PROCESOS DE LA UAECOB



Período de Revisión
01-May-2024 al 31-ago-2024

1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías basado en riesgos vigencia 2024 de la presente vigencia el cual fue aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el pasado 26 de diciembre de 2023, la Oficina de Control Interno presenta el informe del segundo seguimiento de 2024 efectuado al Mapa de Riesgos de Gestión de la UAECOB.

Se realizó el seguimiento a 55 riesgos implementados para los 10 procesos de la entidad los cuales se encontraban vigentes y publicados en la página web de la UAECOB en el momento de realizar el seguimiento, junto con sus controles y algunas acciones de mitigación efectuados para prevenir los riesgos.

2. ALCANCE

El alcance de este informe comprende el proceso de actualización, el cumplimiento y el grado de avance y fortalecimiento de los controles establecidos para los procesos de la Unidad al 31 de agosto de 2024 y muestra el estado de cómo se encuentran implementadas las actividades pertinentes para la mitigación de los riesgos de procesos.

Principalmente la metodología empleada para realizar el seguimiento correspondió a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, sin embargo, se emplearon los medios tecnológicos para adelantar las entrevistas y aclaraciones pertinentes, las reuniones se llevaron a cabo a través de vía correo electrónico institucional, entre otros.

3. SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos por procesos de la UAECOB cuenta con un total de 55 riesgos vigentes identificados, 90 controles y 38 acciones de mitigación que han formulado los diferentes responsables para controlar los riesgos que puedan afectar la ejecución de los procesos y la gestión de la Entidad.

En cuanto a la Política de riesgos, la Oficina Asesora de Planeación realizó la socialización de la propuesta de modificación de esta política mediante Comité Institucional de Control Interno el

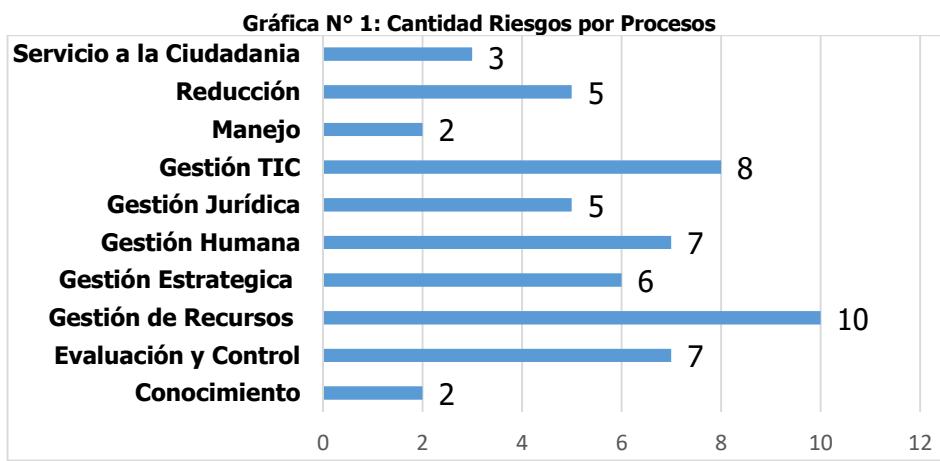
Página **1** de **14**

pasado 30 de julio de 2024, la cual se espera sea actualizada con las recomendaciones tenidas en cuenta en este comité y de igual forma se dé su aprobación.

Cabe anotar, que para este seguimiento se presenta un (1) riesgo y tres (3) controles adicionales a los registrados en el primer seguimiento 2024 (Período 01-Ene al 30-abr-2024: 54 riesgos y 87 controles), así como cuatro (4) acciones de mitigación menos (Período 01-Ene al 30-abr-2024: 42 acciones de mitigación).

Es así como, el proceso de Reducción pasó de cuatro (4) a cinco (5) riesgos, de cuatro (4) a siete (7) controles y de cuatro (4) acciones mitigación a cero (0).

