

Informe Riesgos Operacionales, de Corrupción y de SI
II cuatrimestre 2024

Septiembre 2024

Tabla de contenido

1. Introducción	4
2. Objetivo	4
3. Alcance	4
4. Metodología	5
5. Resultados de la gestión de riesgo	5
5.1 Riesgos Operacionales.....	6
5.2 Riesgos de Corrupción	9
5.3 Riesgos de Seguridad de la Información	11
5.4 Controles de los Riesgos.....	12
5.5 Estado de la gestión de los riesgos con corte 31 de agosto de 2024	12
6. Fortalecimiento de la gestión integral del riesgo en la SAE.....	13

Tabla de Tablas

Tabla 1. Riesgos operacionales después de controles	7
Tabla 2. Riesgos de Corrupción después de controles	10

Tabla de Ilustraciones

Ilustración 1. Riesgos operacionales, de corrupción y de SI por proceso.....	6
Ilustración 2. Valoración de los Riesgos Operacionales.....	7
Ilustración 3. Riesgos operacionales críticos (Valoración extrema).....	9
Ilustración 4. Valoración de los Riesgos de Corrupción	9
Ilustración 5. Riesgos de corrupción críticos (Valoración extrema).....	11
Ilustración 6. Valoración de los Riesgos de Seguridad de la Información	11
Ilustración 7. Controles identificados para mitigar riesgos	12

1. Introducción

El presente informe se enfoca en elementos de análisis y conocimiento para los grupos de valor e interés de la Sociedad de Activos Especiales - SAE frente a la gestión de los riesgos de la Entidad y con ello brinda información de primera mano para los tomadores de decisiones y genera recomendaciones y conclusiones para que se adelanten las acciones pertinentes.

Se realiza en el marco de las acciones a cargo del proceso Gestión de Cumplimiento, dentro del Sistema de Control Interno, como segunda línea de defensa y con un ánimo constructivo para que la Entidad implemente mejoras continuas en todas las etapas y escenarios de la gestión del riesgo.

En particular, se consolidan los resultados de la revisión de la gestión de los riesgos operacionales (gestión, continuidad de negocio y fiscales), de corrupción y de seguridad de la información, así como la revisión general de la gestión de riesgos relacionada con el Sistema de Gestión Ambiental, el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.

La revisión efectuada fue liderada por el proceso Gestión de Cumplimiento y se adelantó el monitoreo de los riesgos operacionales y de corrupción con la participación de los líderes de los procesos y/o sus equipos de trabajo, así como los líderes de los Sistemas de Gestión.

El informe hace referencia y analiza la incidencia que puede tener la gestión de riesgos en el logro de objetivos institucionales, así mismo realiza una evaluación sobre los aspectos técnicos de la identificación, valoración y manejo de los riesgos operacionales (gestión, continuidad de negocio y fiscales) y de corrupción (incluye los de fraude).

2. Objetivo

Informar de manera preventiva el estado actual de la entidad frente al riesgo, que permita orientar las acciones adecuadas para la mitigación de estos de manera priorizada, que disminuya la probabilidad de materialización del riesgo, reducir la incertidumbre y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos del Plan Estratégico Institucional.

3. Alcance

Trasciende a toda la organización y a todos sus procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento y evaluación, la valoración, tratamiento y monitoreo de los riesgos se centra en cada proceso, orientado al control de los riesgos operacionales, de corrupción y de seguridad de la información.

4. Metodología

Al revisar la documentación de la gestión del riesgo disponible en la Sociedad de Activos Especiales - SAE, se cuenta con la GM-GP-001 Guía Metodológica de Gestión del Riesgo que da los lineamientos para la gestión del riesgo, el cual incluye sus etapas (identificación de riesgos, valoración, análisis, evaluación, tratamiento, monitoreo y revisión de estos).

