

FECHA: 23 de mayo de 2024

DIRIGIDO: Andrés Felipe Pardo Serna, Director de Planeación
Susana Andrea Gómez Zapata, Coordinadora de Gestión Organizacional

ASUNTO: Evaluación Eficacia controles Matriz de Riesgos Institucional

OBJETIVO:

Evaluar la eficacia de los controles establecidos en la matriz de riesgo publicados en el Modelo de Gestión Organizacional de la Entidad.

CRITERIOS:

- GEO-PO-02 V04 POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ASPECTOS GENERALES:

En la Política de Administración de Riesgos Organizacionales se tiene que *“Los procesos de la Empresa De Vivienda De Antioquia - VIVA, durante su accionar pueden presentar situaciones o eventos que generen desviaciones en la consecución de sus objetivos. Para ello, a través de su esquema de líneas de defensa establece y aplica herramientas de gestión de riesgos mediante la identificación, análisis, valoración y tratamiento, con el fin de reducir la probabilidad de ocurrencia y/o mitigación del impacto de la materialización de los mismos. Para lograrlo, establece actividades de prevención, sensibilización y control para el tratamiento de los riesgos que puedan afectar los objetivos y metas institucionales, aumentando la capacidad para lograr los resultados previstos, previniendo, reduciendo o eliminando los efectos indeseados”*. Para materializar esta intención se tiene documentado:

<p>GEO-MT-10 Mapa de Riesgos Institucionales VIVA</p> <p>Bajo la responsabilidad del Proceso de Planeación Estratégica y Gestión Organizacional</p>	<p>Objetivo: Liderar la política de administración de riesgos de la entidad mediante la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los mismos con el fin de prevenir la materialización y/o minimizar el impacto permitiendo tomar decisiones en cada tipo de riesgo planificando enfocado a reducir, mitigar o eliminar los riesgos potenciales de los diferentes procesos.</p> <p>Este mapa Incorpora todos los riesgos de gestión identificados en los procesos con el fin de permitir un control integral de todos los riesgos institucionales.</p>
<p>GEO-FO-10 Evaluación de Aplicación de los Principios de la Gestión de Riesgos</p>	<p>Permite conocer el nivel de madurez de la Gestión de Riesgos una vez se obtiene el riesgo residual.</p>
<p>GEO-FO-11 Evaluación de Controles Riesgos Proceso</p>	<p>Es la evaluación del control, en relación con la efectividad, representa la autoevaluación que se hace al interior de cada proceso como primera línea de defensa para determinar si los controles que se tienen actualmente documentados y aplicados, si están sirviendo para contrarrestar la probabilidad de materialización del riesgo o el impacto de su materialización.</p>

INFORME DE SEGUIMIENTO

GEO-FO-12 Solicitud Actualización de Riesgos	El objetivo es asegurar la trazabilidad de los cambios en los riesgos de gestión y corrupción realizados al proceso de Gestión Organizacional. Todos los cambios deben ser solicitados por el Líder del Proceso con la debida justificación de los cambios requeridos.
GEO-PR-01 Procedimiento de Acciones Correctivas, Preventivas y de mejora.	El objetivo es establecer las condiciones, actividades, responsabilidades y controles para lograr la definición, ejecución, seguimiento y cierre de las acciones preventivas, correctivas y de mejora, que permitan eliminar las causas de no conformidades reales y potenciales que puedan afectar la eficacia del Sistema de Gestión. Se proponen acciones de mejora a que haya lugar posterior al análisis, valoración, evaluación o tratamiento del riesgo.
GEO-FO-02 Acta de Reunión	Finalizando cada trimestre (marzo, junio, septiembre y diciembre) se describe la gestión y el control realizado por cada proceso para reducir, asumir, evitar los diferentes riesgos asociados al proceso. Los líderes de procesos como primera línea de defensa son los responsables de garantizar la gestión adecuada para evitar la materialización de los riesgos. En el documento de Política de Administración de Riesgos Organizacionales numeral 11.7.3 Descripción del Control da la opción de utilizar el formato de Informe o del Acta.
GEO-FO-04 Informe de Gestión	
GEO-FO-05 Análisis de Causa	El objetivo es garantizar que se realice el análisis de causa al riesgo atendiendo los lineamientos de la política antes de implementar la acción o acciones que se documentarán en la matriz Mapa de riesgos.
GEO-FO-08 Formato Plan de Mejoramiento	Cuando se identifique la materialización de un riesgo se deberá evaluar el riesgo residual y establecer el plan de mejoramiento para evitar repeticiones de la acción.

