



VERSIÓN 1

Identificación del riesgo																																						
Identificación del riesgo				Evaluación del riesgo - Valoración de los controles																																		
Código Riesgo	Descripción del Riesgo de Corrupción	No. Causas	Causas (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	No. Control	Descripción de los controles asociados a los riesgos	¿Se analizaron los controles?				Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?				Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsabilidades para ejercer la actividad?				Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?				Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?				Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO, Informe si propone alguna acción				¿Se enunciaron acciones de mejora?				¿Mejoraron los controles?				Observaciones OCI
						No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar							
R1	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de dar un tratamiento especial o preferencial utilizando indebidamente influencias personales o poder derivadas del ejercicio del cargo, de las funciones asignadas o conocimiento de asuntos propios de la entidad.	1	Las funciones definidas para los colaboradores pueden encontrarse mal delimitadas en el perfil del cargo de acuerdo con su nivel de autoridad o responsabilidad	1	El profesional delegado de la Gerencia de Talento Humano valida que al crearse el perfil de cargo, éste se encuentre alineado con las resoluciones de distribución de funciones de las dependencias, macroprocesos, procesos y procedimientos a los que aporta, y que se validen los niveles de responsabilidad y autoridad con la que cuenta el cargo, documentados en el Manual de Funciones y/o Descriptivos de Cargos de la SAE.			X										X																		El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.		
		2	No contar con procedimientos actualizados con la designación de los niveles de responsabilidad y autoridad para ejecutar las actividades de las actividades.	2	El profesional delegado de la Oficina Asesora de Planeación deberá verificar que los procedimientos que sean actualizados en la arquitectura de SAE, cuenten con los niveles de responsabilidad y autoridad requeridos, limitando el alcance de las actividades que ejercen los colaboradores de SAE en la ejecución de los procesos. En caso de requerir alguna actualización documental, el líder del cada proceso deberá solicitar el acompañamiento metodológico de la Oficina Asesora de Planeación para iniciar el proceso de creación, modificación o eliminación de documentos.				X											X																El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.		
		3	Delegación descentralizada de toma de decisiones de algunos temas estratégicos	3	El Comité Directivo de la Organización, con secretaría técnica de la Oficina Asesora de Planeación, analiza, verifica, valida y aprueba las decisiones estratégicas necesarias para aportar a cada temática, siempre propendiendo por el cumplimiento de los objetivos de la organización y la normativa vigente. En caso de encontrar alguna inconsistencia o desviación sobre las decisiones a tomar, realiza las recomendaciones pertinentes para la toma de decisiones definitivas.				X											X																	El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	
		4	No se tienen delimitados los permisos de usuarios en las plataformas tecnológicas	4	El Profesional Especializado III (Oficial de Seguridad) asigna, modifica o inactiva los permisos de seguridad en aplicativos a los perfiles de usuarios solicitados y aprobados por los líderes de procesos, verificando que se cuente con la validación de la Oficina Asesora de Planeación en el aplicativo de mesa de ayuda y revisando que el formato de solicitud cumpla con los criterios requeridos, dejando registro de este control en la matriz de seguridad de usuarios y perfiles por aplicativo. En caso de existir alguna inconsistencia en la información, devuelve la solicitud hasta cumplir los requerimiento para brindar los permisos requeridos.				X			X								X																	El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	
		6	Debilidades en la implementación de los controles operacionales establecidos en cada proceso de acuerdo con niveles de responsabilidad	6	El profesional de la Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes a la gestión institucional de acuerdo con la programación establecida en el Plan Anual de Auditorías Institucionales- PAI a fin de identificar riesgos, desviaciones o irregularidades. En caso de evidenciarse alguna desviación lo comunica oportunamente de acuerdo con el conducto establecido. Como evidencia de la evaluación realizada se deja constancia en los informes de auditoría de gestión.				X											X																		El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.
R6	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de causar perjuicio de bienes y servicios innecesarios, que no concuerdan con los requisitos previstos, o con relación al régimen contractual dispuesto en normas legales y/o constitucionales	1	Evaluación subjetiva de necesidades contractuales de la entidad	1	El Comité de Contratación, con secretaría técnica de la Gerencia de Contratos, verifica que las necesidades contractuales que presentan las áreas sean prioritarias, estén acorde con las líneas de contratación y que no excedan los montos de gastos por áreas, a fin de ser incorporado o no en el Plan Anual de Adquisiciones de acuerdo con las justificaciones expuestas por las dependencias. En caso de requerir ajustes o eliminar líneas de contratación, estas se realicen en el transcurso del comité, hasta lograr la aprobación del Plan Anual de Adquisiciones				X										X																		Gerencia de Contratos: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la Tercera línea pero sin evidencias.	
		2	No revisar la totalidad de documentación que habilita técnicamente, fiscalmente y jurídicamente a los potenciales contratistas a participar en el proceso de selección de proveedores	2	Los profesionales delegados como equipo evaluador verifican el cumplimiento de requisitos habilitantes, técnicos, jurídicos y financieros establecidos en la convocatoria vigente, dejando registro en una lista de chequeo o informe de verificación de requisitos de toda la información presentada. En caso de requerir ajustes a los evaluados, se solicitan a través de la Gerencia de Contratos para subsanación en caso de ser posible				X											X																	Gerencia Comercial: Sin observación sin evidencia. Gerencia de Contratos: Sin evidencia con observación. Gerencia de Sociedades Activas: Sin observación sin evidencia. Gerencia de Sociedades en Liquidación: Sin observación sin evidencia. GIF Depositarios Provisionales y Liquidadores: Sin observación sin evidencia. Gerencia de Bienes Muebles: Sin evidencia con observación. Gerencia de Bienes Inmuebles Urbanos: Sin evidencia con observación.	
		3	Evaluaciones incompletas o sesgadas de los potenciales contratistas	3	El Comité de Contratación, con secretaría técnica de la Gerencia de Contratos, verifica que el informe de verificación de requisitos habilitantes y ponderación de propuestas según modalidad de contratación, esté completo y cumpla con los requerimientos exigibles para proceder a su aprobación. En caso de identificar inconsistencias, desviaciones o necesidad de ajustes se devuelve el informe de evaluación a los evaluadores para realizar los ajustes requeridos.				X											X																		Gerencia de Contratos: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la Tercera línea pero sin evidencias.
R19	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de desvirtuar la información o para pasar en conocimiento presunta conductas delictivas o ambientales a investigar por las autoridades respectivas	1	Desconocimiento de la normatividad que exige la denuncia de las conductas delictivas	1	El Gerente de Asuntos Legales verifica e identifica anualmente, las necesidades de capacitación con relación a temáticas del orden legal, incluyendo la gestión de denuncias, a fin de brindar los tratamientos y herramientas necesarias para disminuir el daño antijurídico de la entidad.				X										X																		El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	
		2	Ausencia o debilidades en los canales formales para recepción de denuncias	2	El profesional delegado de la Oficina de Comunicaciones y Atención al Ciudadano valida las PQRD allegadas a la Entidad, verificando tipo de solicitud y los soportes allegados, con el fin de direccionar todas las denuncias a la Gerencia de Asuntos Legales para su respectivo estudio. En caso que el ciudadano no aporte los documentos requeridos, se deberá solicitar antes de realizar la comunicación, la información faltante vía correo electrónico para poder brindar una respuesta oportuna.				X											X																	El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	
		3	Tener a repeticiones en la estabilidad laboral	3	El Gerente de Talento Humano verifica denuncias notificadas de hechos potenciales de corrupción interpuestas a colaboradores de la SAE, a fin de validar los hechos de las presuntas faltas cometidas, y las evidencias presentadas por el colaborador que se encuentra en la diligencia de descargo, garantizando siempre el debido proceso. Con base en el resultado de la investigación, se aplican los procesos disciplinarios y sanciones a las que haya lugar cuando aplique.				X											X																	El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	
		1	Posibles retrasos en la implementación completa de las políticas de accesibilidad y seguridad de la información en la entidad	1	El Profesional Especializado III (Oficial de Seguridad) verifica el estado de avance de la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la información para garantizar el cumplimiento de la norma a través de la aplicación de la matriz de seguimiento a la ISO 27001. En caso de evidenciar el fortalecimiento documental de las políticas de accesibilidad y seguridad lo informa oportunamente a la Oficina Asesora de Planeación.				X										X																		El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RC2T2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAIC.	