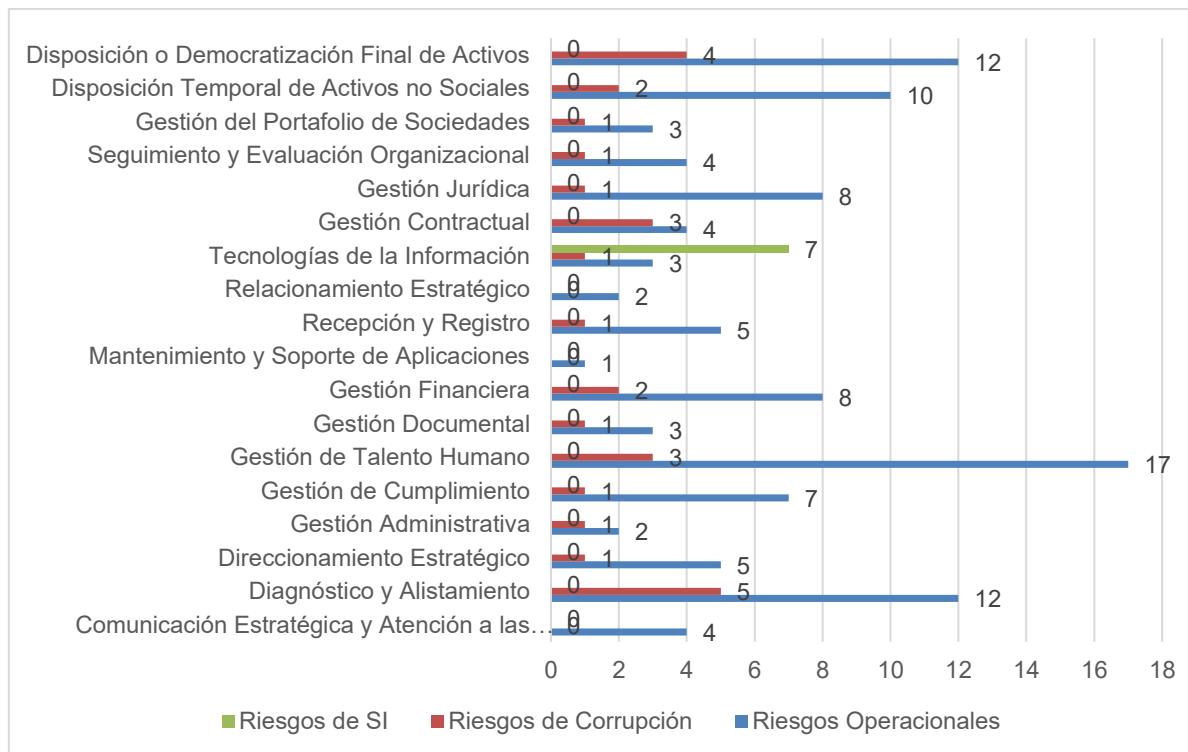
Adicionalmente se cuenta con la PG-GP-001 Política de Gestión de Riesgos que busca formalizar el compromiso con los grupos de valor y de interés de la SAE con respecto a la administración de los riesgos, estableciendo los lineamientos y criterios que se implementaran en todos sus procesos, atendiendo los lineamientos normativos aplicables, orientando la toma de decisiones oportunas y minimizando los efectos adversos.

Dentro de la política se establecen los lineamientos generales para la gestión de riesgos de la SAE, la metodología y el proceso de dicha gestión esta descrito en detalle en la GM-GP-001 Guía Metodológica de Gestión del Riesgo.

5. Resultados de la gestión de riesgo

En el marco del rediseño institucional y el proceso de revisión y actualización de las matrices de riesgos de la Sociedad de Activos Especiales - SAE, la entidad pasó de 123 riesgos (98 riesgos operacionales, 18 riesgos de corrupción y 7 riesgos de seguridad de la información) a contar con un total de 150 riesgos. Con corte a 31 de agosto se han revisado y actualizado 116 riesgos operacionales y 29 de corrupción; aún no se ha iniciado con la revisión de los riesgos de seguridad de la información.

Están en proceso de revisión y actualización los riesgos operacionales y de corrupción de la Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores y los riesgos de corrupción de la Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales.

