



SECRETARÍA DE  
DESARROLLO  
ECONÓMICO

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO 12-05-2023 15:32  
Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0004956 Fol:39 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 14000 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / WILMER ANDRÉS  
PIMENTEL NARANJO  
DESTINO 10000 - DESPACHO SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO  
ECONOMICO / MARIA CRISTINA DIAZ BELLO  
ASUNTO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGO DE LA SDDE -  
OBS



## MEMORANDO

**OCI - 14000**

**PARA:** Dr. ALFREDO BATEMAN SERRANO  
Secretario de Despacho

**DE:** YIMMY ALEXANDER MARQUEZ ALVAREZ  
Jefe (E) Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Remisión Informe de seguimiento a la Gestión de Riesgo de la  
SDDE -Primer Trimestre 2023

Respetado Secretario:

En desarrollo de las funciones a cargo de la Oficina de Control Interno y dando cumplimiento al Programa Anual de Auditorías 2023, me permito remitir para su conocimiento el Informe de Seguimiento a la Gestión de Riesgos de la SDDE correspondiente al Primer Trimestre de 2023.

Cordialmente,

**YIMMY ALEXANDER MARQUEZ ALVAREZ**  
Jefe (E) Oficina de Control Interno

NOMBRE, CARGO O CONTRATO		FIRMA
Elaboró:	Angélica Liliانا Rodríguez Moreno – Profesional Universitario - OCI Wilmer Andrés Pimentel Naranjo / Contratista/ OCI	ALRM WAPN

Atención al Ciudadano y Agencia Distrital de Empleo:  
Carrera 13 No. 27-84 Bogotá, D.C.  
Oficinas Administrativas:  
Carrera 10 No. 28-49 Torre A. Bogotá, D.C.  
Teléfonos: 3693777  
[www.desarrolloeconomico.gov.co](http://www.desarrolloeconomico.gov.co)  
Información: Línea 195

GD-P3-F18



2023

# INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DE RIESGOS SDDE

## ASUNTO

El informe contiene la evaluación a los riesgos de gestión y corrupción de la SDDE, correspondiente al primer trimestre de 2023.



 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	
		Versión:	V6		
		Fecha:	17 de marzo de 2023		
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 2 de 38		
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS

**Período Auditado / Evaluado  
1er trimestre de 2023**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Mayo de 2023**

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<b>PROCESO</b>	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	Página:	Página 3 de 38	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

<b>PRESENTACIÓN</b> .....	<b>4</b>
<b>1. GENERALIDADES</b> .....	<b>5</b>
<b>2. INFORME EJECUTIVO</b> .....	<b>7</b>
2.1 Fortalezas .....	9
2.2 Oportunidades de Mejora .....	9
2.3 Aspectos Logrados:.....	9
2.5 Conclusiones .....	10
<b>INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> .....	<b>11</b>
3.1. Objetivo Específico 1.....	11
3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis .....	11
3.1.2 Conclusiones .....	33
3.1.3 Aspectos logrados .....	33
3.1.4 Fortalezas .....	33
3.1.5 Oportunidades de mejora. ....	33
3.1.6 Hallazgos .....	33
3.2. Objetivo Específico 2.....	34
3.2.1 Resultados de la Prueba y Análisis .....	34
3.2.2 Conclusiones .....	37
3.2.3 Aspectos logrados .....	37
3.2.4 Fortalezas .....	37
3.2.5 Oportunidades de mejora .....	37
3.2.6 Hallazgos .....	37
<b>4. RECOMENDACIONES GENERALES</b> .....	<b>38</b>
<b>5. CONCLUSIONES GENERALES</b> .....	<b>38</b>

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>	
		<b>Versión:</b>	V6		
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023		
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 4 de 38		
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

## PRESENTACIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de “Evaluación y Seguimiento”, debe desarrollar sus actividades de evaluación de manera planeada, documentada, organizada y sistemática, en el marco del Sistema de Control Interno.

Es importante resaltar que este rol debe desarrollarse de manera objetiva e independiente, ya que el propósito es realizar seguimiento y emitir un concepto acerca de la gestión de riesgos de la SDDE, que permitan generar recomendaciones que contribuyan al fortalecimiento de su gestión y desempeño.

En virtud de lo anterior y dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría del año 2023, la Oficina de Control Interno realizó evaluación a los riesgos de gestión y corrupción de la SDDE, correspondiente al primer trimestre 2023, para lo cual contó con la información ubicada en la intranet de la entidad.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	
		<b>Versión:</b>	V6		
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023		
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 5 de 38		
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

## 1. GENERALIDADES

### 1.1. OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento a la Gestión de Riesgo de la SDDE durante el 1er trimestre 2023, que permita determinar su cumplimiento de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Política de Administración de Riesgos, V6 del 19 de agosto de 2022, según la priorización realizada por la OCI.

### 1.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Evaluar la identificación y valoración de los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para el Diligenciamiento de la Matriz de Gestión de Riesgos de Gestión y Corrupción versión 1 de noviembre de 2022.

2. Evaluar la aplicación de controles a los riesgos de gestión y corrupción, realizado por la primera línea de defensa de acuerdo a la priorización de la OCI.

### 1.3. CRITERIOS

Verificar la aplicación de los valores de probabilidad e impacto contenidos en la Guía de administración del riesgo vs5 del DAFP.

Verificar que la descripción de los riesgos contenga cada uno de los detalles necesarios y sea de fácil entendimiento para el líder del proceso como para personas ajenas a este.

Verificar la definición de tratamientos para los riesgos asociados a posibles actos de corrupción.

Verificar que la Publicación del mapa de riesgos de corrupción de la SDDE se haya realizado en la página web de la entidad, en la sección de transparencia y acceso a la información pública que establece el artículo 2.1.1.2.1.4 del Decreto 1081 de 2015 o en un medio de fácil acceso al ciudadano, a más tardar el 31 de enero de cada año.

Verificar que la oficina de planeación como segunda línea de defensa, haya realizado el monitoreo correspondiente a la gestión de riesgos.

### 1.4. ALCANCE

Evaluación a la gestión del riesgo en los procesos de Planeación Estratégica, Gestión Jurídica y Gestión de Bienes y Servicios, primer trimestre 2023.

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <b>BAJO ESTÁNDAR MIPG</b> SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 6 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

### 1.5. SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE TEMAS O ASUNTOS QUE REQUIRIERON MEJORA POR LA SDDE REGISTRADOS EN INFORMES ANTERIORES

Concluido el seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno en la vigencia anterior, se relacionan los aspectos que se tuvieron en cuenta en el seguimiento a la Gestión de Riesgos del 1er trimestre 2023:

**Tabla 1: Seguimiento a la Gestión de Riesgos del 1er trimestre 2023**

<b>Temas/Asuntos que requieren mejora por la SDDE</b>	<b>Temas/Asuntos acogidos por la SDDE</b>
Identificación y/o actualización de Riesgos de Gestión y Corrupción, para los 17 procesos de la SDDE, con base en política de Administración de Riesgos, V6 de 2022	La SDDE durante el último bimestre de 2022 y primer bimestre 2023, identificó y actualizó los riesgos de gestión y corrupción de los 17 procesos de la SDDE, de acuerdo a los lineamientos de política de Administración de Riesgos, V6 de 2022.
Capacitaciones a todos los funcionarios y contratistas sobre cómo realizar el monitoreo a los riesgos, adicionalmente como organizar y entregar los soportes que permitan evidenciar la adecuada aplicación de los controles establecidos para mitigar los riesgos identificados	El 24 de noviembre de 2022, se socializó la Política de Administración del Riesgo y se explicó a los enlaces MIPG instrucciones sobre la identificación de los riesgos de gestión y corrupción.  El 28 de marzo de 2023 se llevó a cabo reunión con los enlaces de MIPG, en la cual se socializó cómo se debe realizar el diligenciamiento del monitoreo y como entregar la evidencia de la aplicación de controles.

