

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI" INFORME DE CONTROL INTERNO	Código: FO-GCI-08	
		Versión:	4
		Fecha:	4/07/2023
		Página 1 de 12	

TRD 130-28-04

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTION DEL RIESGO PRIMER CUATRIMESTRE 2024

FECHA DE REALIZACIÓN DEL SEGUIMIENTO: 20 de mayo de 2024

SEGUIMIENTO REALIZADO POR: Jorge Enrique Martínez Cabrera – Contratista de apoyo a la gestión de la oficina de Control Interno.

INTRODUCCION:

En cumplimiento de las funciones de la oficina de Control Interno contenidas en la Ley 87 de 2003 y el Decreto 648 de 2017, se desarrolla el presente informe evaluación, dirigido a la Gestión del Riesgo Institucional (Riesgos de Gestión y de Corrupción).

OBJETIVO:

Informar de manera preventiva el estado actual frente a la gestión del riesgo, de tal forma que permita orientar las acciones adecuadas para la mitigación de los mismos de manera priorizada, con lo cual se contribuye a disminuir la probabilidad de materialización, así como también, reducir la incertidumbre, todo ello encaminado al cumplimiento de los objetivos y metas trazados por IMVIYUMBO.

MARCO NORMATIVO:

Ver normograma institucional.

ALCANCE:

Inicia con el análisis de la valoración, tratamiento y seguimiento de los riesgos de cada proceso, orientado al control de los riesgos estratégicos, operativos, financieros, tecnológicos, de cumplimiento y de corrupción y finaliza con un informe que trasciende a toda la organización y a todos sus procesos estratégicos, misionales y de apoyo, durante el primer cuatrimestre comprendido entre enero y abril, de la presente vigencia 2024

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08		
			Versión:	4	
	Fecha:	4/07/2023		Página 2 de 12	
	INFORME DE CONTROL INTERNO				

CRITERIOS:

En el informe de seguimiento a los riesgos, se tendrán en cuenta los siguientes aspectos:

- Verificación de la aplicación de la Política de Administración de Riesgos. OD-GPS-03 (V5)
- Cumplimiento respecto a la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 6).
- Análisis de la Mapa de riesgos de corrupción FO-GPS-11(V1) y del Mapa de riesgos de gestión. FO-GPS-11(V3).

DESARROLLO:

Se efectúa la identificación de la totalidad de los riesgos de gestión y corrupción identificados por proceso, los controles, seguimientos, monitoreos y verificación de eficacia implementados por la línea de defensa estratégica (Alta Dirección - Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Gestión y Desempeño), y la primera, segunda y tercera línea de defensa.

Respecto a la Política de Administración riesgo, se verifica su implementación y en cuanto a los Mapas de Riesgos, se analiza el estado actual de cada uno de los riesgos identificados, todo esto con el fin de establecer la situación actual en materia de gestión de riesgos que posee el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo.

Finalmente, se formularán las observaciones y recomendaciones que se consideren necesarias y se concluirá el informe con los resultados obtenidos en el desarrollo del seguimiento.



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL
"SIGI"

