

 CONCEJO DE BELLO Una decisión para todos	INFORME GESTIÓN DE RIESGOS VIGENCIA 2022-3	Código:
		Versión: 01
		Fecha: 30/04/2022

Bello, Enero 4 de 2023

Doctores

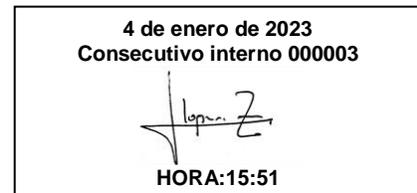
RAFAEL CÁRDENAS JIMÉNEZ – DUVÁN BEDOYA GARCÍA

Presidente saliente y entrante

Concejo Municipal

Bello

Asunto: Informe Gestión de riesgos.



Respetados Doctores:

Dando cumplimiento a lo establecido en el estatuto anticorrupción Ley 1474 de 2011, artículo 73 y al Decreto 2641 de 2012 y demás decretos reglamentarios, la Oficina de Planeación y Control Interno presentan Informe seguimiento a la gestión de riesgos del Concejo Municipal de Bello, correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022.

Favor publicarlo en la página Web de la Entidad.

Cordialmente,



JUAN CARLOS GOMEZ LOPEZ

Jefe Control Interno

Copia: Jefes y Líderes de procesos.



CONCEJO DE BELLO
Una decisión para todos

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS VIGENCIA 2022-3

Código:

Versión: 01

Fecha: 30/04/2022

PROCESO	RIESGOS									
	EXTREMO		ALTO		MODERADO		BAJO		TOTAL	
	R.G	R.C	R.G	R.C	R.G	R.C	R.G	R.C	GEST	COR
Planeación					1	1			1	1
Debate temática pública					1				1	
Control político				2						2
Información y comunicación					1				1	
Gestión financiera				2	1				1	2
Gestión de contratación				2	1				1	2
Gestión talento humano					1	1	1	1	2	2
Gestión del ambiente físico y tecnológico					1				1	
Gestión documental y archivo					1				1	
Gestión jurídica					1				1	
Evaluación y control		1			2				2	
TOTAL		1		6	11	1	1	1	12	9