✓ Riesgos y Controles

En el Modelo de Gestión Organizacional se tiene la Matriz de Riesgos Institucional, código GEO-MT-10, Versión 04, en la cual se identificaron 65 riesgos y 149 controles distribuidos en los 18 procesos del Sistema de Gestión de la Calidad, Contexto Organizacional y Grupo de Valor distribuidos como se muestra a continuación:

PROCESOS	RIESGOS	CONTROLES
Modelo de Gestión Organizacional	2	2
Planeación Estratégica	2	7
Gestión de las Comunicaciones	3	6
Gestión del Talento Humano	7	10
Total riesgos identificados en procesos Estratégicos	14	25
Gestión de Vivienda y Hábitat	3	5
Gestión de Proyectos	5	15
Administración Banco de Materiales	5	5
Gestión Socio Cultural	3	8
Gestión de Titulación	2	4
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	5	5
Total riesgos identificados en procesos Misionales	23	42

PROCESOS	RIESGOS	CONTROLES
Gestión Jurídica y Contractual	3	9
Administración de Seguridad y Salud en el Trabajo	3	11
Gestión Financiera	3	9
Gestión de Bienes y Servicios	3	8
Gestión Documental	3	11
Control Interno Disciplinario	1	2
Gestión de Información Tecnológica	4	15
Total riesgos identificados en procesos de Apoyo	20	65
Evaluación Independiente	2	11
Contexto Organizacional	3	3
Grupo de Valor	3	3
Total Riesgos identificados	65	149

A través de la matriz "DOFA, el proceso de Gestión Organizacional debe realizar y/o actualizar el contexto organizacional por lo menos una vez al año, haciendo un análisis de las debilidades, oportunidades, fortalezas y amenazas de la entidad. Adicionalmente,

se realiza en forma individual por cada proceso la identificación de los riesgos que puedan afectar de manera negativa su objetivo, en particular las debilidades y amenazas que representan la existencia de un riesgo desde el proceso objeto de análisis.

Una vez se identifican los riesgos de gestión de los procesos, se incorporan en la matriz de riesgos “GEO-MT-10 MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONALES VIVA”.

✓ Riesgo Inherente

Es el riesgo que una actividad o proceso tiene antes de considerar los controles o acciones para reducirlo, es decir, que es el punto de partida para evaluar la vulnerabilidad de una situación antes de implementar estrategias para reducir el riesgo.

Tabla de probabilidad implementado por la Empresa

Imagen: Tabla de probabilidad

TABLA DE PROBABILIDAD			
NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN (FACTIBILIDAD)	FRECUENCIA
1	RARO	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales	No se ha presentado en los últimos 5 años.
2	IMPROBABLE	El evento puede ocurrir en algún momento.	Al menos de 1 vez en los últimos 5 años.
3	POSIBLE	El evento podría ocurrir en algún momento.	Al menos de 1 vez en los últimos 2 años.
4	PROBABLE	El evento probablemente ocurrirá en la mayoría de las circunstancias.	Al menos de 1 vez en el último año.
5	CASI SEGURO	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Más de 1 vez al año.

Fuente: elaboración propia.

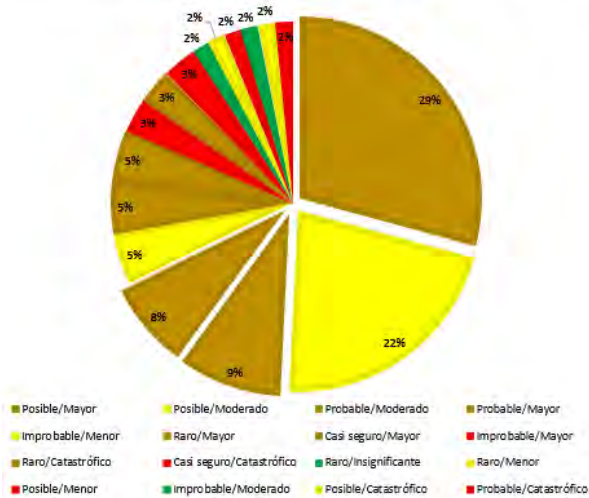
Fuente: Política de Administración de Riesgos Organizacionales de la Empresa de Vivienda de Antioquia - VIVA

De los 65 riesgos identificados en la matriz de riesgos institucional, se observa en el siguiente gráfico que los riesgos inherentes antes de la implementación de los controles, tienen su mayor concentración en el nivel de probabilidad e impacto “Posible/Mayor”, con 19 riesgos (29% del total) y “Posible/Moderado” con 14 riesgos (22% del total). Le siguen “Probable/Moderado” con 6 riesgos (9% del total) y “Probable/Mayor” con 5 riesgos (8% del total).

