



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA DEL HABITAT

## SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT CONTROL INTERNO

### INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y RIESGOS DE GESTIÓN CORTE 30 DE ABRIL DE 2020

**Bogotá, D. C., Mayo 2020.**

Calle 52 No. 13-64  
Conmutador: 358 16 00  
[www.habitatbogota.gov.co](http://www.habitatbogota.gov.co)  
[www.facebook.com/SecretariaHabitat](https://www.facebook.com/SecretariaHabitat)  
@HabitatComunica  
Código Postal: 110231



**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**

## Contenido

1. MARCO LEGAL .....	3
2. ALCANCE.....	3
3. METODOLOGIA.....	3
4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO .....	4
4.1 Política de administración de riesgo.....	4
4.2 Mapa de Riesgos por proceso .....	4
4.2.1 Identificación de riesgos por proceso.....	4
4.2.2 Valoración y análisis de los riesgos de procesos .....	6
4.2.2.1 Riesgos antes de los controles.....	6
4.2.2.2 Relación de controles .....	7
4.2.2.3 Clasificación de las actividades de control .....	11
4.2.2.4 Diseño de los controles.....	11
4.2.2.5 Nivel del riesgo (Riesgo Residual).....	20
4.2.2.6 Niveles de aceptación del riesgo o tolerancia del riesgo .....	24
4.2.3 Seguimiento al mapa de riesgos de por proceso corte 30 de abril de 2020 .....	27
4.3 Mapa de Riesgos de corrupción .....	29
4.3.1 Identificación de riesgos por corrupción .....	30
4.3.2 Valoración y análisis de los riesgos de corrupción .....	31
4.3.2.1 Riesgos antes de los controles.....	31
4.3.2.2 Relación de controles .....	32
4.3.2.3 Clasificación de las actividades de control .....	33
4.3.2.4 Diseño de los controles.....	33
4.3.2.5 Nivel del riesgo (Riesgo Residual).....	38
4.3.2.6 Niveles de aceptación del riesgo o tolerancia del riesgo .....	44
4.3.3 Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción corte 30 de abril de 2020 .....	45
5. RECOMENDACIONES.....	47

## INTRODUCCION

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, se realizó el seguimiento a los mapas de Riesgos de Gestión y Corrupción, con el fin de revisar el diseño y la aplicación de controles, planes de contingencia y actividades de monitoreo vinculadas a los riesgos de la entidad, desarrollando de esta forma la tercera línea de la política de control interno en el componente de gestión de riesgos institucionales del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG.

### 1. MARCO LEGAL

- Decreto 1499 de 2017 *“Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”*.
- Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública”*.
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en entidades públicas, Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, versión 4.
- Política de Administración de Riesgos de la Secretaria Distrital del Hábitat, aprobada en Comité Institucional de Control Interno el 28 de febrero de 2019.

### 2. ALCANCE

Se realizó el seguimiento al mapa de riesgos de gestión y corrupción, diseño de los controles de riesgo gestión y corrupción con corte a 30 de abril de 2020.

### 3. METODOLOGIA

- Verificación del cumplimiento de los lineamientos establecidos en la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital–Versión 4, octubre de 2018, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

- Verificación del avance las acciones, el cronograma, los responsables y los indicadores para el manejo del riesgo residual de los mapas de riesgos de gestión y de corrupción para cada uno de los procesos de la entidad.

#### **4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

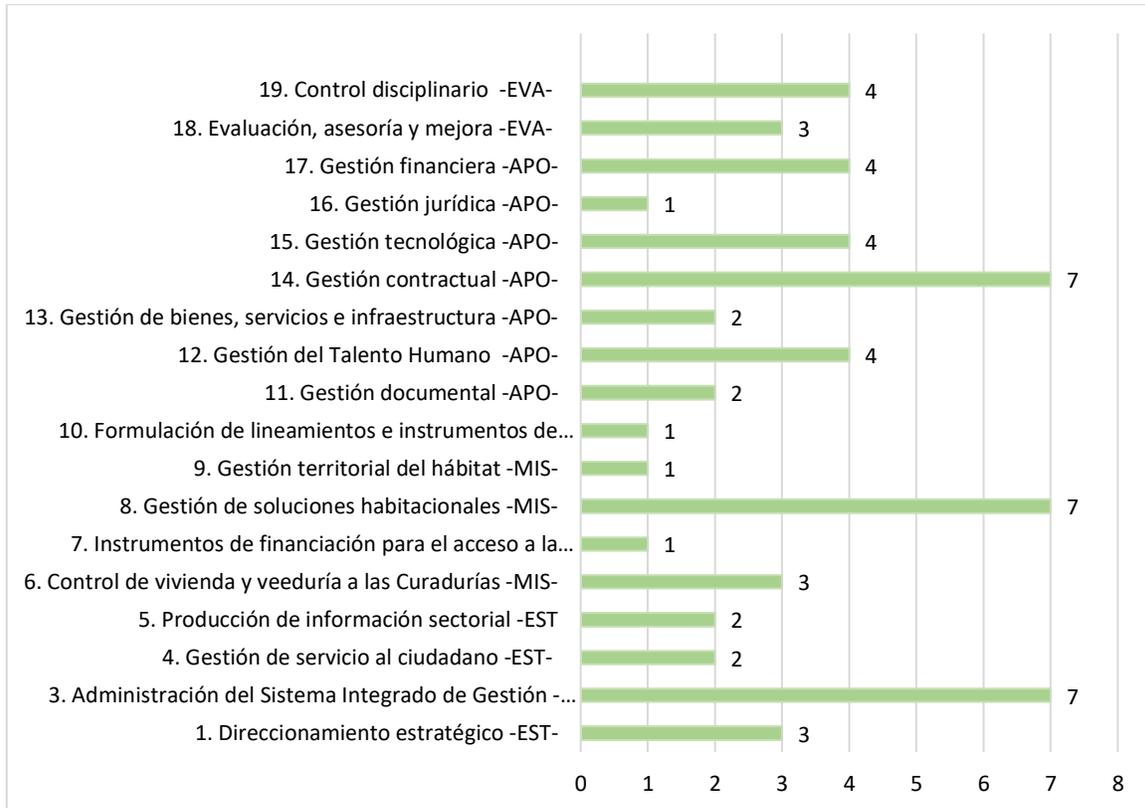
##### **4.1 Política de administración de riesgo**

Frente a la política de administración de Riesgo de la entidad aprobada mediante Acta No. 02 del 28 de febrero de 2019 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y de acuerdo a con los “lineamientos de la Política de Administración de Riesgos”, con respecto a las recomendaciones del informe anterior y en el marco de la actualización del procedimiento Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital PG03-PR06 Versión 07, se incluyeron los roles y se especificó por cada tipo zona de riesgo el nivel de aceptación del riesgo, sin embargo, se mantiene la recomendación realizada en el seguimiento anterior frente a aspectos como de la periodicidad del monitoreo de acuerdo con el nivel de riesgo residual.

##### **4.2 Mapa de Riesgos por proceso**

###### **4.2.1 Identificación de riesgos por proceso**

El mapa de riesgos de gestión de la entidad cuenta con 58 riesgos identificados, en 18 procesos de la Entidad, el único proceso que no cuenta con riesgos es Gestión de comunicaciones, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente forma:



Frente a la identificación de riesgos por proceso teniendo en cuenta los lineamientos para la redacción de riesgos de la Guía para la Administración de los Riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP 2018, *Esquema 6. Redacción del riesgo “Evitar iniciar con palabras negativas como: “No...”, “Que no...”, o con palabras que denoten un factor de riesgo (causa) tales como: “ausencia de”, “falta de”, “poco(a)”, “escaso(a)”, “insuficiente”, “deficiente”, “debilidades en”, se observan deficiencias en la redacción de los mismos como lo es, en los casos que se presentan a continuación:*

- Situación 1

Proceso: 8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-  
 Riesgo 1: Insuficiencia de suelo para el desarrollo y construcción de la ciudad  
 Riesgo 2: No Ejecución del Proyecto Asociativos

- Situación 2

Proceso: 11. Gestión documental -APO-  
 Riesgo 2: Deficiencias en el manejo documental del archivo

- Situación 3

Proceso: 12. Gestión del Talento Humano -APO-

Riesgo 1: Capacitación deficiente o insuficiente

Riesgo 2: Deficiencias en el manejo administrativo del proceso de Gestión de Talento Humano

Riesgo 3: Incumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo

Riesgo 4: Inoportunidad en la liquidación de nomina

#### 4.2.2 Valoración y análisis de los riesgos de procesos

##### 4.2.2.1 Riesgos antes de los controles

Se observó la situación, en la cual no se ubica correctamente en la matriz la zona de riesgo inherente, esto de acuerdo con la metodología establecida en la Entidad:

ZONA DE RIESGO EXTREMO
ZONA DE RIESGO ALTO
ZONA DE RIESGO MODERADO
ZONA DE RIESGO BAJO

MAPA DE RIESGO INHERENTE - GESTIÓN							
			IMPACTO				
			INSIGNIFICANTE	MENOR	MODERADO	MAYOR	CATASTRÓFICO
PROBABILIDAD	CASI SEGURO	5					
	PROBABLE	4					
	POSIBLE	3					
	IMPROBABLE	2					
	RARA VEZ	1					

##### Situación 1:

Proceso	Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo en mapa de riesgos	Zona de riesgo de acuerdo con metodología
8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-	No Ejecución del Proyecto Asociativo	Posible	Mayor	ALTA	EXTREMO

##### Situación 2:

Proceso	Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo en mapa de riesgos	Zona de riesgo de acuerdo con metodología
8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-	Dificultades o limitaciones al momento de ejecutar los proyectos en Planes Parciales Adoptados	Posible	Mayor	ALTA	EXTREMO

**Situación 3:**

Proceso	Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo en mapa de riesgos	Zona de riesgo de acuerdo con metodología
15. Gestión tecnológica -APO-	Pérdida de confidencialidad de la información por acceso no autorizado	Posible	Mayor	MODERADO	EXTREMO

**Situación 4:**

Proceso	Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo en mapa de riesgos	Zona de riesgo de acuerdo con metodología
16. Gestión jurídica -APO-	Incumplimiento del tiempo legalmente establecido, en el desarrollo de los procedimientos de la Subsecretaría Jurídica	Posible	Moderado	MODERADO	ALTA

**4.2.2.2 Relación de controles**

Se observa que en algunos procesos se relacionan causas, pero no se le identifican los controles, a continuación, se presentan algunas de estas situaciones:

**Situación 1:**

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
1. Direccionamiento estratégico -EST-	Inadecuada formulación de los instrumentos de planeación de la entidad	Baja calidad en la información recibida por parte de las dependencias.	Sin actividad de control
		Baja consideración de los resultados de la entidad en periodos previos para dar continuidad al cumplimiento de los objetivos del PDD	
	Generación de información inexacta y no confiable	Inasistencia por parte de los Gerentes de proyecto a las mesas de trabajo de retroalimentación programadas	
	Bajo impacto de los ejercicios de rendición de cuentas, en la construcción de la cultura de transparencia y de confianza en la entidad	Dificultades en la actualización de grupos de valor a convocar	
		Insatisfacción de los temas expuestos por parte de los grupos de valor.	
		Baja aceptación y participación de los espacios de rendición de cuentas, por parte de usuarios y partes interesadas.	
Insatisfacción de usuarios y partes interesadas, respecto a las acciones de rendición de cuentas.			

**Situación 2:**

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
3. Administración del Sistema Integrado de Gestión -EST-	Normatividad aplicable a la entidad no identificada de manera oportuna	Rotación de personal encargado de actualización y seguimiento del normograma en cada proceso	Sin actividad de control
		Falta de comunicación interna en los procesos frente al conocimiento y manejo de nuevas normas	
		Inadecuada aplicación del procedimiento PG03-PR04 Identificación y Evaluación periódica de lo legal por parte de los procesos	

**Situación 3:**

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
5. Producción de información sectorial -EST	Dificultades en el procesamiento y análisis de la información	Información inoportuna e inexacta para que afecta la toma de decisiones	Sin actividad de control
		Generación de reprocesos en la producción de la información	

**Situación 4:**

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
6. Control de vivienda y veeduría a las Curadurías -MIS-	Pérdida o Destrucción de Expedientes	Custodia inapropiada por parte de los funcionarios	Sin actividad de control

**Situación 5:**

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-	Insuficiencia de suelo para el desarrollo y construcción de la ciudad	Información inexacta y fuera de tiempo generada por otras entidades	Se encuentra definida una actividad de control en una columna combinada, la cual no permite identificar a que causa se encuentra relacionada.
		Proyectos estratégicos con dificultades normativas, de financiación y/o de gestión	
		Predios declarados que, al ser analizados técnica, jurídica y económicamente no cuentan con condiciones favorables para su desarrollo o construcción de VIS o VIP, que no puedan ser enajenados mediante subasta pública.	
	Dificultades o limitaciones al momento de ejecutar los proyectos en Planes Parciales Adoptado	Falta de interés de los propietarios en la ejecución de Planes Parciales a corto plazo.	Sin actividad de control
		Falta de continuidad normativa que dificulta el desarrollo de proyectos.	
	Limitaciones en las acciones de actualización, racionalización, simplificación y virtualización de los trámites de la cadena de urbanismo y construcción y demás servicios a desarrollar o mantener a través de la VUC.	Pérdida de credibilidad en la entidad por la información no confiable.	Afectación de la imagen institucional
Bajo Uso de la Ventanilla Única de la Construcción			

