**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Sede Principal: Edificio World Business Port

Cra 69b 24-10 Piso 4

Teléfonos: 3487777 - PBX: 3487800

Fax 3487804

www.ssf.gov.co - e-mail: [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

Bogotá D.C., Colombia

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE GESTIÓN**

**III Trimestre de 2022**

**Fecha: Octubre 31 de 2022**



|  |  |
| --- | --- |
| **1. INFORMACIÓN GENERAL** | |
| **1.1 Fecha de Informe:** | 31 de octubre de 2022 |
| **1.2 Periodo Evaluado:** | III Trimestre de 2022 |
| **1.3 Proceso y/o Dependencia:** | Oficina de Control Interno |
| **1.4 líder del proceso y/o dependencia:** | José William Casallas Fandiño |
| **2. OBJETIVO**  Revisar el adecuado diseño y ejecución de los controles para la mitigación de los riesgos que se han establecido por parte de la primera línea de defensa y realizar las recomendaciones y seguimiento para el fortalecimiento de estos, de acuerdo con lo establecido en “*manual institucional de gestión integral de riesgo”* adoptado por la Superintendencia del Subsidio Familiar (SSF). | |
| **3. ALCANCE**  Seguimiento a la ejecución de las actividades de control establecidas en el “*Mapa Institucional de Riesgos de Gestión*” durante el tercer trimestre de 2022.  Para la elaboración del presente informe se tuvieron en cuenta los siguientes documentos:   * Mapa Institucional de Riesgos de Gestión. * Reportes realizados en el tercer trimestre de 2022 por los líderes de proceso mediante el diligenciamiento del *“formato de reporte de seguimiento de riesgos institucionales”* * Evidencias de la ejecución de los controles suministradas por los responsables de los procesos (primera línea de defensa). | |
| **4. SEGUIMIENTO**  La Oficina de Control Interno realizó la verificación del cumplimiento de los procesos en la ejecución de las actividades de control de acuerdo con la periodicidad establecida en el mapa de riesgos y el periodo de alcance del presente seguimiento, mediante la recopilación evidencias de ejecución de los controles suministradas por los líderes de los procesos (primera línea de defensa).  **4.1 RESULTADO DEL SEGUIMIENTO**  De acuerdo con la matriz consolidada del Mapa Institucional de Riesgos de Gestión, se identificaron cuarenta y cuatro (44) riesgos de gestión y se establecieron ciento diez (110) controles para los veintiún (21) procesos que conforman la Entidad, según se detalla a continuación:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | ÍTEM | NOMBRE DEL PROCESO | CANTIDAD DE RIESGOS | CANTIDAD DE CONTROLES | | 1 | Almacén e Inventarios | 1 | 4 | | 2 | Comunicación Pública | 2 | 3 | | 3 | Gestión Contractual | 1 | 6 | | 4 | Control Financiero Contable de las CCF | 2 | 4 | | 5 | Control Legal de las Cajas de Compensación Familiar | 1 | 4 | | 6 | Direccionamiento Estratégico | 6 | 6 | | 7 | Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos | 4 | 10 | | 8 | Evaluación de Gestión de las CCF | 2 | 3 | | 9 | Evaluación y Control | 2 | 9 | | 10 | Gestión de Sistemas de Información | 3 | 12 | | 11 | Gestión del Talento Humano | 3 | 6 | | 12 | Gestión Documental | 1 | 2 | | 13 | Gestión Estadística General del Subsidio Familiar | 2 | 4 | | 14 | Gestión Financiera y Presupuestal | 2 | 3 | | 15 | Gestión Jurídica | 3 | 5 | | 16 | Interacción con el Ciudadano | 1 | 6 | | 17 | Notificaciones y Certificaciones | 1 | 4 | | 18 | Planeación Institucional | 1 | 5 | | 19 | Procesos Disciplinarios | 2 | 3 | | 20 | Recursos Físicos | 1 | 2 | | 21 | Visitas a Entes Vigilados | 3 | 9 | |  | **TOTAL, RIESGOS** | **44** | **110** |   **Fuente:** Mapa Institucional de Riesgos de Gestión. V1 (2020)  Como resultado del seguimiento adelantado por la Oficina de Control Interno con fundamento en las evidencias suministradas por los responsables de los procesos, se encontró que:  **4.1. 1. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS:**  1. De acuerdo con la información contenida en el “*formato de reporte de seguimiento de riesgos institucionales”* el responsable del proceso Gestión Jurídica reportó la materialización del riesgo *“Emisión extemporánea de conceptos*” e indicaron que se contestaron 5 radicados que a continuación relaciono de manera extemporánea. 1-2022-014107, 1-2022-014531, 1-2022-015057, 1-2022-015721, 1-2022-017992.    Anexo. Imagen anterior informe de seguimiento presentado por la Oficina Jurídica al proceso Gestión Jurídica en el tercer trimestre del 2022. | |
