**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 2021**

**Fecha: octubre de 2021**



|  |  |
| --- | --- |
| **1. INFORMACIÓN GENERAL** | |
| **1.1 Fecha de Informe:** | 27 DE OCTUBRE DE 2021 |
| **1.2 Periodo Evaluado:** | III TRIMESTRE DE 2021 |
| **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”* (2020) 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*” (Versión1, agosto de 2020) durante el tercer trimestre de 2021.  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 2021 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* responsable*”* el del proceso interacción con el ciudadano reportó la materialización del riesgo *“Perdida de oportunidad en la atención a las solicitudes y necesidades de los grupos de interés interno y externo”* e indicó que se contestaron trámites con más de 30 días de gestión y prórrogas por fuera de términos“En el trimestre de los 1934 expedientes trabajados, se encontraron 9 casos con más de 30 días de gestión, es decir el 0.46% y aunque algunos cuentan con solicitud de prórroga al ciudadano, esta fue emitida fuera de los términos. Los expedientes con este hallazgo son: 3939/2021/PQRSF, 4174/2021/PQRSF, 4640/2021/PQRSF, 4669/2021/PQRSF, 4753/2021/PQRSF, 4557/2021/PQRSF, 4681/2021/PQRSF, 4798/2021/PQRSF y 4377/2021/PQRSF.  Anexo. Imagen de informe de seguimiento presentado por la oficina OPU del proceso Interacción con el ciudadano en el tercer trimestre del 2021.    2. 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 10 radicados que a continuación relaciono de manera extemporánea. 1-2021-015896, 1-2021-015890, 1-2021-016124, 1-2021-016030, 1-2021-016560 1-2021-016561, 1-2021-016829, 1-2021-017046, 1-2021-017559, 1-2021-017647  Anexo. Imagen de informe de seguimiento presentado por la Oficina Jurídica al proceso Gestión Jurídica en el tercer trimestre del 2021.  3. Por otra parte, el responsable del proceso control legal de cajas reportó la materialización del riesgo “*Extemporaneidad en el inicio de acciones, adopción de decisiones y adelantamiento de trámites frente las actuaciones administrativas”* se evidencia la materialización del riesgo, durante el tercer trimestre de 2021 al caducar la averiguación preliminar con radicado No. 1-2019-002632 y la investigación administrativa No. 003-2018  Anexo. Imagen de informe de seguimiento presentado por la delegada de responsabilidad administrativa y medidas especiales al proceso control legal de cajas en tercer 3 trimestre de 2021. | |
| **5. SEGUIMIENTO INFORME PERÍODO ANTERIOR.**  En el seguimiento realizado en el II trimestre de 2021 por la Oficina de Control Interno, se reportó por las diferentes áreas la materialización de 2 riesgos:   * El riego No. 15 corresponde al proceso Interacción con el ciudadano reportaron la materialización del riesgo *“Ineficaces mecanismos que garanticen la interacción y participación ciudadana orientados a promover la utilización, apropiación de los beneficios que ofrece el sistema del subsidio”* verificado el seguimiento se observo que crearon una actividad no efectiva para subsanar la materialización del riesgo evidenciado; a su vez la actividad propuesta por el proceso se encuentra vencida, teniendo en cuenta que tenía un seguimiento para el día 12 de agosto del 2021 y no se evidencia. * El riego No. 16 corresponde al proceso control legal de cajas, “*Extemporaneidad en el inicio de acciones, adopción de decisiones y adelantamiento de trámites frente las actuaciones administrativas”* verificado el seguimiento se observó lo siguiente: El riesgo fue creado el 06 de agosto de 2021 y a la fecha no se ha efectuado el respectivo plan de mejoramiento. | |
| **6. CONCLUSIONES**  En el seguimiento realizado en el III trimestre de 2021, se materializaron (3) riesgos que a continuación relaciono:   * *(Perdida de oportunidad en la atención a las solicitudes y necesidades de los grupos de interés interno y externo)***.** En el proceso Interacción al ciudadano. * *(Emisión extemporánea de conceptos)* Enel proceso Gestión Jurídica * *(Extemporaneidad en el inicio de acciones, adopción de decisiones y adelantamiento de trámites frente las actuaciones administrativas)***.** En el proceso Control Legal de Cajas**,** * Por consiguiente, **NO**fueron efectivos los controles em un 100%, originados en las actividades realizadas. * **7. OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES** * 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 el tercer trimestre. * Se recomienda tener en cuenta los lineamientos de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 5) Diciembre 2020 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, tales como:   **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 las mismas. * Respecto a las evidencias de la ejecución de los controles, se recomienda establecer un repositorio 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.   * 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. | |

**JOSE WILLIAM CASALLAS FANDIÑO**

Jefe Oficina de Control Interno

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