

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



Período de Revisión
01-mayo-2023 al 31-ago-2023

1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías de la presente vigencia el cual fue aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el pasado 27 de enero de 2023, la Oficina de Control Interno presenta el informe del segundo seguimiento de 2023 efectuado al Mapa de Riesgos de Gestión de la UAECOB.

Se realizó el seguimiento a 56 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 2023 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 correspondía a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, sin embargo, dado las medidas implementadas para evitar la propagación del COVID-19, se emplearon los medios tecnológicos para adelantar las entrevistas y aclaraciones pertinentes, las reuniones se llevaron a cabo a través de video llamadas e interacción vía correo electrónico institucional, entre otros.

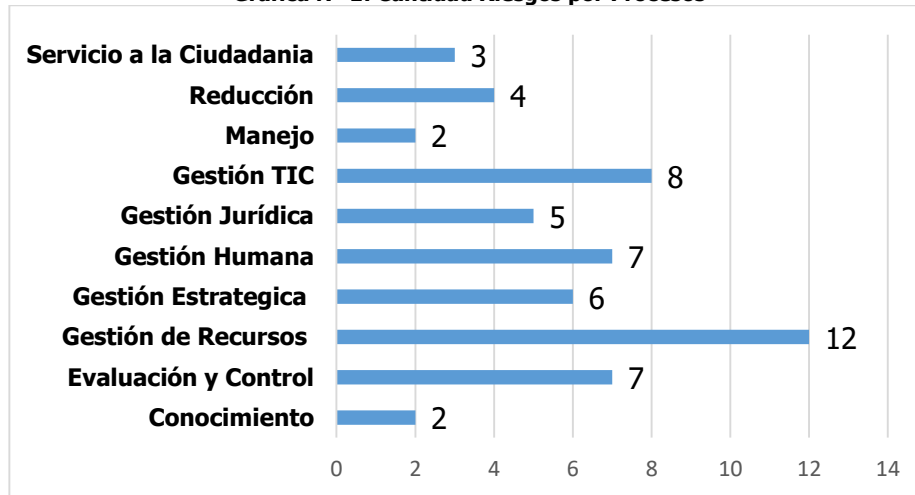
3. SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos por procesos de la UAECOB cuenta con un total de 56 riesgos vigentes identificados, 90 controles y 36 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.

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:

Gráfica N° 1: Cantidad Riesgos por Procesos



Como se puede observar en la Gráfica 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 21,4% (12), seguido de Gestión TIC con el 14,3% (8), Gestión Humana y Evaluación y Control con el 12,50% (7) cada uno, Gestión Estratégica con el 10,7% (6), Gestión Jurídica con el 8,9% (5), Reducción 7,1% (4), Servicio a la Ciudadanía 5,4% (3), Manejo y Conocimiento con el 3,6% (2) cada uno.

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: Calificación 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%	Subdirección de Gestión del Riesgo

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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)	0%	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.	33%	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 pérdida económica y posible afectación en la prestación del servicio, por deficiencia en la planeación de las especificaciones técnicas de los elementos, debido a que no se verifica la existencia de elementos, previamente a la compra de los mismos.	100%	Subdirectora de gestión corporativa - Almacén
GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de afectación económica y reputacional, por la afectación del medio ambiente, debido a la identificación y control inadecuado de los aspectos e impactos ambientales definidos por la UAECOB.	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 planeación presupuestal para la ejecución del contrato de funcionamiento.	50%	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 a la deficiencia en la planeación, implementación, socialización y seguimiento	90%	Subdirectora de gestión corporativa - Gestión Documental

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
GESTIÓN DE RECURSOS	Probabilidad de afectación económica y reputacional, por posibles fallas en la aplicación de los controles en las etapas precontractual, contractual y poscontractual, 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 económica y reputacional, por incumplir las metas del Plan Distrital de Desarrollo Por falta de competencia para la adquisición de previos aprobados. debido a la carencia de predios públicos urbanos en la ciudad de Bogotá.	N/A	Subdirectora de gestión corporativa - Administrativa
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 lo equipos de la entidad	50%	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

