



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
NIT. 835.000.021.-4

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Buenaventura, noviembre 2024

MACROPROCESO ESTRATÉGICO

Riesgo de Tecnología: sistema y equipos obsoletos.

Seguimiento: Se implementan procedimientos para garantizar que el software y hardware utilizados estén actualizados y mantenidos adecuadamente, minimizando el riesgo de fallos tecnológicos, se revisan y evalúan los proveedores de servicios tecnológicos para asegurar que cumplan con los estándares requeridos y que sus soluciones sean adecuadas para las necesidades de la entidad, incluyendo estrategias para la recuperación ante desastres tecnológicos, asegurando que la entidad pueda seguir operando en caso de incidentes.

MACROPROCESO MISIONAL

Riesgo de Imagen: Pérdida de Credibilidad ante la comunidad.

Seguimiento: Se realizan encuestas y estudios para evaluar cómo es percibida la entidad por la comunidad, identificando áreas de mejora y posibles crisis de imagen, por lo que se implementan estrategias de comunicación que buscan informar y educar a la ciudadanía sobre las acciones y logros de la entidad, con el fin de construir una imagen positiva y transparente.

Riesgo: escasez presupuestal.

Seguimiento: Se llevan a cabo análisis regulares de los estados financieros para evaluar la salud financiera de la entidad, identificando áreas de riesgo y oportunidades de mejora, asegurando que existan procedimientos adecuados para la autorización de gastos, la gestión de ingresos y la administración de activos.

MACROPROCESO DE APOYO

Riesgo: Deficiencia en las herramientas tecnológicas.

Seguimiento: Durante la vigencia 2024 la entidad no adquirió algunos equipos de cómputo, y herramientas necesarias como: impresoras, escáner, aires acondicionados para todas las oficinas de la corporación que permitirán agilizar la ejecución de los procesos.

Riesgo: Vulnerabilidad en el buen funcionamiento de la corporación.

Seguimiento: Ausencia de mecanismos efectivos, para controlar el ingreso de personal en las instalaciones.

Riesgo: vulnerabilidad en la seguridad de los concejales y funcionarios.

Seguimiento: Bajo presupuesto para el buen funcionamiento de la corporación.

Riesgo: demoras en la realización de procesos y carencia de estímulos y reconocimiento al personal.

Seguimiento: Resistencia al cambio por parte de algunos funcionarios.

Riesgo: desactualización y retraso en los procesos.

MACROPROCESO DE GESTIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL

Riesgo de Cumplimiento:

Seguimiento: El modelo estándar de control interno se cumple con eficiencia, se lleva a cabo un monitoreo constante de las leyes, regulaciones y normativas aplicables a la entidad para asegurar que se cumplan en todas las operaciones y procesos, se revisan y actualizan las políticas y procedimientos internos garantizando que estén alineados con los requisitos legales y normativos,

11

MAPA DE RIESGOS DEL CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA 2024

El Riesgo, es la posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre los objetivos institucionales o del proceso. Se expresa en términos de probabilidad y consecuencias.

La tendencia más común, es la valoración del riesgo como una amenaza; en este sentido, los esfuerzos institucionales se dirigen a reducir, mitigar o eliminar su ocurrencia; pero existe también la percepción del riesgo como una oportunidad, lo cual implica que su gestión está dirigida a maximizar los resultados que este genera.

Para el caso de las organizaciones públicas, dada la diversidad y particularidad de las entidades en cuanto a funciones, estructura, manejo presupuestal, contacto con la ciudadanía y el carácter del compromiso social, entre otros, es preciso identificar o precisar las áreas, los procesos, los procedimientos, las instancias y controles, dentro de los cuales puede actuarse e incurrirse en riesgos que atentan contra la buena gestión y la obtención de resultados, para tener un adecuado manejo del riesgo.

Igualmente, es importante tener en cuenta, que los riesgos están determinados por factores de carácter externo, también denominados del entorno, y factores de carácter interno.

El Componente de la Administración del Riesgo en el Subsistema de Control Estratégico del Modelo Estándar de Control Interno, habilita al Concejo Distrital de Buenaventura, para emprender las acciones necesarias que les permitan el manejo de eventos (riesgos), que puedan afectar negativamente el logro de los objetivos institucionales. Para ello se integran cinco Elementos de Control:

- El Contexto Estratégico, que permite establecer los factores internos y externos que generan posibles situaciones de riesgo.
- la Identificación de Riesgos, ¿Qué puede suceder? ¿Cómo puede suceder?
- El Análisis de Riesgos, determina la probabilidad, las consecuencias y el Nivel de Riesgo.
- La Valoración de Riesgos, identifica los controles para el riesgo, verifica la efectividad de los controles y establece un tratamiento.
- las Políticas de Administración de Riesgos que identifican las opciones para tratar y manejar los riesgos basadas en la valoración de riesgos, permiten tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos de la Administración del Riesgo, a su vez transmiten la posición de la dirección y establecen las guías de acción necesarias a todos los servidores de la entidad.

