

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	<u>MARZO 25 DE 2025</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
JULIO A DICIEMBRE DE 2024	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:			
Teniendo en cuenta las recomendaciones de la Oficina Asesora de Control Interno, en el segundo semestre desde la Subgerencia Administrativa y Financiera, se desarrollaron mesas de trabajo con el acompañamiento de control interno, y se actualizó la matriz de riesgos por procesos, con el siguiente resultado:			
PROCESOS	RIESGOS	CONTROLES	OBSERVACIONES
Direccionamiento y Planeación	4	5	Actualizado
Gestión de Talento Humano	4	4	Actualizado, se eliminaron 2 riesgos, por duplicidad
Gestión de negocios	2	2	Actualizado
Vivienda y Urbanismo Y Obras de Interés Público	3	3	Actualizado
Gestión de Tecnología de la Información	4	5	Actualizado
Gestión Documental y de Recursos Físicos	3	4	Actualizado, se eliminaron 2 riesgos, por duplicidad
Gestión Financiera	6	6	Actualizado
Gestión Jurídica	3	3	Actualizado, se eliminó 1 riesgos, por duplicidad
Control y Evaluación	3	4	Actualizado
TOTALES	32	36	
La actualización fue socializada y aprobada en el quinto comité institucional de gestión y desempeño			

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



Se construyó y formulo el mapa de riesgos fiscal quedando como se detalla a continuación:

MAPA DE RIESGOS FISCAL

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

Los nuevos riesgos identificados por procesos son los siguientes:

1.GESTION FINANCIERA

No. DEL RIESGO	RIESGO
R1	Posibilidad de pérdida Económica por pagos realizados a contratistas, con diferencias entre el monto pactado y el ejecutado para cada periodo en el contrato debido a falta de revisión de las actas parciales y filtros desde la OP hasta el pago final de la misma
R2	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por la equivocada asignación presupuestal debido a la falta de verificación de cumplimiento de los requisitos en la normatividad vigente de la entidad en materia presupuestal
R3	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones administrativas para la entidad por parte de los entes de control y otros organismos del estado debido a el incumplimiento en la rendición de informes

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



R4	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por inconsistencias en los informes frente a la realidad de los bienes de la entidad debido a no realizar las bajas de los bienes por hurto, pérdida o deterioro
R5	Posibilidad de pérdida Reputacional por perdida de razonabilidad de la información financiera debido la falta de legalización los bienes inmuebles
R6	Posibilidad de pérdida Económica por perdida de recursos y saldos irreales en las cuentas por pagar debido a que no se concilian periódicamente los saldos de estas cuentas

2.VIVIENDA, URBANISMO Y OBRAS DE INTERES PUBLICO

No. Riesgo	Riesgo
R7	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por la asignación de subsidios sin el cumplimiento de los requisitos, debido a la falta de verificación de los documentos presentados en las postulaciones
R8	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por mala calidad en las obras construidas, debido a la falta de supervisión y control de calidad durante la ejecución de los proyectos

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



R9	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por el impacto negativo en el entorno natural y social debido a la falta de consideración de los aspectos ambientales en el diseño y ejecución de los proyectos	
3.GESTION DOCUMENTAL		
No. DEL RIESGO	RIESGO	
R10	Posibilidad de pérdida Reputacional por la pérdida o daño de documentos debido a una inadecuada manipulación de los mismo	
R11	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por hallazgos y sanciones de los entes de control debido a una inadecuada organización de los archivos	
R12 eliminado por duplicidad	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional eliminar por duplicidad	
R13 eliminado por duplicidad	Posibilidad de pérdida Reputacional debido a deficiencias en la contratación oportuna del software de gestión documental	
R14	Posibilidad de pérdida Reputacional por incumplimiento en la presentación de informes internos y externos requeridos debido a falta de delegación de responsabilidad de elaboración de los mismos	

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



4.GESTION JURIDICA

No. DEL RIESGO	RIESGO
R15	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por adelantar procesos contractuales sin el cumplimiento de requisitos legales e idoneidad debido a falta de filtros en el proceso
R16	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones e investigaciones disciplinarias de entes de control debido al Incumplimiento en los términos de entrega oportuna a los requerimientos de los entes de control y vigilancia
R17 eliminado por duplicidad	
R18	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por fallos judiciales en contra de la empresa, y posibles investigaciones y sanciones por entes de control debido a la inadecuada gestión del proceso de defensa judicial, en razón a la omisión en las actuaciones de las etapas procesales de acuerdo con los términos de Ley