Identificación del riesgo			Evaluación del riesgo - Valoración de los controles		Observaciones OCI																															
Código Riesgo	Descripción del Riesgo de Corrupción	No. Causa	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	No. Control	Descripción de los controles asociados a los riesgos	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas y/o controles para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuántos son responsables para ejercer la actividad?			Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?			Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?			Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO, Informe si propuso alguna acción			¿Se enunciaron acciones de mejora?				¿Mejoraron los controles?				Observaciones OCI				
						No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar							
		3	Delegación de diligencias de recepción de activos en pozos o a los mismos colaboradores	3	El Coordinador Operativo de la Gerencia Regional visitará, cada vez que sea necesario, el recurso humano idóneo a asignar para las diligencias de recepción de activos según las cantidades registradas e informadas, siguiendo los criterios de la política frente a asignación de recursos humanos, y dejando registro de la información de los delegados para la recepción del activo en el aplicativo SIGMA SAE y en correo electrónico al GT de aseguramiento de la Información.	X				X	X				X			X			X			X										Gerencia Regional Norte: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Sin observación ni evidencias por parte de la 1era línea. Gerencia Regional Occidente: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Sin observación ni evidencias por parte de la 1era línea. Gerencia Regional Centro Oriente: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea pero sin evidencias. Gerencia Regional Sur Occidente: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea pero sin evidencias.		
R178	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de favorecer a terceros en el proceso de registro de depositarios provisionales y liquidadores para la administración de los activos a cargo de SAE.	1	Falta de verificación de los requisitos documentales de los depositarios provisionales y liquidadores en el registro social de solicitudes presentadas	1	El profesional delegado del GT de depositarios provisionales y liquidadores al momento del registro verifica dentro del módulo de depositarios provisionales y liquidadores que el pagante cumplió con las condiciones requeridas y se ingresa en la convocatoria, dejando registro en el módulo. En caso de presentarse inconsistencias se solicita a través del módulo de verificación, las aclaraciones o subsanación del pago y/o documentos relativos especificando los términos, fechas y condiciones para su entrega, las cuales se remiten automáticamente al participante mediante correo electrónico.	X				X	X				X			X			X			X										GT Depositarios Provisionales y Liquidadores: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea pero sin evidencias.		
		2	Delegación de evaluación de depositarios provisionales y liquidadores en pozos evaluadores o en los mismos evaluadores	2	El Coordinador del GT de depositarios provisionales y liquidadores, designará los profesionales idóneos encargados de realizar la evaluación técnica según su competencia, informado vía correo electrónico a la Gerencia de Contratos	X				X	X					X			X			X			X										GT Depositarios Provisionales y Liquidadores: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea y con evidencias dentro de la carpeta compartida por la OIAC. Se sugiere mejorar la redacción del control ya que no corresponde exactamente con la evidencia debido a que no es el coordinador del GT quien designa los evaluadores.	
		3	Evaluaciones incompletas o sesgadas de los participantes para la inscripción del Registro de Depositarios Provisionales y Liquidadores	3	Los profesionales delegados como equipo evaluador verifican requisitos de infraestructura tecnológica y administrativa, idoneidad y experiencia, información general, y capacidad jurídica establecida en la convocatoria vigente, dejando registro en el módulo de depositarios provisionales y liquidadores de la información consultada revisada. En caso de requirenre aclaraciones a los evaluados, se solicitan a través del módulo de verificación de depositarios y liquidadores en las condiciones establecidas para ser tenidas en cuenta en la evaluación.	X				X	X					X			X			X			X										El control evaluado se encuentra relacionado en el "Seguimiento Implementación Controles 2da Línea de defensa". El responsable relacionado en el seguimiento de la 2da línea para implementar el control no corresponde con la descripción del control. Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAC.	
		4	Relacionamiento personal o comercial de los participantes con profesionales involucrados en el proceso de evaluación de requisitos en la conformación del Registro de Depositarios Provisionales y Liquidadores	4	El Coordinador del GT de Depositarios Provisionales y Liquidadores verificará a través de empresa tercerizada los antecedentes de los participantes, a partir de un estudio de seguridad que se registrará en el módulo de Depositarios Provisionales y Liquidadores. En caso de presentarse antecedentes se informará a los aspirantes que no superaron el proceso de selección por medio de oficio informativo remitido por correo electrónico.	X				X	X					X			X			X			X										GT Depositarios Provisionales y Liquidadores: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea y con evidencias dentro de la carpeta compartida por la OIAC. Se sugiere mejorar la redacción del control ya que no corresponde exactamente con la evidencia debido a que no es el coordinador del GT quien designa los evaluadores.	
		5	No hacer pública la información de los potenciales aspirantes a depositarios provisionales y liquidadores	5	El Coordinador del GT de Depositarios Provisionales y Liquidadores solicitará la publicación de los datos básicos de los aspirantes en la página web de SAE por un término de tres (3) días hábiles para observaciones de la ciudadanía, verificando si existe alguna observación para remitirla al aspirante para su respectiva respuesta a la ciudadanía.	X				X	X					X			X			X			X											GT Depositarios Provisionales y Liquidadores: Se evidencia relación en el seguimiento realizado por parte de la 2da línea. Cuenta con observación por parte de la 1era línea y sin evidencias dentro de la carpeta compartida por la OIAC.