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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.	100%	Oficina Asesora de Planeación
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 una inadecuada definición de lineamientos y procedimientos para el desarrollo efectivo de la cooperación técnica y financiera no reembolsable de la entidad.	80%	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	80%	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	100%	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	75%	Subdirección de Gestión Humana

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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	70%	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	100%	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 exigidos por la norma para el sistema de gestión de seguridad y la salud en el trabajo	74%	Subdirección de Gestión Humana - SST
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	100%	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	81%	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

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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
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	80%	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.	60%	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	60%	Oficina Asesora de Planeación

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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 Intermitencia 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.	80%	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 Intermitencia 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.	80%	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	100%	Oficina Asesora de Planeación
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	80%	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

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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 crecimiento de desinformación y desconocimiento en temas de prevención a la ciudadanía. Por una deficiente manifestación de interés de la ciudadanía en el sector público y privado. Debido a una inadecuada socialización y cumplimiento de los diferentes curso y programas ofrecidos por la entidad.	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	posibilidad de deficiente apropiación de los conocimientos impartidos en la capacitación, generando esto un riesgo potencial en los procesos de atención y prevención de incidentes asociados en la atención de incendios, rescates y materiales peligrosos. Debido a la deficiente manifestación de interés de los participantes, sector privado y público en los procesos de capacitación. Por una inadecuada selección del personal a capacitar de los diferentes cursos ofrecidos por la UAECOB al interior de las entidades públicas y privadas.	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de pérdida de credibilidad y confianza por parte de las organizaciones y usuarios por el no cumplimiento de los tiempos establecidos en la norma Debido a personal insuficiente para atender la demanda de requerimientos en los tiempos establecido	100%	Subdirección de Gestión del Riesgo
REDUCCIÓN	Posibilidad de retrasos en la emisión de los conceptos Técnicos en Aglomeraciones de Publico Por Insuficiente personal para atender los requerimientos Debido a Inadecuada Unificación de Criterios Técnicos y comunicación con el Personal Operativo	50%	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	100%	Oficina Asesora de Planeación

PROCESO	RIESGO	% CONTROLES	DEPENDENCIA
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 fallas en la comunicación interna, de aquellos requerimientos que tenga conocimiento la OCI	100%	Oficina de Control Interno
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.	20%	Oficina de Control Disciplinario Interno

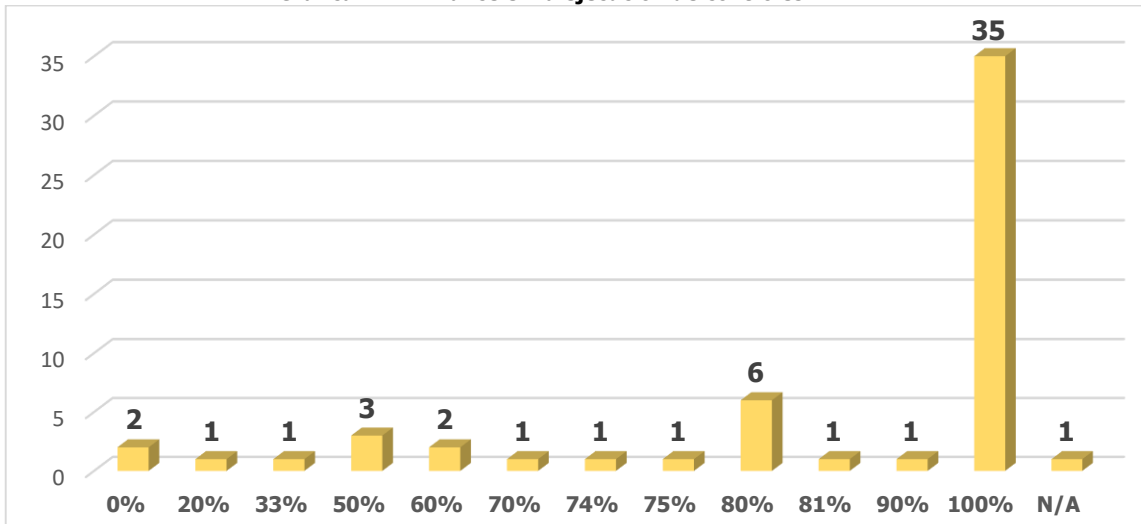
De acuerdo a lo anterior se evidencia que del total de los 56 riesgos identificados el 3,6% (2) no presentaron avance en la ejecución de los controles establecidos, por lo cual su resultado fue el 0% de avance, es importante mencionar que en uno de estos su riesgo se materializó y pertenece a la Subdirección de Gestión Corporativa, por lo que es importante 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.