5.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

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
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

6.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

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



7.GESTION DEL TALENTO HUMANO

No Riesgo	Riesgo
R27	Posibilidad de pérdida Reputacional por incumplimiento al Plan estratégico de Talento Humano debido un a la falta de seguimiento a la ejecución del plan institucional
R28	Posibilidad de pérdida Reputacional por uso indebido de las historias laborales debido a falta control de uso de las mismas
R29	Eliminado por duplicidad
R30	Eliminado por duplicidad
R31	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control
R32	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control
R33	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control
R34 (nuevo)	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones de la CNSC al evaluador y al evaluado debido a la falta de diligenciamiento oportuno de las evaluaciones de desempeño de los funcionarios de carrera administrativa
R35 (nuevo)	Posibilidad de pérdida Reputacional por no actualizar los documentos en el año vigente, de la hojas de vida en la plataforma SIGEP II debido a a que no se cuenta con un funcionario de planta líder en el manejo de la misma

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



8.PROCESOS DE CONTROL Y EVALUACION

No. DEL RIESGO	RIESGO
R31	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por omisión de denuncias sobre actos de corrupción debido a presiones internas
R32	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por no estructurar observaciones y/o hallazgos a la entidad debido al ocultamiento o alteración de evidencias en el ejercicio de auditoría interna.
R33	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por no realizar los informes de seguimiento y control a las diferentes áreas de la empresa dentro de los términos establecidos debido a que no se solicita la información con la suficiente antelación

8.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	
-----	--	--

De forma aleatoria la oficina asesora de control interno verificó el reporte de los siguientes procesos:

Gestión del Talento Humano: presenta cuatro riesgos, cuatro 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 RIESGO	RIESGO	CONTROL	ACCION REPORTADA POR EL PROCESO
R27	Posibilidad de pérdida Reputacional por incumplimiento al Plan estratégico de Talento Humano debido un a la falta de seguimiento a la ejecución del plan institucional	El técnico administrativo debe verificar cada tres meses el cumplimiento del plan de acción, a través de los formatos establecidos para tal fin.	Se avanza con el 97% de ejecución del plan estratégico de talento humano se verificará que este alineado con los objetivos institucionales y plan de acción del mismo y se realiza seguimiento a los cronograma con las actividades a desarrollar durante la vigencia 2024, del plan integral de capacitaciones con un logro de avance del 99% y plan de bienestar e incentivo con el avance del 98%.
R28	Posibilidad de pérdida Reputacional por uso indebido de las historias laborales debido a falta control de uso de las mismas	El técnico administrativo debe diligenciar debe diligenciar el formato estandarizado "control de préstamos historias laborales" con la firma del solicitante cada que se requiera una hoja de vida	Desde la empresa Edos en el área de talento humano se encuentra en la revisión de todas las hojas de vida en el Sigep, con soportes escaneados, inventario de historias laborales teniendo en cuenta la normatividad y así se mitiguen posibles sanciones para la entidad.
R29	Eliminado por duplicidad	NA	
R30	Eliminado por duplicidad	NA	
R31	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control	NA	

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



R32	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control	NA	
R33	En el consecutivo le corresponde al proceso de evaluación y control	NA	
R34 (nuevo)	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones de la CNSC al evaluador y al evaluado debido a la falta de diligenciamiento oportuno de las evaluaciones de desempeño de los funcionarios de carrera administrativa	El líder del proceso con la técnica administrativa debe verificar de manera anual la entrega y revisión de las evaluaciones de desempeño del personal de carrera administrativa para evitar que el riesgo se materialice	Desde la empresa Edos solo se cuenta con dos funcionarios de carrera administrativa, la funcionaria Beatriz Elena Salazar Tabares y Rigoberto Lopera Muñoz quien son evaluados por la CNSC y la clave reposa a cargo de la Subgerente Administrativa y Financiera.
R35 (nuevo)	Posibilidad de pérdida Reputacional por no actualizar los documentos en el año vigente, de la hojas de vida en la plataforma SIGEP II debido a a que no se cuenta con un funcionario de planta líder en el manejo de la misma	El subgerente Administrativo y Financiero Garantiza anualmente que se asigne la continuidad de un mismo funcionario, la responsabilidad de la revisión y actualización de las hojas de vida en la plataforma SIGEP II	La empresa Edos por medio de la Funcionaria Beatriz Elena Salazar Tabares, quien fue asignada en la vigencia 2024 de tener bajo control y custodia las hojas de vida en la plataforma Sigep II, está realizando las debida gestión de revisión de las misma en la plataforma con resultados al 30 de Diciembre de 2024.

