



INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2020

Mayo - Agosto de 2020

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE LA ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES – COLPENSIONES

INFORME OCI–2020–059

14 de septiembre de 2020

Destinatarios:

- Juan Miguel Villa Lora, Presidente
- Fabián Mauricio Arias Jiménez, Vicepresidente de Seguridad y Riesgos Empresariales.
- Antonio José Coral Triana, Gerente de Riesgos y Seguridad de la Información
- Jaime Vega Álvarez, Gerente de Prevención del Fraude

Emitido por:

- Judith Alejandra Vargas López - Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Edwin Alexander Barrera Güiza – PM06


Revisó: Elisa Milena Torres Rodríguez – PM08

Aprobó: Judith Vargas López - Jefe de OCI

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

CONTENIDO

- I. OBJETIVO**
- II. ALCANCE**
- III. PROCEDIMIENTOS REALIZADOS**
- IV. MARCO LEGAL**
- V. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN**
- VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

I. OBJETIVOS

Presentar los resultados de la verificación y evaluación a la elaboración, visibilización, seguimiento y control del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Entidad, en virtud de lo establecido en el numeral 3.5. de la guía para la gestión de riesgo de corrupción, oficializada mediante el Decreto 124 del 26 de enero de 2016.

II. ALCANCE

La verificación y evaluación a la elaboración, visibilización, y control del mapa de riesgos de corrupción de la entidad, se realizó para el periodo comprendido entre el 1º de mayo y el 31 de agosto de 2020 con base en la metodología para diseñar y hacer seguimiento al Mapa de Riesgo de Corrupción de que trata el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 establecida en el documento "Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción".

El seguimiento al mapa de riesgos de corrupción, se complementa con la evaluación efectuada por la Oficina de Control Interno, al diseño y ejecución de controles asociados a riesgos de corrupción, en las auditorías realizadas durante el periodo indicado.

III. PROCEDIMIENTOS REALIZADOS

Verificaciones a partir de la matriz de riesgos suministrada por la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la Información y del reporte de la actualización realizada a los riesgos de corrupción en el periodo de evaluación, y a partir de la identificación de los procedimientos implementados por la Entidad para el seguimiento y control del Mapa de Riesgos de Corrupción, así como del seguimiento a los proyectos y planes de trabajo asociados a la gestión de riesgos de corrupción y del resultado de las auditorías a procesos efectuadas por la Oficina de Control Interno, que incluyen la evaluación al diseño y ejecución de los controles asociados a riesgos de corrupción incluidos en la matriz de riesgos de cada proceso.

IV. MARCO LEGAL

Normativa Externa:

- Guía para la gestión de riesgo de corrupción, oficializada mediante el Decreto 124 del 26 de enero de 2016.
- Artículo 73 de la Ley 1474 de 2011.

Normativa Interna:

- Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.
- Parte III del Manual SIAR sobre el Sistema de Administración de Riesgo de Fraude y Corrupción – SARFC.

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

V. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Metodología de gestión del riesgo.