### 1.6. LIMITACIONES DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

La publicación hasta el 18 de abril de 2023 del monitoreo realizado por la primera línea de defensa a los riesgos de gestión y corrupción, ocasiona que el tiempo sea insuficiente para que la OCI realice seguimiento a los 70 riesgos y 161 controles, por lo cual se determinó realizar este seguimiento a través de una priorización.

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <b>BAJO ESTÁNDAR MIPG</b> SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	
		<b>Versión:</b>	V6		
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023		
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 7 de 38		
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI				

## 2. INFORME EJECUTIVO

La OCI para la evaluación de los riesgos de gestión y corrupción, realizó las siguientes priorizaciones:

### 1. Para identificación y definición de controles:

- a) Determinó por dependencias la cantidad de riesgos y controles por cada riesgo de gestión y corrupción.
- b) Se agrupó por dependencias de acuerdo al número de seguimientos a realizar en la vigencia por la OCI.

Con base en esta información se determinaron los riesgos que serán evaluados por la OCI en cada trimestre.

**Tabla 2: Resultado priorización riesgos para evaluación**

Dependencias	Riesgo	Controles	Periodo en que será evaluado el riesgo
Oficinas asesoras y DGC (Oficinas: Planeación, Jurídica y Bienes y Servicios)	15	26	Primer Trimestre 2023
Misionales	15	30	Segundo trimestre 2023
DGC	31	86	Tercer trimestre 2023
Oficinas asesoras (Comunicaciones, OCDI y OCI)	9	19	Cuarto trimestre 2024

Nota: La información se tomó a corte 31 de marzo de 2023

### 2. Para realizar la evaluación del monitoreo

Fue necesario priorizar la cantidad de riesgos y controles, por lo cual se definió la siguiente metodología:

#### a) Priorización Riesgo:

- Si el nivel de riesgo inherente es extremo, alto o medio, se tendrá en cuenta para la evaluación.
- Si el nivel de riesgo inherente es bajo, no se tendrá en cuenta para la evaluación.

#### b) Priorización Controles:

- Si la importancia relativa frente al riesgo y la actividad clave es alta, se tendrá en cuenta para la evaluación.
- Si la importancia relativa frente al riesgo y la actividad clave es baja, no se tendrá en cuenta para la evaluación.

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR <b>MIPG</b> SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 8 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

Como resultado de esta priorización se observó que 2 controles presentan importancia relativa frente a la causa y la actividad clave que corresponden a los procesos de Planeación Estratégico y Bienes y Servicios Generales, por lo cual serán evaluados.

Aplicada la metodología anteriormente mencionada, se estableció que para el primer trimestre de 2023 se evaluarían los riesgos de las siguientes dependencias: Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesor de Planeación y DGC (Bienes y Servicios Generales).

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación:

**Tabla 3: Resumen evaluación identificación riesgos y definición de controles**

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN				RESULTADO EVALUACIÓN OCI			
Dependencia	Total Riesgos	Total Causas Raíz	Total Controles	Riesgos Identificados de manera adecuada	Causas raíces Identificadas de manera adecuada	Causas Raíces con Controles	Controles con Importancia relativa frente a la causa y la actividad clave
OAJ	4	5	4	3	3	0	0
OAP	7	14	9	6	11	1	1
DGC (Bienes y Servicios)	3	9	10	3	4	1	1

De la tabla anterior se observó lo siguiente:

### 1. Identificación de riesgos y valoración de controles

- Se observó que los procesos evaluados identificaron adecuadamente los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo a los lineamientos de la Guía para el Diligenciamiento de la Matriz de Gestión de Riesgos de Gestión y Corrupción versión 1 de noviembre de 2022; sin embargo, dos de quince riesgos presentaron falencias en su estructura.
- Igualmente se observó que de las 28 causas raíces identificadas 18 están relacionadas con la causa inmediata o evento.
- Así mismo, de los 23 controles evaluados en los procesos de Gestión Jurídica, Planeación Estratégica y Bienes y Servicios Generales 2 son efectivos.

### 2. Evaluación de la aplicación de controles

De los controles efectivos evaluados por la OCI se identificó que:

- OAJ: Los soportes no permiten evidenciar la aplicación del control.
- DGC (Bienes y Servicios): No aplicó el control durante el primer trimestre de 2023.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 9 de 38	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

- Adicionalmente, de los planes de acción, se observó:

Dependencia	Riesgo	Total actividades	En gestión	Cumplidas
OAP	6	1	1	
DGC (Bienes y Servicios Generales)	2	3	2	1

## 2.1 Fortalezas

No se identificaron fortalezas

## 2.2 Oportunidades de Mejora

- Revisar los riesgos de gestión y corrupción, ya que presentan falencias en la identificación de estos y en la definición de controles.
- Reforzar los conocimientos de la primera línea de defensa relacionado la identificación y aplicación de controles.

## 2.3 Aspectos Logrados:

- La SDDE aplica los valores de probabilidad e impacto contenidos en la Guía de administración del riesgo vs5 del DAFP y en la Política de Administración de Riesgos de la SDDE.
- La descripción de los riesgos contiene cada uno de los detalles necesarios de (impacto, causa inmediata, causa raíz); sin embargo, en algunos se presenta falencia en la identificación y redacción de estos.
- La SDDE ha definido el tratamiento para los riesgos asociados a posibles actos de corrupción.
- Se publicó el 31 de enero de 2023 el mapa de riesgos de corrupción de la SDDE en la página web de la entidad, en la sección de transparencia y acceso a la información pública como lo establece el artículo 2.1.1.2.1.4 del Decreto 1081 de 2015.
- La Oficina Asesora de Planeación en su rol como segunda línea de defensa, realizó el monitoreo correspondiente a la gestión de riesgos.

## 2.4 Hallazgos

No se detectaron hallazgos.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 10 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

## 2.5 Conclusiones

- Después de Evaluar la identificación y valoración de los riesgos de gestión y corrupción, se observó que la SDDE presentó falencias en la aplicación de los lineamientos establecidos en la Guía para el Diligenciamiento de la Matriz de Gestión de Riesgos de Gestión y Corrupción versión 1 de noviembre de 2022.
- El monitoreo realizado por la primera línea de defensa presenta falencias ya que la evidencia aportada no dio cuenta de la aplicación del control.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 11 de 38	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

## INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

La OCI realizó seguimiento a la identificación de riesgos y definición de controles, así como al monitoreo realizado por la primera línea de defensa, correspondiente al 1er trimestre de 2023 el cual se encuentra publicado en la intranet.

