

**INFORME DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS PARA
LOS RIESGOS OPERATIVOS DEL SENADO DE LA REPUBLICA**

OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

Alex Fernando Hernández Oyola
Coordinador del Control Interno.

Equipo Asesor

Geber Rafael Tatis Pastrana
María Fernanda Cardona Suarez

Bogotá, marzo 30 de 2020

Oficina Coordinadora del Control Interno

Contenido

Tabla de ilustraciones

2

1.	4
2.	4
3.	4
4.	4
5.	5
5.1.	5
5.2.	5
6.	5
7.	9
7.1.	9
7.2.	10
7.3.	10
7.4.	11
7.5.	12
7.6.	14
7.7.	15
7.8.	15
7.9.	18
7.10.	21
7.11.	22
7.12.	23
8.	24

Oficina Coordinadora del Control Interno

Tabla de ilustraciones

<i>Ilustración 1 Formulario de encuesta para la valoración de los controles.</i>	6
<i>Ilustración 2 Tabla de valoración</i>	8
<i>Ilustración 3 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de compras y contratación.</i>	9
<i>Ilustración 4 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión estratégica.</i>	9
<i>Ilustración 5 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión de Calidad</i>	10
<i>Ilustración 6 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión de proyectos.</i>	11
<i>Ilustración 7 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de recursos tecnológicos.</i>	13
<i>Ilustración 8 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión Jurídica.</i>	14
<i>Ilustración 9 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de comunicaciones.</i>	15
<i>Ilustración 10 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión financiera y presupuesto</i>	17
<i>Ilustración 11 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de del talento humano.</i>	20
<i>Ilustración 12 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de atención ciudadana.</i>	21
<i>Ilustración 13 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de bienes e infraestructura.</i>	22
<i>Ilustración 14 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión documental.</i>	23

Oficina Coordinadora del Control Interno

1. OBJETIVO

Evaluar la efectividad de los Controles establecidos sobre los riesgos identificados y valorados en el Mapa de Riesgos de la Entidad.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar seguimiento y evaluación a las actividades de control, acordadas para la consecución de los objetivos y metas estratégicas.
- Evaluar la efectividad de la política de Administración del Riesgo.

3. MARCO LEGAL

- Decreto 943 de 2014 Ley 1474 de 2011 - D
- Manual Técnico del MECI 2014 Resolución 575 de 2010
- Lineamientos para la Administración del Riesgo 2014 Decreto 4485 de 2009
- Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano Manual Técnico del MECI 2014.

4. ANTECEDENTES.

El Senado de la República actualizó su política integral de la administración de riesgo el 23 de marzo de 2019, aplicando como metodología, la guía definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP y la guía de la gestión del riesgo de corrupción de la Secretaría de transparencia de la Presidencia de la República.

El campo de investigación de esta informe abarca los controles de los riesgos de los siguientes procesos:

- Proceso de gestión Estratégica.
- Proceso de gestión de Compras y contratación.
- Proceso de gestión de Calidad.
- Proceso de gestión de proyectos.
- Proceso de gestión de recursos tecnológicos
- Proceso de gestión jurídica

Oficina Coordinadora del Control Interno

- Proceso de gestión de comunicaciones
- Proceso de gestión financiera y presupuesto
- Proceso de gestión del talento humano
- Proceso de gestión de la atención ciudadana
- Proceso de bienes e infraestructura
- Proceso de gestión Documental

5. METODOLOGÍA DE RECOLECCIÓN DE INFORMACIÓN

La recolección de información se realizó de manera metódica mediante fuentes primarias y secundarias de tipo cualitativa como cuantitativa.

5.1. Recolección de información primaria:

Se llevó a cabo entrevista de manera directa con los responsables de los procesos, usando el cuestionario para el diagnóstico de la efectividad de los controles de sus procesos a cargo.

Por otro lado, se recolectó información mediante la observación realizada en cada una de las áreas involucradas en la implementación del mapa.

5.2. Recolección de información secundaria:

Estuvo enmarcada por fuentes de carácter documental proporcionadas por la oficina de control interno. Por otro lado, se tuvieron en cuenta libros, páginas web.