INFORME DE CONTROL INTERNO

Código: FO-GCI-08

Versión: 4

Fecha: 4/07/2023

Página 1 de 12

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE GESTIÓN

VERIFICACIÓN DE EFICACIA MATRIZ RIESGOS DE GESTIÓN

PROCESO	RIESGO	VERIFICACION DE EFICACIA	OBSERVACIONES
GESTION GERENCIAL	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Incumplimiento de los objetivos y metas del Plan Estratégico Institucional	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión Gerencial, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área, por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de afectación reputacional por Incumplimiento en la atención y/o respuesta oportuna a las PQRS y tutelas		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE PLANEACION	Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento de los objetivos y metas de la planificación institucional.	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Planeación, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área, por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	En la auditoría desarrollada por la oficina de Control Interno el 11/09/2023 en su numeral 7.1. Se reporta una NO CUMPLIMIENTO, producto de la materialización parcial del riesgo INCUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL. Debido a la no ejecución del programa del PROGRAMA DE REPOSICIÓN DE VIVIENDA EN SITIO PROPIO Y O MEJORAMIENTOS EN EL SECTOR RURAL y el PROGRAMA PARA LA ADJUDICACIÓN DE SUBSIDIOS DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN EL MUNICIPIO DE YUMBO. a pesar de encontrarse en la programación de la vigencia 2023 de esta oficina. Lo anterior por no contar a la fecha de la realización de la auditoría, con la disponibilidad de los recursos financieros necesarios para el desarrollo de estos, denotando falta de gestión ante la Administración Central del Municipio de Yumbo, para la obtención de estos recursos financieros. También en el numeral 7.2 de este informe de auditoría, se ve materializado parcialmente este riesgo debido a la falta de gestión frente a la adopción e implementación de la POLÍTICA DE RACIONALIZACIÓN DE TRAMITES "SUIT". dados los bajos porcentajes de avance frente a lo programado en anterior el cuatrienio.
	Posibilidad de pérdida reputacional por hurto o pérdida de información		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida reputacional por ineficacia de las herramientas de seguimiento y monitoreo de los procesos.		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DEL TALENTO HUMANO	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por incumplimiento en la ejecución de los planes de capacitación y Bienestar e incentivos	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Talento Humano se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área, por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida reputacional debido a vinculación de personal sin el lleno de requisitos, por la falta de verificación los documentos aportados para el cargo		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida económica por multa o sanciones del ente regulador Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales (UGPP) debido a la omisión en la liquidación y pago de la seguridad social y aportes a parafiscales		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE CONTROL INTERNO	Posibilidad de pérdida reputacional por Incumplimiento del plan anual de auditorías y seguimientos.	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Control Interno, se observa que vienen desarrollando trimestralmente los controles programados, alcanzando en este periodo de evaluación un 25% de avance en lo documentado, socializado e implementado. Cabe anotar que para este primer trimestre el porcentaje de avance debe ser del 25%.	En la columna de análisis del riesgos del mapa de riesgos, no se define la zona del riesgo, de igual forma en la columna del riesgo residual no se define la probabilidad, el impacto y la zona del riesgo
GESTION FINANCIERA	Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento en la presentación de informes a antes de control	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Financiera se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área, por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por inexactitud de los saldos del disponible		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida reputacional por hallazgos de los entes de control o el no fenecimiento de la cuenta debido al incumplimiento normativo y del manual de políticas contables en el desarrollo de		No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.

Este documento es propiedad del Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO.

Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerencia General



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL
"SIGI"

INFORME DE CONTROL INTERNO

Código: FO-GCI-08

Versión: 4

Fecha: 4/07/2023

Página 2 de 12

PROCESO	RIESGO	VERIFICACION DE EFICACIA	OBSERVACIONES
GESTION ADMINISTRATIVA	Posibilidad de pérdida reputacional por Incumplimiento en la ejecución del cronograma de mantenimiento a la infraestructura (equipos y áreas locativas)	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión Administrativa se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de afectación reputacional y económica por insatisfacción de los procesos de la entidad, debido a la inoportunidad en la respuesta o entrega de los bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la entidad.		
GESTION DE DESARROLLO URBANO	Posibilidad de afectación económica y reputacional por Incumplimiento en la ejecución de los proyectos de renovación, ordenamiento urbano y mejoramiento integral de barrios)	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Desarrollo Urbano, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE VIVIENDA SOCIAL	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Incumplimiento en la disminución del déficit Cuantitativo y/o Cualitativo de vivienda	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Vivienda Social, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida reputacional por hurto o pérdida de información		
	Posibilidad de pérdida reputacional por Incumplimiento al programa de Titulación de Predios		
GESTION DOCUMENTAL Y ARCHIVO	Posibilidad de afectación reputacional y económica por Incumplimiento en la ejecución de Planes y programas de la gestión documental	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión Documental y Archivo, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de afectación reputacional por Imposibilidad de acceso a la información requerida por extravió o daño en el respectivo medio de soporte (de archivo de gestión o central)		
GESTION TIC	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Modificación no autorizada de la información (Uso indebido)	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión TIC, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Pérdida/Destrucción de información		
	Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento al mantenimiento de equipos e infraestructura tecnológica		
GESTION JURIDICA	Posibilidad de afectación económica y reputacional por Incumplimiento de los términos procesales	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión Jurídica, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Incumplimiento de las actividades contratada		
GESTION DE COMUNICACIÓN Y DIVULGACION PUBLICA	Posibilidad de afectación reputacional por Incumplimiento en la actualización de la pagina web conforme a los lineamientos normativos o ley transparencia	Una vez verificada la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Comunicación y Divulgación Pública, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia., No esta identificada la zona de riesgo inherente y residual

Este documento es propiedad del Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO.

Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerencia General



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL
"SIGI"

INFORME DE CONTROL INTERNO

Código: FO-GCI-08

Versión: 4

Fecha: 4/07/2023

Página 3 de 12

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN

VERIFICACIÓN DE EFICACIA MATRIZ RIESGOS DE CORRUPCIÓN			
PROCESO	RIESGO	VERIFICACION DE EFICACIA	OBSERVACIONES
GESTION GERENCIAL	Posibilidad de perdida economica y reputacional por concentración de autoridad o exceso de poder para orientar, roles, responsabilidades, formulación de planes y de proyectos	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión Gerencial, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE PLANEACION	Posibilidad de afectacion economica y reputacional debido a la manipulación de la información relacionada con la Planeación, inversión, sus resultados y metas alcanzadas en beneficio propio o a favor de terceros.	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Planeación, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DEL TALENTO HUMANO	Posibilidad de perdida reputacional por incumplimiento de requisitos para vinculación de personal.	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Talento Humano se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE CONTROL INTERNO	Posibilidad de perdida reputacional por omisión de hallazgos en el proceso de evaluación y auditoría interna para favorecer al auditado, beneficio propio o de terceros	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Control Interno, se observa que vienen desarrollando trimestralmente los controles programados, alcanzando en este periodo de evaluación un 25% de avance en lo documentado, socializado e implementado. Cabe anotar que para este primer trimestre el porcentaje de avance debe ser del 25%.	
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	Posibilidad de perdida economica y reputacional por realizar pagos sin el cumplimiento de los requisitos establecidos para favorecer a un tercero	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Financiera se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION ADMINISTRATIVA	Posibilidad de perdida economica y reputacional por perdida y/o daño de los bienes e insumos	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión Administrativa se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE VIVIENDA SOCIAL	Posibilidad de afectacion economica y reputacional por Indebida inclusion en el programa de titulacion o legalizacion de predios.	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Vivienda Social, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
	Posibilidad de afectacion economica y reputacional por cometer cohecho en la verificación de los requisitos exigidos en la asignación de subsidios para la adquisición o mejora de Vivienda		
GESTION DOCUMENTAL Y ARCHIVO	Posibilidad de afectacion reputacional por pérdida u ocultamiento de información (de archivo de gestión y/o central) para beneficio de un tercero	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión Documental y Archivo, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION TIC	Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a la alteración premeditada en las bases de datos de IMVIYUMBO con el fin de favorecer un tercero, lo cual se puede propiciar por la falta de controles en la calidad, seguridad, conservación, integridad y disponibilidad de la información	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión TIC, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION JURIDICA	Posibilidad de perdida economica o reputacional por generar pliegos de condiciones hechos a la medida de un proveedor en particular para favorecer a un tercero o beneficio propio	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión Jurídica, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.
GESTION DE COMUNICACION Y DIVULGACION PUBLICA	Posibilidad de afectacion reputacional por divulgación de información de Terceros en los canales de comunicación de la entidad para beneficio particular	Una vez verificada la matriz de riesgos de corrupción del Proceso de Gestión de Comunicación y Divulgación Pública, se observa que se tienen programados trimestralmente el desarrollo del área controles y seguimientos por parte del líder del proceso, pero al momento de ejecución de este informe no se evidencia ningún tipo de acción, ni indicadores de gestión en esta área. por esta razón, frente a la Verificación de la Eficacia la Oficina Control Interno no reporta avances porcentuales en la columna del estado del riesgo, respecto a lo documentado, socializado e implementado.	No se registran avances que permitan la verificación de la eficacia.. No esta identificada la zona de riesgo inherente y residual

Este documento es propiedad del Instituto Municipal de Reforma Urbana y de Vivienda de Interés Social de Yumbo - IMVIYUMBO.

Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerencia General

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	4
			Fecha:	4/07/2023
	INFORME DE CONTROL INTERNO		Página 1 de 12	

ANÁLISIS DE LOS AVANCES DE LOS MAPAS DE RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN.

Una vez analizados los mapas de riesgos de gestión y corrupción de cada Proceso, en el periodo evaluado, los resultados obtenidos son los siguientes:

RIESGOS DE GESTIÓN	<p>Cantidad de Riesgos de Gestión identificados: Veintiséis (26).</p> <p>De la totalidad de los veintiséis (26) riesgos, solo reporta avances el Proceso de Gestión de Control Interno alcanzando este un 25% de cumplimiento de acuerdo con lo programado para el periodo de enero a marzo de 2024. Los restantes once (11) procesos no reportaron avances en los controles programados para el primer trimestre.</p>
	<p>En cuanto al seguimiento a los avances, realizado por la Oficina de Control Interno. Esta actividad de control no fue posible desarrollarla en once (11) de los (12) procesos con que cuenta la Entidad, debido a la falta de indicadores de avances en las columnas de acciones programadas y de las acciones realizadas, durante este periodo de evaluación (enero a marzo de 2024).</p>
	<p>Cabe anotar que solo se logró evidenciar avances en el Proceso de Gestión de Control Interno.</p>
	<p>En la columna de observaciones, según el informe de auditoría desarrollada por la oficina de Control Interno con periodo evaluado del 1 de enero al 31 de julio del 2023 en su numeral 7.1., se reporta una NO CONFORMIDAD, producto de la posible materialización parcial del riesgo: INCUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL, debido a la no ejecución del PROGRAMA DE REPOSICIÓN DE VIVIENDA EN SITIO PROPIO Y O MEJORAMIENTOS EN EL SECTOR RURAL y el PROGRAMA PARA LA ADJUDICACIÓN DE SUBSIDIOS DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN EL MUNICIPIO DE YUMBO. a pesar de encontrarse en la programación de la vigencia 2023 de esta oficina. Lo anterior, por no contar a la fecha de la realización de la auditoría, con la disponibilidad de los recursos financieros necesarios para el desarrollo de estos, denotando falta de gestión ante la Administración Central del Municipio de Yumbo, para la obtención de estos recursos financieros.</p>
	<p>Es de aclarar, que, para la fecha de la realización de la mencionada auditoría, el nombre o descripción otorgado a este riesgo era "<u>Incumplimiento de los objetivos y planificación institucional</u>", según informe de seguimiento a los riesgos, 11 de octubre de 2023, realizado por la Oficina Asesora de Planeación se reporta la actualización de este riesgo, quedando así: "<u>Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento de los objetivos y metas de la planificación institucional</u>".</p>
	<p>También en el numeral 7.2 del informe de auditoría de la vigencia 2023, durante el corte auditado se reporta un no CONFORMIDAD, respecto a la posible materialización del riesgo "INEFICACIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN", debido a la falta de apropiación del sistema de gestión y a deficientes controles de seguimientos a la gestión, frente a la adopción e implementación de la POLÍTICA DE RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES "SUIT", dados los bajos porcentajes de avance frente a lo programado.</p> <p>De igual manera se hace claridad frente a la modificación de este riesgo, dado que en la mencionada auditoría a la fecha del corte, el riesgo se identificaba como INEFICACIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN, el cual posteriormente mediante el informe de la oficina Asesora de Planeación se describe como: "POSIBILIDAD DE PÉRDIDA REPUTACIONAL POR INEFICACIA DE LAS HERRAMIENTAS DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO DE LOS PROCESOS".</p> <p>La otra situación que se presenta, son algunas inconsistencias en el formato FO-GPS-11(V3) mapa de riesgos dado que en algunas columnas aparece la palabra (#;REF!) lo cual es un error, que no permite ver los valores reales en estos ítems, (Ver cuadro de verificación de eficacia de los riesgos de gestión).</p>
RIESGOS DE CORRUPCIÓN	<p>Cantidad de Riesgos de Corrupción identificados: Doce (12).</p> <p>De un total de once (11) procesos de gestión verificados, respecto a los controles y seguimientos que se tienen programados trimestralmente para la matriz del riesgo de corrupción, solo se reportó avances en el Proceso de Gestión de Control Interno, alcanzando un 25% de cumplimiento frente a lo programado para el periodo de enero a marzo de 2024. Los restantes diez (10) procesos evaluados, no reportaron avances en el desarrollo de estos controles durante el primer trimestre de la actual vigencia 2024.</p>
	<p>Cabe anotar que en el proceso de Gestión de Desarrollo Urbano no se han identificado riesgos de corrupción.</p>
	<p>En cuanto al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, no es posible evidenciar avances en los controles de los riesgos a diez (10) de los once (11) procesos que tienen identificados los riesgos de corrupción, debido a la falta de indicadores en las columnas de acciones programadas y de las acciones realizadas, durante este periodo de evaluación (enero a abril de 2024)</p>
	<p>Solo se logró realizar la verificación de los avances del Proceso de Gestión de Control Interno.</p>