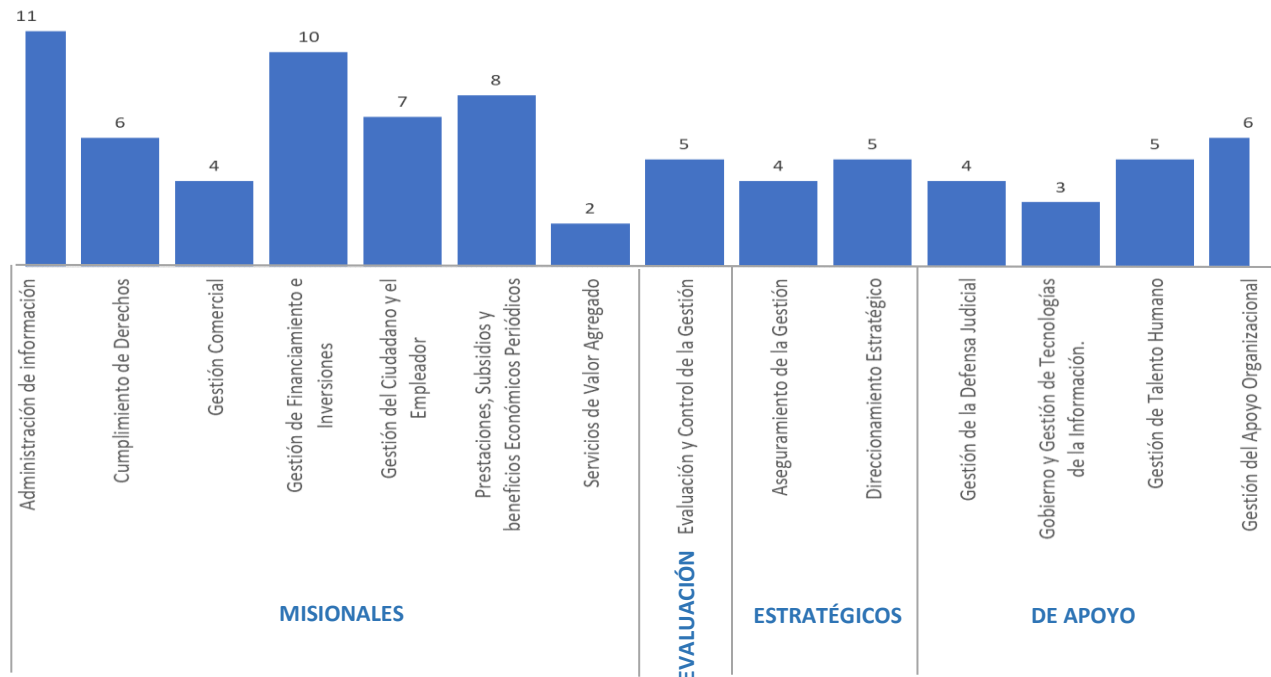
De acuerdo con la metodología definida por Colpensiones, la gestión de riesgos se realiza mediante el desarrollo de etapas de identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos asociados a los procesos.

En desarrollo de las etapas, los líderes de los procesos con el apoyo de la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la Información, han realizado el análisis y actualización de la matriz de riesgos de la entidad, que incluye los riesgos de corrupción inherentes a los procesos e involucra fuentes, causas y consecuencias de los riesgos. La gestión se realiza teniendo en cuenta variables como, cambios en los procesos o nuevas actividades y otras relacionadas con observaciones de auditoría, hallazgos de entes de control, eventos de riesgo, modificaciones en el diseño y ejecución de los controles.


Identificación de riesgos.

Con corte a 30 de junio de 2020, la entidad tiene identificados y gestionados 80 riesgos asociados a cada macroproceso y a 40 procesos bajo la tipología de riesgo de corrupción. (Ver imagen 1 y cuadro 1)

Imagen 1. Número de riesgos de corrupción identificados por Macroproceso.



Fuente. Matriz de riesgos con corte a 30-jun-2020, suministrada por la Gerencia de riesgos y seguridad de la información.

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

Cuadro 1. Número de riesgos de corrupción identificados por Proceso.

Nombre del Proceso	# Riesgos de corrupción	%
Gestión de la Historia Laboral	7	8,8%
Gestión de Ingresos	5	6,3%
Gestión de la Medicina Laboral	4	5,0%
Gestión de Selección, Administración del Talento Humano y Servicios Laborales	4	5,0%
Gestión de Cartera	3	3,8%
Gestión de la Nómina de Pensionados	3	3,8%
Gestión de las Cuentas Individuales	3	3,8%
Gestión de los Procesos Ordinarios	3	3,8%
Orientación y Asesoría	3	3,8%
14 procesos tienen 2 riesgo de corrupción	28	35,0%
17 procesos tienen 1 riesgo de corrupción	17	21,3%
N° Total Riesgos de Corrupción	80	100%

Fuente. Matriz de riesgos con corte a 30-jun-2020, suministrada por la Gerencia de riesgos y seguridad de la información.