		6	Decisiones descentralizadas para el registro de depositarios provisionales y liquidadores	6	El Coordinador del GT de Depositarios Provisionales presentará información de los aspirantes que desea cumplimiento de las diferentes etapas del proceso al Comité de Depositarios Provisionales, Mandatarios y Liquidadores la información para verificar que la información se encuentre completa y se cumplan los requisitos, a fin de aprobar su inclusión en el Registro de Depositarios y Liquidadores. La evidencia de este control quedará consignada en el Acta de dicho comité. En caso de que el aspirante no supere el proceso se le remitirá oficio informativo sobre el no cumplimiento de requisitos por correo electrónico.	X				X	X					X			X			X			X			X								
R179	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de favorecer a terceros en el registro de revisiones fiscales para la administración de sociedades activas y en liquidación a cargo de SAE	1	No validar de manera completa la información y soportes presentados al momento de recibir las solicitudes de registro de revisiones fiscales	1	El profesional delegado de la Gerencia de Sociedades Activas o en Liquidación, cada vez que se realicen solicitudes de registro de revisiones fiscales, validará la información básica, de cobertura, de infraestructura, financiera y la documentación soporte que garantiza la idoneidad del aspirante, recibida a través del portal de la convocatoria, dejando evidencia del estado de recepción de solicitudes de registro.		X			X	X				X			X			X			X										En el Excel "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa". El primer ítem no presenta observaciones ni evidencias.		
		2	Delegación de evaluación de Revisores Fiscales en pozos evaluadores o en los mismos evaluadores	2	El Gerente de Sociedades Activas o en Liquidación, designará los profesionales idóneos encargados de realizar la evaluación técnica, financiera y jurídica según su competencia, informado vía correo electrónico a la Gerencia de Contratos. La asignación de la evaluación de las solicitudes de registro se realizará a través del aplicativo SIGMA SAE.		X			X	X					X			X			X			X										El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAC.	
		3	Evaluaciones incompletas o sesgadas de los participantes para la inscripción del Registro de Revisores Fiscales	3	Los profesionales delegados como equipo evaluador verifican el cumplimiento de requisitos técnicos, jurídicos y financieros establecidos en la convocatoria vigente, dejando el registro de los conceptos de evaluación emitidos en el aplicativo y marcando el cumplimiento en el aplicativo a través de la lista de chequeo de verificación de información. En caso de requirenre subsanación, se solicita las aclaraciones a los aspirantes a través del módulo de convocatoria para su posterior análisis y evaluación. En caso de no cumplir los requisitos técnicos se informa al aspirante de la terminación de su proceso.		X			X	X					X			X			X			X										El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAC.	
		4	Relacionamiento personal o comercial de los participantes con profesionales involucrados en el proceso de evaluación de requisitos en la conformación del Registro de Revisores Fiscales	4	El Gerente de Sociedades Activas o en Liquidación verificará a través de empresa tercerizada los antecedentes del aspirante en bases de datos y fluidos morales del estado, antecedentes profesionales, disciplinarios y financieros así como un análisis de estudio de seguridad con un concepto de riesgo (alto/medio, bajo) de acuerdo con los criterios definidos por la entidad. En caso de que el riesgo sea alto o medio sin subsanación de información se rechaza al aspirante en el aplicativo.		X			X	X					X			X			X			X										El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAC.	
		5	No hacer pública la información de los potenciales aspirantes a Revisores Fiscales	5	El Gerente de Sociedades Activas o en Liquidación solicitará la publicación del estado de los aspirantes seleccionados en la página web de SAE por un término de tres (3) días hábiles para observaciones de la ciudadanía, verificando si existe alguna observación para remitirla al aspirante para su respectiva respuesta a la ciudadanía.		X			X	X					X			X			X			X											El control evaluado se encuentra sin relación en el "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa". Asimismo, no se cuenta con evidencias en la carpeta compartida por la OIAC.
R180	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de afectar de manera indebida a los depositarios de activos para direccionar los recursos de disposición temporal o definitiva de los bienes	1	Falencias en la revisión de diagnósticos de intervención de inmuebles	1	El profesional delegado por la Gerencia Regional verifica que la información registrada en los informes de diagnóstico de activos entregada por depositarios provisionales sean coherentes y tengan relación con el acta de entrega del activo al depositario, y que el estado físico, de ocupación y contratos de arrendamiento estén de acuerdo con la información registrada en los sistemas de información. Los análisis se deja documentado en el portal de documentos y en caso de presentarse alguna inconsistencia se solicita subsanación al depositario para cortar con el diagnóstico requerido.	X			X	X			X			X			X			X			X									De acuerdo con lo informado en el Excel "Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa" se observa que: Dirección Territorial Norte: No reporta información. Dirección Territorial Occidente: No corresponde a la territorial. Dirección Territorial Centro Oriente: Se realiza seguimiento por correo electrónico, enviando las actualizaciones solicitadas con fines de recepción para asegurar una comunicación. Dirección Territorial Sur: El funcionario recibe de el aplicativo que el cargo y el diligenciamiento del diagnóstico y visita inicial este de manera correcta. La segunda línea informa que no se cuenta con evidencia. La OCI revisó las carpetas remitidas y efectivamente no existen evidencias.		