Además, hay una variedad de niveles de riesgo menos comunes que también se han identificado con 2 y 3 riesgos que representan el 3% y el 5% del total cada uno. Finalmente, hay otros niveles de riesgo con una representación más limitada con un riesgo y una participación del 2% del total cada uno. Estos son:

Nivel	Improbable/ Menor	Raro/Mayor	Casi seguro/ Mayor	Improbable/ Mayor	Raro/ Catastrófico	Casi seguro/ Catastrófico	Raro/ Insignificante	Raro/Menor	Posible/ Menor	Improbable/ Moderado	Posible/ Catastrófico	Probable/ Catastrófico
Riesgos	3	3	3	2	2	2	1	1	1	1	1	1
%	5%	5%	5%	3%	3%	3%	2%	2%	2%	2%	2%	2%

% DE PARTICIPACIÓN SEGÚN EL NIVEL DE RIESGO INHERENTE
PROBABILIDAD/IMPACTO ANTES DE CONTROLES



El nivel del riesgo inherente destaca la importancia de adoptar una estrategia proactiva en la gestión de riesgos. Esta estrategia se complementa con la implementación efectiva de controles adecuados para salvaguardar a la empresa de posibles impactos negativos, ya sea de origen interno o externo. Estos riesgos pueden ser identificados tanto a través de los procesos como mediante los seguimientos realizados por la segunda línea de defensa.

✓ Riesgo Residual

El riesgo residual es el que queda después de la implementación de las medidas de control o mitigación, es decir, una vez que se hayan aplicado las estrategias para reducir el riesgo inherente. El riesgo residual permite evaluar si las medidas implementadas son efectivas para reducir el nivel del riesgo a un nivel aceptable.

Después de evaluar los controles implementados, se observa una redistribución de los riesgos residuales en los diferentes niveles de probabilidad e impacto. Los niveles de riesgo más destacados ahora son “Raro/Mayor” y “Raro/Menor” con 13 riesgos (20% del total) y 12 riesgos (18% del total), respectivamente; quiere decir que, a pesar de los controles implementados, hay eventos poco probables y aún se presenta un potencial impacto significativo, es decir, que algunos riesgos no están siendo mitigados adecuadamente por los controles existentes.

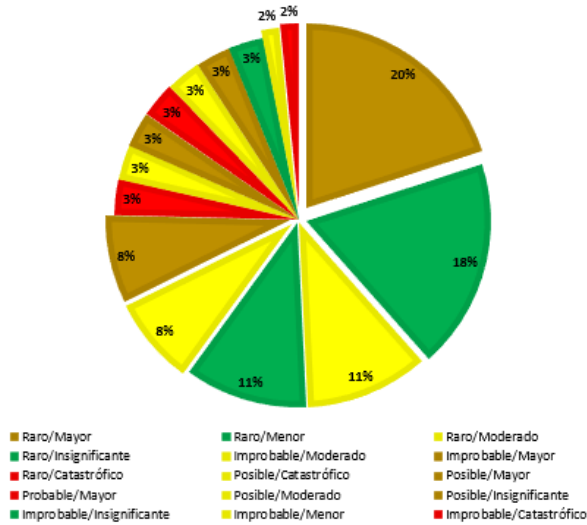
Además, se han identificado varios riesgos residuales en otros niveles de probabilidad e impacto, incluyendo “Raro/Moderado” y “Raro/Insignificante”, con 7 riesgos cada uno (11% del total cada uno), así como “Improbable/Moderado” e “Improbable/Mayor”, cada uno con 5 riesgos (8% del total cada uno).

