

MACROPROCESO/ PROCESO O ÁREA DEL SEGUIMIENTO		No. INFORME
SEGUIMIENTO 1ER CUATRIMESTRE MAPAS DE RIESGO DE LA ENTIDAD		09-2023
		FECHA DE INICIO
		01/08/2023
		FECHA ENTREGA DE INFORME
		08/09/2023
		PARA CONOCIMIENTO DEL SUPERINTENDENTE
		Dr. Alfonso Manzur Arrieta Superintendente de Vigilancia y Seguridad Privada
EQUIPO AUDITOR		DESTINATARIO LIDER Y/O RESPONSABLE DEL ÁREA O DEPENDENCIA:
Auditor(es):	Juan Carlos Camacho	Gestión de Comunicaciones Direccionamiento Estratégico Sistema Integrado de Gestión Alianza Interinstitucional Gestión de la Operación Gestión de Control, Inspección y Vigilancia Gestión Jurídica Gestión del Servicio Gestión del Talento Humano Gestión Financiera Gestión Documental Gestión Contractual Gestión Administrativa Gestión de Sistemas e Información
ASPECTOS GENERALES DEL INFORME		
Objetivo General:	Evaluar la eficiencia y los controles establecidos por los procesos en los mapas de Riesgos de Gestión, Corrupción y de Seguridad de la información, los cuales se encuentran cargados en las diferentes plataformas de la Supervigilancia.	
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> Revisar la estructura de los Mapas de Riesgos en cuanto a la identificación, redacción y valoración Analizar el diseño y operación de los controles establecidos en los mapas de riesgos por cada uno de los procesos de la entidad. Evaluar el avance en el cumplimiento de la ejecución del control. 	
Alcance:	El periodo a evaluar corresponde al primer cuatrimestre de la vigencia 2023.	
Metodología:	<p>La aplicación de los elementos y herramientas para la evaluación independiente, en concordancia con las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna así:</p> <ul style="list-style-type: none"> Elaboración de papeles de trabajo. Cotejo "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas v6" emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Verificación de publicación oportuna de las actividades establecidas por los procesos para mitigar los riesgos. 	
Criterios de seguimiento:	<p>Los criterios para el análisis se fundamentan en:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ley 87 de 1993. Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupcion. Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas v6" Mapa de Procesos del Sistema de Gestión de la entidad a través de la Plataforma "Suit Visión Empresarial" Mapas de Riesgos de cada uno de los procesos (de gestión, corrupción y de seguridad de la información). 	

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Dentro de la función de evaluación y seguimiento al Sistema de Control Interno dispuesta en la Ley 87 de 1993, en especial el artículo 12 literal G, concordante con el Plan Anual de Auditoría vigencia 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a los mapas de riesgos de gestión, de corrupción y seguridad de la información correspondientes al primer cuatrimestre de la vigencia 2023, así:

1. El mapa de riesgos por procesos de la Supervigilancia al momento del seguimiento, contaba con un total de 51 riesgos, 102 controles y 54 acciones de mitigación, formulados por los diferentes procesos responsables de controlar los riesgos que puedan afectar los objetivos institucionales y la gestión de la Entidad.

El equipo auditor de la Oficina de Control Interno implementó una matriz consolidada con los mapas de riesgos encontrados en la página y en la plataforma de Suite Visión (Ver gráfica 1)