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
		Incumplimiento de no llevar a cabo simplificación, racionalización y/o virtualización de nuevos servicios o trámites asociados a la cadena de urbanismo y construcción y/o relacionados con la Ventanilla Única de la Construcción.	incumpliendo con lo definido en la guía “Un control puede ser tan eficiente que me ayude a mitigar varias causas, en estos casos se repite el control, asociado de manera independiente a la causa específica”.
	Indisponibilidad de la Ventanilla Única de la Construcción	Aumento en los tiempos de respuesta de las solicitudes de los trámites.	
		Inconformidades por parte de usuarios (ciudadanos y/o funcionarios de entidades)	

### Situación 6

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control	
12. Gestión del Talento Humano - APO-	Capacitación deficiente o insuficiente	Inadecuada programación	Sin actividad de control	
	Deficiencias en el manejo administrativo del proceso de Gestión de Talento Humano	Demoras en la respuesta a las solicitudes realizadas al proceso de Gestión de Talento Humano		
	Incumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Incumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de Trabajo del SGSST		
	Inoportunidad en la liquidación de nomina	Reporte inoportuno de información necesaria para el proceso		
		Errores humanos en el registro de la información		

### Situación 7

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
14. Gestión contractual -APO-	Incumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la publicación y actualización del Plan Anual de Adquisiciones - PAA	Entrega inoportuna del PAA por parte de los jefes de las dependencias de la Entidad, para su consolidación	Sin actividad de control
		Fallas en la plataforma de SECOP II al publicar	
	Aprobación de adquisiciones de bienes, obras o servicios que no se ajustan a las necesidades o al cumplimiento de los objetivos de la entidad	Elaboración deficiente de análisis del sector	
		Errores en las especificaciones técnicas y definición de las condiciones contractuales del bien, obra o servicios a contratar	
	Errónea adjudicación a contratistas que no cuenten con la capacidad financiera y/o técnica y/o jurídica necesarias para la ejecución del contrato o declaratoria de desierta de un proceso de selección	Deficiencia en la evaluación de los proponentes en el proceso de selección presentando un insuficiente análisis financiero, técnico o jurídico	
		Elaboración deficiente de los estudios previos, del análisis de sector y de los pliegos de condiciones	
		Inadecuada aplicación de la normatividad vigente, manual de contratación y procedimientos asociados	
	Minuta contractual con errores		

Retraso, inconsistencias u omisiones en la elaboración y suscripción del contrato	Demora en la elaboración, revisión y aprobación de la minuta del contrato
	Fallas en la plataforma SECOP II
	Inhabilidades sobrevinientes
Inadecuada liquidación de los contratos o convenios	Incumplimiento de los términos legales o pactados para la liquidación de los contratos o convenios
	Desconocimiento de los términos legales para la liquidación de contratos o convenios

### Situación 8

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
15. Gestión tecnológica -APO-	Pérdida de información	Capacidad de almacenamiento insuficiente y/o inadecuada para la custodia de la información	Sin actividad de control
		Eventos de fuerza mayor (catástrofes naturales o eventos catastróficos)	
		Vulnerabilidad de los sistemas de información	

### Situación 9

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
16. Gestión jurídica -APO-	Incumplimiento del tiempo legalmente establecido, en el desarrollo de los procedimientos de la Subsecretaría Jurídica	Incumplimiento de otras áreas en los tiempos establecidos para atender las solicitudes realizadas	Sin actividad de control
		Poco recurso para responder en tiempo todos los requerimientos solicitados a la Subsecretaría Jurídica.	
		Falta de capacitación del recurso humano, en cuanto a la utilización de la plataforma Forest.	

Es de aclarar que referente a los controles la guía para la para la Administración de los Riesgos de Gestión, corrupción y seguridad digital del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP 2018, establece:

- Para cada causa debe existir un control.
- Las causas se deben trabajar de manera separada (no se deben combinar en una misma columna o renglón).
- Un control puede ser tan eficiente que me ayude a mitigar varias causas, en estos casos se repite el control, asociado de manera independiente a la causa específica.

#### 4.2.2.3 Clasificación de las actividades de control

De acuerdo con la guía para la administración de riesgo, las actividades de control se clasifican en controles preventivos y detectivo estos últimos son “Controles que están diseñados para identificar un evento o resultado no previsto después de que se haya producido. Buscan detectar la situación no deseada para que se corrija y se tomen las acciones correspondientes”, una vez verificados los tipos de control se encuentra que:

- 10 de los controles se relacionan como correctivo, clasificación que no se contempla en la guía.
- Se observó que controles clasificados como preventivos son detectivos, por ejemplo:

**Proceso:** 15. Gestión tecnológica -APO-

**Actividad de control:** Monitoreo del Servidor físico que aloja el sistema de información (Espacio en disco, memoria, RAM, procesador y red consumida, entre otros)

#### 4.2.2.4 Diseño de los controles

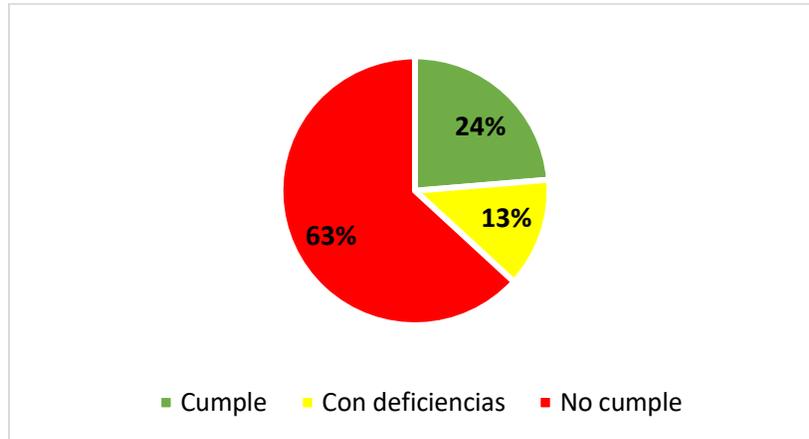
Se realizó la revisión del diseño de 114 actividades de control y soportes de control asociadas a 18 procesos, de acuerdo con el consolidado de riesgos gestión, se validaron las siguientes preguntas con el fin de determinar el grado de cumplimiento de los parámetros de diseño del control:

1. El control previene/mitiga el riesgo.
2. ¿Tiene responsable definido?
3. ¿Tienen periodicidad definida?
4. ¿Se ejecuta la periodicidad definida?
5. La periodicidad es oportuna
6. Soportes de ejecución

Cada una de estas preguntas fueron evaluadas por cada control y sus resultados fueron catalogados de la siguiente forma:

CUMPLE	$\geq 4$
CON DEFICIENCIAS	$2,5 < 4$
NO CUMPLE	$< 2,5$

Se obtuvieron los siguientes resultados:



Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
1. Direccionamiento estratégico -EST-	Inadecuada formulación de los instrumentos de planeación de la entidad	Realizar mesas de trabajo con cada uno de los gerentes, responsables de componente o enlaces de proyectos de inversión para revisar la formulación del plan de acción de la vigencia con el fin de verificar el planteamiento de las actividades a revisar, hoja de vida indicadores y programación de las metas	NO CUMPLE
	Generación de información inexacta y no confiable	Revisar mensualmente de la información registrada en el sistema de planeación de la entidad de los proyectos de inversión	NO CUMPLE
		Realizar observaciones a la información registrada en el seguimiento, en los casos que se requieran	NO CUMPLE
		Remitir una circular interna con los lineamientos para el reporte de información	NO CUMPLE
		Aplicar el formato interno de verificación información SIPI vs SEGPLAN	NO CUMPLE
	Bajo impacto de los ejercicios de rendición de cuentas, en la construcción de la cultura de transparencia y de confianza en la entidad	Formular la estrategia de rendición de cuentas de la entidad en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC 2020.	NO CUMPLE

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
3. Administración del Sistema Integrado de Gestión -EST-	Planeación y estructuración inadecuada del Sistema Integrado de Gestión bajo estándares del MIPG	Aplicar el procedimiento PG03-PR04 Identificación y evaluación periódica de lo legal: la Subdirección de Programas y Proyectos lidera la consolidación del normograma de todos los procesos de la entidad y realiza la actualización de la matriz legal cada vez que se actualice una norma. Así mismo, solicita por medio de memorando a cada proceso el respectivo seguimiento a su normograma de manera cuatrimestral. En caso de encontrarse una observación de una norma derogada se solicita la respectiva actualización al proceso, así como se atiende al seguimiento que realice la oficina de Control Interno. Como evidencia queda el normograma de la entidad y los memorandos de seguimiento.	NO CUMPLE
	Planeación y estructuración inadecuada del Sistema Integrado de Gestión bajo estándares del MIPG	Aplicar el procedimiento PG03-PR07 Revisión por la dirección: el Comité Institucional de Gestión y Desempeño sesiona al menos una vez al año en el marco de la revisión por la dirección con el fin de hacer seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad bajo estándares de la norma ISO 9001. La revisión por la dirección se adelanta con el propósito de tomar decisiones frente a oportunidades de mejora, asignación de recursos y cualquier cambio en el Sistema. Si se presentan cambios que se evidencien en esta reunión, se dejarán unos compromisos que deberán ser revisados en la siguiente revisión por la dirección, y como evidencia queda el acta del comité.	CUMPLE
	Pérdida de información del SIG de la entidad	<b>Conservación física y magnética de documentos vigentes y obsoletos:</b> Cada vez que se realice la creación, modificación o anulación de un documento, la Subdirección de Programas y Proyectos conservará de manera física y magnética los documentos vigentes y obsoletos con el fin de salvaguardar la documentación de la entidad. En caso de no contar con los documentos de las dos formas (física y magnética) no se podrá comunicar al proceso solicitante el trámite de la solicitud. La Subdirección cuenta con una carpeta compartida (Mapa SIG) de todos los documentos en medio magnético y bajo carpetas físicas ubicadas en el archivo reposan los documentos en físico.	NO CUMPLE
	Auditorías de calidad – ineficaces	<b>Aplicar el procedimiento PG03-PR08 Auditorías internas al Sistema de Gestión de Calidad - SGC:</b> La Subdirección de Programas y Proyectos lidera el desarrollo de las auditorías internas y externas al Sistema de Gestión de Calidad que se adelanten una vez al año, para monitorear el funcionamiento del Sistema bajo estándares de la norma ISO 9001. En caso de presentarse hallazgos como resultado de las auditorías, cada proceso tomará la decisión frente a qué acción va tomar. Los informes de auditorías internas y/o externas quedarán como evidencia.	CON DEFICIENCIAS

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
4. Gestión de servicio al ciudadano -EST-	Inoportunidad en la administración de las PQRS que ingresan a través de los canales de atención oficiales habilitados por la entidad	Socialización del procedimiento de trámite de PQRS	NO CUMPLE
		Conformación mesa de trabajo mensual	NO CUMPLE
		Generar reportes de seguimiento periódico a las peticiones pendientes por gestionar, recibidas en la entidad	NO CUMPLE
	Disminución en los niveles de satisfacción de los usuarios	Conformación mesa de trabajo mensual	NO CUMPLE
		Seguimiento a la aplicación del Manual de servicio al ciudadano.	NO CUMPLE
	5. Producción de información sectorial -EST	Pérdida de la información estadística o geográfica de la entidad.	Publicar boletines y anexos estadísticos de las operaciones estadísticas de Producción de Información Sectorial.
Solicitar al área TIC, la generación de un backup con una periodicidad mensual de la carpeta denominada: Información-sectorial (\\192.168.6.11).			NO CUMPLE
Definir los perfiles de usuario según la necesidad para la Geodatabase Empresarial de la SDHT.			NO CUMPLE
Dificultades en el procesamiento y análisis de la información		Generar Backup de la información alojada en la Geodatabase Empresarial de la SDHT, con una periodicidad mensual.	CON DEFICIENCIAS
		Identificar la información a publicar como dato abierto de la SDHT.	NO CUMPLE
		Armonizar las fechas de publicación de información de fuentes externas con cronograma de operaciones estadísticas.	NO CUMPLE
		Solicitar la información necesaria a las entidades responsables y a las empresas prestadoras dentro de los términos establecidos, y realizar la verificación oportuna de la información recibida.	NO CUMPLE
6. Control de vivienda y veeduría a las Curadurías - MIS-		Investigaciones no realizadas dentro del término de la Ley	Capacitación a los funcionarios y/o contratistas en los procedimientos de investigaciones administrativas.
	Revisión y actualización de los procedimientos SIG del Proceso Control de vivienda y veeduría a las Curaduría		CUMPLE
	Seguimiento mensual al inventario de expedientes		CUMPLE
	Indebida Notificación de actos administrativos	Aplicación del Procedimiento PM05-PR30 Notificación de actos administrativos	CON DEFICIENCIAS
		Aplicación del Procedimiento PM05-PR30 Notificación de actos administrativos	CON DEFICIENCIAS
		La Subdirección de Prevención y Seguimiento requerirá a través de oficio a los vigilados (enajenadores y/o arrendadores) a fin de que actualicen dirección de notificaciones, de acuerdo a la información que presente la Subdirección de Investigaciones y Control de Vivienda en donde informa los notificados vía web.	CON DEFICIENCIAS
	Pérdida o Destrucción de Expedientes	Capacitación en el sistema de información SIDIVIC	CON DEFICIENCIAS
		Aplicación del procedimiento PS03-PR05 Préstamo y consulta de documentos	CON DEFICIENCIAS