También se observa la presencia de riesgos residuales en niveles menos comunes con 2 riesgos cada uno (3% del total cada uno) y un riesgo (2% del total), tales como:

Nivel	Raro/Catastrófico	Posible/Catastrófico	Posible/Mayor	Probable/Mayor	Posible/Moderado	Posible/Insignificante	Improbable/Insignificante	Improbable/Menor	Improbable/Catastrófico
Riesgos	2	2	2	2	2	2	2	1	1
%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	2%	2%

Gráfico de la participación de los riesgos residuales en el total de los riesgos identificados en la Matriz.

**% DE PARTICIPACIÓN SEGÚN EL NIVEL DE RIESGO RESIDUAL
PROBABILIDAD/IMPACTO DESPUÉS DE CONTROLES**



Aunque los controles puedan estar funcionando en algunos aspectos, la presencia de riesgos residuales, especialmente con impacto potencialmente alto, sugiere que podría ser necesario revisar y mejorar la eficacia de los controles existentes o considerar la implementación de medidas adicionales para reducir los riesgos a niveles aceptables.

✓ Evaluación del Riesgo

A través del mapa de calor se puede observar cómo se encuentra la concentración de los riesgos de los procesos facilitando la identificación de aquellos riesgos o procesos que requieren una mayor atención. Para visualizar la posición de los riesgos la Empresa adaptó el siguiente mapa de calor. No obstante, se aclara que los números en la tabla representan el cruce de los datos de probabilidad e impacto y no son el resultado de dicho cruce.

Imagen: Tabla de impacto

CONCEPTO	IMPACTO				
	INSIGNIFICANTE (1)	MEJOR (2)	MODERADO (3)	MAJOR (4)	CATASTRÓFICO (5)
RARO (1)	11	12	13	14	15
IMPROBABLE (2)	21	22	23	24	25
POSIBLE (3)	31	32	33	34	35
PROBABLE (4)	41	42	43	44	45
CASISICURO (5)	51	52	53	54	55



Fuente: elaboración propia.

Fuente: Política de Administración de Riesgos Organizacionales de la Empresa de Vivienda de Antioquia - VIVA

✓ Evaluación de Controles

INFORME DE SEGUIMIENTO

Los controles que se establecen en la matriz de riesgos se diseñan para abordar las causas que pueden afectar los riesgos identificados. Dichos controles pueden incluir medidas preventivas, correctivas o de mitigación que ayudan a minimizar la probabilidad de ocurrencia de un riesgo o reducir su impacto en caso de que ocurra.

Utilizando el mapa de calor que determinó la Empresa y una vez realizada la evaluación de los controles la posición de los riesgos residuales es como se muestra a continuación.

**MAPA DE CALOR RIESGO RESIDUAL - MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONALES
EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA - VIVA**

PROBABILIDAD	5-Casi seguro				
	4-Probable				AFRC: R2 (SD) (M) MGO: R1 (E)
	3-Posible	GP: R2 - R4 (M)		ABM: R1-R2 (SD) (M)	GD: R1-R2 (A) GT: R1-R2 (M)
	2-Improbable	GP: R1 (M) EV: R1 (EI)	GJC: R1 (A)	ABM: R3 (M) GTH: R1-R2-R4-R7 (E)	AFRC: R1 (SD) (M) PE: R2 (E) GTH: R5 (E) GV: R2-R3 (Grupos/valor) ASST: R3 (A)
	1-Raro	GVH: R3 (SD) (M) GP: R3-R5 (M) GJC: R2-R3 (A) GBYS: R2 (A) EV: R2 (EI)	ABM: R4-R5 (M) AFRC: R4-R5 (M) GBYS: R1-R3 (A) GIT: R1-R2-R3-R4 (A) GTH: R3 (SD) (E) GTH: R6 (E)	GVH: R1-R2 (M) AFRC: R3 (M) MGO: R2 (E) GC: R1-R2 (E) CO: R1 (Contexto Org.)	GSC: R1-R2-R3 (M) GD: R3 (SD) (A) CID: R1 (SD) (A) GF: R1-R2-R3 (A) PE-R1 (E) GC R3 (E) CO-R2-R3 (Contexto Org.) GV-R1 (Grupos/valor) ASST-R1-R2 (SD) (A)
	1-Insignificante	2-Menor	3-Moderado	4-Mayor	5-Catastrófico
	IMPACTO				

Las convenciones utilizadas son:

NOMBRE	SIGLA	NOMBRE	SIGLA	NOMBRE	SIGLA
Modelo de Gestión Organizacional	MGO	Administración Banco de Materiales	ABM	Gestión Financiera	GF
Planeación Estratégica	PE	Gestión Socio Cultural	GSC	Gestión de Bienes y Servicios	GBYS
Gestión de las Comunicaciones	GC	Gestión de Titulación	GT	Gestión Documental	GD
Gestión del Talento Humano	GTH	Administración Fondo Rotatorio de Crédito	AFRC	Control Interno Disciplinario	CID
Gestión de Vivienda y Hábitat	GVH	Gestión Jurídica y Contractual	GJC	Gestión de Información Tecnológica	GIT
Gestión de Proyectos	GP	Administración de Seguridad y Salud en el Trabajo	ASST	Evaluación Independiente	EI
Proceso Misional	M	Proceso de Apoyo	A	Contexto Organizacional	CO
Proceso Estratégico	E	Grupo de Valor	GV	Sin desplazamiento	SD

Para la identificación de los riesgos en el mapa se relaciona la letra R (Riesgo) seguido del número de riesgo por cada proceso.

CONCLUSIÓN (ES):

Al analizar el desplazamiento de la probabilidad y del impacto de los riesgos inherentes, y su relación con los controles establecidos en la matriz “GEO-MT-10, v04, publicada en el Modelo de Gestión Organizacional de la Empresa, se puede evaluar la eficacia de estos últimos para mitigar los riesgos. En este contexto se concluye que:

La Empresa tiene identificado en la Matriz de Riesgos Institucional, código GEO-MT-10, Versión 04” 65 riesgos distribuidos en los procesos Misionales (23), Estratégicos (14), Apoyo (20) y Evaluación Independiente (2), Contexto Organizacional (3) y Grupo de Valor (3).

Para minimizar la probabilidad de ocurrencia de un riesgo o reducir su impacto en caso de que ocurra, se identificaron 149 controles con el fin de abordar las causas que puedan afectar los riesgos identificados. Estos controles están distribuidos entre los procesos Misionales (42), Estratégicos (25), Apoyo (65), Evaluación Independiente, Contexto Organizacional (3) y Grupo de Valor (3).

- Riesgo Inherente vs Riesgo Residual

En la matriz de riesgos institucionales, se ha observado un desplazamiento en la probabilidad y/o en el impacto de los riesgos inherentes. Estos desplazamientos se utilizan para calcular el riesgo residual, tras una evaluación de los controles establecidos por los diversos procesos de la Empresa. La situación actual se resume de la siguiente manera:



INFORME DE SEGUIMIENTO

ZONA BAJA	Raro/insignificante, Raro/pequeño, Improbable/insignificante Antes de evaluar los controles se tenían 2 riesgos en zona baja, pero al realizar la evaluación se observa que 21 riesgos quedaron en esta zona.
ZONA MODERADA	Raro/Moderado, Improbable/Pequeño, Improbable/Moderado, Posible/Insignificante, Posible/Moderado. En esta zona se tenía 19 riesgos inherentes y al evaluar los controles, quedaron 17 riesgos residuales.
ZONA ALTA	Raro/mayor, Improbable/Mayor, Posible/Mayor/, Probable/Mayor, Casi seguro/Insignificante, Casi seguro/Pequeño, Casi seguro/Moderado, Casi seguro/Mayor Inicialmente se identificaron 38 riesgos en zona alta y una vez hallado el riesgo residual quedaron en zona alta 22 riesgos.
ZONA EXTREMA	Raro/Catastrófico, Improbable/Catastrófico, posible/Catastrófico De 6 riesgos inherentes en zona extrema se pasó a 5 riesgos residuales en dicha zona

Tras las evaluaciones realizadas por los responsables de gestionar los riesgos de los procesos, se observó un significativo cambio en la probabilidad de ocurrencia y el impacto de varios eventos identificados. Esto ha provocado un notable desplazamiento de los riesgos. Según a matriz de riesgos, de los 65 riesgos registrados, se evidenció un cambio en la probabilidad en 54 eventos, lo que representa un 83% del total de riesgos. Respecto al impacto, 22 riesgos, correspondiente al 22% del total, presentando cambios. No obstante, 10 riesgos mantuvieron la posición inicial en cuanto al riesgo inherente.