Para esta evaluación se tuvo en cuenta que la SDDE durante el último bimestre 2022 y el primer bimestre de 2023 las dependencias con la asesoría de la OAP, realizó el ejercicio de identificación y actualización de riesgos de gestión y corrupción de la SDDE de acuerdo a los lineamientos de la Política de Administración de riesgos, V6 de 2022, en dónde se evidencia que para el primer trimestre de 2023 se cuenta con 70 riesgo de gestión y corrupción y 161 controles.

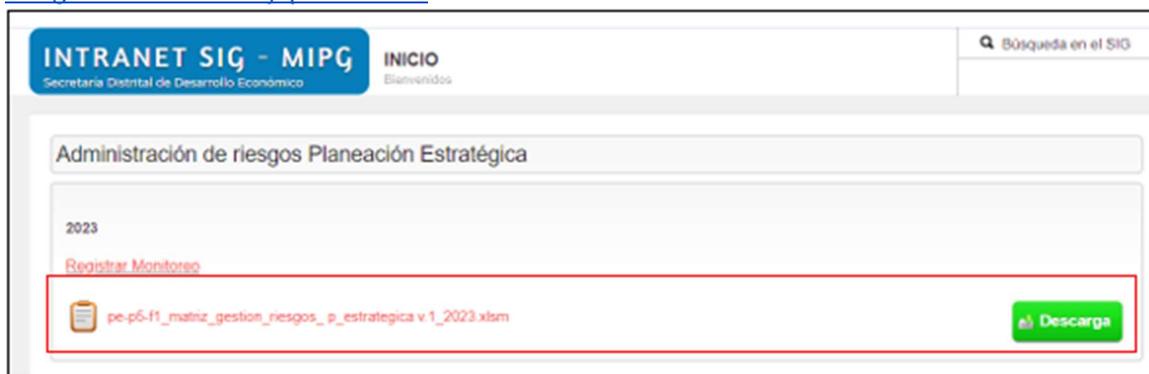
### 3.1. Objetivo Específico 1

Evaluar la identificación y valoración de los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para el Diligenciamiento de la Matriz de Gestión de Riesgos de Gestión y Corrupción versión 1 de noviembre de 2022 de la SDDE.

#### 3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis

Para la evaluación de este objetivo se tomó la matriz de riesgos publicada en la intranet por cada proceso:

<http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/index.php/administracion-de-riesgos-formulacion-y-planeacion>



Fuente: Intranet SDDE, 5 abril de 2023

Para el primer trimestre de 2023 y según la priorización realizada por la OCI, se evaluaron los riesgos de los procesos de Gestión Jurídica, Planeación Estratégica y Gestión de Bienes y Servicios, en los que se identificaron 15 riesgos y 26 controles. 14 de los 15 riesgos fueron evaluados, toda vez que el riesgo 4 del Proceso de Bienes y Servicios Generales está ubicado en zona inherente baja.

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>	
		<b>Versión:</b>	V6		
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023		
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 12 de 38		
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

De la evaluación a la identificación de riesgos y definición de controles de acuerdo al riesgo de gestión y corrupción de la SDDE, se observó lo siguiente:

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 13 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

**Tabla 4: Resultado evaluación identificación de riesgos y controles**

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
R1	Gestión Jurídica	Revisar y aprobar jurídicamente los proyectos de resolución y/o proyectos de acto administrativo y/o proyectos de acuerdo remitidos a la dependencia para revisión	Declaración de nulidad de los actos administrativos	Por expedir actos sin el lleno de requisitos legales y	Afectación Económica y Reputacional por demandas o reclamaciones por declaración de nulidad de los actos administrativos debido a por expedir actos sin el lleno de requisitos legales y desconocimiento de la normatividad asociada al proyecto de acto administrativo	Extremo	C1. Control de legalidad por parte de abogado designado, realizando retroalimentación por correo electrónico con la previa aprobación de la jefe de la Oficina Asesora Jurídica, cada vez que se emite un acto administrativo	SI	NO	BAJA	NO	Se observó que la causa raíz, conllevaría a la ocasión de la causa raíz #2, por lo tanto, no está estructurada como una causa.  El control no tiene una causa raíz asociada. No se observó que el control indique que actividad hacer en caso de desviación.	Identificar la(s) causa(s) raíces relacionadas con la causa inmediata y establecer el control correspondiente.  Es necesario documentar la desviación en el control.
				N/A					N/A				
R2	Gestión Jurídica	Celebrar Comités de Conciliación	Que no se ejerza acción de repetición contra un funcionario habiendo elementos probatorios suficientemente razonables para que se decida iniciar, o que el Comité decida no conciliar	Análisis incorrecto de las pruebas	Afectación Económica y Reputacional por demandas o reclamaciones por que no se ejerza acción de repetición contra un funcionario habiendo elementos probatorios suficientemente razonables para que se decida iniciar, o que el Comité decida no conciliar pese a que existan	Extremo	C1. Realizar el análisis asociado sobre el proceso en particular atendiendo el procedimiento correspondiente. El análisis queda en la ficha del proceso y en el acta de la sesión y se pone a	SI	NO	BAJA	NO	De acuerdo a lo establecido en la causa raíz "análisis incorrecto de las pruebas se aclara que el comité, no analiza pruebas, ya que esto lo realiza el abogado designado, por lo cual se debe ajustar este control.	Ya que la función de analizar las pruebas es del abogado y no del comité se recomienda reevaluar el control hacia la revisión de estas en una mesa interna o equipo de abogados que revisen el proceso, previamente.  Analizar los porques de la causa inmediata permitiendo determinar si la causa raíz es la apropiada.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 14 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
			pese a que existan elementos probatorios suficientes para hacerlo y líneas decisorias en ese sentido.		elementos probatorios suficientes para hacerlo y líneas decisorias en ese sentido. debido a análisis incorrecto de las pruebas,		aprobación de los integrantes.					Se observó que la causa raíz del riesgo 4, podría ser una causa del riesgo 2.  Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa, adicionalmente, la causa raíz no está asociada con la causa inmediata.  No se observó que el control indique que actividad hacer en caso de desviación, así mismo no indica responsable	Incluir en el control el propósito, responsable y la desviación.  Complementar que la acción de repetición cuente con el delegado de la secretaria jurídica distrital
R3	Gestión Jurídica	Ejercer la Defensa Judicial de la SDDE, preparando respuestas de demanda y atendiendo requerimientos ante los despachos judiciales	Fallos desfavorables en los procesos judiciales de la SDDE	VARIABLES internas o externas de los actores participantes del proceso	Afectación Económica y Reputacional por demandas o reclamaciones por Fallos desfavorables en los procesos judiciales de la SDDE debido a variables internas o externas de los actores participantes del proceso,	Extremo	C1. Control del proceso del abogado designado frente a las respuestas y términos de las mismas. Con el registro correspondiente en el SIPROJWEB	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa.  Frente a la Causa/Evento Inmediato, no se puede controlar ya que los	Reevaluar el control, ya que, aunque "el abogado designado controle el proceso frente a las respuestas y términos de las mismas", no mitiga la causa de presentarse "variables internas o externas de los actores participantes del proceso"