Gráfica 1 Riesgos por procesos

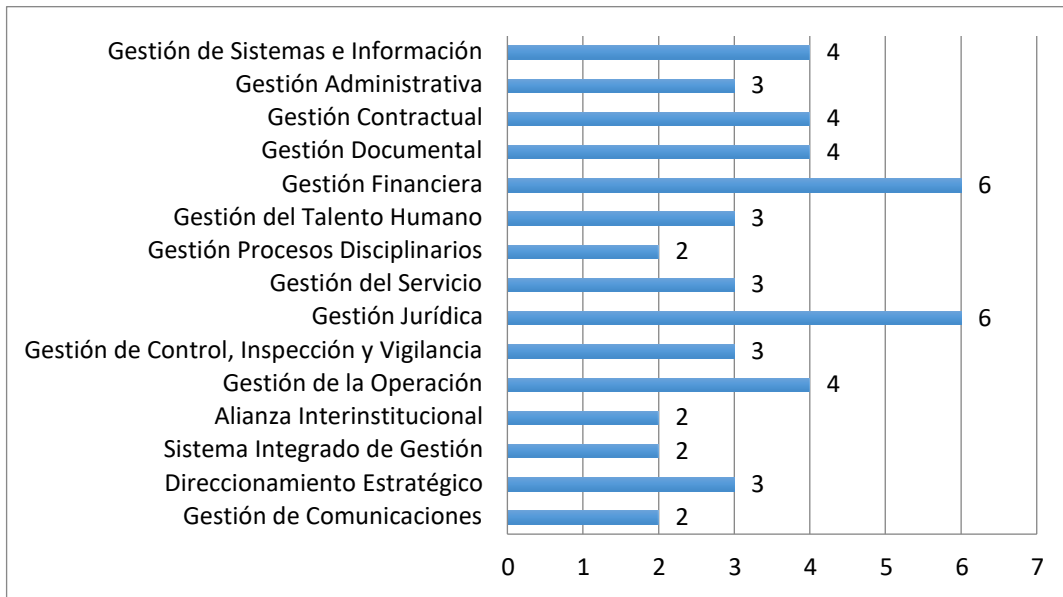


Tabla 1. Porcentaje de ejecución de los controles

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES
Gestión de Comunicaciones	COM-RG1 Posibilidad de afectación reputacional por bajo índice de la calificación por entes de control debido al desconocimiento por parte de las áreas con respecto a la publicación de información institucional de la Ley de transparencia y la Ley de Participación Ciudadana, generando incumplimiento a la normatividad vigente.	50%
	COM-RG2 Posibilidad de afectación reputacional por la emisión y recepción de información inoportuna (en tiempo y contenido) por los grupos de valor y de interés, que puede afectar la percepción de la gestión de la entidad de manera negativa.	50%
Direccionamiento Estratégico	EST-RG1 Posibilidad de afectación reputacional por bajos índices en la gestión institucional, debido a procesos de planeación estratégica desligados de un adecuado análisis del entorno e identificación de problemas y necesidades de los grupos de valor y de interés, afectando el cumplimiento de la misión y los objetivos de la entidad.	100%
	EST-RG2 Posibilidad de afectación reputacional por bajos resultados en la calificación del FURAG, debido a la falta de implementación de algunos de los lineamientos de las políticas de Gestión y desempeño Institucional, del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.	100%