Los riesgos que mantuvieron su posición inicial en cuanto al riesgo inherente, (sin desplazamiento en probabilidad y/o impacto) corresponden a:

PROCESOS	RIESGO RESIDUAL		NIVEL DEL RIESGO INHERENTE	NIVEL DEL RIESGO RESIDUAL	TRATAMIENTO RESIDUAL
	PROBABILIDAD	IMPACTO			
Gestión de Vivienda y Hábitat	Raro	Insignificante	BAJA	BAJA	ASUMIR RIESGO
Administración Banco de Materiales	Posible	Moderado	MODERADA	MODERADA	REDUCIR RIESGO
	Posible	Moderado	MODERADA	MODERADA	REDUCIR RIESGO
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	Improbable	Mayor	ALTA	ALTA	EVITAR RIESGO
	Probable	Mayor	ALTA	ALTA	EVITAR RIESGO
Gestión del Talento Humano	Raro	Menor	BAJA	BAJA	ASUMIR RIESGO
Administración de Seguridad y Salud en el Trabajo	Raro	Catastrófico	EXTREMA	EXTREMA	REDUCIR RIESGO
	Raro	Catastrófico	EXTREMA	EXTREMA	REDUCIR RIESGO
Gestión Documental	Raro	Mayor	ALTA	ALTA	REDUCIR RIESGO
Control Interno Disciplinario	Raro	Mayor	ALTA	ALTA	EVITAR RIESGO

Fuente: GEO-MT-10 V04 Matriz de Riesgos Institucionales VIVA

- Tratamiento

En la Política de Administración del Riesgo "GEO-PO-02 V04" se consideró los siguientes tratamientos:

Frente a las zonas de riesgo se define el siguiente tratamiento:

Zona de riesgo Baja: Asumir el riesgo.

Zona de riesgo Moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo.

Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir.

Zona de riesgo Extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

INFORME DE SEGUIMIENTO

El tratamiento de los riesgos residuales generalmente se refiere a cómo se manejan los riesgos que quedan después de implementar las medidas de mitigación. En la siguiente tabla se muestra una distribución de riesgos y procesos (tipología), según el tipo de tratamiento aplicado.

TRATAMIENTO	NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE PROCESOS	TIPOLOGÍA DE PROCESOS	NÚMERO DE RIESGOS
ASUMIR	21	4	Misionales	9
		1	Estratégico	2
		3	Apoyo	8
		1	Evaluación Independiente	2
EVITAR	14*	1	Misionales	2
		3	Estratégico	5
		1	Apoyo	1
		1	Contexto Organizacional	3
		1	Grupos de Valor	3
REDUCIR	30	5	Misionales	9
		4	Estratégico	10
		4	Apoyo	11
Total de riesgos				65

Fuente: GEO-MT-10 V04 Matriz de Riesgos Institucionales VIVA

*De los 14 riesgos, 8 riesgos identificados en los procesos del MGO y 6 entre el contexto organizacional y grupos de valor.

Se observa que “REDUCIR” tiene el mayor número total de riesgos asociados, seguido de “ASUMIR”, y luego “EVITAR”,22”, quiere decir que, según la metodología establecida para el tratamiento de los riesgos residuales, se implementan estrategias de reducción y se da continuidad al monitoreo. También se muestra que no hubo riesgos transferidos o compartidos. Es conveniente realizar un análisis minucioso en aquellos procesos donde se delegue responsabilidad o actividades a un tercero, por ejemplo: Administración Banco de Materiales y Administración Fondo Rotatorio de Crédito, máxime que son procesos misionales, los cuales están directamente relacionados con la misión de la empresa y son los que a través de sus actividades se espera la generación de valor para los clientes y son los riesgos más críticos para las organizaciones.

Si bien los riesgos de los procesos misionales suelen considerarse más críticos, es importante analizar y gestionar los riesgos en todos los tipos de procesos, pues, todos ellos desempeñan un papel fundamental en el funcionamiento general y el logro de los objetivos institucionales.

La revisión detallada de la matriz de riesgos institucionales, en su versión 04, con corte al 24 de abril de 2024, permite una conclusión general y la identificación de varios aspectos que se requieren para mejorar la efectividad y la claridad en la gestión de riesgos de la Empresa. La falta de una estructura clara y coherente en la matriz de riesgos, junto con la ambigüedad en la redacción de los controles y acciones, sugiere que se necesita una revisión exhaustiva del proceso de gestión de riesgos (MGO), para garantizar su eficacia y comprensión.

