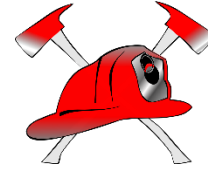




## INFORME PRIMER SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN DE LA UAECOB

Período de Revisión  
01-Ene-2019 al 31-May-2019



### 1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías de la presente vigencia, la Oficina de Control Interno presenta el informe del primer seguimiento de 2019 efectuado al Mapa de Riesgos de Gestión de la UAECOB.

Se realizó el seguimiento a los 56 riesgos implementados en cada uno de los procesos de la Unidad junto con sus controles y acciones efectuados para mitigar los riesgos.

### 2. ALCANCE

El alcance de este informe comprende la actualización, el cumplimiento y el grado de avance de las Acciones y controles de los procesos de la Unidad, al 31 de mayo de 2019 y muestra el estado de cómo se encuentran implementadas las actividades pertinentes para la mitigación de los riesgos de procesos.

La metodología empleada para realizar el seguimiento correspondió a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación.

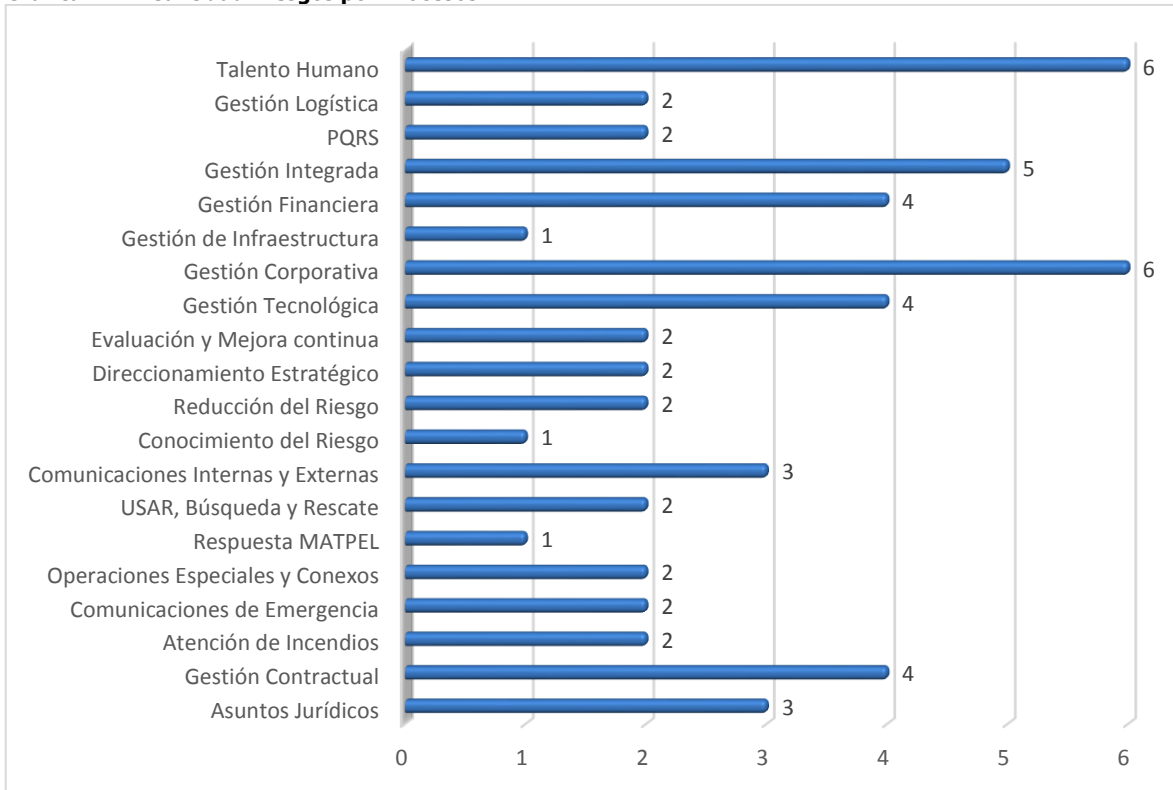
### 3. PRIMER SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

El mapa de riesgos por procesos de la UAECOB cuenta con un total de 56 riesgos identificados, 119 controles y 100 acciones que han formulado los diferentes responsables para controlar y mitigar 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 Ruta de la Calidad y se identificó la cantidad de riesgos establecidos por proceso de la siguiente manera:



Gráfica N° 1: Cantidad Riesgos por Procesos



De la gráfica anterior se evidencia que el proceso de Talento Humano y Gestión Corporativa son quienes tienen la mayor cantidad de riesgos identificados con un 10,7% cada uno, seguido de Gestión Integrada con un 8,9% con un 1,8%. Las áreas que tienen la menor cantidad de riesgos identificados son Gestión de Infraestructura, Conocimiento del Riesgo y Respuesta MATPEL.