Ilustración 1. Riesgos operacionales, de corrupción y de SI por proceso


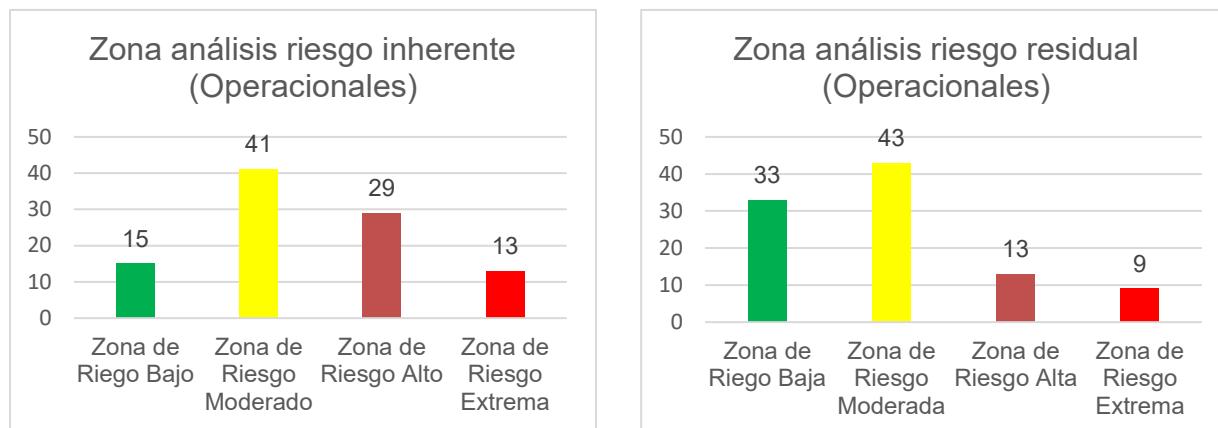
Fuente: Elaboración propia

5.1 Riesgos Operacionales

En las siguientes ilustraciones se puede apreciar la zona de riesgo en la que se encuentran los riesgos operacionales que han sido identificados en la Entidad, señalando su zona de riesgo inherente (antes de controles), y la zona de riesgo residual (después de controles).

Este comparativo permite evidenciar la efectividad que expresan los controles al momento de valorar los riesgos, lo cual significa que en la medida que los controles operan efectivamente; la entidad pasa de tener 13 riesgos en zona extrema a tener 9, 29 en zona alta a tener 13, 41 riesgos en zona moderada a tener 43 y 15 en zona baja a tener 33 después de aplicar los controles definidos.

Ilustración 2. Valoración de los Riesgos Operacionales



Fuente: Elaboración propia

Evidentemente, estos resultados justifican la necesidad de implementar acciones de manejo del riesgo para contribuir a minimizar la zona de riesgo, en cumplimiento del propósito general de la gestión de riesgos que es llevarlos a la zona de riesgo mínima posible, acorde con las características de probabilidad e impacto de cada uno de ellos.

Sin embargo, es importante tener en cuenta que en el ejercicio de actualización de los riesgos con los líderes de proceso se identificaron riesgos que pese a tener en su zona de riesgo residual riesgos en moderado, alto y extremo, por capacidad operativa o recursos el proceso no puede definir acciones de tratamiento.

En todo caso, hoy en día la mayoría de los riesgos operacionales cuentan con, por lo menos, una acción de manejo (tratamiento) la cual contribuye a mejorar la gestión del riesgo, y en el caso, de aquellas acciones que se convierten en controles permanentes, seguramente, permitirán que, en la siguiente vigencia, se pueda disminuir aún más la zona de riesgo residual de éstos.

En la tabla 1 se puede evidenciar la calificación de los riesgos de cada uno de los procesos y la cantidad de estos. En calificación extrema se cuentan con 9 riesgos, los cuales serán presentados en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para conocimiento de la alta dirección.

Tabla 1. Riesgos operacionales después de controles

Zona de Riesgo Residual (Operacional)				
Proceso	Baja	Moderada	Alta	Extrema
Comunicación Estratégica y Atención a las Ciudadanías		1	3	
Diagnóstico y Alistamiento	1	8	1	

Zona de Riesgo Residual (Operacional)				
Proceso	Baja	Moderada	Alta	Extrema
Direccionamiento Estratégico		3	1	
Gestión Administrativa	6	2		
Gestión de Cumplimiento		5	1	1
Gestión de Talento Humano	3	9	3	2
Gestión Documental		3		
Gestión Financiera	1	3	3	2
Mantenimiento y Soporte de Aplicaciones			1	
Recepción y Registro	1	3		1
Relacionamiento Estratégico			2	
Tecnologías de la Información		2	1	
Gestión Contractual	2	2		
Gestión Jurídica		4	4	
Seguimiento y Evaluación Organizacional	2	1	1	
Gestión del Portafolio de Sociedades		1	2	
Disposición Temporal de Activos no Sociales	1	11	2	1
Disposición o Democratización Final de Activos	3	3	4	2