Es fundamental que el mapa de calor cumpla con los estándares y requisitos establecidos en la Política de Administración de Riesgos de la Empresa. Esto incluye la presentación clara de los rangos de medición y los criterios de asignación de colores. Sin embargo, al analizar el mapa de calor en relación con la definición proporcionada en la política, “Plano en que se representan simultáneamente las escalas de medición de impacto y de probabilidad, y que, como producto de su combinación, mediante colorimetría representa la importancia (nivel de severidad o criticidad) del riesgo”, surge una falta de claridad en la representación. La ausencia de rangos definidos y la falta de leyendas o explicaciones para orientar a las partes interesadas dificultan la interpretación precisa de la importancia del riesgo.

RECOMENDACIÓN (ES):

Entre los objetivos que se tiene en la Política de Riesgos está:

- Controlar a través del Mapa de Riesgos todo el proceso relacionado con el manejo de los riesgos asociados al Sistema de Gestión.
- Proporcionar directrices para la administración de los riesgos asociados a los procesos de la entidad, con el propósito de contribuir a la adecuada identificación, análisis, valoración (riesgos y controles) y tratamiento de estos.
- Fortalecer el comportamiento profesional y personal de los funcionarios de VIVA, generando toma de conciencia frente al pensamiento basado en riesgos.

Para cumplir con los objetivos propuestos en la política, es pertinente las siguientes recomendaciones:

- Estandarización de la Matriz de Riesgos: Se recomienda establecer una estructura clara y uniforme para la matriz de riesgos, incluyendo una numeración consecutiva para los riesgos, causas, controles y acciones. Esto facilitará la lectura rápida y comprensión de la matriz para todos los usuarios.
- Claridad en la redacción de controles y acciones: Es fundamental mejorar la precisión y claridad en la redacción de los controles y acciones asociadas a cada riesgo. Esto puede lograrse mediante la definición de criterios específicos y la adopción de un lenguaje claro y conciso.
- Separación de la evaluación de controles: Para reducir la complejidad de la matriz de riesgos, se sugiere separar la evaluación de los controles en una hoja aparte y presentar únicamente los resultados en la matriz principal. Esto permitirá una visualización más clara de los desplazamientos de riesgos y la efectividad de los controles.
- Definición de rangos en el mapa de calor: Si en la definición de mapa de calor en el glosario de la Política de Administración de Riesgos Organizacionales establece claramente que este plano debe presentar simultáneamente las escalas de medición de impacto y probabilidad, pero la imagen elaborada por la empresa no muestra los rangos

INFORME DE SEGUIMIENTO

antes de asignar los colores, se recomienda revisar y mejorar la representación de mapa de calor para garantizar una comunicación efectiva de la severidad o criticidad de los riesgos identificados.

- Clarificación de responsabilidades: es crucial establecer claramente las responsabilidades de los terceros involucrados en la gestión de los riesgos y definir mecanismos efectivos de control para garantizar su cumplimiento. Esto puede incluir la implementación de contratos claros y supervisión regular de las actividades realizadas por los terceros.
- Formación y Competencias: Es importante que los responsables de la gestión de los riesgos cuenten con capacidades para ello, por lo que se debe implementar estrategias, ya sea sesiones con expertos, capacitaciones, talleres, etc. con el fin de adquirir formación y competencias necesarias para llevar a cabo sus funciones de manera efectiva y consciente.

Estas recomendaciones buscan que la Empresa cumpla con los objetivos descritos en la Política de Riesgos, mejora la gestión de los riesgos y que se promueva la cultura organizacional orientada a la gestión proactiva y efectiva de los riesgos en todos los niveles de la Empresa.

"Con el fin de implementar las acciones que se consideren de acuerdo con las recomendaciones presentadas en este informe de seguimiento, se deberá diligenciar el GEO-FO-08 Formato Plan de Mejoramiento en los quince (15) días hábiles siguientes; en el caso de no considerar pertinente una acción se deberá justificar el motivo en el mismo"

Firma: 
Nombre: JOSÉ IGNACIO CANO MARÍN
Director de Control Interno

Elaboró: Ana María González O, Profesional de Apoyo. ↻