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
		Actualización y seguimiento de la base de datos de las investigaciones administrativas	CON DEFICIENCIAS
7. Instrumentos de financiación para el acceso a la vivienda -MIS-	Manipulación inadecuada de la información registrada en el sistema de información SIPIVE	Creación controlada de perfiles y privilegios de usuarios en el sistema de información SIPIVE, solicitados por el Subdirector(a) de Recursos Públicos a necesidad, para llevar a cabo la trazabilidad de acceso y/o modificación de la información en el Sistema de Información SIPIVE.	CUMPLE
		Trazabilidad del registro de novedades de la información de los hogares, mediante el seguimiento en tiempo real en el Sistema de Información SIPIVE, a necesidad de los usuarios autorizados.	CUMPLE
		Reporte y seguimiento mensual a las posibles inconsistencias de la información registrada en la etapa de inscripción de los hogares en el Sistema de Información SIPIVE.	CUMPLE
8. Gestión de soluciones habitacionales - MIS-	Insuficiencia de suelo para el desarrollo y construcción de la ciudad	Ejecutar los procedimientos del área relacionados con el riesgo PM02-PR06 Seguimiento al cumplimiento de la declaratoria de desarrollo o construcción prioritaria PM02-PR08 Seguimiento y evaluación del desarrollo y ejecución de planes parciales de desarrollo y/o renovación urbana Procedimiento PM02-PR09 Gestión y seguimiento de proyectos asociativos generadores de VIP	NO CUMPLE
		Seguimiento de Proyectos Asociativos vinculados a la SDHT	NO CUMPLE
	No Ejecución del Proyecto Asociativo	Identificación de dificultades en el proceso de tramites, acompañamiento y seguimiento a los proyectos que permita determinar la eficiencia y eficacia de la gestión desarrollada por la Subdirección de gestión del suelo.	NO CUMPLE
		Identificación de entidades, que demoran el proceso de la cadena de trámites para procesos de urbanismo y construcción	NO CUMPLE
		Reporte de Indicadores de Gestión en SIPI	NO CUMPLE
		Identificación de suelo disponible	NO CUMPLE
	Dificultades o limitaciones al momento de ejecutar los proyectos en Planes Parciales Adoptados	PM02-PR08 Seguimiento y evaluación del desarrollo y ejecución de planes parciales de desarrollo y/o renovación urbana	NO CUMPLE
		Procedimiento PM02-PR09 Gestión y seguimiento de proyectos asociativos generadores de VIP	NO CUMPLE
	Limitaciones en las acciones de actualización, racionalización, simplificación y virtualización de los trámites de la cadena de urbanismo y construcción y demás servicios a desarrollar o mantener a través de la VUC.	Ejecutar el procedimiento PM02-PR11 Simplificación, racionalización, automatización y virtualización del proceso de trámites relacionados con proyectos urbanísticos y de construcción.	NO CUMPLE

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
	Indisponibilidad de la Ventanilla Única de la Construcción	Ejecutar el procedimiento PM02-PR11 Simplificación, racionalización, automatización y virtualización del proceso de trámites relacionados con proyectos urbanísticos y de construcción.	NO CUMPLE
	Baja materialización del apoyo interinstitucional brindado por el esquema de Mesa de Soluciones a los promotores de vivienda, en los trámites de la cadena de urbanismo y construcción	Cumplimiento de proceso PM02-PR03 Desarrollo del esquema de gestión compartida Mesa de Soluciones, en lo referente a seguimiento de trámites con entidades	NO CUMPLE
		Cumplimiento de proceso PM02-PR03 Desarrollo del esquema de gestión compartida Mesa de Soluciones, en lo referente a reuniones de seguimiento con constructor	NO CUMPLE
		Contratación de personal suficiente para gestión de trámites ante entidades distritales	NO CUMPLE
		Reuniones de socialización del esquema con constructores que adelantan proyectos de vivienda en la ciudad de Bogotá según proceso PM02-PR03 Desarrollo del esquema de gestión compartida Mesa de Soluciones	NO CUMPLE
		Reuniones de socialización del esquema con entidades distritales relacionadas con los trámites de la cadena de urbanismo y construcción en la ciudad de Bogotá	NO CUMPLE
	Deterioro de la imagen institucional y/o credibilidad en la misma de cara a la ciudadanía (constructores)	Cumplimiento de proceso PM02-PR03 Desarrollo del esquema de gestión compartida Mesa de Soluciones, en lo referente a seguimiento de trámites con entidades. Informes de gestión de los profesionales de la dependencia	NO CUMPLE
Cumplimiento de proceso PM02-PR03 Desarrollo del esquema de gestión compartida Mesa de Soluciones, en lo referente a reuniones de seguimiento con constructor		NO CUMPLE	
9. Gestión territorial del hábitat -MIS-	Incumplimiento de las acciones prioritizadas para la gestión de las intervenciones integrales del hábitat.	Seguimiento plan de acción del proyecto de inversión mediante el SIPI	CUMPLE
		Seguimiento y gestión a los planes de acción de los territorios prioritizados.	NO CUMPLE
		Elaborar el Informe de seguimiento o supervisión periódico de los Contratos (diferentes a prestación de servicios) vigentes	NO CUMPLE
10. Formulación de lineamientos e instrumentos de vivienda y hábitat - MIS-	Instrumentos y lineamientos de política de vivienda y hábitat ineficientes.	Aplicación del PM07-F0538 Planilla de diseño de lineamientos e instrumentos de política de vivienda y hábitat.	NO CUMPLE
		Aplicación del PM07-PR01 Diseño de lineamientos e instrumentos de política de vivienda y hábitat, y PM07-PR03 Seguimiento y evaluación de la política del hábitat, instrumentos y programa.	NO CUMPLE
11. Gestión documental -APO-	Pérdida de documentos	Control del préstamo documental	NO CUMPLE
		Control de acceso a las zonas destinadas para archivo	CUMPLE
	Deficiencias en el manejo documental del archivo	Organización de Archivos de Gestión	NO CUMPLE
12. Gestión del Talento Humano - APO-	Capacitación deficiente o insuficiente	Seguimiento al cumplimiento del cronograma de actividades establecido en el PIC	NO CUMPLE

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
	Deficiencias en el manejo administrativo del proceso de Gestión de Talento Humano	Realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades incluidas en los planes y programas del proceso	NO CUMPLE
		Fortalecimiento del equipo de trabajo	NO CUMPLE
	Incumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades incluidas del SGSST	NO CUMPLE
		Seguimiento al indicador del SGSST	NO CUMPLE
	Inoportunidad en la liquidación de nómina	Sistematizar para el proceso de liquidación de nómina	NO CUMPLE
13. Gestión de bienes, servicios e infraestructura - APO-	Deficiencia en la infraestructura física y operativa de la entidad	Plan de mantenimiento preventivo y correctivo	NO CUMPLE
		Estudios de mercado y procesos de adquisición con necesidades reales proyectadas	NO CUMPLE
		Contrato de suministro de herramientas, repuestos y elementos para mantenimiento de infraestructura	NO CUMPLE
	Deterioro de la seguridad en la Entidad	Estructurar los requisitos mínimos y especificaciones de los elementos a adquirir en el contrato de suministro	NO CUMPLE
		Seguimiento al protocolo de operación para el servicio de vigilancia y seguridad privada en la Secretaría Distrital del Hábitat	NO CUMPLE
		Seguimiento al protocolo de operación para el servicio de vigilancia y seguridad privada en la Secretaría Distrital del Hábitat	NO CUMPLE
14. Gestión contractual -APO	Fraccionamiento del objeto contractual	Seguimiento al protocolo de operación para el servicio de vigilancia y seguridad privada en la Secretaría Distrital del Hábitat	NO CUMPLE
		Fortalecimiento en la capacitación y entrenamiento de los profesionales sobre procedimientos y normativa contractual	NO CUMPLE
	Incumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la publicación y actualización del Plan Anual de Adquisiciones - PAA	Verificación jurídica	NO CUMPLE
		Seguimiento al PAA	NO CUMPLE
	Aprobación de adquisiciones de bienes, obras o servicios que no se ajustan a las necesidades o al cumplimiento de los objetivos de la entidad	Verificación del contenido mínimo de la solicitud	NO CUMPLE
	Retraso, inconsistencias u omisiones en la elaboración y suscripción del contrato	Verificación jurídica	NO CUMPLE
	Realización de modificaciones al contrato que no se ajustan a la realidad técnica y fáctica del mismo	Verificación jurídica	NO CUMPLE
	Inadecuada liquidación de los contratos o convenios	Fortalecimiento en la capacitación y entrenamiento de los profesionales sobre procedimientos y normativa contractual	NO CUMPLE
Seguimiento al vencimiento del plazo de liquidación de los convenios y contratos		NO CUMPLE	
Verificación jurídica		NO CUMPLE	

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
	Errónea adjudicación a contratistas que no cuenten con la capacidad financiera y/o técnica y/o jurídica necesarias para la ejecución del contrato o declaratoria de desierta de un proceso de selección	NO CUMPLE	NO CUMPLE
		Terminación Unilateral del Contrato	NO CUMPLE
15. Gestión tecnológica -APO-	Interrupción de los servicios, sistemas de información, telecomunicaciones y Data Center	Plan de Mantenimiento Sistema de Alimentación no Interrumpido (UPS) que proporciona el tiempo para un apagado controlado de los dispositivos tecnológicos y las estaciones de trabajo.	CON DEFICIENCIAS
		Plan de mantenimiento de equipos	CON DEFICIENCIAS
		Monitoreo del Servidor físico que aloja el sistema de información (Espacio en disco, memoria, RAM, procesador y red consumida, entre otros)	CON DEFICIENCIAS
	Ataques a la plataforma Tecnológica	actualización parches y pruebas de vulnerabilidad	CON DEFICIENCIAS
		Revisión Seguridad informática (Firewall y Antivirus)	CON DEFICIENCIAS
	Pérdida de confidencialidad de la información por acceso no autorizado	Control en la asignación de permisos a usuarios	NO CUMPLE
	Pérdida de información	Realizar un control adecuado del funcionamiento de los sistemas de almacenamiento y las copias de respaldo	CON DEFICIENCIAS
16. Gestión jurídica -APO-	Incumplimiento del tiempo legalmente establecido, en el desarrollo de los procedimientos de la Subsecretaría Jurídica	Realizar seguimiento de las solicitudes y respuestas por medio del Sistema de Automatización de Proceso y Documentos FOREST	NO CUMPLE
		Realizar monitoreo mensual a las bases de datos de Subsecretaría jurídica, respecto a la correspondencia entrante y saliente con el fin de verificar que se contestó en los términos establecidos por la ley .	NO CUMPLE
17. Gestión financiera -APO-	Incumplimiento en el trámite de pagos y/o desembolsos	Seguimiento a la programación del PAC cuando sea requerido	CUMPLE
		Una vez programado en el sistema, se verifica que cada uno de los rubros tengan los valores que fueron solicitados por las áreas	CUMPLE
		Revisión de las órdenes de pago por parte de profesionales asignados	CUMPLE
		Registro de la trazabilidad de las cuentas de cobro radicadas por los contratistas, teniendo como instrumento el cuadro de reparto	CUMPLE
		Generación del reporte de endosos y planilla SOI, y finalmente remisión mediante correo electrónico a la Secretaría Distrital de Hacienda	CUMPLE
	Incumplimiento, inoportunidad y/o inexactitud en la presentación de la información financiera	Realización de revisiones contables previas a los cierres mensuales	CUMPLE
		Socialización del Manual de Políticas por los menos una vez en la vigencia y/o cuando se presente una actualización de la misma	CUMPLE
Elaboración y seguimiento del cronograma de entrega de insumo contable.		CUMPLE	

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
		Solicitar la realización de las copias de seguridad de manera periódica	CUMPLE
		Revisión y actualización del procedimiento de ejecución contable cuando así se requiera	CUMPLE
	Aprobación de pagos sin el cumplimiento de los requisitos	revisión de la documentación entregada por los contratistas y/o proveedores por parte de los profesionales de la Subdirección Financiera	NO CUMPLE
		Revisión de las órdenes de pago por parte de profesionales de la Subdirección Financiera	NO CUMPLE
	Incumplimiento en la presentación de informes periódicos a las entidades de orden nacional y distrital que los requieran	Emplear el cuadro de control de presentación de informes, para dar cumplimiento a la entrega de los mismos y a las fechas establecidas para su presentación	CUMPLE
18. Evaluación, asesoría y mejora -EVA-	Gestión inadecuada del plan anual de auditoria	Priorización del plan anual de auditoria y aprobación del plan anual de auditorias	CUMPLE
	Inconsistencias en los informes de auditoria o seguimiento	Revisión de los informes de auditoria o de seguimiento por parte de la Asesora de Control Interno	CUMPLE
		Validación preliminar del informe con el auditado.	CUMPLE
	Inoportunidad en la entrega de los informes de ley y auditorias.	Aprobación y seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditorías	CUMPLE
		Revisión y publicación oportuna de los informes establecidos en el esquema de publicación de la Entidad a cargo de control interno	CUMPLE
19. Control disciplinario -EVA-	Dilación en las actuaciones procesales y el acaecimiento de la prescripción o de la caducidad de la acción disciplinaria	Términos para reparto	CUMPLE
		Control de las actuaciones procesales	CON DEFICIENCIAS
	Violación de la reserva legal	Deber de guardar reserva legal	CUMPLE
	Demandas en contra del SDHT. Nulidades o revocatorias de las decisiones emitidas. Acciones legales.	Revisión a las actuaciones disciplinarias	NO CUMPLE
		Nulidades o revocatorias de las decisiones extraviadas, sustraídas o destruidas. Impunidad. Reconstrucción de expedientes. Incurción en falta disciplinaria o delito.	Inventario digital de expedientes

La guía para la administración del riesgo establece 6 criterios para el análisis y evaluación del diseño del control de acuerdo con seis (6) variables establecidas:

- En lo relacionado con la variable 1, “Debe tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad de control”, aspecto a evaluar ¿Existe un responsable asignado a

la ejecución del control?, ¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?