Fuente: Elaboración propia

Los riesgos operacionales que se encuentran con calificación extrema son los siguientes:

Ilustración 3. Riesgos operacionales críticos (Valoración extrema)

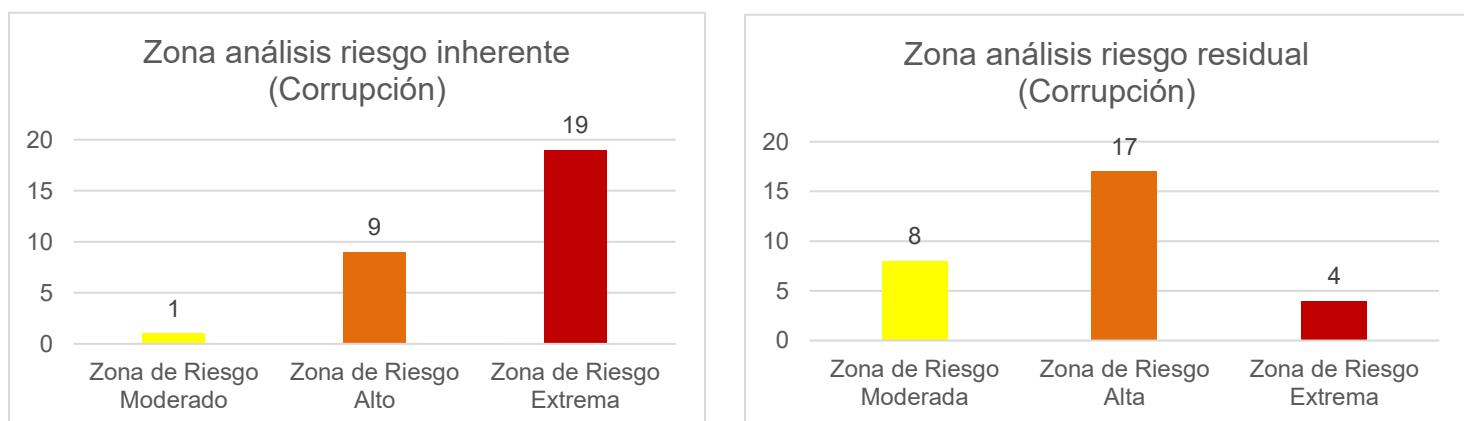


Fuente: Elaboración propia

5.2 Riesgos de Corrupción

A continuación, se presentan el resumen del comportamiento de los riesgos de corrupción identificados hasta la fecha; para este caso se han identificado un total de 29 riesgos de corrupción.

Ilustración 4. Valoración de los Riesgos de Corrupción



Fuente: Elaboración propia

Este comparativo permite evidenciar la efectividad que expresan los controles al momento de valorar los riesgos, lo cual significa que en la medida que los controles operan efectivamente, la entidad pasa de tener 19 riesgos en zona extrema a tener 4, 9 en zona alta a tener 17 y 1 riesgo en zona moderada a tener 8 después de aplicar los controles definidos.

En las matrices de riesgos de corrupción se tuvo un avance considerable, no sólo en la identificación de nuevos riesgos (se pasó de 18 riesgos a 29 riesgos identificados) sino también la identificación y efectividad de los controles, ya que en la matriz antigua el 100% de los riesgos (18) quedaban en valoración extrema después de la aplicación de los controles (no había movimiento en el mapa de calor), mientras que en la nueva matriz el 72,41% de los riesgos tienen movimiento en el mapa de calor, es decir que su calificación residual baja una vez son implementados los controles.

Tabla 2. Riesgos de Corrupción después de controles

Zona de Riesgo Residual (Corrupción)			
Proceso	Moderada	Alta	Extrema
Comunicación Estratégica y Atención a las Ciudadanías			
Diagnóstico y Alistamiento	1	2	2
Direccionamiento Estratégico	1		
Gestión Administrativa	1		
Gestión de Cumplimiento	1	1	
Gestión de Talento Humano	1	2	
Gestión Documental	1		
Gestión Financiera	1	1	
Mantenimiento y Soporte de Aplicaciones			
Recepción y Registro		1	
Relacionamiento Estratégico			
Tecnologías de la Información		1	
Gestión Contractual		3	
Gestión Jurídica		1	
Seguimiento y Evaluación Organizacional		1	
Gestión del Portafolio de Sociedades			1
Disposición Temporal de Activos no Sociales	1	1	
Disposición o Democratización Final de Activos	1	2	1

