

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020 Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

1. INTRODUCCIÓN

Para la realización del monitoreo de los riesgos de gestión por parte de Control Interno Administrativo, en adelante, CIA, se tuvo en cuenta lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgo y Oportunidad en el SGI de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge, en adelante, la CVS, la cual tiene por objeto establecer directrices para la identificación, valoración y administración del riesgo y la oportunidad en las distintas áreas o procesos de la CVS, definiendo acciones efectivas con el objeto de controlarlo, prevenirlo, minimizarlo y/o asumirlo.

Cabe anotar que, el mencionado Manual fue estructurado conforme a los lineamientos de Gestión del Riesgo establecidos por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública, diseñándose una completa política interna del riesgo aplicable a todos los procesos de la CVS, vinculante para cada uno de los Líderes de los mismos como primera línea de defensa de Control Interno, a fin de evitar que los mencionados riesgos se materialicen en desmedro de los fines constitucionales de la Entidad.

2. OBJETIVOS

- Analizar el comportamiento de los riesgos de gestión de la Corporación, con el fin de definir las actividades necesarias para la no materialización de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los Objetivos de la Corporación.
- Dar a conocer al Comité Institucional de Control Interno como responsable del seguimiento, acompañamiento y evaluación del avance de las matrices de riesgo de la CVS, el resultado del presente informe de Monitoreo.

3. METODOLOGÍA

Para el Monitoreo de los Riesgos de Gestión que comprende el presente informe correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y hasta treinta (30) de abril del 2020, se realizaron las siguientes actividades:

- Envío de nota interna No. 20203100606 de fecha 16 de abril del 2020 a todos los líderes de procesos, adjuntándose una guía y/o instructivo para el diligenciamiento de los respectivos formatos adjuntos a la mencionada nota interna.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020
		Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

4. RESULTADOS DEL MONITOREO

4.1. REPORTES DE MONITOREO DEL RIESGO Y OPORTUNIDADES

A través de notas internas, a CIA fueron allegados los respectivos reportes de Monitoreo del Riesgo y Oportunidades en los correspondientes formatos establecidos en el SGI para cada una de las dependencias, los cuales fueron diligenciados por los líderes de procesos tal como se muestra en la siguiente tabla.

PROCESO	DEPENDENCIA	SEGUIMIENTO DEL RIEGO PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENE – 31 DE ABRIL.
Control, evaluación y seguimiento ambiental.	Subdirección de Gestión Ambiental.	SI
Ejecución de Proyectos.	Subdirección de Planeación Ambiental.	SI
Gestión Administrativa.	Oficina Administrativa y Financiera	SI
Archivo y Correspondencia.		SI
Gestión de la Calidad.	Subdirección de Planeación.	SI
Control Interno.	Control Interno Administrativo.	SI
Gestión Estratégica.	Subdirección de Planeación Ambiental.	SI
Gestión Financiera.	Oficina Administrativa y Financiera.	SI
Gestión de la Información.	Subdirección de Planeación.	SI
Gestión Jurídica	Secretaria General y Control Interno Disciplinario.	SI

EN CUANTO A LOS RESULTADOS relacionados con el monitoreo de los riesgos de gestión propios de cada uno de los procesos arriba indicados, tenemos que, en términos generales, durante el periodo sobre el cual recae el presente informe, se materializaron **CINCO (05)** riesgos, sin que tal situación hubiese colocado en peligro la misión institucional de la CVS. Los riesgos materializados proceden a especificarse por procesos según se muestra en la tabla a



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

continuación:

PROCESO	DEPENDENCIA	N° RIESGO	N° OPORTUNIDADES	NUMERO DE RIESGOS MATERIALIZADOS	NUMERO DE OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS
Control, evaluación y seguimiento ambiental.	Subdirección de Gestión Ambiental.	4	0	2	0
Ejecución de proyectos.	Subdirección de Planeación Ambiental – Subdirección de Gestión Ambiental.	2	1	0	0
Gestión Administrativa.	Oficina Administrativa y Financiera.	10	8	1	3
Archivo y Correspondencia.	Archivo y Correspondencia.	2	1	0	1
Gestión de la Calidad.	Subdirección de Planeación.	1	1	0	0
Control Interno.	Control Interno Administrativo.	1	2	0	1
Gestión estratégica.	Subdirección de Planeación Ambiental – Subdirección de Gestión Ambiental.	1	4	0	1
Gestión Financiera.	Secretaría Administrativa y Financiera.	14	3	1	0
Gestión de la Información.	Subdirección de Planeación.	3	0	0	0
Gestión Jurídica	Secretaría General y Control Interno Disciplinario.	9	1	0	0



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

Una vez conocidos el número de riesgos materializados por procesos y las respectivas dependencias a cargo del monitoreo, se procederá a analizar el tema causal, es decir, los antecedentes que incidieron en la realización del riesgo, veamos:

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO.
Control, Evaluación y Seguimiento Ambiental.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No atender oportunamente a denuncias, licencias, permisos, derechos de petición y solicitudes presentadas. 2. Cumplimiento de los trámites en los tiempos establecidos. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Debido al importante número de solicitudes que se presentan en el año, al limitado de personal de planta asociado a los diferentes procesos y temáticas ambientales, la contratación retrasada de personal de apoyo, dificultades en la logística y zonas de difícil acceso por problemas de orden público en algunas solicitudes, generan atraso en algunas respuestas requeridas por los usuarios. 2. Debido al importante número de solicitudes que se presentan en el año, al limitado de personal de planta asociado a los diferentes procesos y temáticas ambientales, la contratación retrasada de personal de apoyo, dificultades en la logística y Transporte para la atención oportuna de los requerimientos.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO.
Gestión Administrativa.	1. Accidentes Laborales	1. Se reportó un accidente laboral de un funcionario del área gestión ambiental. (No se especifica el accidente).

PROCESO	RIESGO MATERIALIZADO	EL POR QUE SE MATERIALIZÓ EL RIESGO.
Gestión Financiera.	1. No identificación oportuna de ingreso.	1. Se generan recaudos sin identificar, porque no hay un seguimiento por parte de la Oficina de gestión ambiental en cuanto a Evaluación y Seguimiento, ingresados tesoral y contablemente pero no presupuestalmente.

Hasta aquí, se puede observar lo referente al tema de los riesgos que se materializaron durante los meses objeto de seguimiento. Más adelante se analizará la efectividad de los controles establecidos en las respectivas matrices tendientes a evitar la materialización de los riesgos disminuyendo su posibilidad de ocurrencia.

4.2. ANÁLISIS DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES

- i. En lo que respecta al proceso de Control, Evaluación y Seguimiento Ambiental, tenemos que se materializaron dos (02) riesgos. Con respecto al primer riesgo materializado, “No atender oportunamente a denuncias, licencias, permisos, derechos de petición y solicitudes presentadas”, el control establecido en la matriz para evitar y/o prevenir su materialización, obedece a la existencia de una matriz de PQRS a través de la cual se le hace seguimiento a la trazabilidad a partir del recibo y hasta la entrega de los documentos. A criterio de la dependencia responsable en el seguimiento y monitoreo del mencionado riesgo, el control fue eficaz, sin embargo, ello no se ve reflejado en los resultados del monitoreo y seguimiento, como quiera que el mencionado riesgo se materializó, lo que permite pensar que, o bien el control no fue realizado, o simplemente el mismo se torna ineficaz. Es importante que la primera línea de defensa, que para el presente caso se trata del Área o Dependencia responsable del seguimiento (Subdirección de Gestión Ambiental), evalúe constantemente la efectividad del control

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020 Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

establecido en la matriz de riesgo para efectos de decidir si se modifica o no el control.

- ii. Con respecto al segundo riesgo materializado, “Cumplimiento de los tramites en los tiempos establecidos”, llama la atención que en la matriz no se ha asignado control para evitar su materialización, sin embargo, se afirma por parte de la Dependencia responsable, que el control fue eficaz, lo cual no tiene sentido. En adelante debe trabajarse en la estructuración de controles tendientes a evitar la materialización de este riesgo, lo que permite inferir que, o bien el control no fue realizado, o simplemente el mismo resultó ineficaz. Al igual que en el punto anterior, es importante que la primera línea de defensa, que para el presente asunto se trata del Área o Dependencia responsable del seguimiento y monitoreo (Subdirección de Gestión Ambiental), evalúe constantemente la efectividad del control establecido en la matriz de riesgo para efecto de decidir si se modifica el control o no.
- iii. Con respecto al proceso de Gestión Administrativa, se materializó un riesgo, el cual tiene que ver con “Accidentes Laborales. Al igual que en los puntos anteriores, muy a pesar de materializarse el riesgo, a criterio de la mencionada dependencia, el control fue eficaz, sin embargo, ello no se ve reflejado en los resultados del monitoreo y seguimiento, como quiera que, el riesgo se materializó. Es importante que, a partir de un adecuado seguimiento, se entre a determinar si el control a futuro resulta ser eficaz, pues en caso contrario resultaría imperioso valorar y establecer nuevos controles.
- iv. Con respecto al proceso de Gestión Financiera, tenemos que durante el periodo objeto de seguimiento y monitoreo, se materializó un solo riesgo, tipificado bajo el nombre de “No identificación oportuna del ingreso”. Según se afirma por parte de la dependencia del área encargada del seguimiento y control de este riesgo, al igual que en los anteriores puntos objeto de análisis, el control fue eficaz, sin embargo, por las mismas razones expuestas en precedencia, ello no se ve reflejado en los resultados al seguimiento.