Se creó una matriz consolidada con los mapas de riesgos encontrados en la página web y se identificó la cantidad de riesgos establecidos por proceso de la siguiente manera:



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se puede observar en la Grafica No. 1 todos los procesos implementados en la UAEcob tienen asociados un mapa de riesgos con sus respectivos controles de acuerdo a las situaciones identificadas y que puedan afectar la gestión de la Entidad.

Por otra parte, se observa que el proceso Gestión de Recursos es quien tiene la mayor cantidad de riesgos identificados con un 18,2%, seguido de Gestión TIC con el 14,5%, Gestión Humana y Evaluación y Control con el 12,7% cada una, Gestión Estratégica con el 10,9%, Gestión Jurídica y Reducción con el 9,1% cada una, Servicio a la Ciudadanía 5,5% y Manejo con el 3,6%.

A continuación, en la tabla No. 2 se puede observar el porcentaje de avance o ejecución que tuvieron los controles definidos para cada uno de los riesgos discriminados por proceso.

Tabla N° 1: Clasificación porcentual Riesgos

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
CONOCIMIENTO	Probabilidad de pérdida reputacional y económica por falta de asertividad en las proyecciones y toma de decisiones para la operación misional, debido a deficiencia en los atributos de la información recolectada y comunicada	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
CONOCIMIENTO	Probabilidad de pérdida reputacional e impacto económico por imprecisión en la definición de las especificaciones técnicas de las necesidades, debido a falta de información o desconocimiento técnico .	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión del Riesgo
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida de credibilidad institucional y afectación en la apropiación de recursos, por desarticulación de la planeación y ejecución financiera presupuestal, con respecto al PEI, Debido a incumplimiento de los lineamientos establecidos por SHD para elaboración del anteproyecto	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Presupuesto
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida de credibilidad por deficiencia en los reportes de los estados financieros que no reflejan la realidad de la entidad, debido a que la información no cumple con las características de calidad (veracidad, oportunidad y exactitud)	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Contabilidad
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de incurrir en una pérdida económica, y posible detrimento patrimonial, por la pérdida o hurto de los elementos entregados a los servidores y contratistas, debido al control inadecuado de los bienes de la entidad.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Inventarios
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida económica y reputacional, por la afectación de las operaciones de la entidad, debido a la deficiencia en el reporte y seguimiento del estado del siniestro.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Seguros
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de afectación económica y reputacional, por la afectación del medio ambiente ,debido la identificación y control inadecuado de los aspectos e impactos ambientales definidos por la UAECCOB.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Ambiental
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida económica y reputacional, por la afectación en la prestación del servicio de la entidad, debido a la falta de control en la ejecución contractual de la vigilancia y la recepción de los bienes solicitados por la entidad.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Administrativa
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida de credibilidad, por el inadecuado control de custodia, almacenamiento y entrega de la documentación de la Entidad, debido	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Gestión Documental

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
	a la deficiencia en la planeación, implementación, socialización y seguimiento del PGD.		
GESTIÓN DE RECURSOS	Probabilidad de afectación económica y reputacional, por posibles fallas en la aplicación de los controles en las etapas precontractual, contractual y pos contractual, de los contratos relacionados con el mantenimiento de la infraestructura de la entidad, debido a la desviación en los controles establecidos, afectando el cumplimiento de las metas establecidas en la entidad.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Infraestructura
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida de confianza de las partes interesadas internas y externas por la inoportuna atención de emergencias e incidentes, Debido a la deficiente programación e implementación de los planes de mantenimiento del parque automotor.	100%	Subdirección Logística
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de afectación en la imagen institucional y pérdida de recursos, por daños a los activos de la entidad, Debido al incumplimiento de los planes de mantenimiento y a la falta de experticia durante la operación del parque automotor y los equipos de la entidad	33%	Subdirección Logística
GESTIÓN ESTRATEGICA	"Posibilidad de pérdida de apropiación de recursos y pérdida de imagen institucional, por una deficiente definición de actividades y metas en los proyectos de inversión, debido a una inadecuada definición de lineamientos y asesoría en la etapa de planeación.	100%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN ESTRATEGICA	Posibilidad de pérdida reputacional, por recursos no cubiertos en la entidad por una insuficiente gestión y/o proyección de necesidades deficiente debido a la aprobación del presupuesto final por debajo de las necesidades proyectadas.	100%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN ESTRATEGICA	Posibilidad de pérdida de credibilidad de nuestros grupos de interés por incumplimiento de las metas y objetivos institucionales debido, tanto a la inadecuada formulación de las metas, como al deficiente seguimiento y análisis de los reportes de avances.	25%	Oficina Asesora de Planeación