En el periodo de seguimiento, la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la Información realizó el análisis de riesgos de la entidad, identificando siete (7) riesgos de corrupción en seis (6) procesos, asociados a diferentes causas y fuentes generadoras de riesgo (Ver Anexo 1).


Medición de riesgos.

Producto de la aplicación de la metodología de gestión de riesgos, se determina la severidad del riesgo inherente y el riesgo residual de los riesgos identificados bajo la tipología de riesgo de corrupción, evidenciando que durante el periodo evaluado uno de los riesgos identificados en el proceso “Gestión de Otros Egresos” mejoró su calificación residual pasando de Medio Alto a Medio Bajo, en razón al fortalecimiento de los controles que redujeron su probabilidad de ocurrencia.

Cuadro 3. Riesgo de Corrupción que presentó disminución en la calificación entre marzo y junio de 2020.

Proceso	Riesgo de Corrupción	Severidad del Riesgo Inherente	Riesgo Residual
Gestión de Otros Egresos	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de atender trámites en otros egresos.	Medio Alto	Medio Bajo

Fuente. Informe trimestral de gestión de riesgos VSR – 14 de julio de 2020.

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

Evaluación de controles.

En complemento a la gestión de riesgos de corrupción realizada por la entidad, la Oficina de Control Interno, como parte de las auditorías a procesos, evalúa el diseño y la ejecución de controles definidos por Colpensiones para mitigar riesgos de corrupción inherentes a los procesos, con el fin de verificar que los controles sean efectivos, le apunten al riesgo y estén funcionando en forma oportuna y efectiva.

Cuadro 3. Controles asociados a riesgos de corrupción evaluados por la Oficina de Control Interno durante el periodo.

Proceso	Riesgos de Corrupción		
	Causa	Riesgo	Código de Control
Gestión de Soporte de TI	Uso o modificación no autorizado de la información clasificada como confidencial por parte de los usuarios que participan en la implementación de gobierno de datos.	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de usar de manera indebida la información soportada por el proceso.	C_TRN_20
	Uso y divulgación de información de los ciudadanos clasificada como confidencial en el desarrollo del trabajo remoto.		C_TRN_100
	Uso y divulgación de información de los ciudadanos clasificada como confidencial en el desarrollo del trabajo remoto.		C_TRN_10 CT
	Uso o modificación no autorizado de la información clasificada como confidencial por parte de los usuarios que participan en la implementación de gobierno de datos.		


Fuente. Informe emitido por la Oficina de Control Interno en desarrollo del Plan Anual de Evaluación 2020.

*En el anexo se detallan las acciones realizadas por la Oficina de Control Interno para verificar los riesgos de corrupción y evaluar la efectividad de los controles implementados para mitigar sus causas, así como la conclusión y recomendaciones correspondientes.

Monitoreo

Como parte de la etapa de monitoreo, la Vicepresidencia de Seguridad y Riesgos Empresariales con la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la Información, presentaron los resultados de la gestión de los riesgos de corrupción con corte al segundo trimestre del año 2020, a la Junta Directiva y al Comité de Auditoría. La información presentada sobre la gestión de riesgos incluyó la revisión de los riesgos, su evolución y la revisión de las causas asociadas.

Por otro lado, la Oficina de Control Interno observó que, dentro del Plan de Acción la entidad ha definido un proyecto y un plan de trabajo que incluyen aspectos asociados con la gestión de riesgos de corrupción.

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

A continuación, los porcentajes de avance y cumplimiento que presentan el proyecto y el plan de trabajo con corte a 31 de agosto de 2020:

Cuadro 4. Estado del proyecto y plan de trabajo que incluye la gestión de riesgos de corrupción.