Es importante destacar que de acuerdo a la Resolución No. 273 de 2019 por medio de la cual se reformula el mapa de procesos de la UAECOB se identificó que varios riesgos están asociados a procesos que fueron eliminados en el nuevo mapa de procesos, por lo cual se identifica desactualización entre los mapas de riesgos y el mapa de procesos.

A continuación, se muestra la cantidad de acciones implementadas en los riesgos por procesos con sus fechas de finalización:



**Tabla N° 1: Fecha final por acciones**

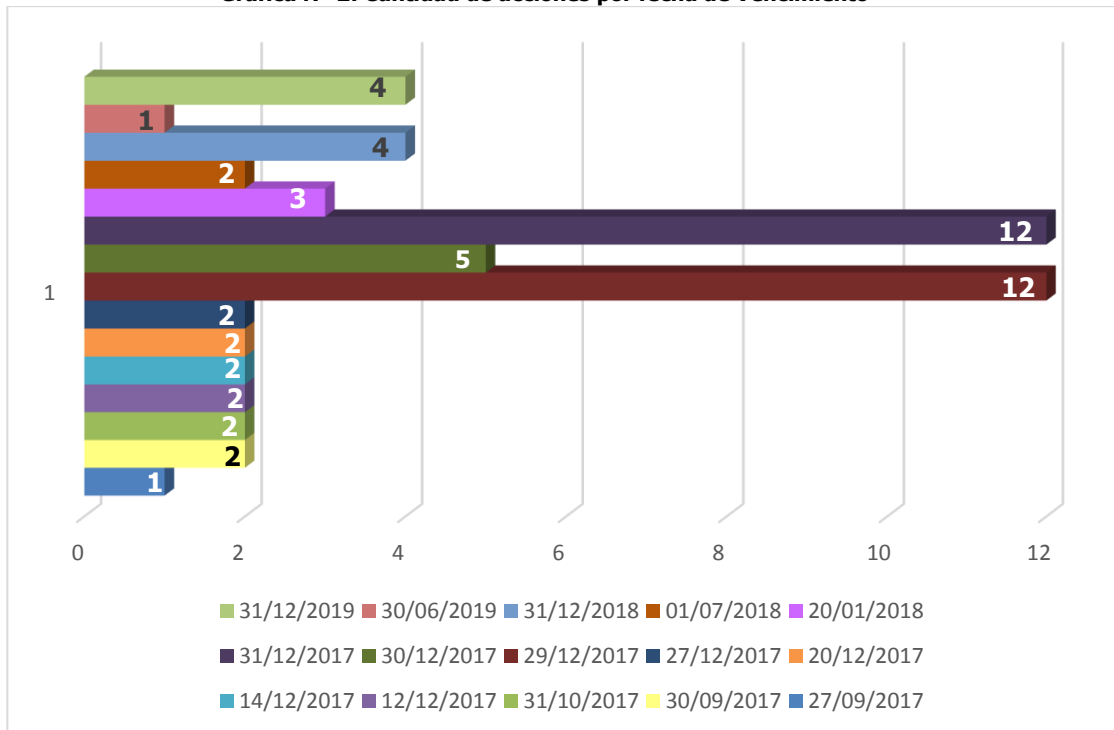
Cant. Riesgos	Proceso	Fecha Fin	Cant. Riesgos	Proceso	Fecha Fin
1	Conocimiento del Riesgo	27/09/2017	1	Gestión integrada	30/12/2017
2	Operaciones Especiales y Conexos	30/09/2017	2	Talento Humano	
2	Reducción del Riesgo	31/10/2017	2	USAR, Búsqueda y Rescate	
2	Atención de Incendios	12/12/2017	2	Evaluación y Mejora continua	31/12/2017
2	Comunicaciones en Emergencia	14/12/2017	1	Gestión Contractual	
2	Direccionamiento Estratégico	20/12/2017	4	Gestión Financiera	
2	Talento Humano	27/12/2017	1	Gestión Integrada	
2	Asuntos Jurídicos	29/12/2017	4	Gestión Tecnológica	20/01/2018
2	Gestión Corporativa		3	Comunicaciones Internas y Externas	
1	Gestión de Infraestructura		2	Gestión logística	01/07/2018
3	Gestión Integrada		1	Asuntos jurídicos	31/12/2018
2	PQRS		3	Gestión Contractual	
2	Talento Humano		1	Respuesta MATPEL	30/06/2019
			4	Gestión Corporativa	31/12/2019

En la tabla se puede observar que 42 riesgos tienen acciones con fecha de finalización en la vigencia 2017, 9 se vencieron en 2018 y 5 tienen fecha de finalización en la presente vigencia de los cuales 1 de estos se encuentra vencido a la fecha del informe, con lo anterior se evidencia nuevamente falencias en cuanto a la realización de mesas de trabajo para la actualización de los riesgos, por parte de los líderes de procesos y la Oficina Asesora de Planeación como líder del proceso de actualización.