Identificación del riesgo																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
Código Riesgo	Descripción del Riesgo de Corrupción	No. Causas	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	No. Controles	Descripción de los controles asociados a los riesgos	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles												Observaciones OCI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
						¿Se analizaron los controles?				Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?				Responsables de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?				Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?				Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?				¿Se repite en alguno de las preguntas de control, si NO Informe si propuso alguna acción				¿Se enunciaron acciones de mejora?				¿Mejoraron los controles?																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
						No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
R181	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de favorecer el registro e inscripción de bancos de inversión sin el cumplimiento de los requisitos exigidos.	1	Debilidades en los controles de recepción de solicitudes de registro de los participantes	1	El funcionario delegado por la Gerencia Técnica recibe y revisa la información radicada por las bancas de inversión a través de correo electrónico o aplicativo de correspondencia, de tal manera que se valoren los requisitos definidos en la convocatoria para su participación. En caso que el participante no cumpla con los requisitos mínimos exigidos no se tendrá en cuenta para el proceso.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</



Responsable:
Seguimiento N°:
Fecha de publicación:

16 de mayo de 2024

VERSION 1

Identificación del riesgo				Evaluación del riesgo - Valoración de los controles																												
Código Riesgo	Descripción del Riesgo de Corrupción	Nº Control	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	Nº Control	Descripción de los controles asociados a los riesgos	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Presumen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Respuesta de los controles: ¿Cuántos con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?			Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?			¿La respuesta en alguna de las preguntas de control es NO? Informe si propuso alguna acción.				¿Se anunciaron acciones de mejora?				¿Monitoran los controles?				Observaciones OCI
						No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	Sin verifica	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	
R165	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dinero o beneficio a nombres propios o de terceros, con el fin de asignar un número de identificación temporal para el cumplimiento de los requisitos de ley y la normativa definida.	5	Relacionamiento personal cercano con actores institucionales que solicitan la asignación de activos bajo la modalidad de destinación provisional	5	El Gerente de Bienes Inmuebles o Muebles, dependiendo del tipo de bien, revisa el formato de solicitud de destinación provisional de bienes y los documentos soporte, verificando que la entidad solicitante sea pública o persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro; que el proyecto de utilización del bien contemple el cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y los Planes Sectoriales; y que el actor evaluado no tenga registros de antecedentes judiciales. El registro de la verificación realizada queda consignado en el formato de viabilidad de destinación provisional. En caso que la Entidad no cumpla con los requisitos se le informa la no viabilidad de la solicitud o la información a subsanar para continuar con el proceso.					X	X					X					X				X							De acuerdo con lo informado en el Excel "Seguimiento Implementación Controles RC27/2024 2da Línea de defensa" se observó que: Dirección de Maestros Comunes: Controles y evidencias actualizados en la nueva matriz de riesgos. Dirección de Urbanos comunes: se precisa que la gerencia realiza la revisión de la solicitud para destrucción y se realiza el control a través de la base. Dirección de Rurales comunes: El área realiza la revisión de documentación enviada por el solicitante y cumplimiento de requisitos. La segunda línea informa que no se cuenta con evidencia, La OCI revisa las carpetas remitidas y efectivamente no existen evidencias.
R168	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dinero o beneficio a nombres propios o de terceros, con el fin de facilitar y/o permitir operaciones con fines delictivos de lavado de activos financiero/mo a grupos terroristas u de operaciones ilegales en la comercialización de	2	Alterar información del origen de los recursos de los compradores con el que habrán el pago de los bienes	2	El Gerente Comercial a través del operador de comercialización Central de Inversiones S.A. - CISA consolida y verifica que el aspirante haya realizado la declaración del origen de sus fondos de acuerdo con el Estatuto Anticorrupción. Esta verificación quedó consignada en los Formatos de Oferta Comercial para compra de activos de CISA entregados a SAE. En caso de estar completa la solicitud se rechaza la oferta.		X			X	X					X				X				X								De acuerdo con lo informado en el Excel "Seguimiento Implementación Controles RC27/2024 2da Línea de defensa" informo en cuadro de observaciones que faltaban correos de evidencias y la segunda confirma que se encuentra dichas evidencias. Teniendo en cuenta lo Anexo A OCI, realiza la revisión de las carpetas de soportes y su evidencia que no existe carpeta del control.
R167	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dinero o beneficio a nombres propios o de terceros, con el fin de realizar entrega física de bienes en el cumplimiento de los requisitos en los procesos de disposición final	1	Debilidades en los controles de entrega física de activos a compradores, contratistas de disposición final, entidades públicas, o efectivos	1	El profesional delegado de la Gerencia (Bienes Inmuebles Urbanos, Bienes Inmuebles Rurales, Bienes Muebles, Sociedades Activas, Sociedades en Liquidación) según la tipología del bien, verifica el momento de la entrega física del bien que la identificación de la persona natural o jurídica autorizada para la recepción del bien condici		X			X	X					X				X				X								Esta Dirección de Urbanos comunes: no realiza proceso de entrega material de bienes toda vez que es la regional quien lo ejecuta. La Dirección de Rurales/económicas que: El área no ha realizado entregas materiales de predios destinados hasta el momento. Se sugiere realizar los controles y responsabilidades desde la primera línea con apoyo de la Segunda línea.
		1	Debilidad en controles jurídicos para la donación de activos entre entidades públicas	1	El funcionario delegado de la Gerencia de Asuntos Legales verifica, cuando sea solicitado, que el activo postulado para donación a entidades públicas cumple con los criterios establecidos para tal fin de acuerdo con la tipología de bien, a fin de emitir la viabilidad jurídica para su donación. En caso de no resultar viable jurídicamente el activo se determina no viable para ser donado.					X	X					X				X				X								No se evalúa este control por la primera y segunda línea
R168	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dinero o beneficio a nombres propios o de terceros, con el fin de transferir el dominio de bienes a entidades públicas a título de donación en el cumplimiento de los requisitos exigidos.	2	Falencias en los controles técnicos para la donación de activos entre entidades públicas	2	El funcionario delegado de la Gerencia Técnica verifica, cuando sea solicitado, que el activo postulado para donación a entidades públicas no tenga alto potencial de venta y que no esté inmerso en un acuerdo de comercialización, a fin de emitir la viabilidad técnica para su donación. En caso de no resultar viable técnicamente el activo se determina no viable para ser donado.		X			X	X					X				X				X								No se evalúa este control por la primera y segunda línea
		3	Intereses particulares en proyectos de donación presentados por entidades públicas	3	El Gerente de Bienes Inmuebles Urbanos, el Gerente de Bienes Inmuebles Rurales, el Gerente de Bienes Muebles u el Gerente de Sociedades Activas, de acuerdo con el tipo del bien, validará si el proyecto presentado por parte de la Entidad Pública es viable de acuerdo con la revisión de la solicitud efectuado por los profesionales delegados y el cumplimiento de los criterios de donación establecidos en el procedimiento. En caso de no ser viable se informará a la entidad pública que no es posible la donación.		X			X	X					X				X				X								La Dirección de Rurales, Informa a la fecha no se han recibido solicitudes de donaciones, por lo cual no se ha desarrollado dicha actividad. La Dirección de Urbanos: Informa que durante el segundo trimestre del 2024, se ejecutaron donaciones





Maria del Pilar Mayor Varela - Jefe Oficina de Control Interno.
Segundo Seguimiento Cuatrimestral (mayo, junio, julio, agosto de 2024)
13 de septiembre de 2024