Desde la Oficina Asesora de Control interno se realizan las siguientes observaciones:

1.R27 El proceso reporto trimestralmente el cumplimiento del plan estratégico de Talento Humano y lo presento ante el comité institucional de Gestión y Desempeño

2.R28 En el riesgo de las historias laborales, lo que pide el control y el plan de acción es la utilización y verificación del diligenciamiento del formato control de préstamo de historias laborales y eso no fue lo reportado.

3.R34 No se ha cumplido con el control, porque las fechas de evaluación corresponden a los periodos de Febrero 1 -Julio 31 y Agosto 1-Enero 31, y verificadas las hojas de vida no se cuenta con la evaluación del año 2024, al consultar a la Técnico Administrativo manifiesta un inconveniente para ingresar al aplicativo, que no ha sido resuelto a la fecha de presentación de este reporte.

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



Evaluado: BEATRIZ SALAZAR - Período: 2023 - 2024										
Evaluaciones practicadas en el período										
Tipo Evaluación	Motivo	Fecha Inicial	Fecha Final	Días	Nota Funcionales	Nota Comportamentales	Escala Comportamentales	Definitiva Evaluación	Estado	Opciones
Evaluación 1* Semestre		01/02/2023	31/07/2023	180	100	15	MUY ALTO	100	☒ Aprobada	
Definitiva Semestre 1				180				100	☒	
contar										

Imagen suministrada por la Técnico Administrativo

4.R35 en el seguimiento no se presentó el pantallazo de las hojas de vida actualizadas como lo dice la acción para ejecutar el control.

Gestión Financiera:

No. DEL RIESGO	RIESGO	CONTROL	ACCION REPORTADA POR EL PROCESO
R1	Posibilidad de pérdida Económica por pagos realizados a contratistas, con diferencias entre el monto pactado y el ejecutado para cada periodo en el contrato debido a falta de revisión de las actas parciales y filtros desde la OP hasta el pago final de la misma	Control 1: El Tesorero revisará cada que se vaya a realizar un pago, la información contenida en la OP frente a la cuenta de cobro presentada por el contratista para verificar que coinciden los montos antes de realizar el pago. Control 2: la Subgerente Administrativa y financiera garantizará que trimestralmente se socialicen los procedimientos del área donde se establecen los filtros en las diferentes etapas	Acción 1: De septiembre a diciembre Se revisan todos los documentos, como las órdenes de pago, para verificar que los valores coincidan con los registrados en el CDP, RP, orden de pago, seguridad social y pago de estampillas. Esto se realiza con el objetivo de minimizar las pérdidas económicas y garantizar que los descuentos de ley se apliquen correctamente. Acción 2: Sin reporte

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



R2	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por la equivocada asignación presupuestal debido a la falta de verificación de cumplimiento de los requisitos en la normatividad vigente de la entidad en materia presupuestal	Control 1: El Técnico administrativo verificará que la naturaleza del gasto corresponda a los rubros presupuestales aprobados en el acuerdo de presupuesto vigente para la entidad. Control 2: la Subgerente administrativa y financiera realizará trimestralmente revisión y seguimiento a la ejecución presupuestal	Acción 1: Se llevó a cabo la verificación de los rubros presupuestales correspondientes a los pagos a realizar, antes de emitir la orden, conforme al procedimiento establecido. Acción 2: Sin reporte
R3	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones administrativas para la entidad por parte de los entes de control y otros organismos del estado debido a el incumplimiento en la rendición de informes	La Subgerente administrativa y financiera elaborará anualmente un cronograma con la fechas de presentación de informes y responsables del mismo y se hará seguimiento periódicamente en reuniones de comité financiero	Se cuenta con el cronograma con las fechas de presentación de informes – como evidencia se adjunta el cronograma
R4	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por inconsistencias en los informes frente a la realidad de los bienes de la entidad debido a no realizar las bajas de los bienes por hurto, perdida o deterioro	Control 1: la Subgerente administrativa y financiera designará para cada vigencia, un responsable para la gestión de los bienes y la realización de las bajas, y establecer un sistema de supervisión y control. Control 2: el profesional encargado Programará semestralmente inspecciones de los bienes para detectar cualquier inconsistencia o daño.	Acción 1: No se reportó Acción 2: No se reportó
R5	Posibilidad de pérdida Reputacional por perdida de razonabilidad de la información financiera debido la falta de legalización los bienes inmuebles	Control 1: el líder del proceso, con el personal de apoyo verificará con la abogada encargada de legalización de predios, de manera mensual mediante la plataforma Ventanilla Única de Registro (VUR) de la super intendencia, la matriz	Acción 1 : Consultando con el área de Contabilidad, se informa que la plataforma de Ventanilla Única de Registro (VUR) aún no está siendo utilizada. Por ello, se envía un correo para notificar la necesidad de