6. METODOLOGÍA DE APLICACIÓN

La metodología aplicada se basa en el modelo definido para evaluar la efectividad del diseño y operación de los controles en la realización de auditorías basadas en riesgos, propuesto por Jaime Zafra Gutierrez.

Este modelo tiene como objetivo, valorar la efectividad de los riesgos implementados, haciendo un análisis de 5 factores claves para determinar la efectividad del control, siendo Diseño del control, operación del control, cobertura del control, frecuencia de control, grado de madurez del control y resultados del test de auditoria al control.

Oficina Coordinadora del Control Interno

EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES DE GESTIÓN OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

Proceso:								
Descripción del riesgo:								
Descripción del control:								
		EFECTIVIDAD DEL CONTROL						
FACTORES EFECTIVIDAD DEL CONTROL	RESPUESTA	PESO	RESULTADO	PESO DEL FACTOR EN %	PESO DEL FACTOR EN	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	SCORE %	SCORE EN PUNTOS
DISEÑO DEL CONTROL (Selección Múltiple)				20%	1,00	100%	20%	1
Tiene un objetivo definido?		20%	20%					
Esta diseñado para prevenir o detectar fraudes?		40%	40%					
Esta documentado?		40%	40%					
OPERACIÓN DEL CONTROL (Selección Única)	RESPUESTA	PESO	PESO	5%	0,25	100%	5%	0,25
Manual Preventivo		72%						
Mixto Preventivo		95%						
Automatico Preventivo		100%						
Manual Detectivo		65%						
Mixto Detectivo		91%						
Automatico Detectivo		100%	100%					
COBERTURA DEL CONTROL (Selección Múltiple)	RESPUESTA	PESO	PESO	5%	0,25	100%	5%	0,25
Totalidad		30%	30%					
Validez		28%	28%					
Exactitud		25%	25%					
Acceso Restringido		17%	17%					
FRECUENCIA DEL CONTROL (Selección Única)	RESPUESTA	PESO	PESO	10%	0,50	100%	10%	0,5
Optima		100%	100%					
Moderada		69%						
Deficiente		46%						
MADUREZ DEL CONTROL (Selección Única)	RESPUESTA	PESO	PESO	10%	0,50	100%	10%	0,5
Optima		100%	100%					
Monitoreado		92%						
Estandarizado		81%						
Informal		58%						
Poco Confiable		12%						
RESULTADOS DE LAS PRUEBAS DE AUDITORIA REALIZADAS AL CONTROL MADUREZ DEL CONTROL (Selección Única)	% CUMPL.	PESO	PESO	50%	2,50	100%	50%	2,5
El resultado de las pruebas de auditoria realizadas al control, evidencian cumplimiento del objetivo y disminuye la exposición al riesgo? % de cumplimiento	100%	87%	87%					
La ejecución del control es simple		3%	3%					
Durante la ejecución del control nunca se ha presentado desviaciones en su cumplimiento		5%	5%					
considera usted que el responsable de realizar el control, conoce los riesgos que implica su omisión		5%	5%					
LA EFECTIVIDAD DEL CONTROL ES:				100%	5			
							SCORE FINAL %	SCORE FINAL PUNTOS
							100%	5

Ilustración 1 Formulario de encuesta para la valoración de los controles.

A continuación, se hará una descripción de los factores claves para determinar la efectividad del control:

- **Diseño del Control:** Se evalúa el diseño de las actividades de control permiten asegurar el logro de los objetivos estratégicos de la entidad.
- **Operación del Control:** Se evalúa que el control está operando tal y como fue diseñado y si la persona que lo realiza, posee la autoridad y competencia requerida para asegurar la efectividad en la operación del control.
- **Cobertura del Control:** Este factor hace referencia a la forma como se procesan, registran y autorizan las operaciones que conforman el control, dentro del contexto del riesgo evaluado. Para evaluar este factor, se tiene en cuenta estos criterios:
 - **Totalidad:** Todas las transacciones u operaciones quedan registradas.