A continuación, se presenta una gráfica en la cual contiene la cantidad de acciones con su fecha de vencimiento o próxima a vencer.

Gráfica N° 2: Cantidad de acciones por fecha de Vencimiento



En la Grafica No. 2 se puede observar la cantidad de acciones que se vencían por cada fecha estipulada en cada uno de los riesgos por procesos implementados en la UAECOB. El mes en el cual se vencieron más acciones fue en diciembre de 2017 y a la fecha del presente informe solo hay 4 acciones vigentes que su fecha de vencimiento es el 31 de diciembre de 2019 que corresponden a riesgos actualizados del proceso de Gestión Corporativa.

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



**Tabla N° 2: Calificación porcentual Riesgos**

Cant. acciones	No. De acciones por riesgo	Procesos	Cant. Riesgos Por Proceso	Porcentaje de cumplimiento
24	4	Comunicaciones en Emergencia	2	0%
	2	Gestión Corporativa	1	
	2	Gestión integrada	1	
	7	Gestión Logística	2	
	5	Operaciones Especiales y Conexos	2	
	1	Reducción del Riesgo	1	
	2	Talento Humano	2	
	1	USAR, Búsqueda y Rescate	1	
9	6	Direccionamiento Estratégico	2	33%
	3	Gestión Tecnológica	1	
17	3	Asuntos jurídicos	1	50%
	2	Atención de Incendios	1	
	2	Comunicaciones Internas y Externas	1	
	2	Conocimiento del Riesgo	1	
	1	Gestión Financiera	1	
	4	Gestión integrada	2	
	2	Gestión Tecnológica	1	
	1	Reducción del Riesgo	1	
2	1	Gestión Corporativa	1	67%
	1	Gestión financiera	1	
2	2	Gestión Corporativa	1	75%
45	2	Asuntos jurídicos	2	100%
	1	Atención de Incendios	1	
	3	Comunicaciones Internas y Externas	2	
	7	Evaluación y Mejora Continua	2	
	5	Gestión Contractual	4	
	3	Gestión Corporativa	3	
	3	Gestión de Infraestructura	1	
	2	Gestión Financiera	2	
	5	Gestión integrada	2	
	2	Gestión Tecnológica	2	
	3	PQRS	2	
	4	Respuesta MATPEL	1	

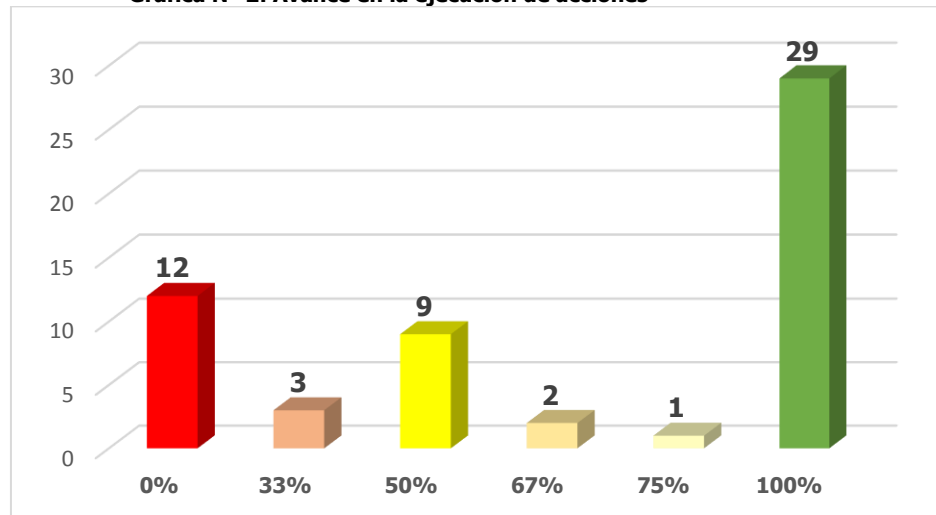


Cant. acciones	No. De acciones por riesgo	Procesos	Cant. Riesgos Por Proceso	Porcentaje de cumplimiento
	5	Talento Humano	4	
	1	USAR, Búsqueda y Rescate	1	