ANÁLISIS A LA EFICACIA DE LOS CONTROLES DESARROLLADOS POR LAS LINEAS DE DEFENSA EN LOS RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCIÓN, DE ACUERDO A LA POLITICA DE GESTION DEL RIESGO OD-GPS-03(V5)

Línea de Defensa Estratégica
Comité
Institucional de
Coordinación de
Control Interno

De acuerdo a las actividades de control establecidas en el *Numeral 1.1.1. Línea de Defensa Estratégica de la Política de Administración del Riesgo*, se observa que se ha dado cumplimiento a las siguientes actividades:

- *Establecer y aprobar la Política del Administración del Riesgo.*
- *Analizar los cambios en el entorno (contexto interno y externo) que puedan tener un impacto significativo en la operación de la entidad y que puedan generar cambios en la estructura de riesgos y controles*
- *Evaluar el estado del sistema de control interno y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del mismo.*

Del análisis realizado se desprende que, las siguientes actividades contenidas en este numeral, como son:

- *Realizar seguimiento y análisis periódico a los riesgos institucionales*
- *Retroalimentar al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, sobre los ajustes que se deban hacer frente a la gestión del riesgo*

En este periodo de seguimiento, no se encuentran documentadas, por esta razón no es posible verificar su cumplimiento y/o eficacia.

Primera Línea de Defensa
(Líderes de los
Procesos)

De acuerdo a las actividades de control establecidas en el *Numeral 1.1.2. Línea de Defensa Primera Línea de la Política de Administración del Riesgo*, se observa que se da cumplimiento parcial a la siguiente actividad:

- *Identificación y valoración de los riesgos que pueden afectar los programas, proyectos, planes y procesos, teniendo en cuenta la actualización de estos, cuando se requiera con énfasis en la prevención del daño antijurídico.*

Sin embargo, las demás actividades contenidas en este numeral, las cuales hacen referencia a:



	<ul style="list-style-type: none">• <i>Definir, aplicar y hacer seguimiento a los controles para mitigar los riesgos identificados alineado con las metas y objetivos de la entidad y proponer mejoras a la gestión del riesgo en su proceso.</i>• <i>Supervisar la ejecución de los controles aplicados por el equipo de trabajo en la gestión del día a día, detectar las deficiencias de los controles y determinar las acciones de mejora a que haya lugar.</i>• <i>Desarrollar ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles.</i>• <i>Informar al proceso de gestión de planeación (segunda línea), sobre los riesgos materializados en los programas, proyectos, planes o procesos a su cargo.</i>• <i>Reportar en los informes de gestión por procesos de manera trimestral, los avances y evidencias de la gestión de los riesgos a cargo del proceso asociado.</i> <p>En este periodo de seguimiento, no se encuentran documentadas, por esta razón no es posible verificar su cumplimiento y/o eficacia.</p>
<p>Segunda Línea de Defensa (Gestión de Planeación, Coordinadores de equipos de trabajo, Coordinadores de sistemas de gestión, líderes o coordinadores de contratación, financiera y de TIC.)</p>	<p>De acuerdo a las actividades de control establecidas en el <i>Numeral 1.1.3. Líneas de Defensa Segunda Línea, de la Política de Administración del Riesgo</i>, se observa que se ha dado cumplimiento a las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo.</i>• <i>Consolidar el Mapa de Riesgos Institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</i> <p>Sin embargo, las demás actividades contenidas en este numeral, las cuales hacen referencia a:</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>Presentar al CICCI el seguimiento a la eficacia de los controles, en las áreas identificadas en los diferentes niveles de operación de la entidad.</i>• <i>Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis y valoración del riesgo.</i>• <i>Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa, acorde con la información suministrada por los líderes de procesos.</i>