Oficina Coordinadora del Control Interno

- Validez: Las operaciones son validadas y autorizadas. Se evidencia aprobación del nivel requerido.
- Exactitud: Las operaciones o transacciones se ingresan por su valor exacto.
- Acceso restringido: Existen niveles de autorización para acceder la información. Perfiles de ingreso.
- Frecuencia del Control: Este factor está relacionado con la periodicidad con que se ejecuta la actividad de control, para evaluar este factor, se tiene en cuenta estos criterios:
 - Óptimo: Sí el control se realiza cada vez que se ejecuta el proceso, también cuando se realiza una o más veces por día.
 - Moderada: Sí el control se realiza una vez por semana, cada quince días, cada mes.
 - Deficiente: Cuando el control requiere de mayor frecuencia y sólo se realizan de forma esporádica cada trimestre, semestre o año.
 - “Otra” % de Cumplimiento Parcial (Esta opción se utiliza cuando la frecuencia del control evaluado, no se ajusta con las tres opciones)
- Madurez del Control: La madurez ilustra la formalidad en la implementación, estado y desempeño de las actividades de control para evaluar este factor, se tiene en cuenta estos criterios:
 - Poco confiable: El objetivo del control no es claro y se realiza sin ninguna justificación.
 - Informal: El control ha sido diseñado e implementado, pero no está documentado adecuadamente.
 - Estandarizado: El control ha sido diseñado, implantado y está adecuadamente documentado.
 - Monitoreado: Control estandarizado que se verifica periódicamente para su correcto diseño y operativa con reporte a la dirección. Automatización y herramientas deben usarse en un sentido limitado para soportar el control.

Oficina Coordinadora del Control Interno

- *Optima*: Marco de control interno integrado y monitoreado en tiempo real por la dirección para una mejora continua. Automatización y herramientas deben ser usadas para soportar el control y permitir a la organización realizar cambios rápidos al control si es necesario.

El cuestionario, cuenta con preguntas específicas para la valoración de cada factor, que, a su vez, cada pregunta tiene peso porcentual, en donde la suma total de todas las preguntas, determina el porcentaje total de cada factor, por lo tanto, la sumatoria de todos los factores establece el score de efectividad del control.

Siendo, así las cosas, la escala valorativa para medir el grado de efectividad de los controles establecidos a los riesgos definidos es la siguiente:

EFFECTIVIDAD DEL CONTROL	NIVEL DE EFFECTIVIDAD %	NIVEL DE EFFECTIVIDAD PUNTOS
DIFICIENTE	0% Y 37,93%	0 Y 1,90
BAJA	37,94% Y 60,70%	1,91 Y 3,03
ACEPTABLE	60,71% Y 87,04%	3,04 Y 4,35
ALTA	87,05% Y 100%	4,36 Y 5

Ilustración 2 Tabla de valoración

Oficina Coordinadora del Control Interno

7. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO.

A continuación, se hará desglose de los controles establecido a cada riesgo por proceso, con su respectiva calificación de efectividad.

7.1. Proceso gestión de compras y contratación

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Direccionamiento de la contratación en favor de un tercero	C1 Verificación de los requisitos para la elaboración de los contratos a través de las listas de chequeo de la etapa precontractual	84%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir la exposición al riesgo directamente.
	C2 Para procesos diferentes a contratación directa se revisa en la etapa de planeación el objeto y la cuantía de lo que se pretende contratar, a fin de determinar la modalidad de selección a aplicar	94%	Alta	
	C3 Existencia de la Junta de licitación, como cuerpo consultor de la Dirección General y evaluadores designados para cada proceso de contratación en particular.	94%	Alta	
R2 Expiración de las garantías que cubren la calidad de las obras, cumplimiento, pago de salarios y prestaciones sociales, bienes o servicios adquiridos.	C1 Llevar el seguimiento a la solicitud y recibo de las garantías que amparan el contrato, así como realizar su debida revisión y aprobación	91%	Alta	
R3 Contratistas no cubiertos por la ARL y que el tipo de riesgo no corresponda a las actividades a desarrollar durante la ejecución del contrato.	C1 Verificación de afiliación de ARL de los interesados mediante la lista de chequeo.	93%	Alta	

Oficina Coordinadora del Control Interno

R4 Realizar la liquidación contractual fuera de los términos de ley.	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.
---	----------------	----	-------------------	--

Ilustración 3 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de compras y contratación.