El 69% (79) de los controles establecidos en la matriz de riesgos de gestión, no definen de forma específica el responsable para llevar a cabo la actividad de control dentro del proceso (cargos responsables), como se indica en la guía: “la persona asignada para ejecutar el control debe tener la autoridad, competencias y conocimientos para ejecutar el control dentro del proceso y sus responsabilidades deben ser adecuadamente.

- Variable 2 “Debe tener una periodicidad definida para su ejecución”, aspecto a evaluar: ¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?

El 63% (72) de los controles establecidos, no establece una periodicidad específica para su realización, que de acuerdo con la guía para la administración del riesgo “*el control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc.) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo. Cada vez que se releva un control debemos preguntarnos si la periodicidad en que este se ejecuta ayuda a prevenir o detectar el riesgo de manera oportuna*”.

- Respecto al resto de las variables 3, 4 y 5 se observa, que no se tiene una definición específica, de acuerdo con lo establecido en la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP - Versión 4
- Frente a la variable 6, con respecto a los soportes de ejecución, el 42% (48) genera y conserva los soportes de la ejecución del control, el 56%(64) no y el 2%(2), genera soportes y no los conserva. Se recomienda tener en cuenta lo establecido en la guía “*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 del diseño del control*”.

Los resultados por proceso se anexan en la matriz “*Consolidado diseño de los controles por proceso*”.

#### 4.2.2.5 Nivel del riesgo (Riesgo Residual)

Teniendo en cuenta lo definido en las columnas “Escala afectada” y “Desplazamiento” de los mapas del proceso, se verificó que se haya realizado de manera correcta la clasificación de las columnas que componen la Zona de Riesgo Residual (Probabilidad, impacto y Zona de riesgo residual), dentro de lo cual se obtuvieron los siguientes resultados:

### Situación 1:

<b>Proceso</b>	1. Direccionamiento estratégico -EST-		
<b>Riesgo</b>	Inadecuada formulación de los instrumentos de planeación de la entidad		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Moderado	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Moderado	Moderado

### Situación 2:

<b>Proceso</b>	4. Gestión de servicio al ciudadano -EST-		
<b>Riesgo</b>	Inoportunidad en la administración de las PQRS que ingresan a través de los canales de atención oficiales habilitados por la entidad		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Moderado	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad e Impacto		
<b>Desplazamiento</b>	2 y 2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Menor	Baja
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Insignificante	Baja
<b>Riesgo</b>	Disminución en los niveles de satisfacción de los usuarios		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Moderado	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad e Impacto		
<b>Desplazamiento</b>	2 y 2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Menor	Baja
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Insignificante	Baja

### Situación 3:

<b>Proceso</b>	8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-		
<b>Riesgo</b>	Insuficiencia de suelo para el desarrollo y construcción de la ciudad		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Moderado	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad – Impacto		

<b>Desplazamiento</b>	2 y 2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Insignificante	Baja
<b>Riesgo</b>	Dificultades o limitaciones al momento de ejecutar los proyectos en Planes Parciales Adoptados		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Mayor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad – Impacto		
<b>Desplazamiento</b>	2 y 2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Menor	Baja
<b>Riesgo</b>	Limitaciones en las acciones de actualización, racionalización, simplificación y virtualización de los trámites de la cadena de urbanismo y construcción y demás servicios a desarrollar o mantener a través de la VUC.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Insignificante	Baja
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Insignificante	Baja

#### Situación 4:

<b>Proceso</b>	9. Gestión territorial del hábitat -MIS-		
<b>Riesgo</b>	Incumplimiento de las acciones prioritizadas para la gestión de las intervenciones integrales del hábitat.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Moderado	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Moderado	Moderado

#### Situación 4:

<b>Proceso</b>	10. Formulación de lineamientos e instrumentos de vivienda y hábitat -MIS-		
<b>Riesgo</b>	Instrumentos y lineamientos de política de vivienda y hábitat ineficientes.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		

Zona de riesgo residual en el mapa	<b>Probabilidad</b> Rara vez	<b>Impacto</b> Moderado	<b>Zona de riesgo</b> Moderado
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Moderado	Moderado

**Situación 5:**

<b>Proceso</b>	11. Gestión documental -APO-		
<b>Riesgo</b>	Pérdida de documentos		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Mayor	Extrema
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Alta
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Improbable	Mayor	Alta

**Situación 6:**

<b>Proceso</b>	12. Gestión del Talento Humano -APO-		
<b>Riesgo</b>	Capacitación deficiente o insuficiente		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Probable	Menor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado	Moderado
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Improbable	Menor	Baja

**Situación 7:**

<b>Proceso</b>	13. Gestión de bienes, servicios e infraestructura -APO-		
<b>Riesgo</b>	Deterioro de la seguridad en la Entidad		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Menor	Baja
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Insignificante	Baja
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Menor	Baja

**Situación 8:**

<b>Proceso</b>	14. Gestión contractual -APO-		
<b>Riesgo</b>	Aprobación de adquisiciones de bienes, obras o servicios que no se ajustan a las necesidades o al cumplimiento de los objetivos de la entidad		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Extrema
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		

<b>Desplazamiento</b>	1		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Menor	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Improbable	Mayor	Moderado

**Situación 9:**

<b>Proceso</b>	15. Gestión tecnológica -APO-		
<b>Riesgo</b>	Pérdida de confidencialidad de la información por acceso no autorizado		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Moderado	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Mayor	Moderado

**Situación 10:**

<b>Proceso</b>	17. Gestión financiera -APO-		
<b>Riesgo</b>	Incumplimiento en el trámite de pagos y/o desembolsos		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Menor	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Insignificante	Baja
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Menor	Baja

**4.2.2.6 Niveles de aceptación del riesgo o tolerancia del riesgo**

De acuerdo con la guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - versión 4, y el procedimiento Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital PG03-PR06 v7 dentro de la entidad se cuenta con la siguiente escala para definir las acciones para el tratamiento del riesgo residual:

TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO	NIVEL DE ACEPTACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Baja	<b>Aceptar:</b> no se adopta ninguna medida que afecte la probabilidad o el impacto del riesgo. No es necesario generar controles adicionales, pero debe existir un monitoreo a los controles existentes, para asegurar que sigan siendo efectivos.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Corrupción</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Moderada	<b>Reducir:</b> Se adoptan medidas para reducir la probabilidad o el impacto del riesgo o ambos, esto conlleva a la implementación de controles.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Alta y extrema	<b>Reducir:</b> Se adoptan medidas para reducir la probabilidad o el impacto del riesgo o ambos, esto conlleva a la implementación de controles. <b>Evitar:</b> Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo y se decide no iniciar o continuar con las actividades que lo causan. <b>Compartir:</b> Se reduce la probabilidad o el impacto del riesgo y se transfiere o comparte una parte de este.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Corrupción</li> </ul>	Alta y extrema	<b>Evitar:</b> Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo y se decide no iniciar o continuar con las actividades que lo causan. <b>Compartir:</b> Se reduce la probabilidad o el impacto del riesgo y se transfiere o comparte una parte de este.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó la verificación de la aplicación de estos ítems ítem en el mapa de riesgo de gestión consolidado y se observó lo siguiente:

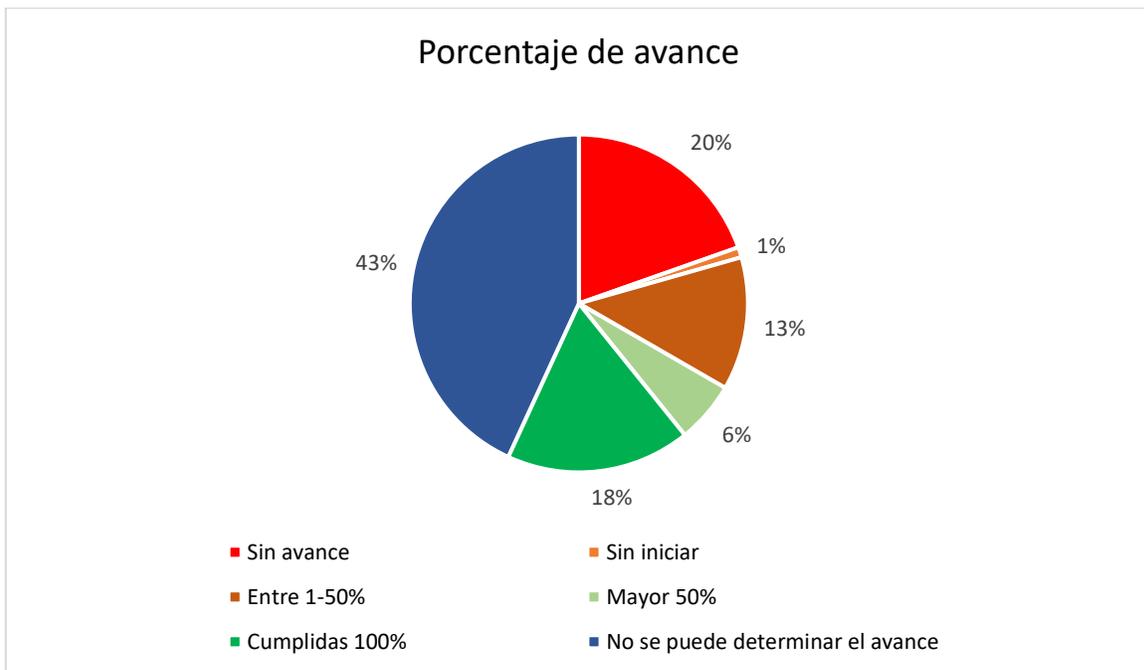
Proceso	Riesgo	Zona de riesgo residual, de acuerdo al mapa de riesgo	Opción de manejo	Observación
1. Direccionamiento estratégico -EST-	Generación de información inexacta y no confiable.	Zona de riesgo Moderada	Aceptar el riesgo	Dado que se encuentra en zona moderada, la opción de manejo debería ser "Reducir el riesgo", sin embargo, se encuentra en aceptar.
	Bajo impacto de los ejercicios de rendición de cuentas, en la construcción de la cultura de transparencia y de confianza en la entidad	Zona de riesgo baja	Aceptar el riesgo	No se adopta ninguna medida, sin embargo se cuenta con la acción "Incluir el componente de rendición de cuentas de la entidad en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC"
4. Gestión de servicio al ciudadano -EST-	Inoportunidad en la administración de las PQRS que ingresan a través de los canales de atención oficiales habilitados por la entidad.	Zona de riesgo baja	Aceptar el riesgo	No se adopta ninguna medida, sin embargo, se cuenta con acciones definidas.
5. Producción de información sectorial -EST	Dificultades en el procesamiento y análisis de la información.	Zona de riesgo baja	Asumir el riesgo	La opción de manejo "Asumir el riesgo" no se encuentra establecida dentro de la metodología.
7. Instrumentos de financiación para el acceso a la vivienda -MIS-	Manipulación inadecuada de la información registrada en el sistema de información SIPIVE	Zona de riesgo baja	Aceptar el riesgo	No se adopta ninguna medida, sin embargo, se cuenta con acciones definidas.
13. Gestión de bienes, servicios e infraestructura -APO-	Deficiencia en la infraestructura física y operativa de la entidad	Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo y/o evitar el riesgo	Dado que se encuentra en zona baja, la opción de manejo debería ser "Aceptar el riesgo" y no generarse acciones, sin embargo,

Proceso	Riesgo	Zona de riesgo residual, de acuerdo al mapa de riesgo	Opción de manejo	Observación
			y/o compartir el riesgo	se encuentra en la clasificación correspondiente a zona alta.
	Deterioro de la seguridad en la Entidad	Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo y/o evitar el riesgo y/o compartir el riesgo	
14. Gestión contractual -APO-	Incumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la publicación y actualización del Plan Anual de Adquisiciones - PAA	Zona de riesgo baja	Aceptar el riesgo	No se adopta ninguna medida, sin embargo, se cuenta con acciones definidas.
	Errónea adjudicación a contratistas que no cuenten con la capacidad financiera y/o técnica y/o jurídica necesarias para la ejecución del contrato o declaratoria de desierta de un proceso de selección			
	Fraccionamiento del objeto contractual			
	Retraso, inconsistencias u omisiones en la elaboración y suscripción del contrato			
	Realización de modificaciones al contrato que no se ajustan a la realidad técnica y fáctica del mismo			
15. Gestión tecnológica -APO-	Ataques a la plataforma Tecnológica	Zona de riesgo alta	Aceptar el riesgo	Dado que se encuentra en zona alta, la opción de manejo debería ser "Reducir, evitar y/o compartir el riesgo", sin embargo, se encuentra en la clasificación correspondiente a zona baja.
	Pérdida de confidencialidad de la información por acceso no autorizado	Zona de riesgo moderada	Aceptar el riesgo	Dado que se encuentra en zona moderada, la opción de manejo debería ser "Reducir el riesgo", sin embargo, se encuentra en la clasificación correspondiente a zona baja.
	Pérdida de información	Zona de riesgo extrema	Aceptar el riesgo	Dado que se encuentra en zona extrema, la opción de manejo debería ser "Reducir, evitar y/o compartir el riesgo", sin embargo, se encuentra en la clasificación correspondiente a zona baja.