| **2.** De acuerdo con la información contenida en el “*formato de reporte de seguimiento de riesgos institucionales”* el responsable del proceso interacción al ciudadano reportó la materialización del riesgo *“Respuestas dadas a los ciudadanos que incumplen con los atributos de calidad (oportunidad, fondo, suficiencia, congruencia, claridad y efectividad de la comunicación*” e indicaron que se contestaron 13 expedientes PQRSF de manera extemporánea.    Anexo. Imagen anterior informe de seguimiento presentado por la Oficina protección al usuario al proceso interacción al ciudadano en el tercer trimestre del 2022.  **4.1.2.** **ACTUALIZACION DEL MAPA DE RIESGOS.**   * Se evidencia que no se ha actualizado el mapa de riesgos de gestión, teniendo en cuenta lo establecido en la Política Integral de Administración del Riesgo 2022 y el Manual Institucional de Gestión Integral del Riesgo 2022 del DAFP. * Se observa en la página web de la Entidad, no se ha publicado el mapa de riesgos de la vigencia 2022.   **5. SEGUIMIENTO INFORMES PERÍODOS ANTERIORES.**  Se efectuó seguimiento a los riesgos de gestión materializados en los periodos anteriores y la Oficina de Control Interno observó lo siguiente:   * El riego No 21 corresponden al proceso Interacción al Ciudadano, a la fecha se evidencia que está abierto y sin ejecutar. | |
| **6. CONCLUSIONES**  En el seguimiento realizado en el III trimestre de 2022, se materializaron (2) riesgos que a continuación relaciono:   * *(Emisión extemporánea de conceptos)* Enel proceso Gestión Jurídica * *(Respuestas dadas a los ciudadanos que incumplen con los atributos de calidad oportunidad, fondo, suficiencia, congruencia, claridad y efectividad de la comunicación).* Enel proceso Interacción al ciudadano * Por consiguiente, **NO**fueron efectivos los controles en un 100%, originados en las actividades realizadas. * **7. OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES** * Se recomienda adelantar las gestiones necesarias lideradas desde la Oficina Asesora de Planeación de manera conjunta con los diferentes líderes o responsables de los áreas de la Superintendencia, para hacer los ajustes necesarios y pertinentes en el mapa de riesgos de gestión, conforme a los lineamientos dispuestos en los documentos (Política Integral de Administración del Riesgo 2022 y el Manual Institucional de Gestión Integral del Riesgo 2022 del DAFP.) los cuales guardan correspondencia con la guía versión 5 del DAFP. * Se recomienda publicar em la página web de la Superintendencia de Subsidio Familiar, el mapa de riesgos de gestión una vez se actualice con todas las modificaciones y actualizaciones a que haya lugar. * Se recomienda para poder subsanar de fondo la materialización de los riesgos y a la vez que sean efectivos y eficaces, tomar acciones ante posibles debilidades teniendo en cuenta que los controles establecidos no han podido corregir la materialización de los riesgos, así mismo replantear la formulación teniendo en cuenta que en la identificación se evidencian la reincidencia en la materialización de los riesgos. * Se recomienda el cumplimiento de la formulación de los planes de mejoramiento por parte de los líderes del proceso respecto de lo riesgos materializados en los anteriores periodos y vigencias. * Se recomienda tener en cuenta los lineamientos de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública, respecto