Proyecto (P) / Plan de Trabajo (PT)	% Avance	% Cumplimiento
Proyecto Detección y Prevención de Fraude (P)	71%	93%
Fortalecimiento en la gestión de prevención de fraude y corrupción (PT)	70%	95%


Con el Proyecto denominado “Prevención y Detección de Fraude y Corrupción” se están implementando actividades de monitoreo en los procesos de la entidad. Con corte a agosto de 2020 se ha implementado el monitoreo en los procesos de Afiliación, Historia Laboral, Nómina de Pensionados, Determinación del Derecho; y las actividades desarrolladas en el plan de trabajo denominado “Fortalecimiento en la gestión de fraude y Corrupción”, la Vicepresidencia de Seguridad y Riesgos Empresariales realiza análisis de tipologías de fraude y corrupción.

Por otro lado, como parte de las actividades realizadas desde la Vicepresidencia de Seguridad y riesgos empresariales asociadas a la gestión del riesgo de fraude y corrupción, en el informe presentado al comité de auditoría, incluyó la gestión y seguimiento a la póliza IRF, dando a conocer el estado de las reclamaciones tanto con pólizas anteriores como con las que se tienen cobertura vigente (AXA Colpatria y la Previsora). La gestión realizada con las entidades aseguradoras por parte de la Vicepresidencia en mención, con la Gerencia de Prevención del Fraude, incluye tipologías de riesgo tanto de fraude como de corrupción.

Dentro de las labores que sobre la gestión del riesgo de corrupción realiza la Gerencia de Prevención del Fraude, se encuentra el reporté de la base de tipologías de fraude y corrupción con los eventos gestionados en el periodo, a la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la información, para que sean considerados en la actualización de los riesgos de corrupción identificados en cada uno de los procesos de la entidad.

VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con relación a la elaboración, visibilización, seguimiento y control del Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad, la Oficina de Control Interno evidenció que la entidad gestiona los riesgos de corrupción a partir de la metodología establecida en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos de Colpensiones, que define el desarrollo de las etapas de identificación, medición, control y monitoreo a los riesgos, donde los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo definen controles para mitigar los riesgos de corrupción inherentes a los procesos bajo su responsabilidad con el apoyo de la Gerencia de Riesgos y Seguridad de la Información.

	INFORME FINAL	CÓDIGO:	GCE-FMT-IF
		VERSIÓN:	1.0
		FECHA:	03/03/2015

En desarrollo de la etapa de identificación, para el periodo de evaluación se definieron siete (7) riesgos de corrupción para seis (6) procesos de la entidad, que incluye la aplicación de la metodología de medición de los mismos.

Finalmente, en desarrollo de la etapa de monitoreo, se presentaron los resultados con corte al segundo trimestre del año 2020 tanto al Comité de Auditoría, como a la Junta Directiva, por parte de la Vicepresidencia de Seguridad y Riesgos Empresariales y en complemento, el avance del proyecto y plan de trabajo definidos en el Plan de Acción de la entidad que incluyen la gestión del riesgo de corrupción como son el “Proyecto Prevención y Detección de Fraude y Corrupción” y el plan de trabajo “Fortalecimiento en la gestión de fraude y Corrupción” presentan un nivel de cumplimiento del 93% y del 95% respectivamente, a 31 de agosto de 2020.

De acuerdo con lo anterior, se recomienda continuar aplicando la metodología definida por la entidad para la gestión de riesgos, que incluye la tipología de riesgos de corrupción, en desarrollo del Sistema de Administración de Riesgo de Fraude y Corrupción – SARFC contenido dentro del Sistema Integral de Administración de Riesgos de la entidad, y realizar las acciones necesarias orientadas a mejorar el Mapa de Riesgos de Corrupción de la entidad, a partir de las observaciones presentadas por la Oficina de Control Interno sobre la evaluación a los controles asociados a riesgos de corrupción, realizada en las auditorías a procesos ejecutadas durante el periodo.