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
GESTIÓN ESTRATEGICA	Posibilidad de pérdida de credibilidad y confianza con las áreas y aliados estratégicos de la entidad. Por deficiente socialización y gestión de las actividades de cooperación. Debido a un inadecuada definición de lineamientos y procedimientos para el desarrollo efectivo de la cooperación técnica y financiera no reembolsable de la entidad.	50%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN ESTRATEGICA	Posibilidad de pérdida de credibilidad y confianza por una insuficiente capacidad de implementación de estrategias y oportunidad de desarrollo debido a un bajo uso de metodologías e instrumentos para la optimización de la gestión institucional	100%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN ESTRATEGICA	Posibilidad de pérdida de credibilidad y confianza con las áreas de la entidad por incumplimiento de la metodología de administración de riesgos debido a un inadecuado seguimiento en su implementación y gestión	50%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de pérdida de credibilidad Por la baja implementación de las políticas de gestión del talento humano, debido a la insuficiencia de lineamientos	100%	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de afectación económica y reputacional Por la deficiente formulación de los planes estratégicos y anuales de Talento Humano , debido a la debilidad en la documentación y lineamientos	50%	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de afectación reputacional Por el deficiente seguimiento a la ejecución y medición de las actividades para el desarrollo de los planes Debido a la debilidad en la definición de etapas de seguimiento , los indicadores para su medición y fechas de reporte de los seguimientos	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de afectación reputacional Por realizar la vinculación, acompañamiento y desvinculación inadecuada de un servidor Debido a la incorrecta verificación de todos los requisitos que se deben tener en cuenta	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de perjuicio económico y reputacional Por la afectación en la seguridad y salud de los servidores o por la interposición de multas o sanciones por el incumplimiento normativo Debido a la insuficiente documentación o gestión para garantizar que se cumplan los requisitos mínimos	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión Humana - SST

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
	exigidos por la norma para el sistema de gestión de seguridad y la salud en el trabajo		
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de afectación reputacional Por la baja implementación de estrategias de bienestar y desarrollo Debido a la deficiencia de planificación o ausencia de controles	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN HUMANA	Posibilidad de afectación reputacional Por baja ejecución del PIC Debido a la deficiencia en la planeación de las necesidades de formación que requiere el personal de la entidad	100%	Subdirección de Gestión Humana
GESTIÓN JURÍDICA	Posibilidad de pérdida reputacional y confianza por demoras y deficiencias en la revisión de los aspectos de contratación Debido a la insuficiente planeación y asesoría en la elaboración del PAA	100%	Oficina Jurídica
GESTIÓN JURÍDICA	Posibilidad de Impactar económica y reputacionalmente a la Entidad por falta de controles y seguimiento a las actividades relacionadas con la defensa jurídica de la Entidad debido a un ejercicio inadecuado de la función de defensa jurídica	100%	Oficina Jurídica
GESTIÓN JURÍDICA	Posibilidad de afectación de la reputación y los recursos de la entidad por incumplimiento de las metas y objetivos institucionales debido a deficiencias en la definición de requisitos contractuales, acompañamiento y asesoría de la OAJ a las áreas.	100%	Oficina Jurídica
GESTIÓN JURÍDICA	Posibilidad de afectar la reputación y la legalidad del accionar de la Entidad por la no prevención y protección contra el daño antijurídico por la no prevención y protección contra el daño antijurídico y desconocimiento y falta de rigor en el manejo de la normatividad interna, debido a la inexistencia de mecanismos que permitan controlar y hacer seguimiento por parte de las personas especialistas jurídicas a los conceptos emitidos	100%	Oficina Jurídica
GESTIÓN JURÍDICA	Posibilidad de afectación reputacional y económica por incumplimiento de la normatividad vigente aplicable, debido al inadecuado seguimiento de la custodia y actualización de los normogramas institucionales	100%	Oficina Jurídica