VERSION 2

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

SECRETARÍA DE ECONOMÍA OFICINA DE CONTROL INTERNO - SAE S.A.S																																	
Identificación del riesgo			Evaluación del riesgo - Violación de los controles				¿Se anularon los controles?		Efectividad de los controles ¿Pudieron o detectó las causas del control no haberse cumplido para la mitigación del riesgo?			Presencia de los controles ¿Son operativos para mitigación del riesgo?			Existencia de los controles ¿Se cumplen los procesos del control?			Se requieren en el marco de los programas de control de NO. Informe a la Junta de Vigilancia			¿Se anularon acciones de riesgo?			¿Mapearon los controles?			Evidencia según Matz	Observaciones DCI					
Código Riesgo	Proceso	Descripción del Riesgo	Causa	No. Control	Descripción del Control	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No se verificó	SI	NO	No se verificó	SI	NO	No se verificó	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	N/A	No tiene controles			SI	NO	No se verificó		
RC-CE-1	Dinamismo Estratégico	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier derecho o beneficio propio o a nombre de un tercero con el fin de modificar los documentos editados electrónicos del Sistema Integrado de Gestión, en que pase el adecuado flujo establecido para estos documentos por la Dirección de Planeación y Prospectiva.	Causa de un sistema de información obsoleto y corrupto para la gestión de las funciones a cargo de la Dirección de Planeación y Prospectiva.	1	El profesional designado de la dirección de planeación y prospectiva cada vez que recibe la aprobación de un documento actualizado, debe convertir la versión anterior en PDF e identificar como obsoleta para trasladar el repositorio de documentos obsoletos controlados, con el fin de garantizar la facilidad de las revisiones y cambios que se realicen a los documentos. Como evidencia queda el listado maestro de documentos obsoletos.		X						X			X			X						X				Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Se evidencia realización de seguimiento de los controles por parte de la primera y segunda línea. DPP: Se evidencian los controles en su totalidad en una base de Excel. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción			
				2	El profesional designado de la dirección de planeación y prospectiva mensualmente verifica que se realicen las actividades correspondientes con los documentos obsoletos. Como evidencia queda el listado maestro con la validación respectiva.		X						X			X			X			X			X			X			Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DPP: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. Tratamiento Plan de Acción: Se evidencia formulación de plan de acción con fecha de implementación del 30/09/2024 por lo que está evaluado en el siguiente cuestionario. Se sugiere que en la columna de responsables se especifique un área en vez de un colaborador (Nathalie Ariza), ya que pueden existir variaciones en las funciones, asignaciones y continuidad de esta.	
				3	El líder del sistema integrado de gestión de la Dirección de Planeación y Prospectiva en caso de evidenciar modificaciones en los documentos que no cumple con el flujo establecido por la dirección, proceda a reportar a las áreas respectivas y realizar seguimiento para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos. Como evidencia queda los correos generados por el Líder.		X					X			X		X			X			X			X			X			Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DPP: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía, al ser definido como un control correctivo y no mantenimiento, hay ausencia de soportes. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan que el riesgo no se materializó por lo que no hubo evidencias. Tratamiento Plan de Acción: Se evidencia formulación de plan de acción con fecha de implementación del 30/09/2024 por lo que está evaluado en el siguiente cuestionario. Se sugiere que en la columna de responsables se especifique un área en vez de un colaborador (Juliana Solís Nave), ya que pueden existir variaciones en las funciones, asignaciones y continuidad de este.
RC-CE-1	Recepción y Registro	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier derecho o beneficio a nombre propio o de tercero, con el fin de alterar o manipular nuevamente la información de los activos recibidos que puedan afectar su potencial de productividad.	No verificar los datos del activo recibido con los registros fotográficos y/o reportes brindados por los entes judiciales en diligencia de recepción. No validar al momento del registro del activo en el sistema de información los datos generados en la diligencia de recepción y/o reportes brindados por los entes judiciales. Delegación de diligencias de recepción de activos en pocos o los mismos colaboradores	1	El funcionario designado del Directorio de Control del inventario, cada vez que se recibe un activo, valida las condiciones del bien registrado, en el "Acta de Recepción y/o entrega en silo" lo cual debe ser concorde con el registro fotográfico de los activos, adicionalmente verifica que la información a registrar en el aplicativo SIGMA SAE concorde con los soportes físicos entregados por parte de la COP y/o descritos en la recepción del bien, garantizando el cumplimiento de todas las obligaciones. En caso de presentarse inconsistencias se solicita al responsable de la recepción subsanar las mismas para completar el registro. Como evidencia del control queda la base de subinventario.		X					X			X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DCIP: En la carpeta de soportes de los controles se encuentra una hoja de cálculo con el control de subinventario. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan 101 subinventario lo que se concuerpa con la evidencia adjunta. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.			
				2	El enlace operativo de la Dirección de control del inventario valida, cada vez que se recibe un activo, el mismo formato de datos e entrega para los registros de recepción de activos según las cantidades registrales e informales, siguiendo los datos de gestión formal e informales de recursos humanos, y después registro de la información de los delegados para el registro del activo en el aplicativo de gestión de recursos humanos. Como evidencia queda la información registrada en el sistema controlado de diligencias de recepción.		X						X			X		X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DCIP: En la carpeta de soportes de los controles se encuentra una hoja de cálculo con el control de subinventario. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan 150 diligencias lo que se concuerpa con la evidencia adjunta. Tratamiento Plan de Acción: Se evidencia plan de acción formulado con fecha de implementación 31/12/2024. Por lo que está evaluado en próximos seguimientos.
				3	La Dirección de control del inventario, en caso presentara una alteración o manipulación inadecuada de la información de los activos recibidos, notifica a la Dirección de Terceros y a las demás áreas pertinentes, con el fin de recibir los procesos diligenciamos a los que haya lugar. Como evidencia quedará el correo de comunicación.		X						X			X		X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DCIP: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan que para el momento no se presento alteración o manipulación inadecuada de la información de los activos recibidos. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.
RC-GA-1	Gestión Administrativa	Posibilidad de recibir dividendos o beneficios a nombre propio de terceros por la sustracción de bienes derivativos de la Entidad.	Conducta no ética de funcionario o contratado por la sustracción de bienes derivativos de un tercero	1	El Técnico de la Dirección Administrativa que realiza el seguimiento al inventario de bienes derivativos, con una periodicidad mensual, reporto como evidencia el formato de inventario físico, con el fin de detectar el faltante en bienes derivativos.		X					X		X			X			X			X			X				Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DdM: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan acciones pero no subieron evidencias. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.		
				2	En el caso que se registre ingreso y salida de muestra y equipos de la SAE, la empresa de seguridad registra los formatos, que evidencian la autorización personal, además evidencia de firmas respectivas. En caso de que existan derivaciones se solicitará a la empresa de seguridad las planillas correspondientes para verificar el responsable de la pérdida o hurto.		X					X			X			X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DdM: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan acciones pero no subieron evidencias. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.
				3	El técnico responsable de la Dirección Administrativa de manera trimestral o cuando lo considere necesario, revisa los formatos de ingreso y salida de muestra y equipos, que deben ser ingresados en la página de Todo Riesgo Datos Materiales, donde se evidencia la firma de ingreso y salida con el fin de asegurar estos datos y actualizar la información conforme a las entradas y salidas de inventario. Como evidencia queda el reporte y/o planilla.		X						X			X		X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. DdM: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan acciones pero no subieron evidencias. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.
				4	El profesional de la Dirección Administrativa una vez detecta la pérdida del bien derivativo, notifica a los equipos de la policía todo riesgo y realiza la notificación del sistema para la reposición del bien. Como evidencia presentará el formato del reclamo.		X						X			X		X			X			X			X						Con Registro
RC-GA-1	Gestión Documental	Hurto o uso indebido de información crítica y sensible de los procesos para beneficio de terceros. Falta de seguridad en los depósitos de los archivos por la no aplicación de los lineamientos establecidos	Falta de seguridad en los depósitos de los archivos por la no aplicación de los lineamientos establecidos	1	El guardia seguridad recibe cada vez que se ingresan las instalaciones los permisos personales, verificando que no ingresen USB, móviles, etc., verificando registros por cámaras de seguridad. Como evidencia queda el reporte de este control.		X					X		X			X			X			X			X				Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control existe falta de evidencia del responsable. GITAC: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. En el seguimiento de la primera línea reportan que el control se evidencia registrar porque no se realiza de esa manera. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.		
				2	El líder del proceso de Archivo y correspondencia asigna firmas cada vez que registra un funcionamiento a una entidad, con el objetivo de que los permisos no se han, perdidos y se evita que ingresen USB, USB, que permitan pérdida de información.		X						X			X		X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. GITAC: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. Si bien el control registra que ha diseñado con una evidencia "Sin registro", se observa en el seguimiento de la primera línea que realizan una asignación personal de cada folder a los colaboradores. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.
				3	El líder del proceso de Archivo y correspondencia asigna firmas cada vez que se registra el ingreso de un funcionamiento con a sus equipos de computo.		X						X			X		X			X			X			X					Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos. Para este control se identifica el área responsable en su descripción. GITAC: La carpeta de soportes de los controles se encuentra vacía. Se evidencia el seguimiento realizado por la 2da y 1era línea. Si bien el control registra que ha diseñado con una evidencia "Sin registro", se observa en el seguimiento de la primera línea que cuentan con una lista de personal autorizado para el ingreso a archivo central. Tratamiento Plan de Acción: Sin formulación de plan de acción.