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 15 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
												fallos desfavorables dependen de variables internas y externas que no controlaría la entidad, igualmente sucede con la causa raíz.	
R4	Gestión Jurídica	Celebrar Comités de Conciliación	Materialización de conflicto de interés o impedimento de los miembros del comité de conciliación	Por tener un interés particular no declarado ni que sea recusado por el comité	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por Materialización de conflicto de interés o impedimento de los miembros del comité de conciliación debido a por tener un interés particular no declarado ni que sea recusado por el comité.	Extremo	C1. Solicitud de manifestación de conflictos de interés o impedimentos antes de discutir cualquier asunto en el comité de conciliación, situación que queda reflejada en el acta de cada sesión.	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa, adicionalmente, el control se redactó como una actividad y "la solicitud de manifestación de conflictos de interés o impedimentos" no es un control.	Rediseñar el control, ya que al "solicitar la manifestación de conflicto de interés o impedimentos" no mitiga la causa de tener un interés particular no declarado ni que sea recusado por el comité
R1	Planeación Estratégica	Formulación, actualización y seguimiento de Políticas Públicas	Incumplimiento de las metas de los productos asociados a las políticas del sector	No contar con una línea base confiable, desconocimiento de los indicadores y la no generación de alertas tempranas.	Afectación Reputacional por incumplimiento de metas de los productos asociados a las políticas del sector debido a no contar con una línea base confiable, desconocimiento de los indicadores y la no generación de alertas tempranas.	Alto	C1. Realizar verificación de los datos cuantitativos y cualitativos antes de remitir el reporte a la entidad rectora de cada una de las políticas.  Responsable: equipo OAP Registro: oficio de	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad de que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa ni al evento generador del riesgo.  Verificar la redacción de la causa raíz, ya que se	Se recomienda reevaluar el control ya que realizar "verificación de los datos cuantitativos y cualitativos antes de remitir el reporte a la entidad rectora de cada una de las políticas", no mitiga la causa raíz de no contar con una línea base confiable, desconocimiento de los indicadores y la no generación de alertas tempranas.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 16 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							remisión de cada plan de acción					<p>describieron en esta casilla 3 causas.</p> <p>Se observó que las 2 primeras causas raíces no necesariamente conllevan a la causa inmediata o evento y la última no es una causa raíz</p> <p>Se observó que el control no cuenta con todos los criterios establecidos.</p> <p>No se diligenció la casilla "Soporte Ejecución del Control y que pasa con las desviaciones"</p>	<p>Incluir en el control los siguientes criterios: 1. Propósito y 2. establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones.</p> <p>Para aquellos riesgos que están relacionados con la formulación e implementación de planes, se recomienda unificarlos y definir controles asociados con la formulación inadecuada y el incumplimiento de las metas.</p>
R2	Planeación Estratégica	Formulación, Participación Ciudadana y Rendición de Cuenta	Omisión de las etapas requeridas para el desarrollo de las estrategias de participación ciudadana y rendición de cuentas	Desconocimiento de la estrategia, del alcance de la misma en la misionalidad institucional y Desarticulación de los actores presentes en la estrategia	Afectación Reputacional por incumplimientos u omisión de las etapas requeridas para el desarrollo de las estrategias de participación ciudadana y rendición de cuentas debido a desconocimiento de la estrategia, del alcance de la misma en la misionalidad institucional y a la	Alto	C1. Revisión mensual a través de la matriz de actividades formuladas en los planes institucionales de rendición de cuentas y participación ciudadana	SI	NO	BAJA	NO	<p>Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa ni al evento generador del riesgo, adicionalmente, la revisión mensual no es una actividad de control.</p>	<p>Se recomienda reevaluar el control ya que la "revisión mensual a través de la matriz de actividades formuladas en los planes institucionales de rendición de cuentas y participación ciudadana", no mitiga la causa raíz de "desconocimiento de la estrategia, del alcance de la misma en la misionalidad institucional y</p>

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 17 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
					desarticulación de los actores presentes en la estrategia.		El control se realiza semanal y la información se reporta mensual a la OCI.					<p>Revisar la causa inmediata o evento ya se considera que no se puede identificar como un riesgo que afecte la "Formulación, Participación Ciudadana y Rendición de Cuenta", sino como una causa que puede generar la formulación inadecuada de la estrategia de participación ciudadana y rendición de cuentas.</p> <p>El control no contiene los criterios establecidos en la guía.</p> <p>Adicionalmente, si se considera dejar este control reevaluar la periodicidad ya que sería semanal.</p>	<p><i>Desarticulación de los actores presentes en la estrategia"</i></p> <p>Incluir en el control los siguientes criterios: 1. Responsable, 2. Propósito, 3. definir cómo se realiza, 4. establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones.</p>
R3	Planeación Estratégica	Formulación y actualización de Planes: Estratégico Sectorial, Estratégico Institucional, Acción Anual	Formular por fuera de los términos legales vigentes la plataforma estratégica institucional (PEI-	Cambios en los lineamientos sectoriales e institucionales para la formulación de planes.	Afectación Reputacional por incumplimientos normativos por la formulación extemporánea de la plataforma estratégica institucional (PEI- PES-Plan de acción anual) debido a	Alto	C1. Aprobación de los planes que conforman la plataforma estratégica institucional en el Comité Institucional	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa ni al evento	Se recomienda reevaluar el control ya que la "aprobación de los planes que conforman la plataforma estratégica institucional en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño CIGD y en el Comité Sectorial de Gestión y Desempeño

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 18 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
			PES-Plan de acción anual)		cambios en los lineamientos sectoriales e institucionales para la formulación de planes, la desarticulación sectorial frente a la formulación y ejecución de acciones y a las demoras en la recopilación de insumos.		de Gestión y Desempeño CIGD y en el Comité Sectorial de Gestión y Desempeño CSGD (según corresponda)					<p>generador del riesgo, adicionalmente, se redactó como una actividad, así mismo, aprobar los planes en un comité no es una actividad de control.</p> <p>Se debe analizar si formular la (PEI-PES y Plan de acción) por fuera de los términos legales es lo más relevante que le puede pasar al proceso o una mala formulación de la actividad sería lo más relevante.</p>	<p>CSGD (según corresponda)", no mitiga la causa 1 ni la causa 2.</p> <p>Incluir en el control los siguientes criterios: 1. responsable, 2. propósito, 3. establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones.</p>
R4	Planeación Estratégica	Formulación y seguimiento de PAAC, cierre de Brechas, Sistema de Gestión.	Incumplimiento de las actividades formuladas en el PAAC y en el plan de cierre de brechas	Desconocimiento y falta de apropiación de los lineamientos institucionales para formulación de las actividades de los componentes del PAAC y de las políticas de MIPG	Afectación Reputacional por incumplimientos normativos por el incumplimiento de las actividades formuladas en el PAAC y en el plan de cierre de brechas debido al desconocimiento y falta de apropiación de los lineamientos institucionales para formulación de las actividades de los componentes del PAAC y de las políticas de MIPG, la rotación del personal asignado a temas de PAAC y	Alto	PAAC: C1. Seguimiento preventivo mensual al cumplimiento de las actividades en la carpeta DRIVE Responsable: grupo de transparencia Registro: matriz drive	SI	NO	BAJA	NO	<p>Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa, adicionalmente, el control se redactó como una actividad y realizar un seguimiento mensual no es un control.</p> <p>Este control igualmente no mitiga la causa 2 y 3</p>	<p>Se recomienda reevaluar el control ya que con "aprobar de los planes que conforman la plataforma estratégica institucional en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño CIGD y en el Comité Sectorial de Gestión y Desempeño CSGD (según corresponda)", no se mitiga la causa raíz, desconocimiento y falta de apropiación de los lineamientos institucionales para formulación de las actividades de los componentes del PAAC y de las políticas de</p>