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
GESTIÓN TIC	Posibilidad de afectación reputacional y económica Por Incumplimiento con las iniciativas o actividades definidas en el PETI debido a baja capacidad presupuestal y técnica	100%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN TIC	Posibilidad de pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información Por accesos o cambios no autorizados a la información institucional, así como eventos disruptivos por virus en la red. Debido a la ineficiencia o falta de controles de seguridad de la información y ciberseguridad.	0% (Ver ítem 4)	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN TIC	Posibilidad de pérdida de credibilidad y afectación económica Por interrupción o falla en la continuidad de la prestación de los servicios debido a Limitaciones en la infraestructura tecnológica o en las competencias del personal o por un ataque cibernético	66%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN TIC	Posibilidad de pérdida de credibilidad institucional y afectación económica Por incumplimiento en los objetivos establecidos en la planeación estratégica institucional de tecnologías debido a Intermisión en los servicios tecnológicos en el momento de ejecutar las actividades asociadas al cambio, en la ejecución de actividades por parte de los especialistas y la deficiente actualización de las herramientas de software a las últimas versiones liberadas por el fabricante.	70%	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN TIC	Posibilidad de pérdida de reputacional y confianza en la entidad institucional. Por perdida o modificación de los datos, Pérdida de servicio de comunicaciones de datos, y de disponibilidad de la información, debido a Intermisión en los servicios tecnológicos en el momento de ejecutar las actividades del cambio, y no revisión de las aplicaciones de acuerdo con las consideraciones requeridas de seguridad de la información.	0% (Ver ítem 4)	Oficina Asesora de Planeación
GESTIÓN TIC	Posibilidad de afectación a la imagen institucional y al desarrollo de las actividades TICS, Por el bajo uso y apropiación de los servicios tecnológicos con la que cuenta la Entidad debido a la baja implementación de acciones dirigidas a socializar las herramientas tecnológicas y los diferentes sistemas tecnológicos que posee la entidad	50%	Oficina Asesora de Planeación