### 4.2.3 Seguimiento al mapa de riesgos de por proceso corte 30 de abril de 2020

Se realizó el seguimiento a las 102 acciones de riesgos de gestión con corte a 30 de abril de 2020<sup>1</sup> desde el inicio de las acciones hasta la fecha del corte del presente seguimiento, a continuación, se presentan los resultados:

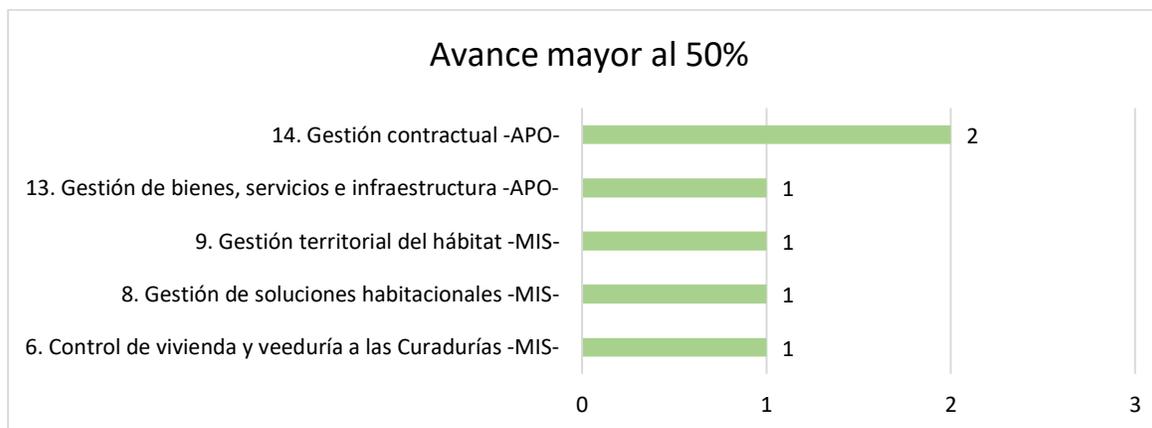
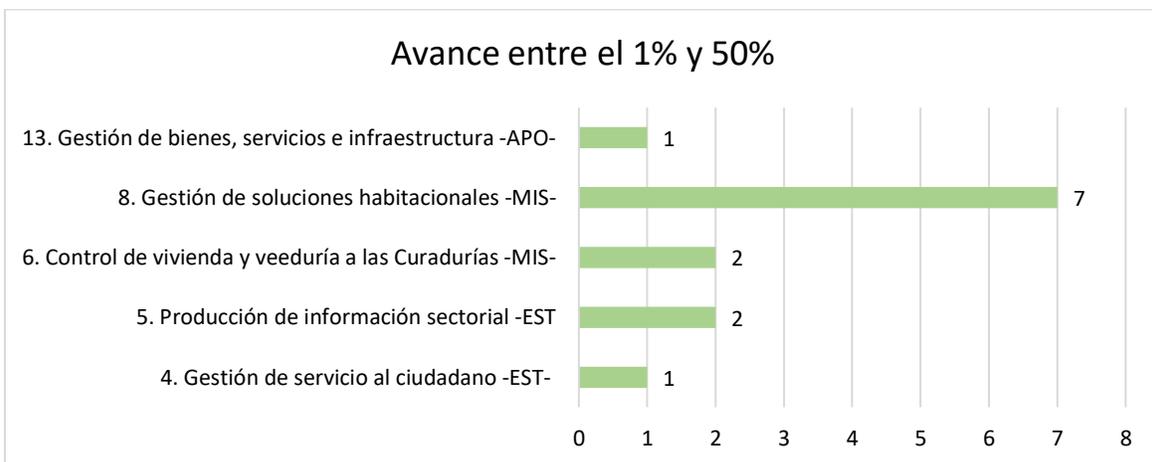
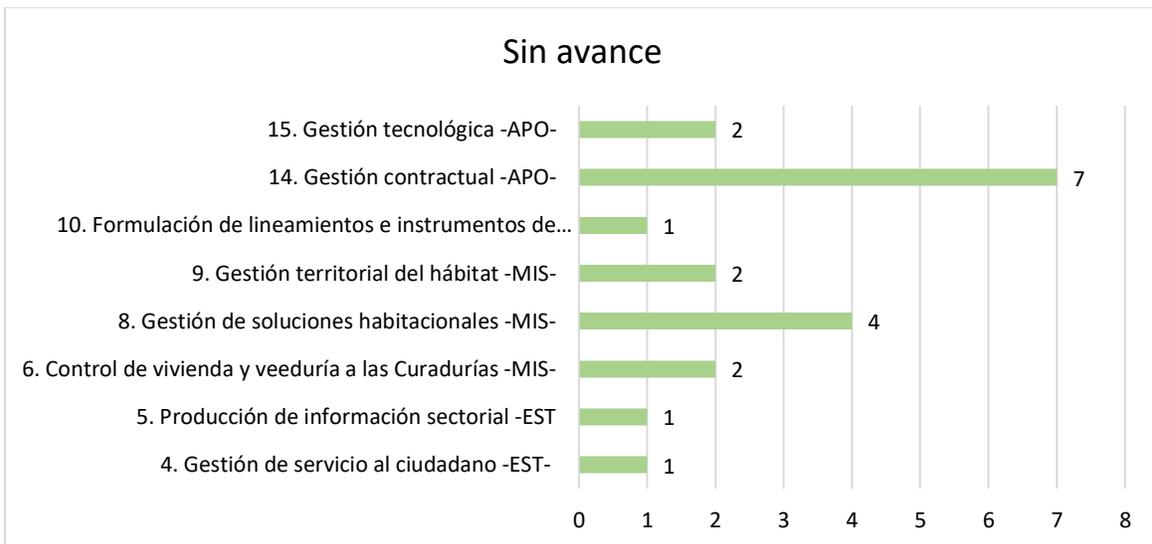


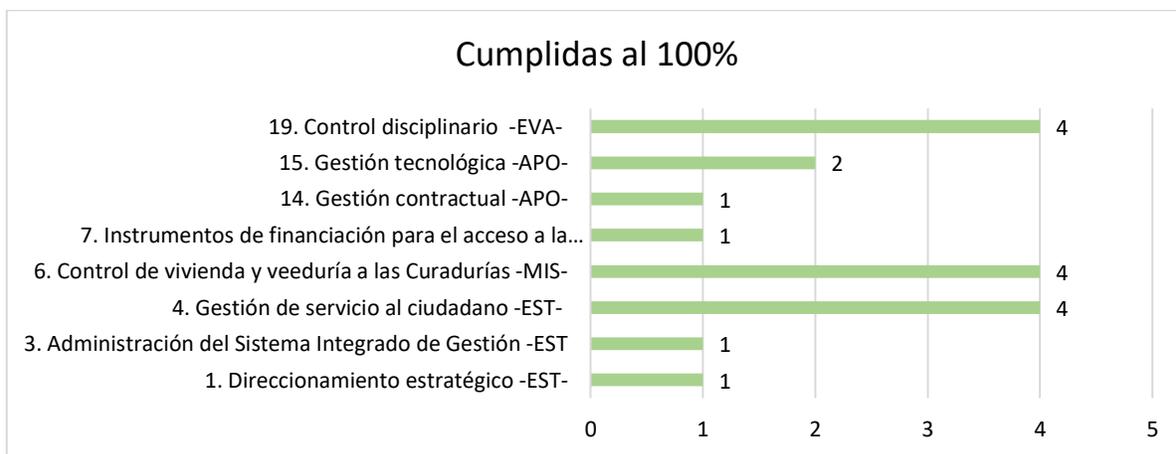
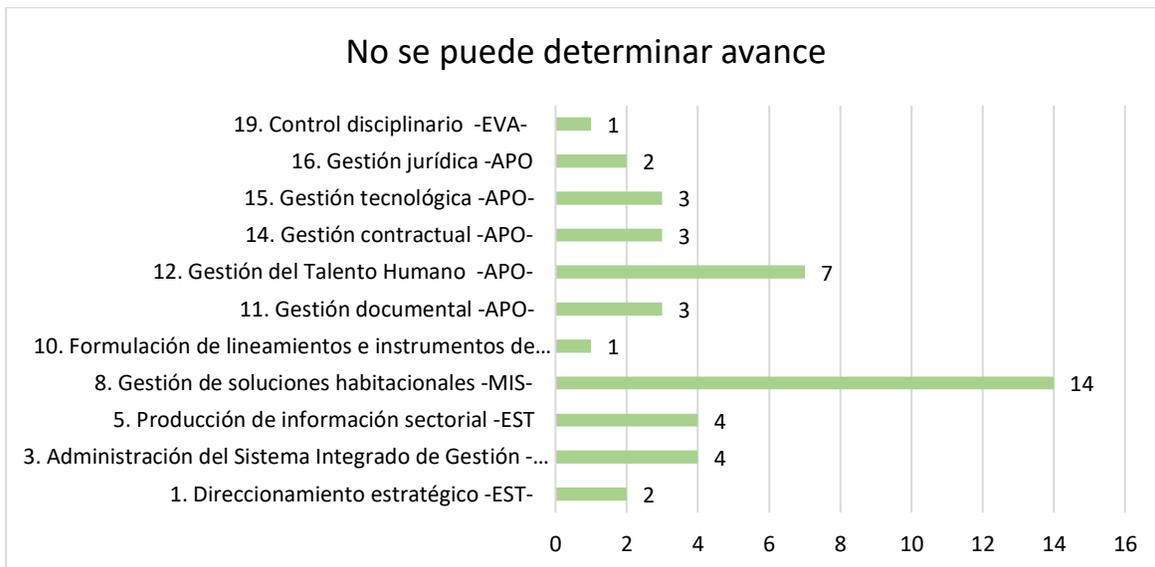
Estado con corte 30 de abril de 2020, por proceso:



<sup>1</sup>Consolidados mapas de riesgos de gestión con corte 30 de abril de 2020.





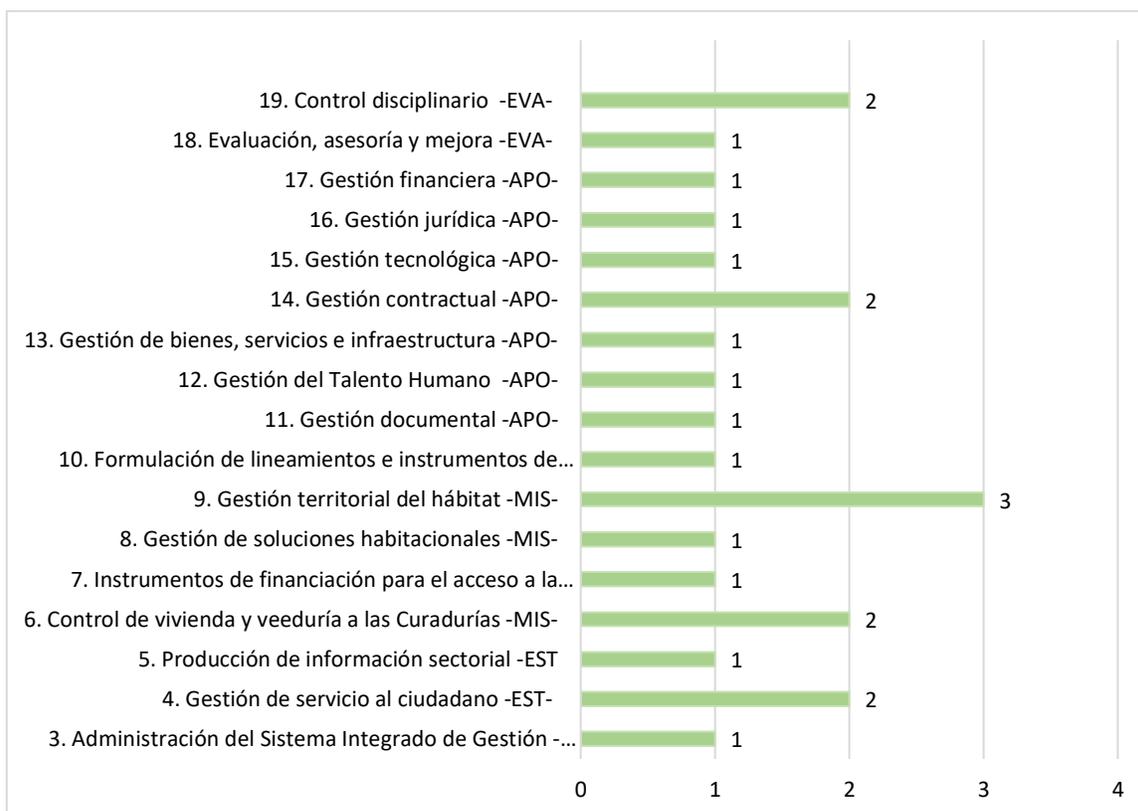


Teniendo en cuenta lo anterior se genera una alerta frente al avance de las acciones del mapa de riesgos de gestión, ya que solo 24 de las 102 acciones de riesgos de gestión, presentan un avance mayor al 50% o un cumplimiento del 100%, por tal razón se recomienda tener en cuenta las observaciones remitidas en la matriz consolidado riesgos de gestión y en especial aquellas acciones en estado sin avance y no se puede determinar su avance.

