

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



NOMBRE DEL INFORME:	FECHA DE INFORME:
SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS Y FISCALES	<u>SEPTIEMBRE 5 DE 2025</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
ENERO A JUNIO DE 2025	PROCESOS DE ESTRATEGICOS-MISIONALES -APOYO Y DE CONTROL

OBJETIVO:	Realizar el seguimiento y evaluación al mapa de riesgos por procesos de la entidad, teniendo en cuenta la aplicación de los controles para tratar los riesgos de gestión identificados en los procesos
MARCO NORMATIVO:	DECRETO 1499 DE 2017 MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION-GUIA PARA LA ADMINISTRACION DEL RIESGO V6

DESARROLLO DEL INFORME:

Para el primer semestre de la vigencia 2025, la segunda línea de defensa presentó informe consolidado de los mapas de riesgos por procesos teniendo que su responsabilidad es: Asegurar que los controles y procesos de gestión del riesgo de la Primera Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente.

PROCESOS	RIESGOS	CONTROLES
Direccionamiento y Planeación	4	5
Gestión de Talento Humano	4	4
Gestión de negocios	2	2
Vivienda y Urbanismo Y Obras de Interés Público	3	3
Gestión de Tecnología de la Información	4	5
Gestión Documental y de Recursos Físicos	3	4
Gestión Financiera	6	6
Gestión Jurídica	3	3
Control y Evaluación	3	4
TOTALES	32	36

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



MAPA DE RIESGOS FISCAL

PROCESOS	RIESGOS	CONTROLES	OBSERVACIONES
TODOS	4	4	Elaborado y aprobado en el 5to CIGD
TOTAL	4	4	

Para este periodo se verificará el cumplimiento de los controles de los procesos de Dirección Y Planeación, Gestión de Tecnologías, la información y la Comunicación y Gestión de Negocios

1.DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACION

No. DEL RIESGO	RIESGO
R19	Posibilidad de pérdida Reputacional por posibles investigaciones y sanciones disciplinarias de los entes de control debido a la formulación, construcción y seguimiento de los planes no articulados con los lineamientos del orden nacional, departamental, territorial y plan financiero
R20	Posibilidad de pérdida Reputacional por el incumplimiento al plan de acción de la entidad debido a la falta de alineación entre los objetivos estratégicos y las decisiones de direccionamiento y planeación
R21	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por incumplimiento a los planes institucionales debido a la falta de compromiso con el Modelo integrado de planeación y gestión
R22	Posibilidad de pérdida Reputacional por falta de gestión de recursos de inversión debido al desconocimiento en la presentación de proyectos

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



2.GESTION DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION

No. DEL RIESGO	RIESGO
R23	Posibilidad de pérdida Económica por daño en los equipos informáticos debido un inadecuado uso de los mismos
R24	Posibilidad de pérdida Reputacional por mal funcionamiento de la página web debido a la vulneración de los sistemas de seguridad
R25	Posibilidad de pérdida Reputacional por perdida parcial o total de información de la empresa debido a falta de copias de seguridad en diferentes tipos de almacenamiento
R26	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones de los entes de control debido al incumplimiento a la ley de transparencia

3.PROCESOS GESTION DE NEGOCIOS

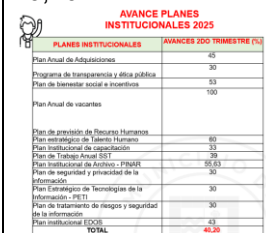
No. DEL RIESGO	RIESGO
R36	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por incumplimiento normativo debido a desconocimiento sobre cambios en las regulaciones y leyes relacionadas con el sector vivienda

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



R37	Posibilidad de pérdida Reputacional por retrasos en la entrega de inmuebles debido a sobre costos y mala de calidad de las obras	
-----	--	--

Dirección y Planeación: presenta cuatro riesgos, cinco controles de tipo preventivo, se observa que en los controles son adecuados especificando el responsable y frecuencia de las acciones, el siguiente fue el reporte enviado a la oficina de control interno:

No. DEL RIESGO	RIESGO	CONTROL	VERIFICACION OCI
R19	Posibilidad de pérdida Reputacional por posibles investigaciones y sanciones disciplinarias de los entes de control debido a la formulación, construcción y seguimiento de los planes no articulados con los lineamientos del orden nacional, departamental, territorial y plan financiero	El Gerente General y subgerentes verifican cada seis meses, que los planes institucionales formulados estén articulados con los lineamientos y normativa del orden nacional, departamental, municipal	El seguimiento a los planes institucionales se presenta al comité municipal de Gestión y desempeño y con corte a junio el avance es del 40,20% 
R19	Control 2	El Gerente General, y subgerentes realizan seguimiento y monitoreo trimestral a los planes institucionales, con el objetivo de verificar el avance en el cumplimiento físico de las metas y la ejecución de los recursos financieros utilizando las herramientas de planificación y seguimiento establecidas	 Se han presentado en los comités institucionales de gestión y desempeño el seguimiento a los planes institucionales.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



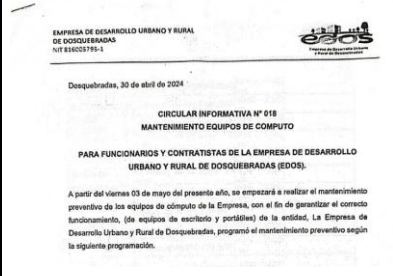
R20	Posibilidad de pérdida Reputacional por el incumplimiento al plan de acción de la entidad debido a la falta de alineación entre los objetivos estratégicos y las decisiones de direccionamiento y planeación	los Subgerentes, y su personal de apoyo establecerán reuniones y/o comités de manera mensual para presentar informes de los avances en la gestión del plan de acción institucional y las posibles actualizaciones de acuerdo con los objetivos propuestos	Se presenta como evidencia registro de asistencia y acta de reunión del día 28 de marzo. 
R21	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por incumplimiento a los planes institucionales debido a la falta de compromiso con el Modelo integrado de planeación y gestión	El líder del proceso, con el personal de apoyo y supervisores de contratos establecerán, cada que se presente, en las obligaciones contractuales el compromiso de apoyar y participar de la implementación y desarrollo del modelo	Para el seguimiento de este control no se presentó evidencia.
R22	Posibilidad de pérdida Reputacional por falta de gestión de recursos de inversión debido al desconocimiento en la presentación de proyectos	El líder del proceso, con el personal de apoyo Realizaran cuando sea requerido la contratación de profesionales de apoyo con idoneidad en formulación y gestión de proyectos	Para el seguimiento de este control no se presentó evidencia

Se observa que para los riesgos 21 y 22 el proceso no presentó evidencia, se reitera la responsabilidad de los líderes del proceso para dar cumplimiento a los controles establecidos en el mapa.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



GESTION DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION: presenta cuatro riesgos, cinco controles de tipo preventivo, se observa que en los controles son adecuados especificando el responsable y frecuencia de las acciones, el siguiente fue el reporte enviado a la oficina de control interno:

No. DEL RIESGO	RIESGO	CONTROL	VERIFICACION OCI
R23	Posibilidad de pérdida Económica por daño en los equipos informáticos debido un inadecuado uso de los mismos	La Subgerente Administrativa y Financiera y el profesional de sistemas suministrará mensualmente, instructivos e información con respecto al correcto uso de los equipos informáticos.	Para el seguimiento de este control no se presentó evidencia
R23	Control 2	La Subgerente Administrativa y financiera y el profesional de sistemas Garantizará y hará seguimiento de manera mensual a la aplicación y cumplimiento de las políticas y manuales de la empresa sobre el correcto uso de los equipos	Para el seguimiento de este control no se presentó evidencia
R24	Posibilidad de pérdida Reputacional por mal funcionamiento de la página web debido a la vulneración de los sistemas de seguridad	Subgerente Administrativa y Financiera con el apoyo del profesional de sistemas revisará cada mes el estado de vulnerabilidad de la página web y de los aplicativos, mediante los programas de antivirus instalados, para identificar los posibles ataques	Se presenta como evidencia del control la circular No 018 con cronograma para el mantenimiento de los equipos de cómputo: 