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"	Código: FO-GCI-08		
		Versión:	4	
	Fecha:	4/07/2023	Página 4 de 12	
	INFORME DE CONTROL INTERNO			

	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa que la primera línea identifique, evalúe y gestione los riesgos y controles para que se generen acciones.</i> • <i>Evaluar que los riesgos sean consistentes con la presente política de la entidad y que sean monitoreados por la primera línea de defensa.</i> • <i>Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles.</i> • <i>Identificar cambios en el apetito del riesgo en la entidad, especialmente en aquellos riesgos ubicados en zona baja y presentarlo para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</i> <p>En este periodo de seguimiento, no se encuentran documentadas, por esta razón no es posible verificar su cumplimiento y/o eficacia.</p>
Tercera Línea de Defensa (Oficina de Control Interno)	<p>De acuerdo a las actividades de control establecidas en el <i>Numeral 1.1.4. Líneas de Defensa Tercera Línea, de la Política de Administración del Riesgo</i>, se puede observar que se ha dado cumplimiento a las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Proporcionar aseguramiento objetivo sobre la eficacia de la gestión del riesgo y control, con énfasis en el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos.</i> • <i>Proporcionar aseguramiento objetivo, en los procesos no cubiertos por la segunda línea de defensa.</i> • <i>Asesorar de forma coordinada con el proceso de Gestión de Planeación, a la primera línea de defensa en la identificación de los riesgos institucionales y diseño de controles.</i> • <i>Llevar a cabo el seguimiento a los riesgos consolidados en los mapas de riesgos de conformidad con el Plan Anual de Auditoría y reportar los resultados en el Comité Institucional de Coordinación y de Control Interno</i> • <i>Recomendar mejoras a la política de administración del riesgo.</i>

FUENTE: Política de Administración de Riesgos de IMVIYUMBO (V5)

OBSERVACIONES:

- Se verifica la publicación en la página web de la Entidad, observando que en los formatos mapa de riesgos de corrupción FO-GPS-11(V1) y mapa de riesgos de gestión. FO-GPS-11(V3), no se tiene en cuenta el anexo de SEGUIMIENTO Y CONTROL, en donde los líderes de los procesos realizan

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI" INFORME DE CONTROL INTERNO	Código: FO-GCI-08	
		Versión:	4
		Fecha:	4/07/2023
		Página 5 de 12	

sus controles, de conformidad a lineamientos establecidos en la Política de Administración del Riesgo (V5).

- A la fecha del corte del seguimiento, no se evidencian informes de monitoreo a los mapas de riesgos, con lo cual se presenta incumplimiento en el desarrollo trimestral de los controles programados para los mapas de riesgos de gestión y corrupción, de conformidad con lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo(V5).
- De acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo(V5), la Oficina Asesora de Planeación, como segunda línea de defensa, y encargados de la consolidación del mapa de riesgos institucional y del monitoreo de los controles que realiza la primera línea de defensa, no se observa que hayan programado para este periodo capacitaciones dirigidas a los líderes de los procesos y a su personal encargado de apoyo a la gestión, con fin de fortalecer el desarrollo de los mecanismos de control existentes en los mapas de riesgo.
- Se observa que, en este periodo, no se han programado mesas de trabajo con la primera línea de defensa de acuerdo con lo establecido en el numeral 1.1.3 de la Política de Administración del Riesgo, desde la Oficina Asesora de Planeación y en coordinación con los demás responsables de la segunda línea de defensa, con el fin de:
 - *Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis y valoración del riesgo.*
 - *Identificar, evaluar y gestionar los riesgos y controles, para estos generen acciones.*
 - *Evaluar que los riesgos sean consistentes con la política de administración de riesgos de la entidad y que sean monitoreados por la primera línea de defensa.*
 - *Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles.*
 - *Identificar cambios en el apetito del riesgo en la entidad, especialmente en aquellos riesgos ubicados en zona baja y presentarlo para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.*
 - *Se verifica que tanto en la página web de la Entidad, como en la herramienta digital Box, aparece registrada para la vigencia 2023, en el encabezado una versión 5 de la Política de Gestión del Riesgo y con las aprobaciones del momento; sin embargo, se observa que en el control de cambios la versión aprobada y socializada con fecha 15 de diciembre del 2022, es la versión 4.*