a los riesgos definidos en el mapa de riesgos, vale la pena analizar si los mismos corresponden efectivamente a situaciones que una vez materalizados ponen en peligro el logro de los objetivos institucionales y de los procesos, o si se tratan de las causas de un riesgo que aun no ha sido claramente identificado. * Para la adecuada gestión de los riesgos, se requiere de controles bien diseñados y que se ejecuten de acuerdo con el mismo, por lo que es importante que la redacción del control brinde los elementos suficientes para que quien lo va a ejecutar cuente con la información necesaria para llevar a cabo la actividad.   **Responsable**: cargo de la persona responsable de llevar a cabo la actividad de control.  **Acción:** se determina mediante verbos que indican la acción (cómo se ejecuta el control) que deben realizar como parte del control.  **Periodicidad**: El control debe tener una periodicidad específica en la que se realiza la acción (diario, mensual, trimestral, anual, etc.). Cuando la ejecución del control no tiene una periodicidad específica y su realización es conexa a una actividad debe indicarse en su redacción y así evitar expresiones ambiguas que dan lugar a diferentes interpretaciones, tales como: *Permanente, cada vez que se requiera, oportunamente*.  **Desviaciones**: indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control.  **Evidencia**: El control debe dejar evidencia de su ejecución. Esta evidencia ayuda a que se pueda revisar la misma información por parte de un tercero y llegue a la misma conclusión de quien ejecutó el control y se pueda evaluar que el control realmente fue ejecutado de acuerdo con los parámetros establecidos y descritos anteriormente:   * Fue realizado por el responsable que se definió. * Se realizó de acuerdo a la periodicidad definida. * Se cumplió con el propósito del control. * Se dejó la fuente de información que sirvió de base para su ejecución. * En caso de observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control hay explicación de estas. * Respecto a las evidencias de la ejecución de los controles, se recomienda establecer una base de datos donde los responsables de la ejecución del control al interior de los procesos, salvaguarden los soportes de su aplicación, a fin de que la Oficina de Planeación al momento de realizar seguimiento y la Oficina de Control Interno cuando evalúa la gestión del riesgo, cuenten con la información suficiente que conlleve a obtener la misma conclusión de quien ejecutó el control o en su defecto puedan emitir recomendaciones oportunas y pertinentes que contribuyan a fortalecer el sistema de control interno de la Entidad.   Adicionalmente, se sugiere analizar la posibilidad de incluir en el "*formato de reporte de seguimiento de riesgos institucionales"* la columna "*Soporte*" que haga referencia al establecido en el diseño del control, con el fin de guiar a los responsables de los reportes a que aporten las evidencias definidas en el diseño del control.   * La Oficina de Control Interno recuerda la importancia del apoyo en la toma de decisiones de la línea estratégica (alta dirección) mediante el monitoreo de las tres líneas de defensa para que las acciones de mejora tomadas subsanen la materialización de los riesgos apoyándose de los seguimientos que se realizan periódicamente.      * Se reitera a los líderes de los procesos la importancia de reportar el seguimiento con todas sus evidencias de cumplimiento, a la Oficina de Control Interno en los cinco (5) días hábiles siguientes al corte, ya que incumplir este lineamiento dificulta el seguimiento que debe ejecutar la Oficina de Control Interno como responsable de realizar la verificación y evaluar el seguimiento y control del Mapa de Riesgos Integrado. | |

Cordialmente,

**JOSE WILLIAM CASALLAS FANDIÑO**

Jefe Oficina de Control Interno

***Elaboró:*** *Carmen Aylet Rubio Torres - Profesional especializado OCI.*