		Responsable: Seguimiento: Segundo Seguimiento Cuatrimestral (mayo, junio, julio, agosto de 2024) Fecha de publicación:		María del Pilar Mayor Varela - Jefa Oficina de Control Interno. Segundo Seguimiento Cuatrimestral (mayo, junio, julio, agosto de 2024) 13 de septiembre de 2024																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
				VERIFICACIÓN		SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN		OFICINA DE CONTROL INTERNO - SAE SAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

				Responsable Seguimiento: Fecha de publicación	Maria del Pilar Mayor Yanes - Jefa Oficina de Control Interno Segundo Seguimiento Cuatrimestral (mayo, junio, julio, agosto de 2024) 13 de septiembre de 2024																															
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - SAE SAS																																				
Código riesgo	Identificación del riesgo			No. Control	Descripción del Control	¿Se analizaron los controles?				Efectividad de los controles ¿Permiten o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?				Permisibilidad de los controles ¿Cumplen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?				Existencia de los controles ¿Se crean con probabilidad del control?				Eficacia de los controles de los programas de control ¿Se crean con probabilidad del control?				¿Se encuentran acciones de riesgo?				¿Muestran los controles?				Evidencia que muestra	Observaciones OCI	
	Proceso	Descripción del Riesgo	Causa			No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	Sin verificar	SI	NO	NA	No tiene controles	SI	NO	NA	No tiene controles	SI	NO	NA	No tiene controles	SI	NO	Sin verificar					
RC-CP-1	Disposición o democratización final de activos	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de enajenar de manera temprana un bien en el cumplimiento de los requisitos exigidos.	* Debilidades en la revisión de facturas de enajenación temprana de inmuebles. * Valores no dólars y monedas o funcionarios que realicen o revisen las facturas técnicas de enajenación temprana	1	El profesional delegado de la Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles como secretario del Comité cada vez que este sesione revisa las facturas de enajenación temprana remitidas por parte de las Direcciones Territoriales, verificando la causal de enajenación temprana selectividad, su justificación y el correcto diligenciamiento de la factura junto con sus apócritos. En caso de reportarse no bien implementado, se revisa la base de datos de probabilidad con el fin de confirmar su estado. Como evidencia queda la relación de los casos discutidos en el comité.	X								X							X												Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.		
				2	El delegado de la Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles o quien corresponda en caso de presentarse un proceso de enajenación temprana de activos sin el cumplimiento de los requisitos solicitados en el momento para la realización de la enajenación temprana de un acto administrativo. Como evidencia queda el acto administrativo.	X								X				X				X											Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.		
				3	El Director para la Democratización de Activos Muebles o quien delegue en el momento de auditar el contenido de comercialización de inmuebles a través de la subasta pública y subastación directa que al recaudo por disposición final de activos se realice a través de canales electrónicos a través de reportes de pago a la cuenta designada por la Entidad. Como evidencia queda el control y el report de pago generado.	X								X				X				X												Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
				4	Los funcionarios delegados por la Dirección para la democratización de activos inmuebles urbanos cada vez que se sesione al Comité Ejecutivo de la Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles revisan el momento de inicio y finalización de los procesos de activos de control sobre los cuales se les puede configurar alguna de las causas para enajenar de manera temprana teniendo en cuenta la información que se tiene de los dispositivos y estados de los bienes, las causas de enajenación temprana y los criterios para identificar las causas de enajenación temprana establecidas en el instructivo NMPD-036. Como evidencia queda la relación de los casos discutidos en el comité.	X								X				X				X												Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
				5	El profesional delegado de la Vicepresidencia de Activos Muebles e Inmuebles como secretario del Comité cada vez que este sesione revisa las facturas de enajenación temprana remitidas por parte de las Direcciones Territoriales, verificando la causal de enajenación temprana selectividad, su justificación y el correcto diligenciamiento de la factura junto con sus apócritos. En caso de reportarse no bien implementado, se revisa la base de datos de probabilidad con el fin de confirmar su estado. Como evidencia queda la relación de los casos discutidos en el comité.	X									X				X				X											Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
				6	El Director para la democratización de activos inmuebles urbanos o quien corresponda en caso de presentarse un proceso de enajenación temprana de activos sin el cumplimiento de los requisitos solicitados en el momento para la realización de la enajenación temprana de un acto administrativo. Como evidencia queda el acto administrativo.	X									X				X				X											Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
RC-CP-2	Disposición temporal de activos no sociales	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de asignar un bien para su disposición o administración temporal en el cumplimiento de los requisitos de ley y la normativa definida.	Relacionamiento personal cercano con entidades institucionales que solicitan la asignación de activos bajo la modalidad de destinación provisional.	7	El profesional delegado por la Vicepresidencia de Sociedades, cada vez que se presente, recibe y revisa facturas de enajenación temprana referidas por la Dirección de gobierno, control y democratización de Sociedades y dirección de seguimiento y control de liquidación, verificando la causal de enajenación temprana selectividad, su justificación, el adecuado diligenciamiento de las facturas y todas las respuestas necesarias, dejando registro del visto bueno de las mismas. En caso de devoluciones conexas las reincorpora por correo electrónico para su subsanación. Como evidencia queda el registro de los activos.	X								X				X				X											Sin Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.		
				8	El Vicepresidente de Sociedades, cada vez que se presenten los bienes a enajenar de manera temprana a Comité Ejecutivo, debe verificar los requisitos establecidos por la Ley 17.968, en caso de presentarse inconvenientes se busca subsanar las observaciones presentadas por el comité para presentarse nuevamente, de lo contrario se cierra el procedimiento. Como evidencia queda las actas de los comités formales.	X												X				X												Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
				9	El Vicepresidente de Activos Muebles e Inmuebles o quien delegue, cada vez que se realice una solicitud de destinación provisional, dependiente del tipo de activo, revisa el formato de solicitud de destinación provisional de bienes y los documentos anexos, verificando que el proyecto de asignación de bienes cumpla con el cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y los Planes Sectoriales, y que el actor evaluado no tenga registros de antecedentes judiciales. En caso de que la Entidad no cumple con los requisitos se le informa la no viabilidad de la solicitud y se informa a subseguir para continuar con el proceso. Como evidencia de la verificación realizada queda el formato de viabilidad de destinación provisional.	X										X				X				X											Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.
				10	El Vicepresidente de Activos Muebles e Inmuebles o quien delegue en caso de que se asigne la administración provisional a sujetos que no cumple con los requisitos, solicita a la persona la subsanación de los pendientes para continuar con el proceso. Como evidencia queda actas y memorandos internos.	X									X				X				X												Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.
RC-CP-3	Disposición o democratización final de activos	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de transferir el dominio de bienes a entidades públicas a título de disposición sin el cumplimiento de los requisitos exigidos.	Transferir el dominio de bienes a entidades públicas a título de disposición sin el cumplimiento de los requisitos exigidos.	11	El Director para la Democratización de Activos Muebles e Inmuebles o quien delegue en caso de que se realice la subseguir la validación y recepción de facturas se reporta al PIA emitido y a la Oficina de Control Interno. Como evidencia queda el memorando.	X									X				X				X											Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.	
				12	El profesional delegado de la Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles urbanos verifica cada vez que se realice la solicitud de destinación provisional que los documentos de manera completa conforme a la metodología de la administración del PND y el procedimiento de asignación de destinación provisional. Por el orden de solicitudes se da un registro, más sin embargo las evidencias que reportan se encuentran en la carpeta Pública CCI Inmuebles Urbanos.	X											X				X				X										Con Registro	Se evidencia que el riesgo y los controles son nuevos y al verificar la base en Excel enviada por la CIAC del Montevideo del 11/09/2024, informo que el último seguimiento fue el 27/08/2024. Sin embargo al revisar el excel Seguimiento Implementación Controles RCCT2024 2da Línea de defensa, no se encuentra el riesgo ni el control.