7.2. Proceso gestión estratégica.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Inadecuado diagnóstico organizacional	C1 Revisión. Ajustes y validación del diagnóstico organizacional	94%	Alta	
R2 Inadecuada formulación y despliegue de la plataforma estratégica de la entidad	C1 Revisar, ajustar y validar la formulación y el despliegue de la plataforma estratégica.	94%	Alta	
R3 Planes tácticos con cierre no efectivo	C1 Seguimiento a las actividades propuestas en la planeación estratégica.	95%	Alta	

Ilustración 4 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión estratégica.

7.3. Proceso gestión de calidad.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Utilización de documentos y formatos obsoletos/desactualizados del SGC	C1 Publicación de documentos en la página web y en el software Daruma.	85%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez a fin de disminuir las desviaciones en su cumplimiento, teniendo en cuenta que la actividad de publicación de los documentos actualizados se realiza dos veces en dos plataformas de información (Página web y aplicativos Daruma)
R2 Desarticulación entre las áreas administrativas y legislativas para la ejecución	C1 Conformación grupo evaluador de documentos con participación de todas las áreas	54%	Deficiente	La efectividad de este control está condicionada a que se debe contar con la

Oficina Coordinadora del Control Interno

y fortalecimiento SGC.	(presidencia, secretaria y dirección)			participación de todas las áreas (presidencia, secretaria y dirección), situación que en la realidad no sucede.
R3 Incumplimiento de los lineamientos del SGC por parte de los líderes de proceso	C1 Realización de seguimientos preventivos al cumplimiento de los planes tácticos e institucionales	95%	Alta	

Ilustración 5 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión de Calidad

7.4. Proceso gestión de proyectos.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Proyectos de inversión desarticulados con la plataforma estratégica	C1 Verificación de las solicitudes a través del Formato solicitud de proyectos.	91%	Alto	
	C2 Reunión de priorización de proyectos.	91%	Alto	
R2 Incumplimiento en la ejecución de los proyectos.	C1 Revisión y verificación de los documentos de soporte de la ejecución de los proyectos.	61%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir la exposición al riesgo directamente.
	C2 Reuniones de seguimiento para evaluar lo planeado vs ejecutado.	74%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir la exposición al riesgo directamente lo que impacta en que se presenten desviaciones en su cumplimiento.
R3 Cierre técnico inadecuado de los proyectos de inversión.	C1 Verificación y validación de los entregables.	92%	Alta	
	C2 Reunión de seguimiento para cierre del proyecto.	92%	Alta	
R4 No vincular al solicitante	C1 Revisión de las solicitudes de	93%	Alta	

Oficina Coordinadora del Control Interno

de la necesidad en la ejecución del proyecto.	proyectos			
---	-----------	--	--	--

Ilustración 6 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso gestión de proyectos.

7.5. Proceso gestión de recursos tecnológicos.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Inadecuada o inoportuna prestación del servicio de soporte a hardware y software	C1 Seguimiento y registro de las actividades a través de la herramienta Aranda	95%	Alta	
	C2. Verificación del cumplimiento del procedimiento de atención de servicios.	76%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente.
R2 Falla en la restauración de la información respaldada	C1 Verificación de la correcta operación de la Herramienta de gestión para backups.	74%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente y que su vez aplique a la totalidad de sus operaciones.
	C2 Cumplimiento del Cronograma de backups.	83%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente.
	C3 Verificación del cumplimiento del procedimiento de generación de copias de seguridad y restauración de datos.	94%	Alta	
R3 Pérdida de información institucional	C1 Elaboración de la matriz de riesgos de seguridad de la información.	78%	Aceptable	Se recomienda redefinir este control, toda vez que este no apunta directamente a la materialización de este riesgo.