Fuente: Elaboración propia

Los riesgos de Corrupción que se encuentran con calificación extrema son los siguientes:

Ilustración 5. Riesgos de corrupción críticos (Valoración extrema)



Riesgos de Corrupción con valoración residual extrema





Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, que un depositario solicite una reparación Rom no requeridas o acorde a la necesidad, debido a la falta de revisión técnica del estado físico para cubrir la necesidad y modalidad del proceso de ejecución.



Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de alterar de manera indebida e ilícita diagnósticos de activos para direccionar los mecanismos de disposición temporal o definitiva de los bienes

Corte de la información 31 de agosto 2024

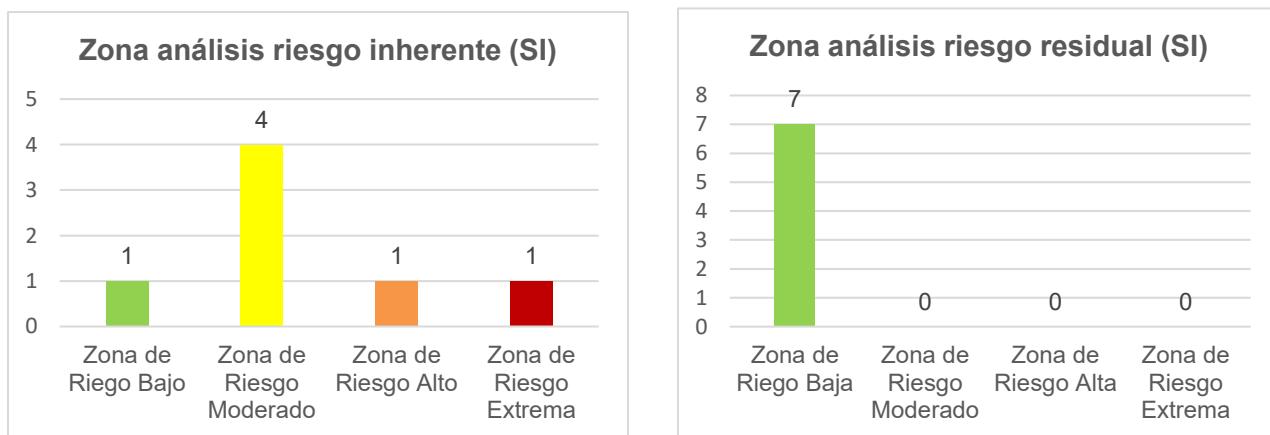


Fuente: Elaboración propia

5.3 Riesgos de Seguridad de la Información

A continuación, se presentan el resumen del comportamiento de los riesgos de seguridad de la información identificados hasta la fecha; para este caso se han identificado un total de 7 riesgos de seguridad de la información.

Ilustración 6. Valoración de los Riesgos de Seguridad de la Información



Fuente: Elaboración propia

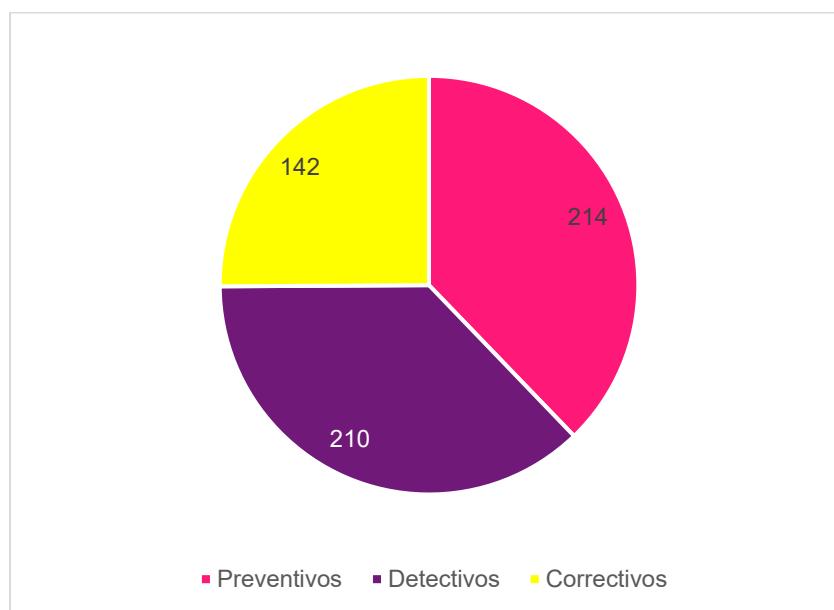
5.4 Controles de los Riesgos

Los controles son aquellas medidas que buscan disminuir o mitigar el nivel del riesgo inherente y generar su riesgo residual.