Por otro lado 5 riesgos (8,9%) presentaron un avance inferior o igual al 50% en sus controles establecidos, mientras que 13 riesgos (23,2%) presentaron un poco más de avance y estuvieron entre el 60% y el 90% de cumplimiento, 35 riesgos (62,5%) cumplieron al 100% con sus controles implementados.

Y el riesgo restante (1,8%) perteneciente a la Subdirección de Gestión Corporativa fue eliminado de acuerdo con lo observado en la matriz ajustada para el proceso y publicada en el mes de septiembre de 2023, por lo que no tuvo calificación

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

Gráfica N° 2: Avance en la ejecución de controles



A pesar de que gran parte de los controles establecidos para los riesgos se encontraron en un 100%, se observó en el seguimiento varios controles con un porcentaje bajo, lo cual puede permitir que los riesgos pueden estar expuestos a materializarse.

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	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
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.	Si bien es cierto el riesgo no se ha materializado sin embargo se reitera que es importante que se revise tanto el riesgo como el control establecido para el mismo, teniendo en cuenta que los controles a establecer deben estar presentes en todo momento y que este permita evitar que el riesgo se materialice
Subdirectora de gestión corporativa - Contabilidad	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)	Al verificar y analizar cada una de las evidencias aportadas por el líder del proceso de gestión de recursos, en cuanto al tema contable, se observa que los mismos son insumos para el cierre contable mensual de las operaciones realizadas en la Entidad, suministradas por cada una de las dependencias con la oportunidad requerida, lo que genera confiabilidad de las operaciones soportadas. Respecto a lo descrito en el riesgo que describe lo

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
			<p>siguiente: " 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)", el mismo fue materializado en el seguimiento que se realizó por parte de esta oficina a la Oficina Jurídica, relacionada con el procedimiento de pago de sentencias judiciales y conciliaciones, donde se observaron registros contables que hicieron parte de los auxiliares de la cuenta 2460-Créditos judiciales que no hacían parte de los giros por concepto de litigios y demandas. Asimismo, lo relacionado con lo evidenciado en el seguimiento de la cuenta 1685-Depreciación.</p> <p>Con lo anterior, para los dos seguimientos, se formularon acciones correctivas y preventivas que están mitigando el riesgo identificando, situación que será verificada en los seguimientos que se realizará a los planes de mejoramientos. Es importante analizar si los controles establecidos, mitigan el riesgo identificado, ya que fue materializado el riesgo y por lo tanto sería recomendable, verificar nuevamente la aplicación de los controles. Igualmente, es importante realizar ejercicios de autocontrol, con el fin de evaluar y controlar el trabajo realizado, detectando desviaciones y efectuando los correctivos de manera oportuna para el adecuado cumplimiento de los resultados.</p> <p>En la matriz ajustada y publicada en el mes de septiembre de 2023 en la página web de la Entidad, se observa que el riesgo se mantuvo para el proceso.</p>
Subdirectora de gestión corporativa - Administrativa	GESTIÓN DE RECURSOS	Posibilidad de pérdida económica y reputacional, por incumplir las metas del Plan Distrital de Desarrollo Por falta de competencia para la adquisición de previos aprobados. debido a la carencia de predios públicos urbanos en la ciudad de Bogotá.	Al verificar las evidencias y soportes, la Subdirección de Gestión de Corporativa no relación el mismo. De acuerdo con lo observado en la matriz ajustada para el proceso y publicada en el mes de septiembre de 2023, el riesgo fue eliminado de la misma.