Evidenciando que del total de los 56 son riesgos implementados el 21,4% (12) no presenta avance en la ejecución de las acciones para su mitigación, por lo cual su resultado fue el 0% de avance, un 5,4% (3) presentaron un poco más de avance y como resultado obtuvieron el 33% de cumplimiento, un 16,1% (9) cumplieron con la mitad de las acciones implementadas por lo cual su porcentaje de avance fue del 50%, un 3,6% (2) tuvieron como cumplimiento el 67%, un 1,8% (1) cumplieron en un 75%, y el 51,8% (29) restante cumplieron al 100% con sus acciones demostrando compromiso con lo programado.

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

Gráfica N° 2: Avance en la ejecución de acciones



A pesar de que algunas acciones fueran cumplidas, se observó en los seguimientos que gran parte de los riesgos pueden estar expuestos a materializarse puesto que las acciones y los controles a pesar de que están implementados estos no son consecuentes con los procesos de la UAECOB por lo cual no apuntan a proteger y a mitigar los riesgos que afectan a los procesos. Así mismo, los 12 riesgos en los cuales las acciones y controles no se han ejecutado, se encuentran con la más alta probabilidad de materializarse al no estar controlados por las áreas.



#### 4. RIESGOS MATERIALIZADOS

A continuación se relacionan los riesgos que fueron identificados como materializados en este seguimiento

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIÓN
<b>Talento Humano</b>	Vincular a personal con el no cumplimiento de los requisitos de los cargos a proveer y/o no cuenta con las competencias para realizar las funciones del cargo de acuerdo a cada perfil existente en el manual de funciones	Se observa que la valoración del riesgo se materializó toda vez que los controles y las acciones propuestas presentan falencias en la verificación y el seguimiento de los documentos contenidos en las listas de chequeo, se recomienda revisar o re formular los controles a fin de no incurrir en la materialización del riesgo.
<b>Atención de Incendios</b>	No contar con máquinas y equipos en óptimas condiciones.	Esté riesgo se ha venido materializando en las estaciones, de acuerdo con información recibida en los correos de la OCI informados por los jefes de estación. Lo que nos permite concluir que los controles no han sido eficientes, ni eficaces.
<b>Gestión Corporativa</b>	Pérdida, hurtos, o inexactitud en el manejo de la información sobre las existencias.	Se evidencia el último informe de la toma física del mes octubre de 2018, con las novedades encontradas e informadas a los líderes de los procesos, pero sin realizar y ajustar lo encontrado en el informe final de la toma de mencionada, entregada en el mes de marzo de 2019.  Por otra parte se observó que el riesgo fue materializado, situación que fue identificada en la Auditoría de Gestión de Inventarios realizada en la presente vigencia
<b>Gestión Corporativa</b>	Dificultad en la verificación de la Placa del bien o elemento	Con el informe emitido por el área de inventarios como respuesta a la última toma física realizada en el mes de octubre de 2019, se recomienda realizar las gestiones administrativas y verificaciones contables con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 001 de 2001 y al Manual de Políticas Contables.  Por otra parte se observó que el riesgo fue materializado, situación que fue identificada en la Auditoría de Gestión de Inventarios realizada en la presente vigencia

#### 5. CONCLUSIÓN

En el seguimiento se encontraron 56 riesgos de gestión publicados en la Ruta de la calidad de los diferentes procesos implementados en la UAECOB, a los cuales se les realizó seguimiento; encontrando mucha debilidad en cuanto a su proceso de actualización dado que a pesar de que las acciones y los controles en su mayoría se estaban ejecutando y cumpliendo a cabalidad, no evidenciaron mesas de trabajo en donde se evaluara el riesgo actual junto con sus acciones y controles para identificar que estos estén acorde a los procesos y procedimientos de la UAECOB, adicional a esto es importante tener en cuenta



que las acciones cuentan con un tiempo límite para ser realizadas por lo cual cuando estas se vencen es sumamente importante que se realice una revisión y actualización de la acción puesto que la mayor parte de las acciones revisadas se encuentran con fechas de las vigencias pasadas siendo esta una acción vencida y que puede provocar la materialización del riesgo.

Por otra parte en lo que va corrido del año se ha podido identificar un total de 5 riesgos materializados 4 de gestión que se mencionan en este informe y 1 de corrupción identificado en la Auditoría Interna al Procedimiento de Conceptos Técnicos y Auto Revisiones adelantadas por la UAECOB, lo que demuestra que la entidad no está adelantando las acciones y ejecutando los controles para la mitigación de los mismos, además no se están realizando las autoevaluaciones de control ni ejercidos de actualización de los mismos.