		Responsable: María del Pilar Mayor Vuelta - Jefa Oficina de Control Interno. Seguimiento: Segundo Seguimiento Cuatrimestral (mayo, junio, julio, agosto de 2024) Fecha de publicación: 13 de septiembre de 2024		VERIFICAR		SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN		OBSERVACIONES OCI									
SECCIÓN DE CONTROL INTERNO - SAE SAS		EVALUACIÓN DEL RIESGO - VERIFICACIÓN DE LOS CONTROLES		¿Se analizaron los controles? (¿Se analizaron los controles? ¿Pueden o detectan las causas, son coherentes para la mitigación del riesgo?)		Eficacia de los controles (¿Pueden o detectan las causas, son coherentes para la mitigación del riesgo?)		Existencia de los controles (¿Se cuenta con pruebas del control?)		En respuesta al informe de las preguntas de control, ¿el NO, Suma el proceso actual según?		¿Se encuentran acciones de riesgo?		¿Muestran los controles?		Existencia evidencia	
Identificación del riesgo		Evaluación del riesgo - Verificación de los controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles	
Proceso		Descripción del Riesgo		Causa		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles	
No Control		Descripción del Control		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles		No tiene controles	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí	
No		Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí		No	
Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar		Sin verificar	
Sí		No		Sí		No		Sí		No		Sí					

Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción segundo cuatrimestre 2024

A continuación, se presentan los resultados de la evaluación independiente realizada a la matriz de riesgos de corrupción para el segundo cuatrimestre de 2024. La evaluación se centró en determinar la efectividad del diseño y ejecución de los controles, así como el seguimiento del Plan de Tratamiento de Mitigación.

Criterios de evaluación:

- Respuestas remitidas por la OIAC por correo electrónico de los días de 03 y 10 de septiembre de 2024.
- Carpetas con las evidencias cargadas en la ruta <\\fileservr.saesas.gov.co\publica\91 - Evidencia OCI\2024\Seguimiento Plan Anticorrupción, Mapa de Riesgos Seguimiento II.>
- Matrices de riesgos de corrupción V1 y V2, publicadas en la página web de la entidad https://www.saesas.gov.co/transparencia_acceso_informacion_publica/6_planeacion/4_11_informacion_interes_planeacion/6_1_politicas_lineamientos_manuales/g_plan_anticorrupcion_atencion_108/2024/matriz_riesgos_corrupcion, el día 30/08/2024. Considerando la respuesta por parte del área donde indican que: *El seguimiento a controles se hizo con corte a 30 de junio con la matriz V1 y V2 que se encuentra publicada en la página web.*
- Bases en Excel con los nombres “Monitoreo riesgos de corrupción II cuatrimestre 2024”, “*Seguimiento Implementación Controles RC 2T 2024 2da Línea de defensa.*” y “*Seguimiento Implementación Controles RC 2T 2024 1era línea de defensa.*”
- De los 18 riesgos de la matriz de corrupción V1, se selecciona una muestra aleatoria de 56 de los 67 controles asociados a estos, tomando como referencia los criterios de la caja de herramientas del DAFP, y un nivel de confianza de 99%.
- De los 29 riesgos de la matriz de corrupción V2, se selecciona el 100% de los controles (102 controles).
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 4 y 6 del DAFP.
- Guía Metodológica de Gestión de Riesgos GM-GP-001 - SAE SAS.
- Política de Gestión de Riesgos V3 23/07/2024 – SAE SAS.

Conclusiones:

De la revisión realizada y evaluada, se evidencia que la Oficina de Integridad, Anticorrupción y Cumplimiento, se encuentra trabajando en la mejora constante de la matriz de corrupción, en cuanto a sus riesgos y controles con el fin de establecer directrices claras y estandarizadas hacia los líderes de procesos o gestores de riesgos de las áreas para el reporte trimestral o cuatrimestral.

- Se cuenta con la actualización de la política de riesgo versión tres (3) que está publicada en la página web de la entidad, donde establecen la metodología y criterios para la administración de riesgos.
- En el seguimiento y monitoreo al corte del 30/06/2024, la primera y segunda línea trabajó con algunos riesgos y controles de la matriz de riesgos de corrupción Versión I y Versión II, teniendo en cuenta la aprobación de los líderes, dicha consolidación de la matriz de riesgos de corrupción no se encontraba publicada en la página web de la Entidad.
- Ausencia de reportes o evidencias del seguimiento de algunos controles por parte de la primera línea.
- Falta de descripciones o aclaración de la primera línea frente a las evidencias presentadas.
- Teniendo en cuenta que no se contaba con la matriz consolidada- publicada, se evidenció que la primera línea presentó evidencias del seguimiento de los controles, sin embargo, la segunda línea no realizó el monitoreo teniendo en cuenta que el corte del 30 de junio de 2024, no se contaba con la aprobación de la matriz de riesgos de corrupción por parte del líder de proceso, como es el caso de los riesgos del proceso Diagnóstico y Alistamiento.
- Se detecta debilidad en el seguimiento por parte de la segunda línea, ya que reportan controles como si carecieran de evidencias, a pesar de que al revisar la carpeta correspondiente se encuentra que estas evidencias sí están presentes. Un ejemplo de esto es el control 3 del riesgo RC-GTH-2.

- Se evidencia que algunos riesgos de Corrupción, (RC-GF-2- Gestión Financiera, RC-DF-4 -Disposición o democratización de activos, RC-DT-1- Disposición temporal de activos no sociales, RC-DT-2- Disposición temporal de activos no sociales y RC-DF-3 Disposición o democratización final de activos) no cuentan con el tratamiento o plan de acción.
- La Oficina de Control Interno no realizó la evaluación de todos los tratamientos de mitigación al plan de acción teniendo en cuenta que la fecha de iniciación y culminación de estos, están programadas a partir del tercer cuatrimestre del 2024.