	Posibilidad de afectación reputacional por bajos índices en la gestión institucional, debido a procesos de planeación estratégica desligados de un adecuado análisis del entorno e identificación de problemas y necesidades de los grupos de valor y de interés, afectando el cumplimiento de la misión y los objetivos de la entidad.	100%
Sistema Integrado de Gestión	SIG-RG1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por suspensión o pérdida de la certificación de calidad por el incumplimiento de los requisitos establecidos.	50%
	SIG-RG2 Posibilidad de pérdida reputacional por baja calificación en los resultados obtenidos en el FURAG, por falta de avance en la implementación de las Políticas de Gestión y Desempeño Institucional del MIPG.	100%
Alianza Interinstitucional	ALI - RC1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por fuga, modificación u omisión de información reservada.	100%
	ALI-RG1 Posibilidad de afectación reputacional por interrupción de la operación de los procesos misionales, debido al desconocimiento en el desarrollo del proceso de Alianza Interinstitucional, lo cual genera incumplimiento en la respuesta a las solicitudes presentadas ante la entidad	100%
Gestión de la Operación	OPE-RC1 Posibilidad de afectación reputacional por recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de imposibilitar y/o conceder una licencia o permiso	0%
	OPE-RC2 Posibilidad de afectación reputacional por favorecimiento a terceros mediante la expedición de decisiones de fondo, por amiguismo o tráfico de influencias.	0%
	OPE-RG1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por interposición de recursos y/o quejas por parte de los usuarios, relacionadas con los tramites gestionados, Por la emisión de actos administrativos y/o comunicaciones oficiales con errores.	0%
	OPE-RG2 Posibilidad de afectación económica y reputacional por fallos judiciales en contra de la Entidad, por el incumplimiento de los términos legales en materia de gestión de trámites.	0%
Gestión de Control, Inspección y Vigilancia	CTL-RC1 Posibilidad de recibir o solicitar dadivas o cualquier otra clase de beneficio para cambiar o afectar el sentido de una investigación o decisión administrativa.	0%
	IVC-RG1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por Investigaciones de un ente regulador por el vencimiento de términos de los procesos administrativos sancionatorios, debido al alto número de expedientes que supera la capacidad de personal para resolverlos.	50%
	IVC-RG2 Posibilidad de afectación reputacional por deficiencias en ejercer el control inspección y vigilancia en el país debido a la insuficiencia de recursos humanos y tecnológicos	0%
Gestión Jurídica	JUR-RC1 Posibilidad de recibir dádivas o beneficios a nombre propio o favor de terceros para que se omitan las multas, medidas cautelares y sanciones a las personas naturales y jurídicas que realizan actividades de seguridad y vigilancia privada	50%
	JUR-RG1 Posibilidad de afectación económica por la prescripción de la obligación de las empresas vigiladas, debido a la insuficiencia de recurso humano para adelantar los procesos y la dificultad para ubicar los bienes en cabeza del deudor.	0%
	JUR-RG2 Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones por parte de los entes de control, debido a la violación del debido proceso hacia los vigilados.	0%
	JUR-RG3 Posibilidad de afectación económica y reputacional por la caducidad de la facultad sancionatoria, debido a que los recursos de apelación se reciben a pocos días de su vencimiento o se evidencia indebida notificación.	0%
	JUR-RG4 Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador debido a pagos por sentencias judiciales a favor del demandante o se genere responsabilidad fiscal en contra del servidor público.	0%
Gestión del Servicio	SER-RC1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadiva o beneficio a nombre propio o de terceros por omitir la notificación oportuna de los actos administrativos a los vigilados	0%

	SER-RG1 Posibilidad de afectación reputacional, por observaciones y hallazgos de entes internos y externos de control; debido a la inoportunidad en la notificación de los actos administrativos ocasionando el incumplimiento de los términos de ley, lo cual afecta la prestación de los servicios	0%
	SER-RG2 Posibilidad de afectación reputacional por Falta de claridad, calidad y oportunidad en la respuesta a los usuarios, generando Insatisfacción en la prestación de los servicios	50%
Gestión del Talento Humano	GHT-RG2 Posibilidad de pérdida económica por sanciones emitida por parte del Ministerio de Hacienda, debido a la Inasistencia de los funcionarios a las actividades programadas en los planes institucionales de capacitación y de bienestar de talento humano.	50%
	GHT-RG3 Posibilidad de pérdida económica y reputacional por sanción del ente regulador o demanda de los funcionarios o exfuncionarios, debido a Inconsistencias en la Nómina o pago extemporáneo de los asuntos relacionados con esta.	100%
	FIN-RC1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por consultar, sustraer, manipular y alterar la información registrada en la base de datos de los vigilados / contribuyentes, sin que haya sido autorizado previamente por el responsable del área financiera	100%
	FIN-RC3 Posibilidad de afectación económica y reputacional por la pérdida de recursos financieros por acciones delictivas informáticas realizadas por agentes externos o robo electrónico	100%
	FIN-RG1 Posibilidad de afectación económica por vencimiento de términos legales para el cobro de la contribución, por demora en el proceso de revisión, firma, notificación y ejecutoria de actos administrativos, lo que genera la reducción en los ingresos y afectación del presupuesto para la siguiente vigencia.	100%
	FIN-RG2 Posibilidad de afectación económica, por afectación del presupuesto de la vigencia, debido a la entrega extemporánea de cuentas de cobro y/o facturas de vigencias anteriores por parte de supervisores de contrato.	100%
	FIN-RG3 Posibilidad de afectación económica y reputacional por hallazgos derivados de inconsistencias en la presentación de estados financieros que no reflejen la realidad económica y financiera de la entidad, debido a la entrega inoportuna, no entrega de la información financiera por parte de las diferentes áreas o falta de conciliación de la información reportada.	100%
	Gestión Documental	DOC-RC1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva a nombre propio o de otros con el fin de extraer documentación física o del gestor documental para beneficio de terceros.
DOC-RG3 Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones por parte del ente de control, por el incumplimiento en la ejecución del plan de mejoramiento archivístico.		100%
Gestión Contractual	CON-RC1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de celebrar un contrato.	100%
	CON-RG1 Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones de los organismos de control debido a la adquisición de bienes y servicios fuera de los requerimientos normativos en las diferentes modalidades de selección	100%
	CON-RG2 Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de las metas institucionales y de los demás procesos sin satisfacer la necesidad de la entidad que motivo la realización del proceso contractual, debido a deficiencias en la estructuración de los aspectos técnicos, económicos y jurídicos en la etapa precontractual de las diferentes modalidades de selección.	100%
Gestión Administrativa	ADM-RG1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones disciplinarias, afectación en el funcionamiento de la entidad, operación de los procesos y de la prestación del servicio debido a la falta de planeación y oportunidad en la adquisición de bienes y servicios.	0%
	ADM-RG3 Posibilidad de afectación económica y reputacional por hallazgos de entes de control y de auditoria debido a errores en la operación del Software adquirido para la administración y control de inventarios.	0%
Gestión de Sistemas e Información	GSI-RG1 Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de parte de los entes de control debido al incumplimiento de las políticas y pérdida de la información clasificada y reservada de la entidad por malas prácticas y acceso de personal no autorizado	0%
	GSI-RG2 Posibilidad de afectación económica y reputacional por fallas en la operación de los sistemas de información de la entidad, debido a la falta de	0%