Oficina Coordinadora del Control Interno

	C2 Verificación del cumplimiento del procedimiento de Generación de copias de Seguridad y Restauración de Datos.	73%	Aceptable	Se recomienda redefinir este control, toda vez que este no apunta directamente a la materialización de este riesgo.
	C3 Verificación de la correcta operación de la Herramienta de gestión para backups.	38%	Baja	Se recomienda redefinir este control, toda vez que este no apunta directamente a la materialización de este riesgo.
R4 Interrupción de los servicios tecnológicos de la entidad	C1 Realizar el mantenimiento preventivo a equipos de aire acondicionado y UPS del datacenter.	85%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
	C2 Mensualmente el coordinador de sistemas elabora el informe de gestión de los servicios, con base en los reportes entregados semanalmente por los administradores y la información de los casos de la herramienta Orión	67%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
	C3. Incluir en el Plan de adquisiciones la renovación del licenciamiento del FIREWALL.	25%	Deficiente	El control definido no apunta directamente a la materialización del riesgo definido.
R5 Falla en la prestación de los servicios tecnológicos.	C1 Seguimiento y registro de las actividades a través de la herramienta Aranda	32%	Deficiente	El control definido no apunta directamente a la materialización del riesgo definido.
R6 Fallas en la prestación de servicios de seguridad	C1 Implementación de la Resolución 005 del 1 de marzo del 2009	76%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
	C2. Actualización y mantenimiento preventivo.	83%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no

Oficina Coordinadora del Control Interno

				apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
--	--	--	--	--

Ilustración 7 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de recursos tecnológicos.

7.6. Proceso gestión jurídica.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Inoportunidad de la actuación en las diferentes etapas del proceso de defensa judicial	C1 Revisión y sustitución de poderes al jefe de la división y los abogados de planta para dar continuidad a los procesos.	45%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control enfocado a prevenir Inoportunidad de la actuación en las diferentes etapas del proceso de defensa judicial
	C2 Los abogados externos en su informe final deben renunciar a los poderes de los procesos pendientes e informar el respectivo seguimiento al proceso (formato de seguimiento a procesos judiciales de la entidad)	52%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
R2 Inoportunidad en la atención de las acciones de tutela	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.
R3 Valoración inadecuada o no reporte de las provisiones para contingencias judiciales	C1 Utilización de los formatos establecidos para el reporte de contingencias judiciales para la provisión contable (se reporta trimestralmente)	77%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
R4 Liquidación inadecuada o inoportuna de sentencias	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.
R5 Vencimiento de	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un

Oficina Coordinadora del Control Interno

términos de los procesos disciplinarios de la entidad				control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.
R6 Nulidad en las actuaciones procesales del control disciplinario de la entidad	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.

Ilustración 8 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión Jurídica.

7.7. Proceso gestión de comunicaciones.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Divulgación de la información con errores	C1 Revisión de la información contenida en la noticia o boletín, previa a su publicación en la página web de la Entidad	94%	Alta	
	C2 Revisión de la información contenida en piezas publicitarias de las actividades de las dependencias del área Administrativa.	93%	Alta	
R2 Falta de apropiación de las herramientas de comunicación institucional por parte de las áreas administrativa, legislativa y UTL.	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo.
R3 Eventual salida del aire del canal de manera permanente, en forma interrumpida o con evidentes deficiencias.	C1 Operación del Canal Congreso con equipos en arrendamiento suministrados por RTVC para la adecuada producción, posproducción y emisión del canal.	79%	Aceptable	Se recomienda reforzar el control toda vez que este se cumpliría la función de una acción para enfrentar el riesgo residual al ser tercerizado por un agente externo a la corporación.

Ilustración 9 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de comunicaciones.

7.8. Proceso gestión financiera y presupuesto.

Oficina Coordinadora del Control Interno

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Falta de ejecución del presupuesto asignado para la vigencia	C1 Realizar verificación mensual a los certificados de disponibilidad presupuestal con saldos por comprometer e informar al Ordenador del Gasto	94%	Alta	
	C2 Verificación de cuentas bancarias y terceros	94%	Alta	
	C3 Enviar mensualmente la ejecución presupuestal al ordenador del gasto	89%	Alta	
R2 Incumplimiento de los topes presupuestales para constituir reservas establecidas por Minhacienda	C1 Seguimiento trimestral a las reservas presupuestales	72%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente
	C2 La Sección de Presupuesto en el mes de septiembre informará al ordenador del gasto los topes establecidos para constituir las respectivas reservas presupuestales de gastos de funcionamiento e inversión, de acuerdo con el presupuesto que fue aprobado en la vigencia	89%	Alta	
R3 Presentación extemporánea e inconsistente de la información a la Contaduría General de la Nación	C1 Comparación de saldos del balance con la información recibida	60%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente, teniendo en cuenta que este riesgo se ha materializado en vigencias anteriores.
	C2 Análisis de cuentas, para verificación de la información	59%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control toda