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 19 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa ?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
					MIPG; y el desinterés de los líderes de proceso en estas temáticas.							<p>Corregir en nombre del PAAC ya que ahora se estableció como Programa de Transparencia y Ética Pública.</p> <p>El control no contiene los criterios establecidos en la guía</p>	<p>MIPG e igualmente no mitiga la causa 2 y 3.</p> <p>El control no contiene: 1 Propósito y 2. Establecer qué pasa con las Observaciones o desviaciones.</p>
				Rotación del personal asignado a temas de PAAC y MIPG			FURAG: C2. Seguimiento preventivo mínimo 3 veces por vigencia al cumplimiento de las actividades en la carpeta DRIVE de FURAG		NO	BAJA	NO	<p>Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa, adicionalmente, el control se redactó como una actividad y realizar un seguimiento preventivo no es un control.</p> <p>El control identificado no mitiga la causa 1 y 2.</p>	<p>Se recomienda reevaluar el control ya "hacer Seguimiento preventivo mínimo 3 veces por vigencia al cumplimiento de las actividades la carpeta DRIVE", no mitiga la causa raíz "rotación del personal asignado a temas de PAAC y MIPG", igualmente no mitiga la causa 1 y 3.</p> <p>Se recomienda generar controles para las causas 1, 2 y 3 como lo establece la guía.</p>
				Desinterés de los líderes de proceso en las temáticas de PAAC y MIPG.					N/A	N/A	NO	Esta causa no tiene un control asociado.	Establecer el control para esta causa.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 20 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
R5	Planeación Estratégica	Formulación, seguimiento y actualización de Proyectos de Inversión	Incumplimiento de las metas y actividades de los proyectos de inversión institucionales.	Cambio en los lineamientos generados desde la alta dirección	Afectación Económica y Reputacional por incumplimiento de metas y actividades de los proyectos de inversión institucionales, debido al cambio en los lineamientos desde la alta dirección, cambios en el personal directivo (misional y despacho), cambios en la normativa distrital frente a la adecuación del presupuesto y el cumplimiento de metas; y reducciones del presupuesto.	Extremo	C1. Realización de mesas de seguimiento mensual al cumplimiento de metas	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa, adicionalmente, el control se redactó como una actividad y realizar mesas de trabajo no es un control.  La periodicidad que se redactó en el control no está alineada con la columna AH "periodicidad de ejecución del control"  El control no contiene los criterios establecidos en la guía Adicionalmente, se recomienda revisar las causas raíces 2 y 3 ya que son externas y no son gobernabilidad de la entidad.	Se recomienda reevaluar el control ya que realización de "mesas de seguimiento mensual al cumplimiento de metas", no mitiga las causas raíces 1, 2, 3 y 4.  Se recomienda establecer controles para las causas raíces 1, 2, 3 y 4 que mitiguen el riesgo identificado.  Incluir en el control los criterios de: 1. Responsable, 2. ajustar periodicidad, 3. Propósito, 4. Establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones
				Cambios en el personal directivo			C2. Diligenciamiento de 2 formatos de seguimiento		NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice ya	Se recomienda reevaluar el control ya que diligenciar formatos no mitiga las causas raíces 1, 2, 3 y 4.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 21 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
				(misional y despacho)								que diligenciar formatos no es un control.	Incluir en el control los criterios de: 1. Responsable, 2. Propósito, 3. Establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones
				Cambios en la normativa distrital frente a la adecuación del presupuesto y cumplimiento de metas					N/A	N/A	NO	Esta causa no tiene un control asociado.	Establecer el control para esta causa.
				Reducción del presupuesto debido al incumplimiento en la ejecución esperada o factores macroeconómicos no controlados.					N/A	N/A	NO	Esta causa no tiene un control asociado.	Establecer el control para esta causa.
R6	Planeación Estratégica	Formulación, seguimiento y actualización de Proyectos de Inversión	Hallazgos internos o externos por la presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de los proyectos de inversión institucionales	Baja confiabilidad en las bases de datos de los ciudadanos y actores económicos impactados.	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por la presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de los proyectos de inversión institucionales debido a la baja confiabilidad en las bases de datos con respecto a los ciudadanos y	Alto	C1. Validación de documentos de identidad a partir de acuerdos de confidencialidad con la registraduría	SI	SI	ALTA	SI	La aplicación del control reduce la posibilidad de que el riesgo se materialice. Se debe revisar la causa inmediata, ya que, aunque no se generen hallazgos de entes de control este riesgo se puede presentar. El ente de control es un medio	Reevaluar el control y redactarlo de manera que no solo quede incluida la validación de la cédula ya que hay otros datos que permiten la verificación de la información.  Adicionalmente, evaluar qué otros controles se aplican para evitar que la información se genere de forma errónea, inexacta o incompleta.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 22 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa ?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
					actores económicos impactados.							<p>que permite identificar esta causa, pero no es el único. Revisar la causa raíz, se debe hacer la pregunta a qué se debe la baja confiabilidad de la información y esto nos llevará a detectar la causa raíz.</p> <p>El control está limitado, se debe verificar que controles realizan los supervisores y la OAP para mitigar la generación de información poco confiable.</p> <p>Se debe tener en cuenta que no todas las metas de los proyectos de inversión tienen beneficiarios, por lo cual se deben establecer controles para las demás metas.</p> <p>Además, la causa inmediata está enfocada al estado de las metas,</p>	Incluir en el control los criterios de: 1. Responsable, 2. Establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 23 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
												debemos identificar un control que me permita controlar esto, la formulación incorrecta y el incumplimiento de las metas.  El control no contiene los criterios establecidos en la guía.	
R7	Planeación Estratégica	Implementación de la ley de Transparencia y acceso a la información pública	Incumplimiento de criterios legales en materia de transparencia y acceso a la información pública.	Falta de revisión, validación o visto bueno de la información a publicar en la página institucional	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por Incumplimiento de criterios legales en materia de transparencia y acceso a la información pública debido a la falta de revisión, validación o visto bueno de la información a publicar en la página institucional, la falta de claridad en los responsables de publicación de información y el desconocimiento de los tiempos para el envío de la información a publicar por parte de los responsables.	Alto	C1. Verificación del esquema de publicación	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice por cuanto el control no está asociado a ninguna causa raíz, adicionalmente, el verificar el esquema de publicación no me mitiga las causas raíces identificadas. El control no contiene los criterios establecidos en la guía No se diligenció el soporte de Ejecución del Control	Se recomienda reevaluar el control ya que <i>“la verificación del esquema de publicación”</i> , no mitiga la causa <i>“Falta de revisión, validación o visto bueno de la información a publicar”</i> e igualmente no mitiga la causa 2 y 3.  Se recomienda eliminar la palabra legales en causa inmediata.  Incluir en el control los criterios de: 1. Responsable, 2. Propósito, 3. Definir cómo se realiza, 4. Establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones, 6. Evidencia.  Diligenciar todas las casillas que establece la matriz