Recomendaciones:

- Seguir Adelantando acciones de mejora continua entre la Oficina de Integridad, Anticorrupción y Cumplimiento y Líderes del proceso de cada área, teniendo en cuenta que la Entidad se encuentra en un proceso de transición o rediseño institucional, es el momento de impartir directrices específicas a la primera línea sobre cómo deben cargar las evidencias en los sistemas de almacenamiento dispuestos de acuerdo con su responsabilidad en la ejecución de los controles que deben realizar, adicionalmente, se debe dar lineamiento para que por cada control especifiquen una pequeña descripción referente a las evidencias reportadas en cuanto al control.
- De acuerdo con las directrices establecidas por la Guía de Administración de riesgos Versión 6 DAFP ... “la oficina de planeación, quien haga sus veces, o a la de dependencia encargada de gestionar el riesgo le corresponde liderar el proceso de administración de estos. Adicionalmente, esta misma oficina será la encargada de consolidar el mapa de riesgos de corrupción”, es importante que se realice las actividades de consolidación de las matrices de corrupción, previo al inicio del monitoreo y seguimiento, con el fin que se cuente con una sola fuente de información y se permita la correcta interpretación de los interesados.
- Se recomienda, que en la columna del responsable del tratamiento a los riesgos se coloque el nombre del área o cargo, debido que los profesionales pueden ser trasladados de dependencia o se retiren de la Entidad, con el fin de evitar la actualización de la matriz cada vez que se presente.
- Se recomienda que la matriz de riesgo de corrupción oficial se presente al comité Directivo o al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), para el conocimiento de los directivos y sus equipos.
- Revisados los nuevos controles, se les sugiere, realizar la revisión del nombre de las dependencias, con el fin que estén acorde a la nueva Estructura organizacional de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S, teniendo en cuenta lo que establece, la Resolución No. 300 del 23 de mayo del 2024 “Por medio de la cual se modifica y adiciona la Resolución No. 114 de 2024 de la Sociedad de Activos Especiales SAE S.A.S.”
- Una vez revisada la matriz de riesgos de corrupción Versión 2, en lo referente al tratamiento o plan de acción, se evidenció que se cuenta con una zona de riesgo final por cada control y no por riesgo como lo establece la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 6 del DAFP donde indica “¿Qué es tratamiento del riesgo? Es la respuesta establecida por la primera línea de defensa para la mitigación de los diferentes riesgos, incluyendo aquellos relacionados con la corrupción. A la hora de evaluar las opciones existentes en materia de tratamiento del riesgo, y partiendo de lo que establezca la política de administración del riesgo, los dueños de los procesos tendrán en cuenta la importancia del riesgo, lo cual incluye el efecto que puede tener sobre la entidad, la probabilidad e impacto de este y la relación costo-beneficio de las medidas de tratamiento. Pero en caso de que una respuesta ante el riesgo derive en un riesgo residual que supere los niveles aceptables para la dirección se deberá volver a analizar y revisar dicho tratamiento. En todos los casos para los riesgos de corrupción la respuesta será evitar, compartir o reducir el riesgo... y la Guía Metodológica de Gestión de Riesgos GM-GP-001 versión 7 del 24/07/2024, de la entidad, que indica en literal 8.6.4 Tratamiento del riesgo Es la respuesta establecida por la primera línea de defensa para la mitigación de los diferentes riesgos, incluyendo aquellos relacionados con la corrupción. A la hora de evaluar las opciones existentes en materia de tratamiento del riesgo y partiendo de lo que establezca la Política Integral para la Administración del Riesgo, los dueños de los procesos tendrán en cuenta la importancia del riesgo, lo cual incluye el efecto que puede tener sobre la entidad, la probabilidad e impacto de este y la relación costo-beneficio de las medidas de tratamiento. Pero en caso de que una respuesta ante el riesgo derive en un riesgo residual que supere los niveles aceptables para la Dirección, se deberá volver a analizar y revisar dicho tratamiento. En todos los casos para los riesgos

de corrupción la respuesta será evitar, compartir o reducir el riesgo... De acuerdo con lo anterior se sugiere se analice y se revise la probabilidad residual final, el impacto residual final y la zona de riesgo, para establecer el tratamiento o plan de acción por cada riesgo.

- La Oficina de Control Interno sugiere establecer en el monitorio por la segunda línea los KRI's (Key Risk Indicators) o indicadores que permitan capturar la ocurrencia de un incidente que se asocia a un riesgo identificado previamente y que es considerado alto como lo establece la Guía de Administración de riesgos Versión 6 DAFP, 2022.
- Se sugiere validar la columna "Evidencia" en la matriz de corrupción, ya que, en algunos casos, las áreas sí pueden presentar evidencia de la trazabilidad de los controles, pero estos se encuentran diseñados sin registro.
- Se recomienda que, antes de la publicación de la próxima versión de la matriz de corrupción en la página web, se eliminen los vínculos en el archivo Excel que estén asociados a rutas de acceso a archivos internos de la entidad, como SharePoints o carpetas compartidas. Actualmente, al abrir el archivo, se solicita iniciar sesión en Microsoft y se presentan errores al intentar visualizar la información, lo que puede comprometer los principios de formato accesible dictado por la resolución 1519 de 2020 y accesibilidad dispuestos por la ley 1712 de 2014.

La oficina de control interno bajo el rol de Enfoque hacia la prevención, asesoría y acompañamiento, solicitó concepto a la función pública, sobre el esquema de líneas de defensa sobre los roles que realiza la segunda línea, mediante radicado N° 20242060476972 del 12 de junio de 2024, por tal motivo sugerimos que se tenga en cuenta la siguiente conclusión emitida por el ente rector: *"...En cuanto a la 1a Línea de Defensa, realiza autocontrol permanente de los líderes de proceso de las actividades realizadas por los miembros de su equipo de trabajo, asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas del proceso que lidera, además de verificar que los controles del proceso, como los relacionados con los procesos transversales en los que participa, se ejecutan adecuadamente, acorde al diseño de dichos controles, para evitar eventos o materializaciones que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas de su proceso."*

Los criterios para identificar las 2ª líneas de defensa son los siguientes tres aspectos esenciales: i) que se trate de una instancia de media o alta gerencia, es decir que tenga niveles de autoridad y responsabilidad frente al tema que lidera; ii) que responda por la actividad para toda la entidad, es decir que suministre información clave para la toma de decisiones y iii) evaluar el tema transversalmente para lo cual debe definir cuál es la actividad de control que realiza y su impacto frente a la mejora del tema evaluado, es decir analizar cuál es la evaluación en términos de control (verificar, validar, cotejar, comparar), que permite el análisis de información en tiempo real, hacer mejoras y tomar acciones de manera preventiva.

Algunas de las funciones o actividades clave a cargo de la Segunda Línea de Defensa son:

- 1. Asegurar que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisando la implementación de prácticas eficaces, de gestión de riesgo, del tema transversal por el cual responden*
- 2. Consolidar y analizar información sobre temas clave para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.*
- 3. Trabajar de forma coordinada con las oficinas de control interno en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.*
- 4. Asesorar a la 1ª línea de defensa en temas clave para el Sistema de Control Interno: i) riesgos y controles; ii) planes de mejoramiento; iii) indicadores de gestión; iv) procesos y procedimientos.*
- 5. Establecer mecanismos para la autoevaluación requerida (auditoría interna a sistemas de gestión, seguimientos a través de herramientas objetivas, informes con información de contraste que genere acciones para la mejora)".*