R.G: Riesgos de gestión

R.C: Riesgos de corrupción

ANÁLISIS DE RIESGOS								RIESGO INHERENTE					CONTROLES		AFECTACIÓN		ATRIBUTOS					RIESGO RESIDUAL							
PROCESO	REFERENCIA	ÁREA DE IMPACTO	FACTORES DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAÍZ	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FRECUENCIA	PROBABILIDAD	%	IMPACTO	%	ZONA DE RIESGO	N° CONTROL	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	TIPO	IMPLEMENTACIÓN	CALIFICACIÓN	DOCUMENTACIÓN	FRECUENCIA	EVIDENCIA	CALIFICACIÓN DE CONTROLES	PROBABILIDAD FINAL	%	IMPACTO FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL
Planeación Estratégica	1	Afectación Económica y Reputacional	Procesos	Posible afectación económica y reputacional por el incumplimiento de las metas y compromisos institucionales	Priorización de recursos para determinadas metas dentro del plan de acción de acuerdo a los lineamientos del ordenador del gasto de turno.	Recursos financieros insuficientes.	Ejecución y administración de procesos	Anual	Baja	40%	Mayor	80%	Alto	1	El área de planeación realiza seguimiento trimestral del plan de acción de la Corporación para determinar el nivel de avance de las metas que permita tomar correctivos en caso de ser necesario para garantizar el cumplimiento del plan de acción.		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Con registro	32%	Baja	40%	Moderado	48%	Moderado
Debate temática pública	2	Afectación Reputacional	Procesos	Posible afectación reputacional por las restricciones al control político.	Excesiva discrecionalidad del personal de la Corporación	Presiones indebidas	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Baja	40%	Moderado	60%	Moderado	2	Construcción de la agenda del Concejo Municipal con la participación de todos los partidos políticos con representación en la Corporación.		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Con registro	24%	Baja	40%	Menor	36%	Moderado
Gestión documental	3	Afectación Económica y Reputacional	Procesos	Posible afectación reputacional y económica por el incumplimiento en los términos de respuesta de las PQRS	Deficiencias de capacidad del personal para el control y trámite de las PQRS	Falta de sistemas de información y de gestión documental	Ejecución y administración de procesos	Diaria	Alta	80%	Mayor	80%	Alto	3	Seguimiento a la recepción y respuesta de PQRS por parte del área de archivo	X		25%	15%	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	32%	Media	58%	Moderado	48%	Moderado
Información y comunicación	4	Afectación Reputacional	Tecnología	Posible afectación reputacional por las falencias de disponibilidad de la información generada por el Concejo	Fallas de las telecomunicaciones	Insuficientes equipos y medios tecnológicos para la gestión de la información	Fallas tecnológicas	Diaria	Media	60%	Moderado	60%	Moderado	4	Verificación de la publicación y disposición de la información en página web, redes sociales, y archivo de gestión de la Corporación		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Con registro	24%	Media	60%	Menor	36%	Moderado
Gestión Financiera	5	Afectación Económica y Reputacional	Talento Humano	Posible afectación económica y reputacional por la asignación y destinación presupuestal a favor de un tercero sin el lleno de requisitos	Extralimitación de funciones y desconocimiento de la planeación y propósito de la Corporación.	Concentración de autoridad y toma de decisiones en la Corporación.	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Baja	40%	Mayor	80%	Alto	5	Realización de planeación y seguimiento del cumplimiento del plan de acción y ejecución presupuestal por parte del profesional de planeación y comité de gestión y desempeño		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Con registro	32%	Baja	40%	Moderado	48%	Moderado
Gestión de contratación	6	Afectación Económica y Reputacional	Procesos	Posible afectación económica y reputacional por el incumplimiento o desacato de la normatividad y de las obligaciones contractuales.	Inadecuada aplicación de la normatividad aplicable a la contratación pública	Desconocimiento de la normatividad aplicable a la contratación y supervisión.	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Muy Baja	20%	Mayor	80%	Alto	6	Verificación de cumplimiento de la normatividad en la etapa precontractual y verificación de cumplimiento de las obligaciones contractuales en cada informe de supervisión.		X	25%	15%	40%	Sin documentar	Continua	Sin registro	32%	Muy Baja	20%	Moderado	48%	Moderado
Gestión del Talento Humano	7	Afectación Reputacional	Talento Humano	Posible afectación reputacional por la vinculación de servidores públicos sin el lleno de requisitos	Influencia de terceros en el proceso de vinculación de personal	Intereses personales en el proceso de vinculación de personal a la Corporación	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Muy baja	20%	Mayor	80%	Alto	7	Elaboración de lista de requisitos y verificación de cumplimiento de cada uno de los requisitos en el proceso de vinculación de personal por parte del jefe de talento humano de la Corporación		X	25%	25%	50%	Documentado	Continua	Con registro	40%	Muy Baja	20%	Menor	30%	Bajo
Gestión del Talento Humano	8	Afectación Reputacional	Procesos	Posible afectación reputacional por la pérdida de los documentos que constituyen la hoja de vida del personal vinculado	Desconocimiento de las normas de archivo	No hay un procedimiento documentado para en el archivo de la documentación de las hojas de vida del personal vinculado	Ejecución y administración de procesos	Anual	Baja	40%	Mayor	80%	Alto	8	Elaborar procedimiento para el archivo de hoja de vida en el cual se incluya la digitalización de cada una		X	25%	15%	40%	Sin documentar	Continua	Sin registro	32%	Baja	40%	Moderado	48%	Moderado
Gestión del ambiente físico y tecnológico	9	Afectación Económica y Reputacional	Tecnología	Posible afectación económica y reputacional por pérdida de información y disminución de la productividad de los procesos	Equipos tecnológicos con deficiencias de seguridad y mobiliario deteriorado.	Ausencia de plan de mantenimiento de la Corporación	Fallas tecnológicas	Mensual	Media	60%	Mayor	80%	Alto	9	Realización de actividades de mantenimiento de equipo tecnológico y mobiliario con el apoyo de la Alcaldía Municipal para la corrección de daños que se presentan en la Corporación		X	25%	15%	40%	Documentado	Aleatoria	Sin registro	32%	Media	60%	Moderado	48%	Moderado