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



		de bienes que contablemente posee la entidad, ratificando la legalización de predio Control 2: el líder del proceso, con el personal de apoyo realizará en un formato de Excel estandarizado con una lista de chequeo de cumplimiento de lo requerido, la hoja de vida por cada predio que aparece en la matriz de bienes de contabilidad, la cual será actualizada cada que se presente una novedad que afecte los bienes inmuebles	implementarla con el fin de avanzar en la legalización de los predios. Acción 2: No se reportó
R6	Posibilidad de pérdida Económica por perdida de recursos y saldos irreales en las cuentas por pagar debido a que no se concilian periódicamente los saldos de estas cuentas	la Subgerente administrativa y financiera programará mensualmente, conciliaciones periódicas de los saldos de las cuentas por pagar, para detectar cualquier inconsistencia o error.	En la actualidad, se están ejecutando las conciliaciones contables para determinar las cuentas por pagar. Durante el semestre, se efectuaron conciliaciones bancarias fundamentadas en los extractos bancarios y los registros de egresos de tesorería asignados a terceros.

Del anterior se hacen las siguientes observaciones:

R1: En la acción no se presenta una relación de las ordenes de pago revisadas, se adjuntan pantallazos de cinco ordenes de pago, pero no se especifica contra que se hace la revisión, no se presenta seguimiento del control No 2.

R2: Se recomienda revisar este control, porque no es claro, frente a que documento se verifican la Naturaleza de los gastos y los rubros presupuestales, no se presenta seguimiento del control No 2.

R3: Se presenta el cronograma, pero no el seguimiento en los comités financieros

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



R4: No se reportaron las acciones del control

R5: La plataforma Vur, es una herramienta de la Superintendencia de Notariado y Registro, que, mediante Convenio Vigente con la Empresa, se puede consultar para la verificación de los inmuebles de la entidad o para los procesos como la verificación de requisitos para el otorgamiento de subsidios, es decir que no requiere de una fase de implementación, no se presenta seguimiento del control No 2.

R6: No se presenta el seguimiento que corresponde al control: oficio o formato de conciliación entre las áreas OP - egresos = cuentas por pagar.

Al verificar en el drive destinado para el reporte del seguimiento al Mapa de Riesgos por proceso, no fueron enviados los informes de los procesos de: Gestión Jurídica, Tecnologías de la información y la comunicación, Dirección y Planeación, y Gestión de Negocios.

CONCLUSIONES /RECOMENDACIONES

Para el seguimiento de los riesgos de gestión del segundo semestre 2024 la Oficina Asesora de Control Interno verificó en el drive la información que y se presentan las siguientes conclusiones y recomendaciones:

- Se actualizaron los mapas de riesgos de gestión con un total de 32 riesgos y 36 controles, para un total de nueve procesos, se unificó el mapa de riesgos de vivienda y urbanismo con obras de interés público.
- De los seguimientos revisados de los procesos de Talento Humano y Gestión financiera, se puede concluir que no se esta 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.
- No fueron presentados los seguimientos que corresponden a cuatro procesos, que ya se mencionaron en el desarrollo del informe.
- Se reitera la recomendación realizada en el informe del semestre 1 de 2024 “Es importante recordar que la segunda línea de defensa, que para la empresa es encabezada por la Subgerencia Administrativa y Financiera es la encargada de:
“asegurar de que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente, además, se encarga de supervisar la eficacia e implementación de las prácticas de gestión de riesgo, ejercicio que implicará

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



la implementación de actividades de control específicas que permitan adelantar estos procesos de seguimiento y verificación con un enfoque basado en riesgos”

Por todo lo anterior se sugiere que se establezca un seguimiento periódico por parte de la Subgerencia Administrativa y Financiera, de los mapas de riesgos de todos los procesos, que permitan el cumplimiento de los controles y se remita el informe consolidado semestral a la tercera línea de defensa que es la oficina Asesora de Control interno.

LINA MARIA LLANO RAMIREZ
Asesora de Control Interno

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