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 24 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
				Falta de claridad en los responsables de publicación de información.					N/A	N/A	NO	La causa 2 no tiene asociado un control relacionado y al revisar el control 1 este no mitiga esta causa	Establecer el control para esta causa.
				Desconocimiento de los tiempos para él envío de la información a publicar por parte de los responsables.					N/A	N/A	NO	La causa 3 no tiene asociado un control y al revisar el control 1 este no mitiga esta causa	Establecer el control para esta causa.
R1	Gestión de Bienes y Servicios Generales	Administración y control de inventario de bienes (ingreso, egreso y traslado de bienes)	Pérdida, hurto, o siniestro de bienes	Falta de cuidado de los bienes asignados a los responsables	Afectación Económica por demandas o reclamaciones por Pérdida, hurto, o siniestro de bienes debido a falta de cuidado de los bienes asignados a los responsables, debilidades en control sobre los bienes administrados y fallas en el servicio de vigilancia	Moderado	C1. El responsable designado del almacén cada vez que se requiera de acuerdo con la necesidad realiza la asignación de bienes a través del documento de traslado en el aplicativo SAI y egresos de elementos de consumo en el SAE, con la suscripción del solicitante y quien entrega y con la aprobación del	SI	NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que la causa se presente por lo tanto se materialice el riesgo, toda vez que asignar un responsable no mitiga la falta de cuidado de los bienes	Se recomienda reevaluar el control, ya que, aunque el responsable designado del almacén realice la asignación de bienes a través del documento de traslado en el aplicativo SAI y egresos de elementos de consumo en el SAE, con la suscripción del solicitante y quien entrega y con la aprobación del responsable de almacén, no mitiga la causa raíz "falta de cuidado de los bienes asignados a los responsables"

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 25 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa ?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							responsable de almacén.						
				Debilidades en control sobre los bienes administrados y			C2. El responsable de almacén realiza conteos aleatorios o cada vez que se requiere a solicitud del personal que se retira de la entidad a través del registro del acta de toma física, con el fin de garantizar la completitud de los bienes. En caso que no se encuentren los elementos al personal responsable se genera la novedad y si es por pérdida se inicia un proceso disciplinario. Lo anterior queda registrado a través de memorando.	SI	NO	BAJA	NO	El control presenta debilidades en su diseño, toda vez que el conteo de los bienes ante el retiro de un funcionario, se realiza únicamente a solicitud de este.	Se recomienda ajustar el control: - Indicando que el conteo aleatorio sea sin previo aviso - Teniendo como referencia el control de la actividad 12 establecido en el Procedimiento GTH-P8 Desvinculación de Personal.
				Fallas en el servicio de vigilancia			C3. El equipo designado del proceso de bienes y servicios realiza el inventario anual con	SI	NO	BAJA	NO	El control no mitiga la causa 3, pero si mitiga la causa 2 "debilidades en control sobre los bienes administrados", se debe diseñar e implementar	Reevaluar el diseño del control, ya que, aunque el equipo designado del proceso de bienes y servicios realice el inventario anual, este control no permite mitigar las fallas en el servicio de vigilancia.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 26 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							el fin de cumplir los lineamientos legales vigentes y verificar físicamente los bienes, con el fin de comprobar la existencia, clasificar, analizar y evaluar el estado de los bienes, contar con el registro oportuno y permanente de los elementos que conforman el patrimonio de la SDDE, de acuerdo con el MPACMCB. Lo anterior se registra en un informe de toma física y se reporta en el Comité de Gestión, de igual manera se realizan los ajustes en el sistema.					controles que mitiguen la causa raíz "fallas en el servicio de vigilancia"	
R2	Gestión de Bienes y Servicios Generales	Administración y control de inventario de bienes (ingreso, egreso y traslado de bienes)	Utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero	Intención dolosa de uso de los bienes asignados a los responsables	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero debido	Alto	C1. El responsable designado del almacén cada vez que se requiera de acuerdo con la necesidad realiza la	SI	NO	BAJA	NO	La causa raíz incluye calificativos, así mismo está contenida en la causa inmediata, por tal razón el control identificado no se	Identificar las causas raíces relacionadas con la causa inmediata y establecer el control correspondiente.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 27 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
					a intención dolosa de uso de los bienes asignados a los responsables, debilidades en control sobre los bienes administrados y debilidades en el control del jefe inmediato de la dependencia que solicita los elementos		asignación de bienes a través del documento de traslado en el aplicativo SAI y egresos de elementos de consumo en el SAE, con la suscripción del solicitante y quien entrega y con la aprobación del responsable de almacén.					encuentra relacionado con ninguna causa.	
				Debilidades en control sobre los bienes administrados y			C2. El responsable de almacén realiza conteos aleatorios o cada vez que se requiere a solicitud del personal que se retira de la entidad a través del registro del acta de toma física, con el fin de garantizar la completitud de los bienes. En caso que no se encuentren los elementos al personal responsable se genera la novedad y		SI	ALTA	SI	El control presenta debilidades en su diseño, debido a: - Que incluye conteos aleatorios, pero no establece que se realice sin previo aviso - Que, ante el retiro de un funcionario, el conteo de los bienes, se realice únicamente a solicitud de este.	Se recomienda ajustar el control: - Indicando que el conteo aleatorio sea sin previo aviso - Teniendo como referencia el control de la actividad 12 establecido en el Procedimiento GTH-P8 Desvinculación de Personal.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 28 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa ?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							si es por pérdida se inicia un proceso disciplinario. Lo anterior queda registrado a través de memorando.						
				Debilidades en el control del jefe inmediato de la dependencia que solicita los elementos			C3. El equipo designado del proceso de bienes y servicios realiza el inventario anual con el fin de cumplir los lineamientos legales vigentes y verificar físicamente los bienes, con el fin de comprobar la existencia, clasificar, analizar y evaluar el estado de los bienes, contar con el registro oportuno y permanente de los elementos que conforman el patrimonio de la SDDE, de acuerdo con el MPACMCB. Lo anterior se registra en un informe de toma		NO	BAJA	NO	Para esta causa no es clara la responsabilidad del jefe inmediato de la dependencia frente a que bienes debe controlar para evitar la "utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero."  El control, "el equipo designado del proceso de bienes y servicios realiza el inventario anual con el fin de cumplir los lineamientos legales vigentes y verificar físicamente los bienes, con el fin de comprobar la existencia, clasificar, analizar y evaluar el estado de los bienes, contar con el registro oportuno y permanente de los elementos que	Verificar el alcance del jefe de la dependencia en la utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero. Adicionalmente diseñar un control acorde con la causa raíz que se identifique.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 29 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa ?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							física y se reporta en el Comité de Gestión, de igual manera se realizan los ajustes en el sistema.					<i>conforman el patrimonio de la SDDE, de acuerdo con el MPACMCB”, no mitiga la causa “debilidades en el control del jefe inmediato de la dependencia que solicita los elementos sobre el uso indebido de los bienes”.</i>	
							C4. Verificación de requisitos de las solicitudes de vehículo por parte del designado del proceso de Bienes y servicios, revisando la completitud de datos requeridos en la misma y que venga autorizado por el jefe inmediato. Se ingresa la solicitud en base de datos de Control de Asignaciones. Se realiza de manera complementaria la verificación de planillas de recorrido frente a las solicitudes y si hay		NO	BAJA	NO	Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice.  El control no tiene una causa raíz asociada.  Este control no aplica para toda clase de bienes de la entidad (equipo de cómputo, software, inmuebles, teléfonos); se encuentra diseñado únicamente para vehículos.	Identificar la causa raíz de este control y los que se requieran para las demás clases de bienes de la entidad