ANÁLISIS DE RIESGOS									RIESGO INHERENTE					CONTROLES		AFECTACIÓN		ATRIBUTOS						RIESGO RESIDUAL					
PROCESO	REFERENCIA	ÁREA DE IMPACTO	FACTORES DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAÍZ	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FRECUENCIA	PROBABILIDAD	%	IMPACTO	%	ZONA DE RIESGO	N° CONTROL	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	TIPO	IMPLEMENTACIÓN	CALIFICACIÓN	DOCUMENTACIÓN	FRECUENCIA	EVIDENCIA	CALIFICACIÓN DE CONTROLES	PROBABILIDAD FINAL	%	IMPACTO FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL
Gestión Jurídica	10	Afectación Económica y Reputacional	Procesos	Posible afectación económica y reputacional por la asesoría legal inadecuada que induzca a errores o conflictos de los actos administrativos	Desconocimiento o falencias en la interpretación de la normatividad	Falta de autoregulación del equipo jurídico frente a los cambios normativos.	Ejecución y administración de procesos	Diaria	Muy Baja	20%	Mayor	80%	Alto	10	Verificación permanente del fundamento normativo de los actos administrativos y demás documentos expedidos por el equipo jurídico		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Sin registro	40%	Muy Baja	10%	Moderado	60%	Moderado
Evaluación y Control	11	Afectación Reputacional	Procesos	Posible afectación reputacional por la entrega de información inoportuna e imprecisa para la toma de decisiones	Incumplimiento del calendario de informes legales del Concejo Municipal de Bello	Desconocimiento o inobservancia del calendario de informes del Concejo Municipal de Bello	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Baja	40%	Mayor	80%	Alto	11	Revisión y generación de alertas por parte del jefe de la oficina de control interno de gestión al calendario de informes que debe presentar el Concejo Municipal de Bello, para que se compile la información y se presenten los informes oportunamente a los entes de control.		X	25%	15%	40%	Documentado	Continua	Con registro	32%	Baja	40%	Moderado	48%	Moderado
Evaluación y Control	12	Afectación Reputacional	Procesos	Posible afectación reputacional por la entrega de informes subjetivos e incompletos que afectan la toma de decisiones de la Corporación.	Falencias en el análisis de la información e interpretación de la normatividad aplicable a la Corporación	Falta de información para el análisis y elaboración de los informes de control interno	Ejecución y administración de procesos	Mensual	Baja	40%	Mayor	80%	Alto	12	Implementar por parte del jefe de la oficina de control interno de gestión el procedimiento de auditoría interna y el c-código de ética del auditor, en procura de la objetividad y completitud de los informes de control interno.		X	25%	15%	40%	Sin documentar	Continua	Sin registro	32%	Baja	40%	Moderado	48%	Moderado
												0%											0%		0%				



MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2022

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						RIESGO INHERENTE				TIPO CONTROL	ACCIONES	Fecha de seguimiento (DD/MM/AA)	Documentación del Control (Evidencia obtenida)	Evaluación Efectividad del Control	Observación
No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	CONTROLES EXISTENTES						
3	Planeación	Interpretación subjetiva de la normatividad para evitar o postergar su aplicación y obtener beneficio particular o favorecer un tercero	Riesgos de Corrupción	Desconocimiento de la normatividad en el tema. Insuficientes controles en el ámbito jurídico	Sanciones disciplinarias, fiscales o penales Detrimento patrimonial Demandas	1	3	MODERADO	Verificación y concepto jurídico de los actos administrativos y decisiones por parte de la oficina asesora jurídica	Preventivo	Actualización manual de contratación, seguimiento desde control interno mediante auditorías internas al proceso de contratación en sus diferentes etapas	30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continúa con los controles y el seguimiento a la normatividad que permita mitigar el riesgo o evitar su materialización. 30/08/2022 - 31/12/2022: Se realizó auditoría a los Procesos de la Corporación, evidenciando la aplicación de la normatividad en los temas contractuales, presupuestales y corporativos, lo cual ha evitado la materialización de este riesgo. Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la	Se realizó la actualización del manual de contratación y está listo para la aprobación. El programa anual de auditoría está aprobado y publicado. Informe de auditoría a procesos Corporativos	Si	
6	Control político	Imposibilitar el Control Político	Riesgos de Corrupción	Amiguismo y clientelismo	Deterioro de la imagen y mala gestión	1	5	ALTO	REGLAMENTO INTERNO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BELLO Ley 1474 de 2011	Preventivo	Levantamiento y documentación mapa de riesgos de corrupción y monitoreo a los controles establecidos para los mismos	30/04/2022 30/08/2022: En La auditoría realizada a los procesos Corporativos se evidencia la ejecución del control Político a los diferentes estamentos municipales, por parte de la Corporación, por lo tanto este riesgos no se ha materializado. Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la auditoría a los procesos. 31/12/2022: En La auditoría realizada a los procesos Corporativos se evidencia la ejecución del control Político a los diferentes estamentos municipales, por parte de la Corporación, este riesgos no se ha materializado. Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la auditoría a los procesos.	Revisión, ajuste, implementación y seguimiento a los riesgos de corrupción de la corporación. Informe de auditoría a procesos Corporativos	Si	
7	Control político	Omitir denunciar a los organismos de control fiscal y disciplinario de situaciones que conllevan a corrupción.	Riesgos de Corrupción	Incurrir en el delito contra la administración pública	Incumplimiento de las obligaciones legales que afectan la transparencia	1	5	ALTO	Aplicar el estatuto anticorrupción (ley 1474-2011)	Correctivo	Realizar capacitación sobre el estatuto anticorrupción a los funcionarios de la corporación. Seguimiento y supervisión adecuada a contratos, con sus debidos soportes y evidencias del cumplimiento.	30/04/2022 30/08/2022 - 31/12/2022: No se han presentado situaciones de control fiscal y disciplinarios que conlleven acciones susceptibles de denuncias.	Capacitación estatuto anticorrupción ley 1474 Capacitación en riesgos y ley 1474 a Líderes de procesos y Funcionarios 10/05/2022	Si	

MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2022

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						RIESGO INHERENTE				TIPO CONTROL	ACCIONES	Fecha de seguimiento (DD/MM/AA)	Documentación del Control (Evidencia obtenida)	Evaluación Efectividad del Control	Observación
No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	CONTROLES EXISTENTES						
10	Gestión financiera	Posibilidad de realizar registros de hechos económicos a conveniencia de un tercero	Riesgos de Corrupción	El ordenador del gasto puede tomar decisiones o dar el aval en gastos diferentes a los objetivos institucionales con el fin de favorecer un tercero o en beneficio propio	Generación de hallazgos con incidencia administrativa, fiscal disciplinario y/o penal	1	4	ALTO	La planificación de la contratación en el PAA, plan de acción y la contratación se realiza mediante el SECOP II	Preventivo	Documentación y seguimiento de planes de mejoramiento internos respecto a auditorías anteriores, verificación y seguimiento a los procesos presupuestales y tesorería desde control interno	30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continua con el seguimiento y la implementación de controles dentro del proceso 30/08/2022: En La auditoría realizada a los procesos Corporativos no se evidencia que se hayan realizado registros de hechos económicos a conveniencia de un tercero y se tienen los controles contractuales respectivos para que esto no suceda. Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la auditoría a los procesos. 31/12/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo de seguimiento, se continua con el seguimiento y la implementación de controles dentro del proceso	Presentación del PAA Seguimiento al PAA e informe de auditoría	Si	
11	Gestión financiera	Posibilidad de alterar la asignación y destinación presupuestal en la toma de decisiones para ordenar el gasto a favor de un tercero o en beneficio propios	Riesgos de Corrupción	Concentración de autoridad, exceso de poder o extralimitación de funciones Incumplimiento del manual de funciones	Pérdida de credibilidad de la imagen corporativa Acciones contra la corporación por detrimento patrimonial	1	4	ALTO	La planificación de la contratación en el PAA, plan de acción y la contratación se realiza mediante el SECOP II	Preventivo	Debida delegación de tareas y responsabilidades desde los manuales de funciones que permita el seguimiento y cumplimiento a las tareas y actividades	30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo se continúa con la realización de controles al proceso presupuestal dentro de la entidad. 30/08/2022: Acorde a los controles existentes en la gestión presupuestal, no es posible alterar los rubros y designaciones presupuestales, sin que esto quede en evidencia. Se hace seguimiento periódico, acorde a SIAOBSERVA de la asignación, la destinación y la ejecución presupuestal de la Corporación. 31/12/2022: Asesoría y control permanente de la Oficina de Control interno a la asignación y ejecución	Presentación del PAA Matriz de seguimiento a informes periódicos	Si	
12	Gestión de contratación	Direccionamiento de contratación en favor de un tercero	Riesgos de Corrupción	Abuso de poder Desconocimiento o inadecuada aplicación de la normatividad vigente Trafico de influencias	Detrimento Patrimonial. Sanciones disciplinarias fiscales o penales	1	5	ALTO	Manual de contratación y aplicación de los procesos	Preventivo	matriz de riesgos de corrupción debidamente documentada y con su seguimiento periódico	30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continua con la realización de controles dentro del proceso de contratación. 30/08/2022: El manual de contratación y el cumplimiento de la normatividad no dan oportunidad a realizar este tipo de actividades y adicionalmente se cuenta con el código de integridad que se da a conocer a todos los funcionarios, para que estas situaciones no se presenten en el Corporación. Se hace seguimiento periódico, acorde a SIAOBSERVA de la gestión contractual de la Corporación. 31/12/2022: Se continua con la realización de controles al proceso de contratación en SIA OBSERVA, por parte de la oficina de Control Interno.	El expediente contractual y su respectiva publicación en el SECOP II El expediente contractual y su respectiva publicación en SIAOBSERVA	Si	
13	Gestión de contratación	Incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.	Riesgos de Corrupción	Desconocimiento o inadecuada aplicación de la normatividad vigente de los procesos	Detrimento Patrimonial Sanciones disciplinarias fiscales o penales Demandas	1	5	ALTO	Manual de contratación y aplicación de los procesos	Preventivo	Cumplimiento del cronograma asociado al plan de capacitación institucional, que permita la debida socialización del manual de contratación.	30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continúa con el seguimiento y actualización normativa que permita un control debido al proceso legal 30/08/2022: Se realizó auditoría a los Proceso de la Corporación, evidenciando la aplicación de la normatividad en los temas contractuales, presupuestales y corporativos, lo cual ha evitado la materialización de este riesgo. Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la auditoría a los procesos. 31/12/2022: Se continua con la realización de controles al proceso de contratación en SIA OBSERVA, por parte de la oficina de Control Interno.	El expediente contractual con su respectiva justificación en los estudios previos y además publicación en el SECOP II Informe de auditoría a procesos Corporativos donde se evidencia el cumplimiento a la normatividad	Si	



MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2022

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					RIESGO INHERENTE					ACCIONES	Fecha de seguimiento (DD/MM/AA)	Documentación del Control (Evidencia obtenida)	Evaluación Efectividad del Control	Observación	
No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	CONTROLES EXISTENTES						TIPO CONTROL
14	Gestión talento humano	Direccionamiento de vinculación en favor de un tercero.	Riesgos de Corrupción	Influencia de Terceros para vinculación en Función pública Intereses personales para favorecer a un tercero	Sanciones disciplinarias fiscales o penales Demandas	1	2	BAJO	Revisión de requisitos de manual de funciones, verificación de información en el sigep	Preventivo	matriz de riesgos de corrupción debidamente documentada y con su seguimiento periódico	<p>30/04/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continua con la aplicación de controles dentro del proceso de vinculación.</p> <p>30/08/2022: Se realizó auditoría a los Proceso de la Corporación, evidenciando la aplicación de la normatividad en las vinculaciones que se han presentado en lo referente al año 2022, lo cual ha evitado la materialización de este riesgo.</p> <p>Se cuenta con las evidencias de la ejecución de la auditoría a los procesos de talento humano que se encarga del proceso de contratación, en lo referente a cumplimiento normativo.</p> <p>31/12/2022: El riesgo no se materializó dentro del periodo, se continua con la aplicación de controles dentro del proceso de vinculación.</p>	Informe de auditoría a procesos Corporativos donde se evidencia el cumplimiento a la normatividad	Si	



MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2022

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					RIESGO INHERENTE					TIPO CONTROL	ACCIONES	Fecha de seguimiento (DD/MM/AA)	Documentación del Control (Evidencia obtenida)	Evaluación Efectividad del Control	Observación
No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	CONTROLES EXISTENTES						
22	Evaluación y control	Direccionar de manera inapropiada las decisiones de evaluación de la gestión institucional para favorecer personas al interior o exterior de la Corporación	Riesgos de Corrupción	Falta de información Falta de criterio para toma de decisiones	Incumplimiento de objetivos y metas Pérdida de confianza y credibilidad en la institución Pérdida de recursos	3	4	EXTREMO	Código de integridad	Correctivo	<p>Establecer e implementar el PROCEDIMIENTO AUDITORÍA INTERNA Y CÓDIGO DE ÉTICA DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p>Fortalecer los roles de control interno de manera objetiva e independiente Código de integridad</p>	<p>30/04/2022</p> <p>30/08/2022: La Corporación cuenta con los mecanismos y controles respectivos para realizar el seguimiento y la evaluación de la gestión de los procesos de manera objetiva. En el presente año se han fortalecido aún más dichos controles y al periodicidad de los seguimientos.</p> <p>31/12/2022: Se realizan seguimientos y controles periódicos a las diferentes herramientas de gestión, la información y su idoneidad y consistencia.</p>	<p>Documentación e implementación del PROCEDIMIENTO AUDITORÍA INTERNA Y CÓDIGO DE ÉTICA DE AUDITORÍA INTERNA</p> <p>Matriz de seguimiento a informes periódicos</p>	Proceso	