#### 4.3 Mapa de Riesgos de corrupción

### 4.3.1 Identificación de riesgos por corrupción

El mapa de riesgos de corrupción de la entidad cuenta con 23 riesgos identificados, en 17 de los 19 procesos de la Entidad, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente forma:



Frente a la identificación de riesgos por proceso teniendo en cuenta los lineamientos para la redacción de riesgos de corrupción de la Guía para la Administración de los Riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP 2018, *“Acción u omisión + uso del poder + desviación de la gestión de lo público + el beneficio privado”* se observó que 22 de los 23 riesgos cumplen con la estructura definida en la guía, sin embargo, se observó la siguiente situación:

Proceso	Riesgo	Observación
15. Gestión tecnológica -APO-	Fuga de Información para favorecimiento de intereses particulares	Fortalecer la redacción ya que: 1) El riesgo comienza diciendo "Fuga de información", esto puede generar en el lector la imagen que el evento estuviera sucediendo, lo cual no identifica una acción u omisión.

### 4.3.2 Valoración y análisis de los riesgos de corrupción

#### 4.3.2.1 Riesgos antes de los controles

De acuerdo el procedimiento *PG03-PR06 Administración de riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital versión 7*, en donde se establece que para realizar la calificación de impacto de los riesgos de corrupción se realiza el uso de la *Tabla 5. Criterios para calificar el impacto - riesgos de corrupción* de la guía para la administración del riesgo versión 4, se verificó la aplicación de esta metodología en los mapas y se generaron las siguientes situaciones:

Proceso	Riesgo	Impacto	Observación
10. Formulación de lineamientos e instrumentos de vivienda y hábitat -MIS-	Manipulación de lineamientos e instrumentos para el favorecimiento y beneficio de terceros	Moderado	No se generó respuesta a las preguntas para calificar el impacto.
16. Gestión jurídica -APO-	Manipulación de información del archivo judicial o administrativo para el favorecimiento de terceros	Mayor	No se generó respuesta a las preguntas para calificar el impacto.
19. Control disciplinario -EVA-	Realizar u omitir actuaciones de carácter disciplinario que favorecen intereses ajenos a los principios que rigen la función administrativa	Moderado	No se generó respuesta a las preguntas para calificar el impacto.
	Retardar intencionalmente el ejercicio de las actuaciones procesales permitiendo la ocurrencia de la prescripción o de la caducidad de la acción disciplinaria para favorecer intereses particulares.	Moderado	No se generó respuesta a las preguntas para calificar el impacto.

En otro aspecto, se observó la situación, en la cual no se ubica correctamente en la matriz la zona de riesgo Inherente, esto de acuerdo con el mapa de calor definido en el formato PG03-FO401 Mapa de riesgos versión 6:

ZONA DE RIESGO MODERADA
ZONA DE RIESGO ALTA
ZONA DE RIESGO EXTREMA

			IMPACTO		
			MODERADO	MAYOR	CATASTRÓFICO
PROBABILIDAD	CASI SEGURO	5	[Color gradient from yellow to red]	[Color gradient from yellow to red]	[Color gradient from yellow to red]
	PROBABLE	4			
	POSIBLE	3			
	IMPROBABLE	2			
	RARA VEZ	1			

### Situación 1:

Proceso	Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo en mapa de riesgos	Zona de riesgo de acuerdo con metodología
5. Producción de información sectorial - EST	Manipulación de la información del sector hábitat, adulterando las estadísticas, indicadores y boletines de análisis oficiales, para el beneficio propio o de terceros.	Posible	Mayor	EXTREMA	ALTA

### 4.3.2.2 Relación de controles

Se observa que en algunos procesos se relacionan causas, pero no se le identifican los controles, a continuación, se presentan algunas de estas situaciones:

### Situación 1:

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
11. Gestión documental -APO-	Pérdida, alteración, deterioro y/o destrucción de documentos para favorecimiento de intereses particulares	Incumplimiento de los protocolos de seguridad	Sin actividad de control
		Falta de controles para la conservación del documento..	

### Situación 2:

Proceso	Riesgo	Causa	Actividad de control
12. Gestión del Talento Humano - APO-	Omisión en la verificación del cumplimiento de los requisitos para el empleo, con el fin de favorecer a terceros	Debilidades en los controles del proceso.	Sin actividad de control

### Situación 3

Proceso	Riesgo	Observación
15. Gestión tecnológica -APO-	Fuga de Información para favorecimiento de intereses particulares	Las causas definidas dentro del mapa se encuentran combinadas en una misma fila, lo cual no da cumplimiento a lo que se encuentra establecido en la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada (no se deben combinar en una misma columna o renglón)", de tal manera que no es posible identificar las actividades de control a que causa se relaciona.

#### 4.3.2.3 Clasificación de las actividades de control

De acuerdo con la guía para la administración de riesgo, las actividades de control se clasifican en controles preventivos y detectivo estos últimos son *“Controles que están diseñados para identificar un evento o resultado no previsto después de que se haya producido. Buscan detectar la situación no deseada para que se corrija y se tomen las acciones correspondientes”*, una vez verificados los tipos de control se encuentra que:

- Un (1) control se relaciona como correctivo, clasificación que no se contempla en la guía.

#### 4.3.2.4 Diseño de los controles

Se realizó la revisión del diseño de 45 actividades de control y soportes de control asociadas a 17 procesos de acuerdo con el consolidado de riesgos de corrupción, se validaron las siguientes preguntas con el fin de determinar el grado de cumplimiento de los parámetros de diseño del control: |

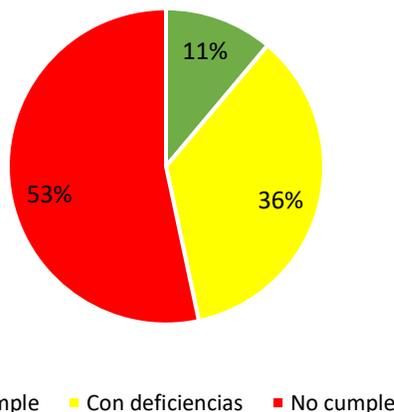
1. El control previene/mitiga el riesgo.
2. ¿Tiene responsable definido?
3. ¿Tienen periodicidad definida?
4. ¿Se ejecuta la periodicidad definida?
5. La periodicidad es oportuna
6. Soportes de ejecución

Cada una de estas preguntas fueron evaluadas por cada control y sus resultados fueron catalogados de la siguiente forma:

CUMPLE	$\geq 4$
CON DEFICIENCIAS	$2,5 < 4$
NO CUMPLE	$< 2,5$

Se obtuvieron los siguientes resultados:

## Evaluación del control



Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
3. Administración del Sistema Integrado de Gestión -EST-	Alteración de los documentos del SIG de manera intencional para favorecer a un tercero	Aplicar el procedimiento PG03-PR05 Elaboración y control de documentos	NO CUMPLE
	Alteración de los documentos del SIG de manera intencional para favorecer a un tercero	Registrar la trazabilidad de las versiones de los documentos en el PG03-FO389 Listado Maestro de Documentos	CON DEFICIENCIAS
4. Gestión de servicio al ciudadano -EST-	Uso incorrecto de la información suministrada al ciudadano para el favorecimiento de intereses propios o de terceros	Seguimiento a la aplicación del Manual de servicio al ciudadano.	NO CUMPLE
	Cobro indebido por prestación de servicios o acceso a la información, para favorecimiento propio o a terceros.	Campaña orientadas a promover la gratuidad del servicio, en plataformas web (página web, SUIT y Guía de Trámites y Servicios), carteleras informativas y emisión de respuestas a requerimientos a peticiones	NO CUMPLE
5. Producción de información sectorial -EST	Manipulación de la información del sector hábitat, adulterando las estadísticas, indicadores y boletines de análisis oficiales, para el beneficio propio o de terceros.	Promover el buen uso y manejo de la información a través de actas de compromiso, confidencialidad y de buen manejo de la información.	NO CUMPLE
		Definir los perfiles de usuario según la necesidad para la Geodatabase Empresarial de la SDHT.	NO CUMPLE
		Identificar la información a publicar como dato abierto de la SDHT.	NO CUMPLE
6. Control de vivienda y veeduría a las Curadurías - MIS-	Cobro por realización de trámites y actuaciones administrativas para beneficio propio y/o de un tercero	Solicitar la realización de campañas de divulgación a los usuarios externos e internos por diferentes medios comunicación relacionada con los tramites y servicios de la Subsecretaría	CON DEFICIENCIAS
		Atender las solicitudes de los usuarios, definiendo un profesional directamente responsable de atención de las solicitudes que involucran a la SIVCV	CON DEFICIENCIAS

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
		Realizar charlas a los funcionarios y/o contratistas del proceso respecto a las incidencias que puede generar el cobro por la realización de un trámite o servicio	CON DEFICIENCIAS
		Realizar charlas a los funcionarios y/o contratistas del proceso respecto a las incidencias que puede generar el cobro por la realización de un trámite o servicio	CON DEFICIENCIAS
		Realizar charlas a los funcionarios y/o contratistas del proceso respecto a las incidencias que puede generar el cobro por la realización de un trámite o servicio	CON DEFICIENCIAS
	Pérdida o manipulación de expedientes para beneficio de un tercero	Capacitación en el uso de la funcionalidad de préstamo y asignación de expedientes del SIDIVIC	NO CUMPLE
		Aplicación del procedimiento PS03-PR05 Préstamo y consulta de documentos	CUMPLE
		Actualización de la base de datos de las investigaciones administrativas y seguimiento	CUMPLE
7. Instrumentos de financiación para el acceso a la vivienda -MIS-	Cobro por la prestación del servicio gratuito para favorecimiento propio o de terceros	En las comunicaciones oficiales se informa acerca de la gratuidad de los trámites y/o servicios frente a los programas para el acceso a la vivienda.	CON DEFICIENCIAS
8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS	Omitir los lineamientos establecidos por la entidad en los procedimientos, para la evaluación de predios en declaratoria de desarrollo y construcción, así como en proyectos asociados, para favorecimiento de terceros.	Sensibilización acerca del código de ética aplicado en el momento de la emisión de conceptos técnicos.	NO CUMPLE
		Revisión en binas de los conceptos técnicos emitidos por los profesionales.	NO CUMPLE
9. Gestión territorial del hábitat -MIS-	Solicitud y/o ofrecimiento de pago por la realización de un servicio gratuito para beneficiar a un tercero	Mantener actualizada la información de los trámites en portal institucional y sistema único de información de trámite o servicios indicando la gratuidad de los mismos.	CON DEFICIENCIAS
		Informar en los talleres comunitarios de legalización de la gratuidad de los servicios a cargo de la SDHT	CON DEFICIENCIAS
	Favorecimiento de redes clientelares	Formulación y priorización de las intervenciones bajo criterios técnicos.	NO CUMPLE
		Seguimiento y gestión a los planes de acción de los territorios priorizados.	CON DEFICIENCIAS
	Supervisión o interventoría desleal para beneficiar a un tercero	Elaborar el Informe de seguimiento o supervisión periódico de los Contratos (diferentes a prestación de servicios) vigentes	NO CUMPLE
10. Formulación de lineamientos e instrumentos de vivienda y hábitat -MIS-	Manipulación de lineamientos e instrumentos para el favorecimiento y beneficio de terceros	Aplicación del PM07-PR01 Diseño de lineamientos e instrumentos de política de vivienda y hábitat, en lo relacionado con la publicación y socialización de los lineamientos construidos.	NO CUMPLE
11. Gestión documental -APO-	Pérdida, alteración, deterioro y/o destrucción de documentos para favorecimiento de intereses particulares	Aplicación del procedimiento de préstamo y consulta de documentos	NO CUMPLE

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
12. Gestión del Talento Humano - APO-	Omisión en la verificación del cumplimiento de los requisitos para el empleo, con el fin de favorecer a terceros	Certificación de Cumplimiento de requisitos	NO CUMPLE
13. Gestión de bienes, servicios e infraestructura - APO-	Alteración del inventario de activos de la Entidad, con el fin de favorecer intereses particulares.	Registro de ingreso y salida de bienes	NO CUMPLE
14. Gestión contractual -APO	Celebración de contratos con personas incurso en causales de inhabilidades e incompatibilidades previstas en la ley	Emprender acciones disciplinarias en contra de las personas implicadas en la omisión y realizar la denuncia ante los entes de control para que inicien la investigación	NO CUMPLE
		Realizar la verificación jurídica	NO CUMPLE
	Favorecimiento a un oferente en la adjudicación del proceso de selección	Lineamientos frente a la comunicación entre el Comité Evaluador y los proponentes e interesados	NO CUMPLE
15. Gestión tecnológica -APO-	Fuga de Información para favorecimiento de intereses particulares	Revisión, análisis, motivación y elaboración de adendas a que haya lugar a los pliegos de condiciones y demás documentos del proceso	NO CUMPLE
		Creación de usuarios mediante Directorio Activo	CON DEFICIENCIAS
		Cláusulas de confidencialidad con los servidores públicos proveedores y terceros de la SDHT	CON DEFICIENCIAS
		Seguridad Informática (Firewall, antivirus y Antispam)	CON DEFICIENCIAS
		Política de clasificación de activos de información y control de acceso descritas en el Manual de Políticas de Seguridad de la Información	CON DEFICIENCIAS
		Controles contractuales con los proveedores para salvaguardar los activos de información que se encuentran en el Datacenter, descritos en el acuerdo marco.	NO CUMPLE
		Archivo de los documentos físicos de acuerdo a las tablas de retención documental	NO CUMPLE
Gestión de páginas web (URL) habilitadas conforme a los roles (Directivos y Servidores Públicos)	NO CUMPLE		
16. Gestión jurídica -APO-	Manipulación de información del archivo judicial o administrativo para el favorecimiento de terceros	Control del préstamo de los expedientes a través de una planilla	CON DEFICIENCIAS
17. Gestión financiera -APO-	Tramite de pagos que no cumplen con los requisitos y autorizaciones requeridos, buscando favorecer intereses particulares	Aplicación de los controles establecidos en el procedimiento de pagos	CUMPLE
		Socialización semestral del procedimiento y los requisitos a contemplar en el proceso de trámite de pago dirigido a las personas que hacen parte del mismo.	CUMPLE
		Divulgación de información relacionada con las responsabilidades y sanciones aplicables a los funcionarios públicos	NO CUMPLE
18. Evaluación, asesoría y mejora -EVA-	Influencia en las auditorías o informes de seguimiento por fuentes externas y manipulación indebida de información analizada por Control Interno, para el favorecimiento propio o de un tercero.	Revisión de los informes de auditoría o de seguimiento por parte de la Asesora de Control Interno	CUMPLE

Proceso Asociado	Nombre del Riesgo	Actividad de control	Cumplimiento
19. Control disciplinario -EVA-	Realizar u omitir actuaciones de carácter disciplinario que favorecen intereses ajenos a los principios que rigen la función administrativa	Revisar el contenido de la actuación disciplinaria Revisar el expediente por causa de la presentación del proyecto de providencia	NO CUMPLE
	Retardar intencionalmente el ejercicio de las actuaciones procesales permitiendo la ocurrencia de la prescripción o de la caducidad de la acción disciplinaria para favorecer intereses particulares.	Disciplinaria (SID), con el fin de conocer el estado actual de los términos procesales de las actuaciones disciplinarias y su próximo vencimiento Revisión de expedientes	NO CUMPLE

La guía para la administración del riesgo establece 6 criterios para el análisis y evaluación del diseño del control de acuerdo con seis (6) variables establecidas:

- En lo relacionado con la variable 1, “Debe tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad de control”, aspecto a evaluar ¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?, ¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?