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
GESTIÓN TIC	Posibilidad de Afectación de la imagen institucional Por la baja implementación del plan de comunicaciones Debido a un déficit en los recursos y la capacidad de talento humano	100%	Dirección - Oficina de Prensa y Comunicaciones
GESTIÓN TIC	Posibilidad de Afectación de la imagen institucional Por la deficiente revisión de los contenidos emitidos por prensa y comunicaciones Debido a la debilidad de lineamientos para la verificación requisitos	100%	Dirección - Oficina de Prensa y Comunicaciones
MANEJO	Posibilidad de pérdida de imagen institucional por inadecuada inversión de los recursos, debido a la deficiente planeación de la gestión de la subdirección operativa	100%	Subdirección Operativa
MANEJO	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por atención inadecuada e inoportuna de las emergencias, debido a fallas, tanto en la identificación de recursos logísticos, proyección de necesidades de la operación misional, como en la definición y aplicación de los procedimientos	100%	Subdirección Operativa
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida reputacional por no realizar una adecuada planificación de los productos asociados al proceso debido a la deficiencia del análisis de datos	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida reputacional al no diseñar, formular e implementar programas y campañas de prevención de manera adecuada por falta de recursos humanos, tecnológicos y financieros	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida reputacional al no desarrollar las actividades necesarias para la prestación de los servicios de inspecciones técnicas, revisión de proyectos y la emisión del concepto técnico de seguridad humana y protección contra incendios por falta de recursos humanos, tecnológicos y financieros	20%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida reputacional al no emitir el concepto respectivo de aglomeraciones de público y/o pirotecnia, de conformidad con la normatividad vigente por falta de recursos humanos, tecnológicos y financieros	0% (Ver Ítem 4)	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida reputacional al no tener procesos formativos que permitan el conocimiento en la gestión del riesgo por falta de recursos humanos, tecnológicos y financieros	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
SERVICIO A LA CIUDADANIA	Posibilidad de pérdida reputacional por fallas en la atención a los grupos de valor, debido a que no se aplican adecuadamente los protocolos de atención.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Servicio al Ciudadano
SERVICIO A LA CIUDADANIA	Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento legal (numeral 3 del Artículo 9 del Decreto 197 de 2014), debido al desconocimiento normativo aplicable al proceso de servicio a la ciudadanía	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Servicio al Ciudadano
SERVICIO A LA CIUDADANIA	Probabilidad de pérdida reputacional por incumplimiento en la atención a los derechos de petición de la ciudadanía, debido a faltas de oportunidad, coherencia, calidez y claridad de las repuesta	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Servicio al Ciudadano
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de pérdida reputacional, Debido a una ineficiente formulación, implementación y seguimiento de los mecanismos de autocontrol, autorregulación y autogestión por un bajo uso y apropiación del sistema de control interno.	100%	Oficina Asesora de Planeación Oficina de Control Interno
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de investigaciones disciplinarias y/o sanciones, por incumplimientos normativos, debido a no realizar la adecuada priorización de actividades con alto de riesgo, propuestas por el CICCI, o informes de ley obligatorios, con el fin de generar las alertas tempranas a la admón.	100%	Oficina de Control Interno
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de investigaciones disciplinarias y/o sanciones, por incumplimientos normativos, debido a no realizar la adecuada priorización de actividades con alto riesgo, propuestas por el CICCI, o informes de ley obligatorios, e incumplir el plan anual de auditorías de la vigencia, con el fin de generar las alertas tempranas a la admón.	100%	Oficina de Control Interno
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de afectación económica y reputacional, Por la debilidad en la documentación para el seguimiento de actividades (Segunda línea de defensa) Debido a la inadecuada administración de los riesgos institucionales	50%	Oficina Asesora de Planeación
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de investigaciones disciplinarias y/o sanciones o generación de hallazgos, por no dar respuesta oportuna a los requerimientos o no asistencia a las audiencias o citaciones realizadas por los entes de control externo debido a fallas en la radicación, mala asignación de los requerimientos o	100%	Oficina de Control Interno

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
	fallas en la comunicación interna, de aquellos requerimientos que tenga conocimiento la OCI		
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de investigaciones disciplinarias y/o sanciones, por no cumplir con las acciones del plan de mejoramiento formulados con los entes de control externo, debido a acciones mal formuladas, falta de recursos, falta de seguimiento por parte de los responsables de las acciones	100%	Oficina de Control Interno
EVALUACIÓN Y CONTROL	Posibilidad de vulnerar los derechos procesales de los disciplinados, por falta de control de las acciones correspondientes dentro de los términos legales, debido al alto volumen de procesos disciplinarios activos, y falta de un seguimiento a los procesos asignados a los abogados de competencia que atienden los procesos.	70%	Oficina de Control Disciplinario Interno

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

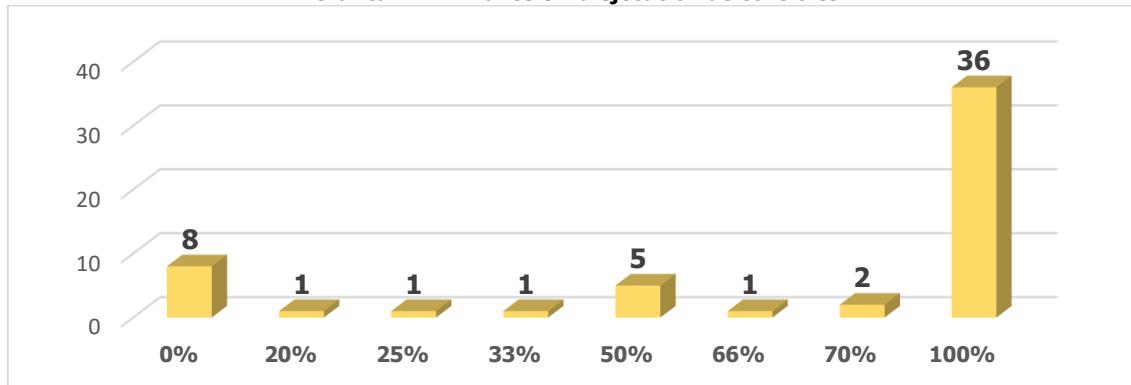
De acuerdo a lo anterior se evidencia que del total de los 55 riesgos identificados el 14,5% (8) no presentaron avance en la ejecución de los controles establecidos, por lo cual su resultado fue el 0% de avance, situación que debe ser revisada y analizada por la segunda línea de defensa, con el objeto de fortalecer los mecanismos de monitoreo y acompañamiento a las áreas, dado el incremento sustancial en la falta de ejecución de los controles al confrontarlos con los del primer seguimiento (Período 01-Ene al 30-abr-2024), donde se habían presentado dos (2) áreas con dos (2) riesgos sin avance y para este son cuatro (4) áreas con ocho (8) riesgos.