	planeación, seguimiento y control a las bases de datos y herramientas tecnológicas de la entidad.	
	GSI-RG3 Posibilidad de afectación económica y reputacional reflejada en la prestación del servicio por falta de integridad de la información y dificultad en su acceso, por causa en las debilidades de articulación de los sistemas de información.	0%
	SIS - RC1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadiva o beneficio a nombre propio o de terceros facilitando el acceso, manipulación o adulteración de la información, reservada y sensible de la entidad.	0%

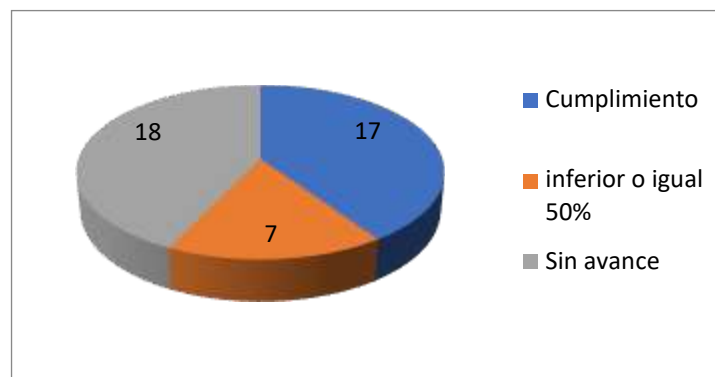
De acuerdo a lo anterior, se evidencia que, de los 42 riesgos, que representan el 100% de los riesgos identificados, un total de 18 riesgos equivalente al 43%, no presentan avance en la ejecución de los controles establecidos.

Es de señalar, que la operación y seguimiento de los controles, debe ser permanente y estar enfocada en la eficacia, efectividad y oportunidad, con el fin de prevenir la materialización de los riesgos.

De igual manera, se observó que 7 riesgos que representan el 17% el avance en la operación de los controles establecidos, fue inferior o igual al 50%.

Por otra parte, 17 riesgos que representan el 40%, la operación de los controles tiene un cumplimiento del 100%.

Grafica 2. Porcentaje de operación de los controles.



RECOMENDACIONES

- Revisar y monitorear permanentemente los controles, con el fin de prevenir la materialización de los riesgos asociados a los procesos.
- Cargar las evidencias oportunamente en el aplicativo Suite Visión empresarial, con el objetivo de generar la trazabilidad del cumplimiento de los controles y cada una de las actividades derivadas en el mapa de riesgos.

CONCLUSIONES

- El 43% de los controles establecidos para prevenir la materialización de los riesgos, no presenta avance en la ejecución de las actividades.

Juan Carlos Camacho Rosso
Auditor Oficina de Control Interno

Mónica Amparo Varón Aguirre
Jefe Oficina de Control Interno