El 62% (28) de los controles establecidos en la matriz de riesgos de corrupción, no registran de manera clara el responsable para llevar a cabo la actividad de control dentro del proceso (cargos responsables), como se indica en la guía: “la persona asignada para ejecutar el control debe tener la autoridad, competencias y conocimientos para ejecutar el control dentro del proceso y sus responsabilidades deben ser adecuadamente.

- Variable 2 “Debe tener una periodicidad definida para su ejecución”, aspecto a evaluar: ¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?

El 47% (21) de los controles establecidos, no establece una periodicidad específica para su realización, que de acuerdo con la guía para la administración del riesgo “*el control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc.) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo. Cada vez que se releva un control debemos preguntarnos si la periodicidad en que este se ejecuta ayuda a prevenir o detectar el riesgo de manera oportuna*”.

- Respecto al resto de las variables 3, 4 y 5 se observa, que no se tiene una definición clara, de acuerdo con lo establecido en la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP - Versión 4
- Frente a la variable 6, con respecto a los soportes de ejecución, el 40% (18) genera y conserva los soportes de la ejecución del control, el 58%(26) no y el 2%(1) genera soportes y no los conserva. Se recomienda tener en cuenta lo establecido en la guía *“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 del diseño del control”*.

Los resultados por proceso se anexan en la matriz *“Consolidado diseño de los controles por proceso – Hoja 2 “Controles MRC””*.

#### 4.3.2.5 Nivel del riesgo (Riesgo Residual)

Teniendo en cuenta lo definido en las columnas *“Escala afectada”* y *“Desplazamiento”* de los mapas de corrupción, se verificó que se haya realizado de manera correcta la clasificación de las columnas que componen la Zona de Riesgo Residual (Probabilidad, impacto y Zona de riesgo residual) teniendo en cuenta el mapa de calor definido en el formato PG03-FO401 Mapa de riesgos versión 6 *“Mapa de riesgo residual – Corrupción”*, dentro de lo cual se obtuvieron los siguientes resultados:

##### Situación 1:

<b>Proceso</b>	4. Gestión de servicio al ciudadano -EST-		
<b>Riesgo</b>	Uso incorrecto de la información suministrada al ciudadano para el favorecimiento de intereses propios o de terceros		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Moderado	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado	Baja*
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Moderado	Moderada
<b>Riesgo</b>	Cobro indebido por prestación de servicios o acceso a la información, para favorecimiento propio o a terceros.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>

Zona de riesgo residual en el mapa	Rara vez	Moderado**	Baja*
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Mayor	Moderada

\* La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción

\*\* No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

### Situación 2:

<b>Proceso</b>	5. Producción de información sectorial -EST		
<b>Riesgo</b>	Manipulación de la información del sector hábitat, adulterando las estadísticas, indicadores y boletines de análisis oficiales, para el beneficio propio o de terceros.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Extrema
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Alta
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Mayor	Moderada

### Situación 3:

<b>Proceso</b>	7. Instrumentos de financiación para el acceso a la vivienda -MIS-		
<b>Riesgo</b>	Cobro por la prestación del servicio gratuito para favorecimiento propio o de terceros		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Baja*
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Mayor	Moderada

\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción

### Situación 4:

<b>Proceso</b>	8. Gestión de soluciones habitacionales -MIS-		
<b>Riesgo</b>	Omitir los lineamientos establecidos por la entidad en los procedimientos, para la evaluación de predios en declaratoria de desarrollo y construcción, así como en proyectos asociados, para favorecimiento de terceros.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Catastrófico	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Catastrófico	Alta

Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Catastrófico	Moderada
--	----------	--------------	----------

### Situación 5:

Proceso	9. Gestión territorial del hábitat -MIS-		
Riesgo	Solicitud y/o ofrecimiento de pago por la realización de un servicio gratuito para beneficiar a un tercero		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Probable	Mayor	Alta
Escala Afectada	Impacto* y probabilidad		
Desplazamiento	2 y 2		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Improbable	Moderado*	Moderada
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Improbable	Mayor	Moderada

\*Se realizó disminución del impacto incumpliendo con lo establecido en la guía para la administración del riesgo “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

### Situación 6:

Proceso	10. Formulación de lineamientos e instrumentos de vivienda y hábitat -MIS-		
Riesgo	Manipulación de lineamientos e instrumentos para el favorecimiento y beneficio de terceros		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Moderado	Moderada
Escala Afectada	Probabilidad		
Desplazamiento	2		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Improbable*	Moderado	Moderado
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Moderado	Moderada

\*Al estar en el nivel más bajo de clasificación de la probabilidad, la calificación queda igual en el riesgo residual, por el contrario, se aumentó un cuadrante hacia arriba.

### Situación 7:

Proceso	11. Gestión documental -APO-		
Riesgo	Pérdida, alteración, deterioro y/o destrucción de documentos para favorecimiento de intereses particulares		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Mayor	Moderada
Escala Afectada	Probabilidad		
Desplazamiento	1		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Improbable*	Moderado**	Baja***
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Mayor	Moderada

\* Al estar en el nivel más bajo de clasificación de la probabilidad, no se modifica y el riesgo residual queda igual que el inherente, por el contrario, se aumentó un cuadrante en probabilidad.

\*\* No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a *“Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento”*.

\*\*\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción.

### Situación 8:

<b>Proceso</b>	12. Gestión del Talento Humano -APO-		
<b>Riesgo</b>	Omisión en la verificación del cumplimiento de los requisitos para el empleo, con el fin de favorecer a terceros		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Catastrófico	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Impacto*		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado*	Moderado
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	No se puede determinar, teniendo en cuenta que se debe definir una actividad de control que ayude a mitigar y/o prevenir el riesgo, de tal forma que se logre bajar la probabilidad.		

\* Se realizó disminución del impacto incumpliendo con lo establecido en la guía para la administración del riesgo *“Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento”*.

### Situación 9:

<b>Proceso</b>	13. Gestión de bienes, servicios e infraestructura -APO-		
<b>Riesgo</b>	Alteración del inventario de activos de la Entidad, con el fin de favorecer intereses particulares.		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad*		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez*	Moderado**	Baja**
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Mayor	Moderada

\* Al estar en el nivel más bajo de clasificación de la probabilidad, no se modifica y el riesgo residual queda igual que el inherente, por el contrario, se disminuyó un cuadrante en impacto.

\*\* No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a *“Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento”*.

\*\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción

### Situación 10:

<b>Proceso</b>	14. Gestión contractual -APO-		
<b>Riesgo</b>	Celebración de contratos con personas incursoas en causales de inhabilidades e incompatibilidades previstas en la ley		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Catastrófico	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Impacto* y probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2 y 2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Moderado*	Moderada
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Catastrófico	Moderada
<b>Riesgo</b>	Favorecimiento a un oferente en la adjudicación del proceso de selección		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Mayor	Alta
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Improbable	Moderado*	Moderada
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Mayor	Moderada

\*No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

### Situación 11:

<b>Proceso</b>	15. Gestión tecnológica -APO-		
<b>Riesgo</b>	Fuga de Información para favorecimiento de intereses particulares		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Posible	Catastrófico	Extrema
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		
<b>Zona de riesgo residual en el mapa</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Moderado*	Moderada
<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	Rara vez	Catastrófico	Moderada

\* No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

### Situación 12

<b>Proceso</b>	16. Gestión jurídica -APO-		
<b>Riesgo</b>	Manipulación de información del archivo judicial o administrativo para el favorecimiento de terceros		
<b>Zona de riesgo inherente</b>	<b>Probabilidad</b>	<b>Impacto</b>	<b>Zona de riesgo</b>
	Rara vez	Mayor	Moderada
<b>Escala Afectada</b>	Probabilidad		
<b>Desplazamiento</b>	2		

Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Probable*	Moderado*	Baja
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Mayor	Moderada

\* Al estar en el nivel más bajo de clasificación de la probabilidad, no se modifica y el riesgo residual queda igual que el inherente, por el contrario, se aumentó tres cuadrantes en probabilidad y se disminuyó un cuadrante en impacto.

\*\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción

### Situación 13

Proceso	17. Gestión financiera -APO-		
Riesgo	Tramite de pagos que no cumplen con los requisitos y autorizaciones requeridos, buscando favorecer intereses particulares		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Improbable	Catastrófico	Alta
Escala Afectada	Probabilidad		
Desplazamiento	2		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Mayor*	Baja**
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Catastrófico	Moderada

\* No se debía desplazar el impacto, dado que la actividad no definió que esta era la escala afectada, adicionalmente, por lo establecido en la guía respecto a “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

\*\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción.

### Situación 14

Proceso	19. Control disciplinario -EVA-		
Riesgo	Realizar u omitir actuaciones de carácter disciplinario que favorecen intereses ajenos a los principios que rigen la función administrativa		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Moderado	Moderada
Escala Afectada	Impacto		
Desplazamiento	1		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Moderado	Baja*
Zona de riesgo de acuerdo a la metodología	Rara vez	Moderado	Moderada
Riesgo	Retardar intencionalmente el ejercicio de las actuaciones procesales permitiendo la ocurrencia de la prescripción o de la caducidad de la acción disciplinaria para favorecer intereses		
Zona de riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Moderado	Moderada
Escala Afectada	Impacto		
Desplazamiento	1		
Zona de riesgo residual en el mapa	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo
	Rara vez	Catastrófico**	Moderada

<b>Zona de riesgo de acuerdo a la metodología</b>	No se puede determinar, teniendo en cuenta que se afectó la escala de impacto, se recomienda formular una actividad que permita realizar la disminución en el cuadrante de probabilidad.
---	--

\*La zona de riesgo baja no se encuentra clasificada dentro de los riesgos de corrupción

\*\* No se debía desplazar el impacto, teniendo en cuenta lo establecido en la guía “*Tratándose de riesgos de corrupción únicamente hay disminución de probabilidad. Es decir, para el impacto no opera el desplazamiento*”.

#### 4.3.2.6 Niveles de aceptación del riesgo o tolerancia del riesgo

De acuerdo con la guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - versión 4, y el procedimiento Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital PG03-PR06 v7 dentro de la entidad se cuenta con la siguiente escala para definir las acciones para el tratamiento del riesgo residual:

TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO	NIVEL DE ACEPTACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Baja	<b>Aceptar:</b> no se adopta ninguna medida que afecte la probabilidad o el impacto del riesgo. No es necesario generar controles adicionales, pero debe existir un monitoreo a los controles existentes, para asegurar que sigan siendo efectivos.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Corrupción</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Moderada	<b>Reducir:</b> Se adoptan medidas para reducir la probabilidad o el impacto del riesgo o ambos, esto conlleva a la implementación de controles.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión</li> <li>Seguridad Digital</li> </ul>	Alta y extrema	<b>Reducir:</b> Se adoptan medidas para reducir la probabilidad o el impacto del riesgo o ambos, esto conlleva a la implementación de controles. <b>Evitar:</b> Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo y se decide no iniciar o continuar con las actividades que lo causan. <b>Compartir:</b> Se reduce la probabilidad o el impacto del riesgo y se transfiere o comparte una parte de este.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Corrupción</li> </ul>	Alta y extrema	<b>Evitar:</b> Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo y se decide no iniciar o continuar con las actividades que lo causan. <b>Compartir:</b> Se reduce la probabilidad o el impacto del riesgo y se transfiere o comparte una parte de este.