De otra parte, se sugiere fortalecer los mecanismos de seguimiento en la ejecución de algunos controles por parte de la Oficina Asesora de Planeación en el proceso GESTIÓN ESTRATEGICA, los cuales presentaron para este período, porcentajes menores a los alcanzados en el seguimiento anterior (Período 01-Ene al 30-abr-2024).

Por otro lado 8 riesgos (14,5%) presentaron un avance inferior o igual al 50% en sus controles establecidos, mientras que 3 riesgos (5,5%) presentaron un poco más de avance y estuvieron entre el 51% y el 99% de cumplimiento y en cuanto a los 36 riesgos (65,5%) restantes cumplieron al 100% con sus controles implementados.

A continuación, se muestra la representación gráfica de lo explicado anteriormente:

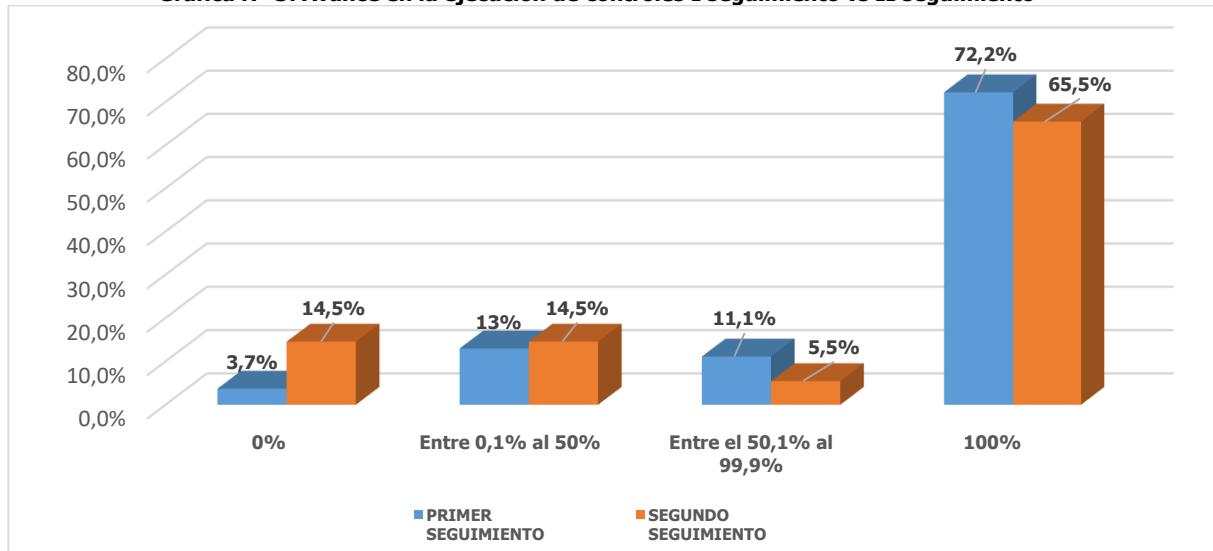
Gráfica N° 2: Avance en la ejecución de controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

A pesar de que gran parte de los controles establecidos para los riesgos se encontraron en un 100%, se observó en el seguimiento un aumento considerable de riesgos con un porcentaje bajo, teniendo en cuenta que en el seguimiento anterior dos (2) riesgos tenían un porcentaje de 0% mientras que en este seguimiento aumento a ocho (8) los riesgos sin avance como se observa a continuación:

Gráfica N° 3: Avance en la ejecución de controles I seguimiento vs II seguimiento



Fuente: Elaboración Propria OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Lo anterior permitir identificar y alertar a la entidad que los riesgos pueden estar expuestos a materializarse. Así mismo, los ocho (8) riesgos en donde los controles no se han ejecutado y probablemente se encuentren con la más alta probabilidad de materializarse al no estar controlado están a cargo de la Dirección (2), la Subdirección de Gestión del Riesgo (2) y Subdirección de Gestión Humana (4).

4. OBSERVACIONES

Revisado los mapas de riesgos por procesos se encontraron algunas situaciones susceptibles de mejora relacionadas con la identificación de los riesgos, los controles y el análisis de las acciones de mitigación las cuales mencionamos a continuación:

DEPENDENCIA	PROCESO	OBSERVACION DEL AUDITOR
Subdirección de Gestión del Riesgo	Conocimiento	<p>No se observaron acciones para fortalecer el control como se indicó en el seguimiento anterior (Período 01-Ene al 30-abr-2024).</p> <p>Se reitera la importancia de revisar el control establecido para evitar la materialización del riesgo, teniendo en cuenta que el control siempre debe estar presente y las actividades alineadas a este deben ser frecuentes para su monitoreo y mantenimiento.</p>
Subdirección de Gestión Humana	Gestión Humana	<p>No es posible validar el cumplimiento de los controles establecidos por la Subdirección de Gestión Humana, dado a que se remiten copia en pdf de los 7 planes adoptados (1. Plan Estratégico del Talento Humano - GT-PL01 - VIG2024; 2. Plan de Previsión de Recursos Humanos - GT-PL02 - VIG2024; 3. Plan Anual de Vacantes - GT-PL03 - VIG2024; 4. Plan de Calidad de Vida Laboral - GT-PL04 - VIG2024; 5. Plan Institucional de Capacitación - GT-PL05 - VIG2024; 6. Plan Anual de SGSST - GT-PL06 - VIG2024; 7. Plan de Integridad - GT-PO02 - VIG2024), pero en el marco del control se establece “El líder del procesos del de Gestión Humana junto con todos los profesionales de los equipos de la Subdirección de Gestión Humana Realizan seguimiento periódico a la ejecución de los planes de la subdirección para tener control sobre los avances de las actividades desarrolladas Por medio de la medición de los avances en las matrices de seguimiento de los planes, con una periodicidad mensual (Como evidencia de la aplicación del control la Subdirección de Gestión Humana maneja un archivo Excel de Seguimiento)”, dado a que no se remiten los soportes que permita evidenciar el seguimiento a los planes, se recomienda que en los próximos seguimientos se remitan los documentos y soportes que describe los controles establecidos.</p>
Subdirección de Gestión Humana	Gestión Humana	<p>No es posible validar el cumplimiento de los controles establecidos por la Subdirección de Gestión Humana, durante el segundo cuatrimestre, dado a que el seguimiento que se registra y evidencias que se remiten hacen referencia a las vinculaciones y desvinculaciones realizadas en el primer cuatrimestre. dado a que no se remiten los soportes que permita evidenciar el seguimiento a los planes, se recomienda que en los próximos seguimientos se remitan los documentos y soportes que describe los controles establecidos.</p>
Subdirección de Gestión Humana	Gestión Humana	<p>No es posible validar el cumplimiento de los controles establecidos por la Subdirección de Gestión Humana, dado a que no se evidencia el seguimiento al cumplimiento de las actividades reportadas en el Plan Operativo del SGSST durante el segundo cuatrimestre. Se recomienda que en los próximos seguimientos se remitan los documentos y soportes que describe los controles establecidos.</p>
Subdirección de Gestión Humana	Gestión Humana	<p>La Subdirección de Gestión Humana manifiesta <i>"a la fecha el plan de Bienestar y Estímulos cuenta con un 32% de avance en"</i></p>