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
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 lo equipos de la entidad	Dentro de las evidencias aportadas no se observó el registro de este control en los correos electrónicos y base de seguimiento, tal como lo dice la acción, por lo que no se pudo observar su cumplimiento, se evidencia actividades, pero no estas no son las específicas, se recomienda en los próximos seguimientos adjuntar los soportes que den fe del cumplimiento específico de los mismos.
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	De acuerdo a los controles establecidos no se observó " mesas de trabajo con los respectivos responsables de cada plan estratégico y planes anuales de la subdirección ,a través de los cuales se realizara el seguimiento al % ejecutado, para tomar acciones pertinentes según sea el caso, esta actividad deja como registro actas de seguimiento, es importante que se presente las evidencias tal como dice la acción, aunque se han hecho actividades, no se aportó la evidencia específica, en el primer seguimiento se reportó lo mismo. No se observó la divulgación en la página web de algunos de los planes, por lo que los controles se están cumpliendo en un 50%, para las acciones de mitigación se observa el cumplimiento del 100% de las actividades programadas.
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	De acuerdo a los controles establecidos y las actividades establecidas para las acciones de mitigación se observa su cumplimiento a la fecha del seguimiento de 70,2%, por lo que se recomienda seguir con la implementación de las acciones a fin de cumplir con el 100%
Subdirección de Gestión Humana - SST	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 exigidos por la norma para el sistema de gestión de seguridad y la salud en el trabajo	De acuerdo a los controles establecidos y las actividades establecidas para las acciones de mitigación, se observa su cumplimiento a la fecha del seguimiento de 74%, se recomienda seguir cumpliendo con las actividades a fin de cumplir con el 100% finalizado el periodo.

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
Subdirección Operativa	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.	Recomendamos revisar la identificación del riesgo teniendo en cuenta que el objetivo del proceso "Manejo" es: "Optimizar la organización y coordinación institucional en la preparación y respuesta requeridos para la atención efectiva de las emergencias en Incendios, materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades en Bogotá D.C." , sería importante enfocar el análisis a las características del objetivo, es decir si al preguntarse si el riesgo identificado está relacionado directamente con las características del objetivo y la respuesta es "no" este puede ser la consecuencia o la causa. Una vez identificado el riesgo hacia allí se deben conducir los controles y las acciones de mitigación.
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	Para este riesgo se observa más coherencia con el objetivo del proceso y de acuerdo con las evidencias allegadas se observa la aplicación de los controles establecidos. Se recomienda revisar los controles con el fin de que las actividades si es del caso, se asocien a los procedimientos con el fin de que la aplicación de estos esté presente de manera permanente en el que hacer de la Subdirección Operativa. Se reitera la recomendación realizada en el primer seguimiento que efectuó la Oficina de Control Interno a los riesgos en el mes mayo de 2023, en el cuál sugerimos que se revise en el marco del Decreto 555 de 2011 modificado por el Decreto 359 de 2022, las funciones establecidas para la Subdirección Operativa para que se identifiquen dentro de la caracterización del proceso "Manejo" y, si es del caso se identifique los posibles riesgos asociados al no cumplimiento de esas obligaciones, entre otras se citan las siguientes: <i>10. Apoyar a la Subdirección de Gestión del Riesgo en el diseño de protocolos y procedimientos operativos en la Entidad, teniendo en cuenta las características de las emergencias que se presentan en el Distrito Capital.</i> <i>12. Desarrollar acciones para incorporar en la cultura organizacional estrategias que permitan implementar protocolos,</i>