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 30 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							observaciones se notifica al jefe inmediato						
							C5. Verificación de GPS del vehículo para verificar que se encuentre en el perímetro establecido, así mismo se puede generar un reporte asociado de movimientos desde la plataforma GPS. Se realizan las siguientes alertas cuando se presentan acciones inusuales de los recorridos.		NO	BAJA	NO	El control no tiene una causa raíz asociada y se encuentra diseñado únicamente para vehículos. Adicionalmente se debe tener en cuenta que un control no debe depender de eventos circunstanciales que condicionen su aplicación.	Reevaluar el control teniendo en cuenta que el mecanismo de verificación GPS, podría no estar disponible de manera permanente.
R3	Gestión de Bienes y Servicios Generales	Mantenimiento de Infraestructura de la SDDE	Deterioro de un bien inmueble que afecte la prestación de servicio o al personal de la SDDE	Eventos o catástrofes naturales	Afectación Económica y Reputacional por insatisfacción de los grupos de valor por deterioro de un bien inmueble que afecte la prestación de servicio o al personal de la SDDE debido a eventos o catástrofes naturales, sobrepresiones de agua o sobretensiones de energía y fallas en el mantenimiento de la infraestructura	Moderado	C1. El supervisor realiza la coordinación de mantenimientos preventivos con el arrendador vigente y realiza el respectivo seguimiento de acuerdo a las cláusulas contractuales, en los informes periódicos. Si se presentan	SI	NO	BAJA	NO	La causa no se encuentra bajo el control de la entidad, por tratarse de situaciones externas. Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice ya que, aunque "El supervisor realiza la coordinación de mantenimientos	Reevaluar la identificación de causa raíz y el control establecido.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 31 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							observaciones se registran allí o se realiza un correo electrónico al designado por el arrendador para subsanar las mismas.					<i>preventivos con el arrendador vigente y realiza el respectivo seguimiento de acuerdo a las cláusulas contractuales...</i> , no mitiga eventos o catástrofes naturales.	
				Sobrepresiones de agua o sobretensiones de energía y			C2. Las dependencias solicitan envían por correo electrónico requerimientos para realizar adecuaciones o arreglos de infraestructura al designado en el Proceso de Bienes y Servicios. El supervisor realiza la coordinación de mantenimientos correctivos mediante una aplicativo móvil y web con el arrendador vigente y realiza el respectivo seguimiento de acuerdo a las cláusulas		NO	BAJA	NO	La causa no se encuentra bajo el control de la entidad, por tratarse de situaciones externas. Aunque se aplique el control, existe la probabilidad que el riesgo se materialice ya que, a pesar de que el supervisor realice la coordinación de mantenimientos correctivos mediante una aplicativo móvil y web con el arrendador vigente ..." no mitiga "sobrepresiones de agua o sobretensiones de energía"	Reevaluar la identificación de causa raíz y el control establecido.

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023	
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 32 de 38	
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

RIEGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN								PRIORIZACIÓN OCI				OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES OCI	
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente	Descripción del Control	Riesgo priorizado	¿El Control mitiga la causa?	Importancia relativa del control frente a la causa y la actividad clave	Control seleccionado	Observaciones	Recomendaciones
							contractuales, en los informes periódicos. Si se presentan observaciones se registran allí o se realiza un correo electrónico al designado por el arrendador para subsanar las mismas						
				Fallas en el mantenimiento de la infraestructura					N/A	N/A	NO	La redacción de la causa raíz no genera claridad frente al evento que origina el riesgo.  Esta causa no tiene control asociado.	Evaluar la utilización de la palabra falla en la causa raíz ya que permite varias interpretaciones, dar más claridad en el evento que se pretende controlar.  Establecer el control para esta causa.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	
		Versión:	V6		
		Fecha:	17 de marzo de 2023		
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 33 de 38		
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

### 3.1.2 Conclusiones

De acuerdo con los resultados obtenidos se observó que la Entidad identificó riesgos de gestión y corrupción para los 17 procesos de acuerdo a la Política de Administración de riesgos V6 de 2022 de la SDDE.

La primera línea de defensa presenta debilidades en la identificación de riesgos, definición de controles que mitiguen la(s) causa(s) raíces y en la aplicación de los lineamientos establecidos en la Guía para diligenciamiento de la matriz de gestión de riesgos, V1, 2022 de la SDDE.

Se observó falencias en el acompañamiento realizado por la segunda línea de defensa en la identificación y actualización de los riesgos de gestión y corrupción ya que los riesgos evaluados presentan debilidades en su identificación y en la definición de controles.

### 3.1.3 Aspectos logrados

La SDDE aplica los valores de probabilidad e impacto contenidos en la Guía de administración del riesgo vs5 del DAFP y en la Política de Administración de Riesgos de la SDDE.

La descripción de los riesgos contiene cada uno de los detalles necesarios de (impacto, causa inmediata, causa raíz); sin embargo, en algunos se presenta falencia en la identificación y redacción de estos.

La SDDE ha definido el tratamiento para los riesgos asociados a posibles actos de corrupción.

Se publicó el 31 de enero de 2023 el mapa de riesgos de corrupción de la SDDE en la página web de la entidad, en la sección de transparencia y acceso a la información pública como lo establece el artículo 2.1.1.2.1.4 del Decreto 1081 de 2015.

### 3.1.4 Fortalezas

No se observaron fortalezas.

### 3.1.5 Oportunidades de mejora.

Revisar y ajustar los riesgos de gestión y corrupción, ya que presentan falencias en la identificación de estos y en la definición de controles

### 3.1.6 Hallazgos

No se detectaron hallazgos

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 34 de 38	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

### 3.2. Objetivo Específico 2

Evaluar la aplicación de controles a los riesgos de gestión y corrupción, realizado por la primera línea de defensa según la priorización de la OCI.