De igual manera es importante resaltar que en cuanto a los riesgos a cargo de la Subdirección Logística no pudieron ser revisados ya que no atendieron los dos llamados, uno a través del memorando No. 2019I009053 del 11-06-2019 con el cronograma para adelantar el seguimiento y correo electrónico del 18-06-2019 a la subdirección logística en donde la OCI solicitaba la re programación de este seguimiento pero no se obtuvo respuesta.

## 6. RECOMENDACIONES

- ❶ Es importante tener en cuenta que a pesar de que la Oficina Asesora de Planeación es quien lidera la actualización de los mapas de riesgos de la UAECOB, se recomienda desde cada área, oficina y dependencia generar mesas de trabajo internas para la valoración y actualización de los riesgos y no esperar a que la OAP realice las revisiones pertinentes con el fin de generar la cultura del autocontrol y autogestión dentro de la UAECOB.
- ❷ La OCI recomienda que se revise la formulación de los controles con el fin de que se documenten y queden asociados al procedimiento. Así mismo, se evalúen los controles junto con las acciones y así evidenciar si es necesario su actualización.
- ❸ Se recomienda realizar la actualización de las acciones cuando estas finalicen su ciclo o su periodo de vigencia, con el fin de fortalecer los controles y así minimizar la materialización del riesgo.
- ❹ Es importante que se revise la formulación del riesgo toda vez que las causas identificada no permite generar unos controles efectivos para mitigar su materialización.
- ❺ Se recomienda verificar los controles identificados y acciones establecidas en los nuevos procedimientos ajustados, así mismo una vez se realice la verificación se recomienda solicitar a la Oficina Asesora de Planeación el ajuste de la matriz de riesgo de gestión





con los nuevos cambios y las fechas de ejecución

- Recomendar adelantar la actualización del mapa de riesgos, basados en el mapa de procesos vigente por la resolución 273 del 2019, revisar la ruta de calidad y realizar la actualización de los mapas de riesgos no solo por los riesgos en sí, sino por el cambio del mapa de procesos toda vez que se identificó riesgos que están asociados a procesos que fueron eliminados en la nueva actualización

## Recomendaciones Específicas

### Talento Humano:

- se recomienda realizar los ejercicios de autoevaluación de control a fin de establecer si el riesgo identificado le van a dar una calificación baja o eliminarlo de acuerdo al tratamiento identificado por la subdirección de talento humano, ya que se observa que el ultimo es del 2017 y esto hace que el riesgo o cambie o se califique como bajo, estos ejercicios se recomienda realizarlos periódicamente en acompañamiento de la oficina asesora de planeación, también se recomienda establecer otro riesgo con otros controles en el cual se pueda ver afectado el proceso.
- Se recomienda especificar las acciones a cumplir en el mapa de riesgos, también actualizar anualmente las fechas de inicio y fin de las actividades ya que están desde el 2017 con el fin de establecer si van a continuar con el mismo riesgo.

### Direccionamiento Estratégico:

- Es importante en la definición de los controles tener en cuenta las siguientes variables: definir el responsable de llevar a cabo la actividad de control, tener una periodicidad definida para su ejecución, indicar cuál es el propósito del control, establecer el cómo se realiza la actividad de control, dejar evidencia de la ejecución del control, entre otras, variables que no son fácilmente identificables en el mapa de riesgos de éste proceso, así mismo, dejar documentado estos aspectos en la formulación del mismo.
- Se recomienda revisar y reformular lo controles y en lo posible asociarlos a las actividades de los procedimientos.

### Oficina Asesora de Planeación

- Es importante revisar desde la redacción del riesgo hasta la acciones de mitigación con el fin de garantizar que se definen controles que permiten reducir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución de los procesos por lo cual se recomienda apoyarse en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Unidad Administrativa Especial Cuerpo  
Oficial de Bomberos

Con el fin de aclarar las calificaciones que se dieron en el presente seguimiento al mapa de riesgos de gestión, la Oficina de Control Interno expresa su total disposición para atender las inquietudes sobre los resultados ya expuestos y se indica el deseo de realizar mesas de trabajo en las cuales se den recomendaciones puntuales sobre acciones que consideren los diferentes responsables.

**RUBÉN ANTONIO MORA GARCÉS**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Elaboró:** Camilo Andrés Caicedo Estrada - Tecnólogo de Control Interno – Cto 030/2019