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



R25	Posibilidad de pérdida Reputacional por perdida parcial o total de información de la empresa debido a falta de copias de seguridad en diferentes tipos de almacenamiento	El líder del proceso y apoyo de sistemas de información realizará copias de seguridad de manera mensual en diferentes tipos de almacenamiento (Local, en nube, servicios de respaldo en línea)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Control</th> <th>Schudables</th> <th>Secciones</th> <th>Destinatarios</th> <th>Notas</th> <th>Nota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10 May 2021 09:15 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>10 May 2021 07:07 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>10 May 2021 10:11 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>10 May 2021 09:02 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>10 May 2021 09:12 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>9 May 2021 10:14 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>9 May 2021 09:40 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>9 May 2021 09:12 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>7 May 2021 10:20 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> <tr> <td>10 Apr 2021 09:03 PM</td> <td>Daily</td> <td>Incremental</td> <td>dt-backup v101 DAt</td> <td>Enable click to add notes...</td> <td>N/A</td> </tr> </tbody> </table> la empresa Datosfera es el proveedor de servicios que proporciona espacio en un servidor para almacenar los archivos, contenidos y datos de un sitio web, y realiza las copias de seguridad.	Control	Schudables	Secciones	Destinatarios	Notas	Nota	10 May 2021 09:15 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	10 May 2021 07:07 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	10 May 2021 10:11 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	10 May 2021 09:02 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	10 May 2021 09:12 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	9 May 2021 10:14 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	9 May 2021 09:40 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	9 May 2021 09:12 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	7 May 2021 10:20 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A	10 Apr 2021 09:03 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A
Control	Schudables	Secciones	Destinatarios	Notas	Nota																																																																
10 May 2021 09:15 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
10 May 2021 07:07 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
10 May 2021 10:11 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
10 May 2021 09:02 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
10 May 2021 09:12 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
9 May 2021 10:14 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
9 May 2021 09:40 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
9 May 2021 09:12 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
7 May 2021 10:20 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
10 Apr 2021 09:03 PM	Daily	Incremental	dt-backup v101 DAt	Enable click to add notes...	N/A																																																																
R26	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones de los entes de control debido al incumplimiento a la ley de transparencia	Subgerente Administrativa y Financiera con el apoyo del profesional de sistemas verificará de manera mensual la publicación de la información de las diferentes áreas en el botón de transparencia	Para este seguimiento no se presenta evidencia de la verificación mensual del cumplimiento de las publicaciones en el botón de transparencia																																																																		

Para el riesgo 23 no se adjuntaron las evidencias de seguimiento y no se esta cumpliendo con el control indicado para el riesgo 22

GESTION DE NEGOCIOS: presenta DOS riesgos, DOS controles de tipo preventivo, se observa que el riesgo 36 debe ser más específico en cuanto al cambio en la normativa que afecte la comercialización de los proyectos y de manera consecuente se sugiere modificar la redacción del control, en lo que respecta al riesgo 37 se debe tener claridad que en el proceso de vivienda y urbanismo en el riesgo 8 se habla de la mala calidad de las obras, se recomienda modificar el riesgo y el control; en el reporte enviado a la oficina de control interno, no se presentan evidencias de seguimiento a los controles del mapa de riesgos del proceso:

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



No. DEL RIESGO	RIESGO	CONTROL	VERIFICACION OCI
R36	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por incumplimiento normativo debido a desconocimiento sobre cambios en las regulaciones y leyes relacionadas con el sector vivienda	El Subgerente Técnico debe verificar cada que se presente un proyecto que se incluya el componente legal donde se contemplen todos los aspectos normativos a tener en cuenta antes de dar ejecución	No se presenta evidencia de seguimiento
R37	Posibilidad de pérdida Reputacional por retrasos en la entrega de inmuebles debido a sobre costos y mala de calidad de las obras	El Subgerente Técnico coordinará semanalmente la realización de los comité de obras de acuerdo a los proyectos que se encuentren en ejecución con el fin de identificar estas inconsistencias	No se presenta evidencia de seguimiento