DEPENDENCIA	PROCESO	OBSERVACION DEL AUDITOR
		<p><i>consecuencia a las actividades desglosadas en la de la matriz de seguimiento de plan operativo, con avances a la fecha desglosados de la siguiente manera: Conocimiento de fortalezas propias: 42%; Relaciones interpersonales: 38%; Propósito de vida: 50%; Estados mentales positivos: 29%; Se han realizado encuestas de satisfacción de las actividades realizadas del día de la familia".</i></p> <p>Sin embargo, no es posible validar el seguimiento realizadas para determinar el cumplimiento del avance del plan de bienestar, dado a que al abrir la carpeta de evidencias asociadas a este riesgo la carpeta está vacía y los links de las encuestas de satisfacción de las actividades realizadas del día de la familia no permiten evidencias el resultado de la aplicación de las encuestas. Se recomienda que en los próximos seguimientos se remitan los documentos y soportes que describen los controles establecidos.</p>
Dirección	Gestión TIC	No allegan evidencias que den cuenta de la aplicación del control, ni de las acciones de mitigación propuestas
Dirección	Gestión TIC	De acuerdo a lo relatado en las actividades realizadas no han venido aplicando el control ni las acciones de mitigación. Se recomienda establecer un plan alterno para que no vuelva a ocurrir que por la no continuidad de un profesional en el área de Tecnología se deje de aplicar un control. Esto podría ocasionar la materialización del riesgo.
Reducción	Subdirección de Gestión del Riesgo	No se evidencia la verificación del cumplimiento de los tiempos establecidos para la revisión documental a través de los criterios dados en la Guía de Aglomeraciones y pirotecnia. por lo cual es importante que se realicen las gestiones pertinentes para el mantenimiento del control y evitar la materialización del riesgo

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

5. CONCLUSIONES

De manera general para este seguimiento se evidenció una disminución en las actividades de los procesos para el monitoreo y mantenimiento de los controles asociados a los riesgos, teniendo en cuenta que se aumentaron los riesgos con calificación baja para los controles implementados, por lo cual esto podría generar que los riesgos sean susceptibles a su materialización y pueda afectar su gestión.

Por otra parte durante el seguimiento se encontraron los mapas de riesgos de procesos publicados en la página web de la entidad, los cuales se encontraban ubicados en cada uno de los procesos con los que cuenta la UAECOB, así mismo se resaltan las actividades realizadas por parte de los procesos de Gestión Jurídica, Manejo, Servicio a la Ciudadanía por los resultados obtenidos en este seguimiento al identificar que los controles establecidos para los mapas de riesgos asociados a estos procesos se encuentran fortalecidos y con un cumplimiento del 100% minimizando en gran proporción la materialización de los riesgos.

6. RECOMENDACIONES

- Se recomienda revisar aquellos controles que están con una calificación por debajo de 50% e identificar aquellas falencias o actividades que no se realizaron y así generar la gestión necesaria para fortalecer los controles.
- Se recomienda tener en cuenta, al interior de cada área, oficina y dependencia, generar mesas de trabajo como ejercicio de autocontrol para la valoración y actualización de los riesgos y así mantener los riesgos debidamente actualizados y funcionando.
- Se reitera que los controles generados para prevenir la materialización de los riesgos sean de manera permanente, es decir las actividades asociadas se realicen periódicamente y estén siempre presentes.
- Se recomienda unificar los criterios de presentación de los mapas de riesgos publicados en la página web institucional, con el fin de manejar una misma línea en la identificación y seguimiento de los mismos.
- Adelantar las gestiones pertinentes que permitan la actualización y aprobación de la Política de Administración de Riesgos.
- Se recomienda a la Subdirección de Gestión Humana tener presente los plazos establecidos por la OCI, así como las evidencias a presentar para el reporte de información de los diferentes seguimientos en los que involucre esta subdirección, toda vez que en reiteradas ocasiones se ha venido presentando información fuera de términos y evidencias incompletas, lo cual podría generar el riesgo de incumplimiento o datos erróneos en los resultados de los informes presentados.



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional de Control Interno – Cto 491/2024 