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
			<p><i>procedimientos y acciones que garanticen la seguridad en las operaciones</i></p> <p>13. <i>Implementar los planes de contingencia que se desarrollen para los diferentes escenarios en la ciudad.</i></p> <p>14. <i>Apoyar el establecimiento de estándares y requerimientos que deba gestionar la Subdirección de Logística... (Extraídos del Decreto 555 de 2011 "Por el cual se modifica la estructura organizacional de la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, D.C.)</i></p> <p>Teniendo en cuenta que no se observan riesgos identificados para estas obligaciones, y que teniendo en cuenta su importancia podrían afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Entidad.</p>
Oficina Asesora de Planeación	GESTION TIC GESTION ESTRATEGICA	Todos los Riesgos	<p>Revisado el mapa de riesgos establecido por la Oficina Asesora de Planeación (OAP) reiteramos las situaciones susceptibles de mejora que fueron observada en el seguimiento realizado en el mes de mayo de 2023, relacionadas con el análisis de los controles y las acciones de mitigación las cuales se mencionaron, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se observa debilidad en el análisis de los controles, toda vez que se evidencia que realizan una descripción de las actividades desarrolladas para ejecutar el control, pero no concluyen si se ha venido aplicando, si ha sido bueno o no aplicar ese control, si es susceptible de mejora, etc. -En el análisis de las acciones de mitigación, se observa la misma situación, realizan una descripción de las actividades, pero se no demuestra si han sido efectivas las actividades de mitigación. -Importante asociar los controles en lo posible a las actividades de los procedimientos establecidos para operativizar los procesos, con el fin de que la aplicación de los controles esté presente en el que hacer del día a día de la Entidad. Dentro del análisis que hacen de la aplicación de los controles describen el siguiente: " Así mismo se hace seguimiento a los planes, políticas y proyectos a través del tablero de control Tablero de Control". Esta oficina realizó verificación aleatoria a

DEPENDENCIA	PROCESO	RIESGO	OBSERVACION DEL AUDITOR
			<p>la información consignada en la matriz FOGEDI la cual es la fuente de alimentación del tablero de Control y encontró inconsistencias en la información publicada, a manera de ejemplo se cita:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Procesos en los cuales no se ha diligenciado la información correspondiente al 3Q con fecha de corte 30 de agosto de 2023, tal como lo solcito la OAP en correo a todos los jefes de las dependencias -La información capturada en la columna correspondiente al 3Q, no se refleja en el tablero de control (se observó para el proceso Manejo). <p>Por lo anterior se hace importante recomendar que se haga realimentación a las áreas después de los seguimientos con el fin de que se adopten las mejoras correspondientes de manera oportuna, con el fin de evitar la materialización del riesgo identificado.</p>

5. CONCLUSIONES

En el seguimiento se encontraron los mapas de riesgos de procesos publicados en la página web de la UAECOB, donde se evidencia un buen trabajo por parte de los líderes de los procesos en la implementación y actualización de los mapas de riesgos asociados al mapa de procesos de la entidad.

Así mismo se resaltan las actividades realizadas por parte de los procesos de Gestión Jurídica, Manejo y Atención al Ciudadano 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 los controles establecidos para el riesgo "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)" a cargo de la Subdirección Corporativa teniendo en cuenta que en este seguimiento se evidenció la materialización del riesgo.
- Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Gestión Corporativa ajustar la publicación en la página web del mapa de riesgos del proceso de Gestión de

Recursos toda vez que el documento publicado se encuentra incompleto.

- 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.
- Aunque la Oficina Asesora de Planeación lidera la actualización de los mapas de riesgos de la UAECOB, 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 recomienda 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.



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional de Control Interno – Cto023/2023 