RIESGOS FISCALES

No. DEL RIESGO	RIESGO	CONTROL	VERIFICACION OCI
R1	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes públicos Por pérdida, extravío, hurto, robo, daño o declaratoria de bienes muebles faltantes pertenecientes a la entidad debido a la omisión en la aplicación del procedimiento para actualización del inventario de bienes muebles	la subgerente administrativa y financiera verificará mensualmente el inventario de bienes muebles asignados a su cargo y garantizará el uso de los formatos de inventario existentes	Actualmente se realiza el procedimiento de inventario y como evidencia se presentaron las fichas de inventario actualizadas de los 15 funcionarios de planta, se sugiere que en el formato se detalle la fecha de la toma de inventario 

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



R2	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por ejecución de un alcance inferior al contratado y pago total del contrato debido a deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de la entidad	El Supervisor designado ejercerá control y seguimiento a la ejecución contractual para verificar el cumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	No se presenta seguimiento para este control
R3	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos Por sanciones, intereses moratorios, reconexiones debido al incumplimiento en el pago de compromisos u obligaciones	El profesional encargado verificará semanalmente las fechas de pago de acuerdo con los lineamientos y la normatividad vigente	El proceso no presento la evidencia que se describe en el plan de acción, que es la programación de los pagos que pueden generar pago de intereses.
R4	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos Por Estudios y diseños recibidos y pagados que no cumplen condiciones de calidad debido a falta de una adecuada supervisión o interventoría en la ejecución de cada proyecto	El supervisor e interventor realizará revisión periódica de acuerdo a al tiempo de ejecución de los estudios y diseños	El control no define claramente cual es la acción a realizar para prevenir el riesgo

Este es el primer reporte de seguimiento al mapa de riesgos fiscales y se realizan las siguientes observaciones:

R1: Teniendo en cuenta los bienes inmuebles tienen un valor considerable en los estados financieros de la empresa, se sugiere que sean incluidos en la descripción del riesgo 1 y en consecuencia se modifique el control.

R2: Se recomienda ser más específico en el plan de acción que permita verificar el cumplimiento del control.

R3: No se presenta la evidencia de la programación de pagos, ni la muestra aleatoria de verificación de los pagos que pueden generar reconocimiento de intereses.

R4: El plan de acción no es claro con referencia a la actividad que previene el riesgo.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



CONCLUSIONES /RECOMENDACIONES

Para el seguimiento de los riesgos de gestión del primer semestre 2025 la Oficina Asesora de Control Interno verificó en el drive la información que y se presentan las siguientes conclusiones y recomendaciones:

- Mediante comunicación interna No. 20250401-24-I, se remitió el informe de seguimiento al segundo semestre de 2024 y se reiteran las siguientes recomendaciones:

*De los seguimientos revisados de los procesos de Talento Humano y Gestión financiera, se puede concluir que no se está cumpliendo con lo descrito en los controles y el plan de acción cuando el tratamiento del riesgo es reducir, no se tiene claridad en cuanto aquellos riesgos que tienen control, más no plan de acción, porque, aunque el tratamiento es de aceptar el riesgo, se debe cumplir con la actividad de control.

- Al verificar el drive compartido por la Subgerencia Administrativa y Financiera, no se encuentra el mapa y las evidencias del proceso de Gestión Jurídica.
- Es importante que tanto la primera como la segunda línea de defensa, formulen una estrategia que permita realizar una oportuno y efectivo cumplimiento de los controles y las acciones de los mapas de riesgos por procesos y fiscales, y no se espere solo al momento de consolidar la información para la tercera línea de defensa.
- Es pertinente recordar que los mapas de riesgos no son documentos aislados y que las acciones allí propuestas, deben estar articuladas con los diferentes procedimientos de la Empresa.
- Como se sugirió en el informe de seguimiento a los riesgos de corrupción es perentorio que se actualice la política de administración del riesgo de la empresa.

LINA MARIA LLANO RAMIREZ
Asesora de Control Interno

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	INFORME DE SEGUIMIENTO
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0