Oficina Coordinadora del Control Interno

				vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente, teniendo en cuenta que este riesgo se ha materializado en vigencias anteriores.
R4 Falta de pago y obligaciones contribuciones.	C1 Consulta en el SIIF para verificar el estado de la obligación	68%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente, teniendo en cuenta que para llevar a cabo la actividad de pago de obligaciones además de consultar el SIIF se involucran otras consultas en otros sistemas de información tales como kactus.
	C2 Revisar todos los documentos requeridos para el pago de cuentas de acuerdo con el anexo No.5 de este procedimiento.	65%	Aceptable	Se recomienda redefinir este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente.
R5 Pago de obligaciones sin el cumplimiento de la totalidad de los requisitos.	C1 Revisar todos los documentos requeridos para el pago de cuentas de acuerdo con el anexo No.5 de este procedimiento	81%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente.
R6 Valoración inadecuada o no reporte de las provisiones para contingencias judiciales.	C1 Envié de lineamientos para el reporte de la información para la utilización de los formatos establecidos para el reporte de contingencias judiciales para la provisión contable y tiempos de entrega	63%	Aceptable	Este control no está enfocado a garantizar una valoración adecuada de las provisiones para contingencias judiciales, toda vez que se ha materializado la ocurrencia de este riesgo.

Ilustración 10 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión financiera y presupuesto

Oficina Coordinadora del Control Interno

7.9. Proceso gestión del talento humano.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Liquidación irregular de la nómina	C1. Revisión de prenomina acorde a la distribución de roles y responsabilidades independientes en el proceso y revisión de nómina	74%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente aunado a la complejidad de su ejecución.
R2 Errores en la información de las certificaciones expedidas para bonos pensionales	C1 Revisión de los certificados generados	95%	Alta	
R3 Generación de pago de moras por concepto de aportes parafiscales o seguridad social	C1 Cumplimiento al Cronograma de pagos	78%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control en vista que este control no está diseñado para prevenir el riesgo establecido, así mismo este control opera de manera informal lo que conlleva a la materialización de este.
R4 Que la capacitación no contribuya al mejoramiento del servicio	C1 Encuesta de satisfacción de la capacitación recibida para programas mayores a 40 horas.	76%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control ya que este se definió para medir la calidad de la capacitación recibida obviando mecanismo de evaluación para medir o monitorear que la capacitación no contribuya al mejoramiento del servicio
R5 Ingreso y Permanencia de funcionarios con documentación falsa.	C1 Verificación de los títulos académicos de forma posterior a la posesión.	72%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que la verificación depende de la respuesta de las instituciones educativas, razón por la cual muchas de estas instituciones no

Oficina Coordinadora del Control Interno

				reportan a tiempo la veracidad de estos documentos.
R6 Posesión de Pensionados con doble asignación salarial del Estado.	C1 Verificación del estado actual en el sistema de pensiones en la plataforma SISPRO.	96%	Alta	
R7 Incremento de accidentes de trabajo y enfermedades laborales.	C1 Seguimiento a las medidas de prevención y control emitidas, de los peligros y riesgos prioritarios identificados.	94%	Alta	
	C2 Seguimiento al cumplimiento de la programación para las evaluaciones médicas ocupacionales, valoraciones complementarias y de control de los funcionarios y contratistas	93%	Alta	
	C3 Implementación de programas de vigilancia epidemiológica y Seguimiento médico a funcionarios y contratistas que han presentado enfermedad laboral, común y accidente de trabajo.	89%	Alta	
R8 Incumplimiento de los requisitos por parte de los funcionarios en la participación de las actividades del Plan Integral de Bienestar.	No hay control	0%	Deficiente	Es imperante definir un control que permita mitigar o eliminar la ocurrencia de este riesgo
R9 Realizar la evaluación de desempeño laboral fuera de los términos establecidos por la ley	C1 Capacitación a evaluados y evaluadores	90%	Alta	
	C2 Seguimiento al envío de las comunicaciones con el instructivo a evaluados y evaluadores para realizar las evaluaciones y calificaciones definitivas	87%	Alta	
R10 funcionarios de carrera	C1 Revisión y elaborar informe	88%	Alta	