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	4
			Fecha:	4/07/2023
	INFORME DE CONTROL INTERNO		Página 6 de 12	

RECOMENDACIONES

Se precisa que, aunque el seguimiento cuatrimestral realizado se hace frente a la aplicación a lo establecido en la Política de Riesgos en su versión (4) que se encuentra actualmente vigente en la entidad, se recomienda su actualización, teniendo en cuenta los lineamientos contenidos en la Guía para la Administración del Riesgos y diseño de controles (Versión 6), por lo cual, se formulan las siguientes recomendaciones:

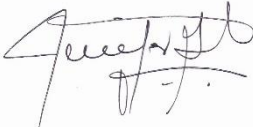
- Frente a la materialización parcial del riesgo "Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento de los objetivos y metas de la planificación institucional" y "Posibilidad de pérdida reputacional por ineficacia de las herramientas de seguimiento y monitoreo de los procesos", se recomienda realizar su correspondiente actualización, con el fin de disminuir la probabilidad de materialización del mismo, reduciendo la incertidumbre y aumentando la probabilidad de alcanzar los objetivos propuestos para este riesgo, de conformidad con lo establecido en la *Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6*".
- Igualmente, no se registra en la política de Gestión del Riesgo de la Entidad ni en los mapas de riesgos, la identificación, análisis, valoración y control de los riesgos fiscales, lo cual está en contravía con lo establecido en el "Numeral 4. Lineamientos para el análisis de riesgo fiscal de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6".
- Se recomienda dar cumplimiento a la actividad de control, en cuanto a presentar al CICCI, el seguimiento a la eficacia de los controles, en las áreas identificadas en los diferentes niveles de operación de la entidad.
- Además, se recomienda que desde la Oficina Asesora de Planeación y en coordinación de los demás responsables de esta segunda línea de defensa, se programen mesas de trabajo con la primera línea de defensa, con el fin de realizar la correspondiente identificación, análisis y valoración de los riesgos fiscales e igualmente que se estudie la vinculación de estos, al análisis general de los riesgos institucionales, con fin de contar con un esquema integral que facilite el seguimiento de los mismos por parte de los líderes del proceso, en consonancia con los lineamientos establecidos en el "Numeral 4. Lineamientos para el análisis de riesgo fiscal de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6".

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	4
			Fecha:	4/07/2023
	INFORME DE CONTROL INTERNO		Página 7 de 12	

CONCLUSIONES

Teniendo en cuenta que, a través del presente seguimiento, la Oficina de Control Interno como tercera Línea de Defensa, realiza seguimiento cuatrimestral a la gestión alcanzada por la primera y segunda línea de defensa, en cuanto a la consolidación manejo y control de los riesgos institucionales, se concluye lo siguiente:

- Se destaca que en el SIGI de IMVIYUMBO, se cuenta con la Política de Administración del riesgo, OD-GPS-03 (V5).
- Se tienen implementadas las versiones (3) para los riesgos de gestión y (1) para riesgos de corrupción para lo cual se utiliza formato FO-GPS-11, el cual permite la administración de los riesgos tanto de Gestión, como de Corrupción.
- Aunque se cuenta con el recurso humano necesario para el aseguramiento valoración y controles a la gestión de los riesgos, se requiere de forma prioritaria capacitación a través de una entidad externa idónea, que contribuya a fortalecer el desarrollo de estas actividades.
- Se evidencia debilidad en el cumplimiento de los lineamientos establecidos mediante la Política de Administración del Riesgo OD-GPS-03 (V5) para el control y seguimiento de los riesgos de gestión y de corrupción por parte de la primera y segunda línea de defensa.



JENNIFER GOMEZ LOPEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

Elaboró: Jorge Enrique Martínez Cabrera – Contratista de apoyo a la gestión
Revisó: Jennifer Gómez López- Jefe oficina de Control Interno
Aprobó: Jennifer Gómez López-Jefe oficina de Control Interno