#### 3.2.1 Resultados de la Prueba y Análisis.

Para el desarrollo de este objetivo, se tomó la matriz de riesgos publicada en la intranet en la siguiente ruta:

<http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/index.php/administracion-de-riesgos-formulacion-y-planeacion>



Fuente: Intranet SDDE, 18 abril de 2023

Una vez la OCI, aplicó la metodología, se observó que dos controles fueron efectivos y corresponden a las Dependencias OAP y Bienes y Servicios (DGC), al realizar la evaluación de la aplicación de estos, se identificó:

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>
		<b>Versión:</b>	V6	
<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023			
<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 35 de 38		
	<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
	<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

**Tabla 5: Resultado evaluación aplicación de controles**

RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN							APLICACIÓN DEL CONTROL
No	Proceso	Actividades Claves del proceso	Causa/Evento Inmediato	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Descripción del Control	Revisión Monitoreo OCI
R6	Planeación Estratégica	Formulación, seguimiento y actualización de Proyectos de Inversión	Hallazgos internos o externos por la presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de los proyectos de inversión institucionales	Baja confiabilidad en las bases de datos de los ciudadanos y actores económicos impactados.	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por la presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de los proyectos de inversión institucionales debido a la baja confiabilidad en las bases de datos con respecto a los ciudadanos y actores económicos impactados.	C1. Validación de documentos de identidad a partir de acuerdos de confidencialidad con la registraduría	<p>Se observó 11 correos de respuesta del Archivo Nacional de Identificación, dónde se informa que se realizó la verificación de la información suministrada por la SDDE. Se recomienda ajustar las evidencias, que den cuenta si la bases presentan inconsistencias y si estas son ajustadas.</p> <p>Plan de acción: Para este riesgo se había determinado realizar 1 plan de acción fecha de implementación 23/04/2023 Estandarizar los lineamientos para la centralización del reporte de cifras por la OAP, según informa la dependencia se encuentra en gestión.</p>
R2	Gestión de Bienes y Servicios Generales	Administración y control de inventario de bienes (ingreso, egreso y traslado de bienes)	utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero	debilidades en control sobre los bienes administrados	Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por utilización de bienes distinto al uso oficial para beneficio propio o de un tercero debido a intención dolosa de uso de los bienes asignados a los responsables, debilidades en control sobre los bienes administrados y debilidades en el control del jefe inmediato de la	C2. El responsable de almacén realiza conteos aleatorios o cada vez que se requiere a solicitud del personal que se retira de la entidad a través del registro del acta de toma física, con el fin de garantizar la completitud de los bienes. En caso que no se encuentren los	<p>Para este control no se adjuntó evidencia correspondiente al primer trimestre, según informa la dependencia para este periodo no se generó conteos aleatorios de bienes.</p> <p>Plan de acción: Este riesgo tiene programado 3 planes de acción para ser cumplidos entre los meses de marzo y junio, de los cuales uno ya se ejecutó y 2 se encuentran en gestión.</p>

	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	
		<b>Versión:</b>	V6	
<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023			
<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 36 de 38		
	<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl		
	<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl		
	<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl		

					dependencia que solicita los elementos	elementos al personal responsable se genera la novedad y si es por pérdida se inicia un proceso disciplinario. Lo anterior queda registrado a través de memorando.	
--	--	--	--	--	--	--	--

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<b>PROCESO</b>	<b>Código:</b>	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>	
		<b>Versión:</b>	V6		
		<b>Fecha:</b>	17 de marzo de 2023		
	<b>INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO</b>	<b>Página:</b>	Página 37 de 38		
		<b>Elaborado por:</b>	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		<b>Revisado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		<b>Aprobado por:</b>	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

De la tabla anterior se observó que el control relacionado con el proceso de Planeación Estratégica, presenta evidencia; sin embargo, esta no da cuenta de la aplicación de este, por lo anterior se debe reevaluar el soporte que se definió en la matriz de riesgo.

Frente al monitoreo de los riesgos del proceso de Gestión de Bienes y Servicios, se identificó que para el primer trimestre no se realizó conteo aleatorio como lo establece el control, por lo anterior se solicitó información adicional que permita evidenciar la aplicación de este control, por tal razón el resultado será informado posteriormente.

En relación con los planes de acción, se observó que se encuentran de los 4 planes de los riesgos 6 y 2, 1 se ejecutó y 3 se encuentran en gestión.

### 3.2.2 Conclusiones

El monitoreo realizado por la primera línea de defensa a los riesgos de gestión y corrupción presenta deficiencias, ya que la evidencia revisada en el proceso de Planeación Estratégica no evidencia la aplicación del control.

El control debe tener un propósito que indique para qué se realiza, y que ese propósito conlleve a prevenir las causas que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar), de acuerdo a lo establecido en la Guía de Administración de Riesgos – DAFP, versión 4 de 2018.

### 3.2.3 Aspectos logrados

La Oficina Asesora de Planeación en su rol como segunda línea de defensa, realizó el monitoreo correspondiente a la gestión de riesgos.

### 3.2.4 Fortalezas

No se observaron fortalezas.

### 3.2.5 Oportunidades de mejora

Reforzar los conocimientos de la primera línea de defensa relacionado con el seguimiento al monitoreo de los riesgos de gestión y corrupción.

### 3.2.6 Hallazgos

No se detectaron hallazgos.

	PROCESO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE AUDITORIA / SEGUIMIENTO	Página:	Página 38 de 38	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

#### 4. RECOMENDACIONES GENERALES

Revisar y ajustar la identificación y valoración de los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para el Diligenciamiento de la Matriz de Gestión de Riesgos de Gestión y Corrupción versión 1 de noviembre de 2022.

Fortalecer y evaluar el impacto del acompañamiento realizado a la primera línea de defensa frente a la identificación de riesgos, definición y aplicación de controles.

Establecer el propósito de los controles con el fin que se indique para qué se realiza, y que conlleve a prevenir las causas raíz que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar), de acuerdo a lo establecido en la Guía de Administración de Riesgos – DAFP, versión 4 de 2018.

#### 5. CONCLUSIONES GENERALES

Con relación a los procesos de Planeación Estratégica, Gestión Jurídica y Bienes y Servicios Generales, presentaron debilidades en la identificación de riesgos y definición de controles que mitigan la(s) causa(s) raíces, así mismo en la aplicación de estos, lo que puede ocasionar la materialización de algún riesgo afectando el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

Frente a los controles establecidos para mitigar los riesgos, se observó que no relacionan su propósito por lo cual no ayudan a prevenir las causas raíces generadoras del riesgo.

Cordialmente,



**YIMMI ALEXANDER MÁRQUEZ ÁLVAREZ**  
Jefe de la Oficina de Control Interno (E)

NOMBRE, CARGO O CONTRATO		Firma
Elaboró:	Wilmer Andrés Pimentel/Profesional/OCI Angélica Rodríguez/Profesional/OCI	WAPN ALRM