Oficina Coordinadora del Control Interno

administrativa, disfrutando beneficios e incentivos sin el cumplimiento requisitos establecidos por la entidad.	del consolidado de evaluación de desempeño			
	C2 Revisión en el comité de incentivos a las solicitudes	90%	Alta	
R11 Extemporaneidad en el reporte de las novedades de situaciones administrativas de la entidad	C1 Registro en el cuadro de control de las novedades y actos administrativos	89%	Alta	
	C2 Revisión de pre-nomina, por parte de las dependencias que generan las novedades	83%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% la exposición al riesgo directamente aunado a la complejidad de su ejecución.
	C3 Reporte de conformación de UTLS mes a mes en la página web y a cada Senador	54%	Baja	El control definido no permite controlar la materialización de este riesgo.
R12 funcionarios realizando actividades no acordes a las funciones de su cargo.	C1 Comunicación emitida a los jefes de dependencia informando la no designación de funciones diferentes a las inherentes al cargo y nivel jerárquico de sus funcionarios, acorde al Manual Específico de Funciones, requisitos y competencias	81%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% su materialización
	C2 Enviar comunicación a los jefes de dependencia, presentando al funcionario e informando su cargo y las actividades acordes al manual de funciones de la Entidad con el formato de inducción específica.	81%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% su materialización
R13 Pérdida y deterioro de las historias laborales	C1 Diligenciamiento del Formato de préstamo	85%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que está enfocado a realizar trazabilidad de su préstamo,

Oficina Coordinadora del Control Interno

				sin embargo no apunta de disminuir la materialización de un riesgo de deterioro de la historia laboral.
--	--	--	--	---

Ilustración 11 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de del talento humano.

7.10. Proceso gestión de atención ciudadana.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Responder inadecuada e inoportunamente las PQRSD recibidas.	C1 Consolidación de las PQRSD recibidas y tramitadas.	49%	Baja	Se recomienda redefinir este control toda vez que este no impacta directamente sobre el riesgo.
	C2 Registro de atención donde se controlan los tiempos de respuesta dados por la UAC	53%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control toda vez que se limita a controlar los tiempos de respuesta por parte de UAC y no de todas las PQRSD de la entidad.
R2 Debilidad en el seguimiento y control a la atención de las PQRSD.	C1 Seguimiento manual a la atención de las PQRSD por parte de la Entidad.	51%	Baja	Se recomienda reforzar o redefinir este control toda vez que su operación es poco confiable al momento de hacer seguimiento a las PQRSD recibidas en le Entidad.
R3 Atención parcial de las solicitudes para la realización de Visitas Guiadas al Congreso presentadas por los diferentes grupos de interés	C1 Seguimiento a la agenda de Visitas Guiadas al Congreso (UC-Fr05)	90%	Alta	

Ilustración 12 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de atención ciudadana.