En la actualidad se tienen implementados un total de 566 controles discriminados así:

- Riesgos operacionales: 439 (160 preventivos, 166 detectivos y 113 correctivos).
- Riesgos de corrupción: 105 (45 preventivos, 37 detectivos y 23 correctivos)
- Riesgos de SI: 22 (9 preventivos, 7 detectivos y 6 correctivos)

Ilustración 7. Controles identificados para mitigar riesgos



Fuente: Elaboración propia

5.5 Estado de la gestión de los riesgos con corte 31 de agosto de 2024

La gestión de riesgos operacionales (gestión, fiscales y de continuidad del negocio), de corrupción y seguridad de la información se ha llevado a cabo a través de la identificación de los puntos de riesgo de cada uno de los procesos, acorde con los objetivos y metas institucionales; esta labor ha sido acompañada permanentemente por la Oficina de Integridad, Anticorrupción y Cumplimiento (riesgos operacionales y de corrupción) que con corte 30 de agosto realizó 94 mesas de trabajo con los líderes de proceso de la Dirección General en las que se tomó como base la matriz de riesgos anterior para revisar la

pertinencia de los riesgos, la estructura de los controles y los cambios en las funciones de las áreas de acuerdo con lo definido en la resolución 300 de 2024.

En dicho ejercicio, se identificaron todos los elementos del riesgo y se definieron tanto los controles como las acciones de mitigación del riesgo (tratamientos).

A la fecha se ha acompañado a los líderes de proceso en el monitoreo de los riesgos operacionales y de corrupción de acuerdo con la calificación de riesgo residual de cada uno de ellos.

6. Fortalecimiento de la gestión integral del riesgo en la SAE

En el marco del Sistema Integrado de Gestión -SIG, la Entidad ha realizado identificación, análisis, valoración y control a los riesgos operacionales de la Entidad. De igual manera se ha realizado control y seguimiento a los riesgos de corrupción y de seguridad de la información. Se cuenta con una Política de Administración del Riesgo actualizada, aprobada, publicada y adoptada. En el mes de junio fue publicada en la intranet la Guía Metodológica de Gestión del Riesgo de la SAE y se continuó con la realización de mesas de trabajo para finalizar la actualización de las matrices de riesgos operacionales y de corrupción. Todas las evidencias de estas mesas se han registrado en la carpeta del SharePoint creada para tal fin.

Se han realizado las publicaciones de ley en la página Web de la Entidad, donde se publicó la versión 2 de la matriz de riesgos de corrupción en el marco de los lineamientos dados por la Guía del Departamento Administrativo de la función Pública – DAFP para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, en general se consideran los siguientes avances:

Política de Administración del Riesgo actualizada, aprobada, publicada y adoptada.

Guía Metodológica de Gestión del Riesgo actualizada, aprobada, publicada y adoptada

Mapa de riesgos de corrupción en su versión 2 publicado en el link de transparencia

Actualización de más del 80% de las matrices de riesgos operacionales y de corrupción.

Autoevaluación de los riesgos de gestión y corrupción

Aspectos por resaltar en la gestión del riesgo

Operación de las líneas de defensa de manera oportuna, conforme con lo documentado.

Se evidencia el seguimiento de los controles en un 100%.

Disposición de los líderes de procesos para revisar y ajustar los mapas de riesgos, teniendo en cuenta las recomendaciones de la segunda y tercera línea de defensa.

Se reportan 3 materializaciones de riesgos en el periodo analizado, los cuales cuenta con su respectivo plan de mejoramiento

Trabajo adelantado por los procesos para depurar los riesgos a nivel nacional, dando cumplimiento al manual del MIPG y a la Guía de Metodológica para la Gestión del Riesgo.