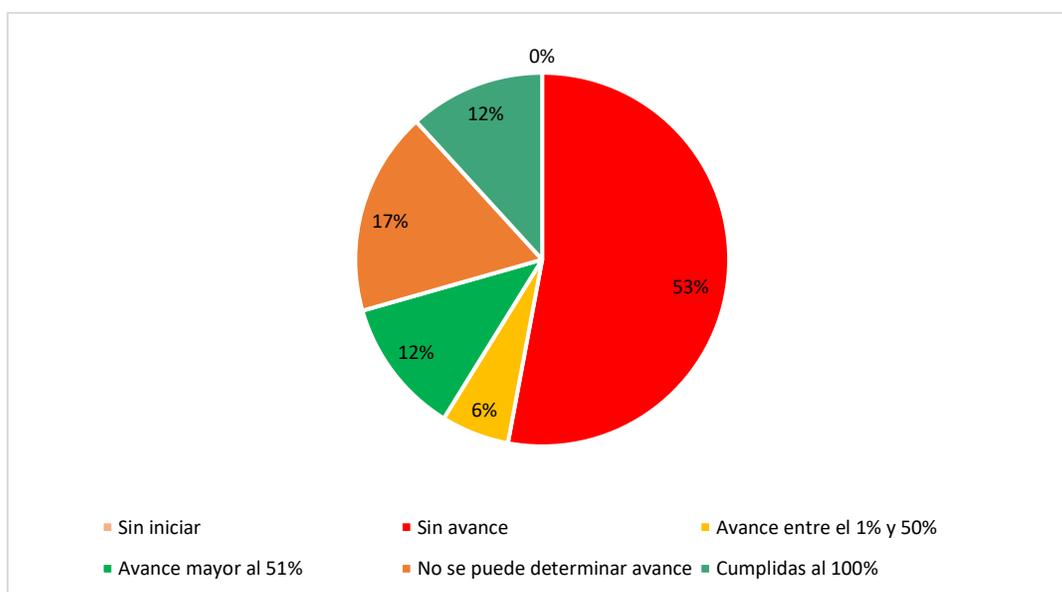
Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó la verificación de la aplicación de estos ítems ítem en el mapa de riesgo de corrupción consolidado y se observó lo siguiente:

Proceso	Riesgo	Zona de riesgo residual	Opción de manejo	Observación
1. Control de Vivienda y Veeduría a las Curadurías - MIS-	Pérdida o manipulación de expedientes para beneficio de un tercero	Zona de riesgo Alta	Reducir el riesgo	Dado que se encuentra en zona alta, la opción de manejo debería ser “Evitar y/o compartir”, sin embargo, se encuentra en reducir.

Se aclara que, para el resto de los procesos, dado que en el punto anterior 4.3.2.5 se identificaron falencias en la clasificación de la zona de riesgo residual, no se realiza la validación de las actuales opciones definidas en los mapas, dado que primero se debe corregir la zona y de acuerdo con esto sí clasificar la opción de manejo por cada proceso.

### 4.3.3 Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción corte 30 de abril de 2020

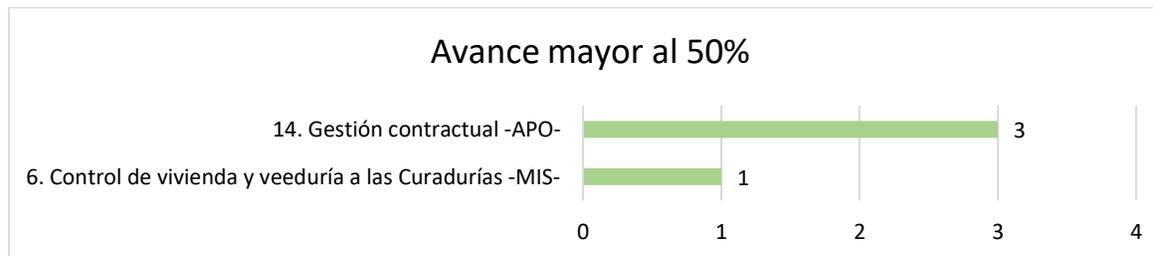
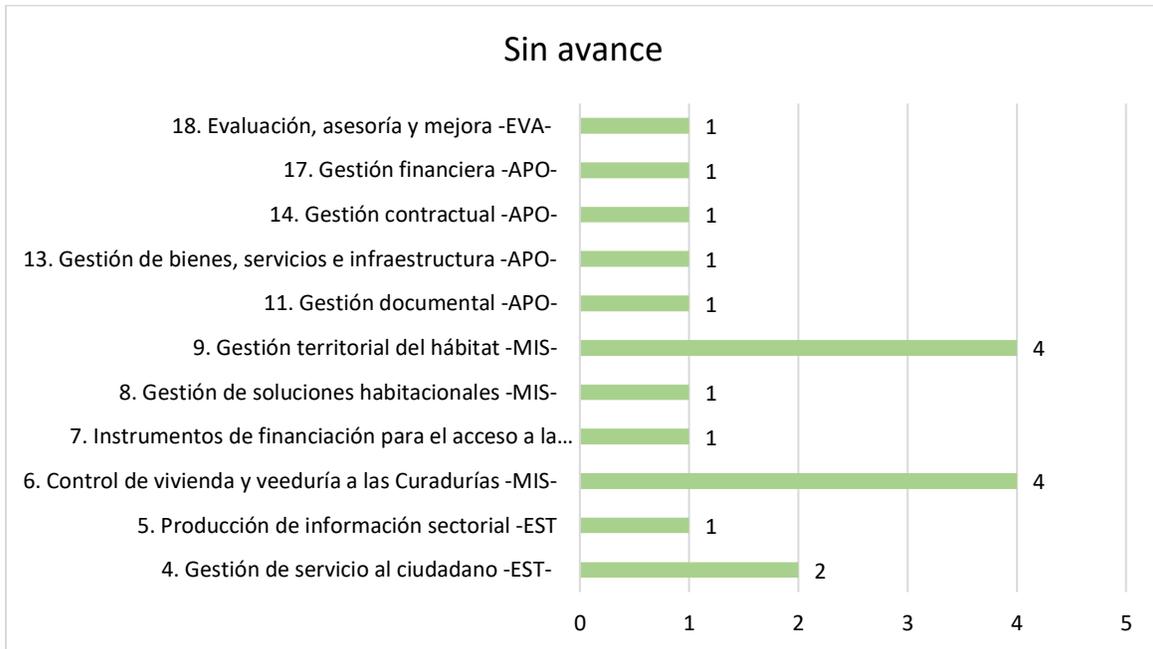
Se realizó el seguimiento a las 35 acciones de riesgos de corrupción con corte a 30 de abril de 2020<sup>2</sup>, desde el inicio de las acciones hasta la fecha del corte del presente seguimiento, a continuación, se presentan los resultados:

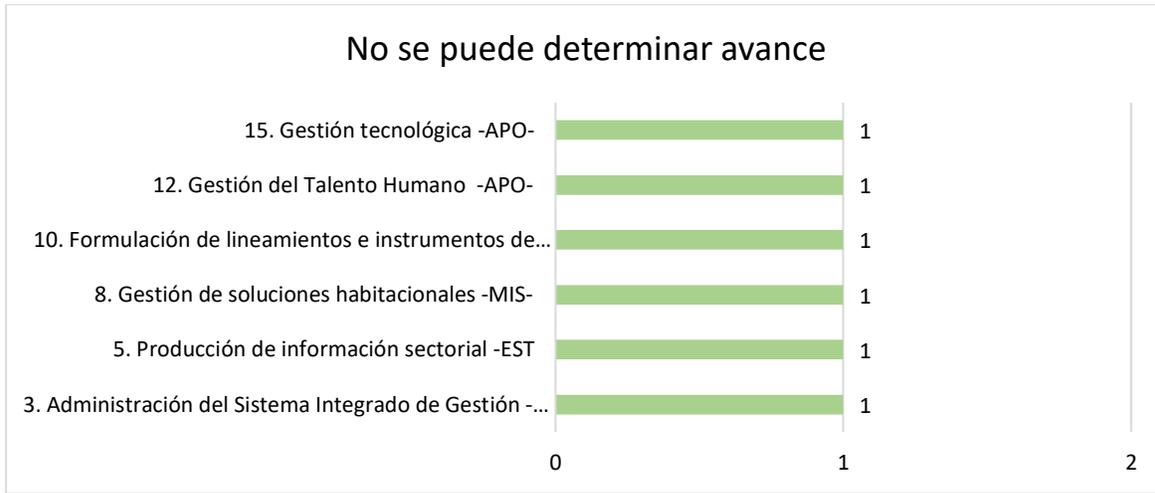


<sup>2</sup>Consolidados mapas de riesgos de corrupción con corte 30 de abril de 2020.



Estado con corte 30 de abril de 2020, por proceso:





Teniendo en cuenta lo anterior se genera una alerta frente al avance de las acciones del mapa de riesgos de gestión, ya que solo 8 de las 34 acciones de riesgos de corrupción, presentan un avance mayor al 50% o un cumplimiento del 100%, por tal razón se recomienda tener en cuenta las observaciones remitidas en la matriz consolidado riesgos de corrupción y en especial aquellas acciones en estado sin avance y no se puede determinar su avance.

Este seguimiento fue publicado en la página web de la entidad, el 15 de mayo de 2020, teniendo en cuenta que el seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción con corte a 30 de abril debe ser publicado en la página web en los (10) primeros días hábiles del mes de mayo, en el cual se realizaron algunas recomendaciones, las cuales pueden ser consultadas en <https://www.habitatbogota.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/mapa-riesgos-corrupci%C3%B3n-vigencia-2020>

## 5. RECOMENDACIONES

- Definir un único formato para el diligenciamiento de los mapas de riesgos de la entidad, dado que se identificó en los mapas de riesgos de corrupción de procesos

como Administración del SIG, Gestión del Servicio al Ciudadano, Producción de Información Sectorial, Gestión de Soluciones Habitacionales, entre otros, el uso de un formato diferente al publicado en el mapa interactivo de la entidad PG03-FO401 Mapa de riesgos versión 6.

- Dar a conocer el mapa de calor que se encuentra vigente en la entidad respecto a los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital, dado que se identificaron procesos con mapas de calor diferentes a los establecidos en la entidad.
- Comunicar los niveles de aceptación del riesgo vigentes en la entidad, ya que se identificaron mapas de corrupción en donde su zona de riesgo residual se encontraba en baja y la opción de manejo en “Aceptar el riesgo”, lo que va en contradicción de lo definido en la guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en entidades públicas versión 4 *“En el caso de los riesgos de corrupción, no pueden ser aceptados”*.
- Fortalecer el rol de la segunda línea de defensa respecto al monitoreo de los riesgos, dado que si los controles, valoración de los riesgos, acciones, se encuentran mal diseñados y no ejecutados, la probabilidad de materialización de un riesgo es alta.
- Revisar y fortalecer las actividades de control definidas en los mapas, dado que se identificaron situaciones en donde la zona del riesgo inherente era la misma que la zona del riesgo residual, y es importante resaltar que *“La mayoría de los controles que se diseñan son para disminuir la probabilidad de que ocurra una causa o evento que pueda llevar a la materialización del riesgo”*.
- Realizar una revisión exhaustiva a las actividades de control definidas, teniendo en cuenta que en ocasiones no se identifica la reducción de las escalas de calificación del riesgo después del diseño de los controles.
- Incluir en el formato de mapa de riesgos la calificación de la solidez del conjunto de controles, dado que actualmente se encuentra calificado los controles de manera individual y no es posible identificar el control que se tiene en cuenta para la calificación del riesgo residual, de tal forma que se de cumplimiento a lo establecido en la guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en entidades públicas versión 4 *“Dado que un riesgo puede tener varias causas, a su vez varios controles y la calificación se realiza al riesgo, es importante evaluar el conjunto de controles asociados”*.
- Se reitera la recomendación de incluir los riesgos de seguridad digital de acuerdo con la Guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en entidades públicas, Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, versión 4 y el procedimiento Administración de Riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital PG03-PR06 V7.
- Se reitera la recomendación sobre fortalecer la identificación de los riesgos de los riesgos, teniendo en cuenta la definición de la Guía para la administración del riesgo

y el diseño de los controles en entidades públicas, Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, versión 4.

- Validar la acción definida después de la opción de manejo del riesgo, debido a que no puede ser igual a la actividad de control establecida, teniendo en cuenta que las acciones se definen cuando las actividades de control no son lo suficientemente sólidas, para mitigar las causas que pueden generar la materialización de un riesgo y por ende se deben generar acciones adicionales, al realizar las mismas acciones lo que se genera es que los procesos no cuenten con los planes de acción adicionales para mitigar la materialización de un riesgo residual.
- Establecer acciones que permitan potencializar las oportunidades de los procesos tal como lo expresa el numeral 6.1.2 de la ISO 9001:2015
- Revisar la coherencia entre el riesgo identificado, las acciones y los indicadores planteados.
- Ajustar las fechas de finalización de las acciones formuladas, al menos hasta la generación del nuevo plan distrital de desarrollo, de tal forma que se asegure la continuidad de ejecución de acciones y controles, dado que las acciones cuentan con fechas de abril y otras con fechas de diciembre.

**ORIGINAL FIRMADO**  
**VIVIANA BEJARANO**  
**Asesor de Control interno**

Anexo: Matriz Consolidado diseño de los controles por proceso  
Matriz consolidado riesgos de gestión 30042020

Elaboró: Karol Vanessa Marroquín Triana – Profesional Universitario Control Interno  
Revisó y Aprobó: Viviana Rocio Bejarano Camargo – Asesora de Control Interno  
Fecha: Mayo 2020