Oficina Coordinadora del Control Interno

7.11. Proceso gestión de bienes e infra estructura.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Perdida de bienes de la Entidad	C1 Verificación física de inventarios y actualización de la información en el software.	91%	Alta	
	C2 Póliza todo riesgo y daños materiales	87%	Alta	Este control ejerce función como acción para enfrentar el riesgo residual.
	C3 Verificación de devolución de inventarios para la expedición de Paz y salvos	87%	Alta	
R2 Daño del parque automotor de propiedad de la entidad	C1 Plan de mantenimiento preventivo de vehículos	83%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% su materialización
	C2 Seguimiento a la realización del mantenimiento de los vehículos propiedad del Senado	86%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% su materialización
	C3 Póliza todo riesgo y daños	87%	Alta	Este control ejerce función como acción para enfrentar el riesgo residual.
R3 Elementos que no han surtido el proceso de ingreso a la entidad	C1 Diligenciamiento del BI-Fr 14 Formato para el Ingreso de Bienes de consumo y activos fijos	74%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control toda vez que este no apunta a disminuir a 100% su materialización en vista que no se ejerce una actividad de monitoreo posterior a la ejecución del control.
	C2 Verificación física del inventario	85%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control con el fin de ejercer una función preventiva
R4 Daño de los bienes e infraestructura de la entidad	C1 Programa de mantenimiento	81%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control con el fin de ejercer una función preventiva
	C2 Póliza todo riesgo y daños materiales	87%	Alta	Este control ejerce función como acción para enfrentar

Oficina Coordinadora del Control Interno

				el riesgo residual.
--	--	--	--	---------------------

Ilustración 13 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión de bienes e infraestructura.

7.12. Proceso gestión documental.

Riesgo	Control definido	Score	Grado de efectividad	Observaciones
R1 Recepción, asignación o distribución tardía o errónea, de la correspondencia.	C1 Formato de entrega de correspondencia, verificado	93%	Alta	Se recomienda reforzar este control a fin de evitar desviaciones en su cumplimiento.
R2 Pérdida de información de la Entidad	C1 Realizar seguimiento a los Archivos de Gestión de las dependencias en la aplicación de la metodología establecida.	95%	Alta	
	C2 Verificar que el Archivo central esté organizado de acuerdo con la metodología establecida y la normatividad vigente	83%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control en vista que su ejecución se realiza de manera informal.
	C3 Verificar que estén actualizados los inventarios de gestión Documental del Archivo Central.	80%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control en vista que su ejecución se realiza de manera informal.
	C4 Diligenciar el formato (Control de préstamos documentales).	90%	Alta	
R3 Perdida de información digitalizada	C1 Seguimientos de verificación de las copias de respaldo de la información digitalizada.	81%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control con el fin que la cobertura de aplicación del este sea aplicada a todas las dependencias de la entidad.
	C2 Seguimiento de la digitalización de la información.	74%	Aceptable	Se recomienda reforzar este control con el fin que la cobertura de aplicación del este sea aplicada a todas las dependencias de la entidad

Ilustración 14 Valoración de efectividad de los controles a los riesgos del proceso de gestión documental.

Oficina Coordinadora del Control Interno

8. CONCLUSIONES

En el desarrollo de este seguimiento se evidenció debilidades respecto a la interiorización y comprensión de cada una de las etapas de la administración de riesgos por parte de los responsables, destacando falencias en el conocimiento de las respectivas causas y efecto de cada uno de sus riesgos, así mismo se evidenció que los controles establecidos no cuentan con un objetivo definido, lo que genera dificultades por parte de los dueños del proceso asociar el control establecido para mitigar el riesgo documentado.

Por lo tanto, en preciso encaminar esfuerzos para definir una estrategia dirigida a todos los colaboradores de la entidad en el referente a la administración de sus riesgos, esta estrategia debe permeabilizar todos los ámbitos de la estructura organizacional de la entidad, desde el ápice estratégico hasta las operaciones del núcleo operativo, focalizando actividades de concientización de sus objetivos estratégicos preestablecidos para definir su control, la zona de riesgo se encuentre, evaluación y respuesta a los riesgos aunado a actividades de autocontrol y autorregulación por parte de los dueños de cada proceso para a fin de ejercer una apropiación holista de cada uno de los controles para contrarrestar los riesgos de sus procesos. Esa apropiación va desde definir los controles a ejecutar hasta el análisis de los mismos como acción de autocontrol, a fin de proponer mejoras encaminadas a la reducción de la materialización de los riesgos identificados en su proceso, allí radica la importancia del apoyo de la alta dirección quien será la encargada de fijar lineamientos institucionales enfocados a generar una mayor eficiencia y eficacia en el accionar de la entidad.

Alex Fernando Hernández Oyola
Coordinador del Control Interno.