Se deben tener en cuenta alguna de las siguientes opciones, las cuales pueden considerarse cada una de ellas independientemente, interrelacionadas o en conjunto.

- Evitar el riesgo, tomar las medidas encaminadas a prevenir su materialización, (baja).
- Reducir el riesgo, implica tomar medidas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad (medidas de prevención), como el impacto (medidas de protección), (moderada).
- Compartir o transferir el riesgo, reduce su efecto a través del traspaso de las pérdidas a otras organizaciones. (alta).
- Asumir un riesgo, luego de que el riesgo ha sido reducido o transferido puede quedar un riesgo residual que se mantiene, en este caso el gerente del proceso simplemente acepta la pérdida residual probable y elabora planes de contingencia para su manejo. (extrema).

CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA			ANEXO 1					CODIGO: M1P1-02 VERSION: 2.0 FECHA: JUNIO 08 DE 2022 PAGINA: 1 DE 2				
IDENTIFICACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE RIESGOS												
No	PROCESO	FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTO	PROBABILIDAD	IMPACTO	EVALUACION DEL RIESGO	SEMAFORO	PESO ESPECIFICO	ACCIONES DE MANEJO
1	MACROPROCESO ESTRATEGICO	INTERNO: ESTABILIDAD FINANCIERA	Escasez presupuestal.	Se llevan a cabo análisis de los estados financieros para evaluar la salud financiera de la entidad,asegurando que existan procedimientos adecuados para la autorización de gastos.	planeación presupuestal	* falta de liquidez. *variabilidad en los ingresos.	4	5	Zona de riesgo extremo		13.33%	*Se realizan auditorias periódicas para evaluar la efectividad de los controles financieros y la gestión de riesgos, asegurando la transparencia y la rendición de cuentas.
2	MACROPROCESO ESTRATEGICO	INTERNO: SISTEMA DE INFORMACION	sistema y equipos obsoletos.	Demoras y retrasos en los procesos.	vulnerabilidad Tecnológica.	* Sanciones de los organismos de control. * Dificultad para la toma de decisiones.	3	4	Zona de riesgo extremo		13.33%	*toma de decisiones informadas sobre inversiones. *mejoras tecnológicas.
3	MACROPROCESO ESTRATEGICO	INTERNO: CAPACITACION AL PERSONAL	desactualización y retraso en los procesos.	Ambigüedad en el manejo de procesos.	* Resistencia al cambio por parte de algunos funcionarios.	*demora en el manejo se informacion. * Errores en la toma de decisiones. * Incumplimiento de los procesos y metas.	3	3	Zona de riesgo extremo		6.66%	*Participacion a capacitaciones * Actitud para enfrentarse a nuevos retos que prometan mejores resultados en los procesos.
4	MACROPROCESO MISIONAL	EXTERNO: PARTICIPACIÓN CIUDADANA	Pérdida de Credibilidad ante comunidad.	la participación de la comunidad es mínima en los procesos, debates y toma de decisiones, lo que provoca debilidad en la credibilidad de la comunidad hacia sus concejales y la corporación.	*Ausencia de estrategias de comunicación. *Falta de mecanismos que fomenten la participación ciudadana.	* Incumplimiento de la normatividad. * Desconocimiento de las necesidades de la comunidad. * Pérdida de la legitimidad del sistema político.	3	5	Zona de riesgo extremo		20%	*Fortalecer las estrategias de comunicación con la comunidad. *Realizar visitas a las comunas. * realizan encuestas y estudios evaluativos.
5	MACROPROCESO DE APOYO	INTERNO: TECNOLOGICO	Deficiencia en las herramientas tecnológicas.	La Corporación cuenta con herramientas tecnológicas deficientes para el manejo de sus procesos.	*Falta de presupuesto para la modernización de todos los equipos de la Corporación.	* Demoras en el desarrollo de los procesos. * Incremento de los costos en mantenimientos. * Sanciones	3	3	Zona de riesgo alta		13.33%	*Realizar planeación para continuar con la adquisición de nuevos equipos.
6	MACROPROCESO DE APOYO	INTERNO: SEGURIDAD E INGRESO A LA ENTIDAD	Vulnerabilidad en el buen funcionamiento de la corporación.	Las instalaciones de la entidad no son seguras en lo relacionado con el ingreso.	* Ausencia de controles para garantizar la seguridad del personal en las instalaciones.	*vulnerabilidad en la seguridad del personal, concejales y funcionarios	3	5	Zona de riesgo extremo		6.66%	implementar mecanismos efectivos, para controlar el ingreso de personal en las instalaciones.

CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		ANEXO 1										CODIGO: M1P1-02 VERSION: 2.0 FECHA: JUNIO 08 DE 2022 PAGINA: 1 DE 2			
IDENTIFICACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE RIESGOS															
No	PROCESO	FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTO	PROBABILIDAD	IMPACTO	EVALUACION DEL RIESGO	SEMAFORO	PESO ESPECIFICO	ACCIONES DE MANEJO			
7	MACROPROCESO DE APOYO	INTERNO: GESTION DEL TALENTO HUMANO	Alta rotación de personal	El personal contratista y funcionarios de libre nombramiento son cambiados constantemente.	* Poca durabilidad de la mesa directiva, la cual requiere personal de confianza para su gestión. * Falta de compromiso de los directivos a los procesos que se adelantan	* Incumplimiento de las metas. * Atraso en la ejecución de las actividades y los procesos. * Incumplimiento de la misión y objetivos organizacionales.	4	4	Zona de riesgo extremo		6.66%	*Disminuir rotación de personal. *Crear mas cargos en carrera a través de la CNSC			
8	MACROPROCESO DE APOYO		Ausencia de identificación de los factores de riesgos ocupacional en los puestos de trabajo.	Desarrollar, mantener y mejorar las condiciones de saneamiento básico industrial que conlleven a eliminar o controlar los factores riesgo que se originen en los lugares de trabajo.	*Ausencia de programa de salud ocupacional. * Falta de una estructura adecuada en los puestos de trabajo.	* Sanciones. * Riesgos en el desempeño de las funciones.	3	4	Zona de riesgo extremo		6.66%	*Elaborar programa de salud ocupacional y seguridad industrial. *Realizar el respectivo seguimiento al programa. *Realizar jornadas de capacitación de riesgos laborales			
9	MACROPROCESO DE APOYO	INTERNO: CONTABILIDAD	Ausencia de inventario actualizado de los bienes de la Corporación.	Se desconocen el valor real de los activos fijos de la Corporación por lo tanto no se puede controlar y realizar el seguimiento respectivo.	*Ausencia de control y seguimiento en los procesos. * Falta de compromiso con las actividades.	* Incumplimiento de la normatividad. *Pérdida de los bienes de la Corporación. Pérdidas económicas	3	4	Zona de riesgo extremo		6.66%	*Realizar inventario de los activos fijos. *Realizar seguimiento al inventario. *Responsabilizar a los funcionarios por los activos que utilizan para el desempeño de sus funciones.			
10	MACROPROCESO DE GESTION DE AUDITORIA Y CONTROL	INTERNO: CONTROL INTERNO	No continuidad con los lineamientos MECI y no aplicación del Sistema de Calidad	No se continúan con los lineamientos establecidos en el MECI y no se ha incorporado el sistema de gestión de calidad.	* Rotación del personal encargado del área de control interno. * Ausencia de compromiso de la alta dirección.	* No se logrará la certificación de calidad de los procesos. *Sanciones.	3	4	Zona de riesgo extremo		6.66%	*Compromiso de la alta dirección para los lineamientos MECI y el Sistema de Gestión de Calidad. *Garantizar la continuidad de los procesos desde la oficina de control interno.			
TOTAL											100%				

74

PESO ESPECIFICO DE LOS PROCESOS DE ACUERDO A OBJETIVOS INSTITUCIONALES

RIESGO	OBJETIVO 1	OBJETIVO 2	OBJETIVO 3	OBJETIVO 4	OBJETIVO 5	TOTAL	% PESO ESPECIFICO DEL RIESGO
PROCESO ESTRATEGICO							
RIESGO No. 1			1	1	1	3	50%
RIESGO No. 2			1		1	2	17%
RIESGO No. 3		1				1	33%
					TOTAL	6	100%
PROCESO MISIONAL							
RIESGO No. 4	1	1			1	3	100%
					TOTAL	3	100%
PROCESO DE APOYO							
RIESGO No. 5			1		1	2	22%
RIESGO No. 6			1	1		2	22%
RIESGO No. 7					1	1	12%
RIESGO No. 8			1	1		2	22%
RIESGO No. 9			1	1		2	22%
					TOTAL	9	100%
PROCESO DE GESTION DE AUDITORIA Y CONTROL							
RIESGO No. 10					1	1	100%
					TOTAL	1	100%

PESO ESPECIFICO EN LOS PROCESOS

PROCESOS	OBJETIVO 1	OBJETIVO 2	OBJETIVO 3	OBJETIVO 4	OBJETIVO 5	TOTAL	% PESO ESPECIFICO DEL RIESGO
ESTRATEGICO							
MISIONAL	1	1		1	2	6	31.58
APOYO						3	15.79
DE GESTION DE AUDITORIA Y CONTROL			4	3	2	9	47.37
					1	1	5.26
						19	100%