Ahora bien, contrario al concepto de los riesgos, se encuentra el relacionado con el tema de las oportunidades, igualmente tipificadas para cada uno de los procesos, las cuales, requieren de monitoreo constante, pues en caso de materializarse, implican una situación de ventaja que aumentaría las posibilidades de éxito para que una Entidad alcance sus objetivos institucionales, y en caso negativo, es importante entrar a determinar por qué las mismas no se materializaron.

Visto lo anterior, se procede a realizar una tabulación de las oportunidades materializadas por procesos.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Control, Evaluación y Seguimiento Ambiental	No se han identificado oportunidades	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Ejecución de Proyectos	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
Gestión Administrativa	1. Consecución de recursos con Entidades Gubernamentales y no gubernamentales para la capacitación de funcionarios de la Corporación.	1. NO.	1. NO.
	2. Implementar actividades de promoción y prevención establecidas en el SGSST, intervención oportuna al control identificado en la matriz de peligro.	2. SI	2. Se ha dado cumplimiento a las capacitaciones programas en tema de promoción y prevención.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
	3. Selección de personal que sobrepasen los requisitos establecidos en el manual de funciones del cargo.	3. SI	3. La Corporación seleccionó personal por encima de los requisitos establecidos en el manual de funciones.
	4. Implementación de copias digitales de la información de historias laborales.	4. SI	4. Se tiene Trabajando una pasante sobre la digitalización de la información HV.
	5. Divulgación y concientización a funcionarios y contratistas durante las jornadas de capacitaciones anuales acerca del correcto uso de los equipos, así como la implementación y cumplimiento de las políticas de seguridad informática.	5. NO	5. N/A
	6. Implementación de sistema de Copia de seguridad o Backup en la nube en la plataforma tecnológica Corporativa con la finalidad de asegurar información de las	6. NO	6. N/A



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

**ASESOR DE CONTROL
INTERNO
ADMINISTRATIVO**

ROBIN LARSEN SÁNCHEZ

**Período evaluado:
Enero – Abril de 2020
Fecha de elaboración:
30/04/ 2020**

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
	bases de datos de un servidor virtual externo.		
	7. Monitoreo constante de la red, supervisión y revisión del cableado estructurado.	7. NO	7. N/A
	8. Elaboración de lista de necesidades anuales, solicitando la suficiente cantidad de licencias que superen el número de equipos de la corporación para adelantar la contratación de renovación anual de licencias.	8. NO	8. N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
---------	-----------------------------	------------------------------	------------------------------------



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE,
CVS**



INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN

ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020
		Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

GESTIÓN DE LA CALIDAD.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A
------------------------	---------------------------------------	-----	-----

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
CONTROL INTERNO	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN ESTRATÉGICA.	Implementación de un aplicativo para el mejoramiento oportuno y seguimiento a los planes de inversión.	SI	Se diseñó un aplicativo en la Entidad para el seguimiento del PLAIDS

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN FINANCIERA.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

PROCESO	OPORTUNIDADES IDENTIFICADAS	OPORTUNIDADES MATERIALIZADAS	COMO SE MATERIALIZÓ LA OPORTUNIDAD
GESTIÓN JURÍDICA.	No se han identificado oportunidades.	N/A	N/A

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020 Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

Visto los cuadros que anteceden, lo primero que tenemos que decir es que, no en todos los procesos se han tipificado oportunidades. En aquellos procesos en los cuales se han tipificado oportunidades no materializadas en el periodo objeto de seguimiento, es importante entrar a analizar las razones por las cuales estas no se dieron.

Así las cosas, tenemos que, con respecto al proceso de Gestión Administrativa, cuantitativamente con respecto a los demás procesos de la CVS de conformidad con el SIG, es donde más oportunidades se han tipificado, ocho (08) en total, de las cuales, solo tres (03) se materializaron. Dentro de las oportunidades no materializadas tenemos, con respecto a este proceso tenemos:

- i. Consecución de recursos con Entidades Gubernamentales.
- ii. Divulgación y concientización de funcionarios y contratistas durante jornadas de capacitaciones anuales acerca del correcto uso de los equipos, así como la implementación y cumplimiento de las políticas de seguridad informática.
- iii. Implementación de sistema de copia de seguridad o *backup* en la nube en la plataforma tecnológica Corporativa con la finalidad de asegurar la información de las bases de datos en un servidor virtual externo.
- iv. Monitoreo constante de la red, supervisión y revisión del cableado estructurado.
- v. Elaboración de lista de necesidades anuales, solicitando la suficiente cantidad de licencias que superen el número de equipos de la corporación para adelantar la contratación de renovación anual de licencias.

5. CONCLUSIONES

1. Las oportunidades deben ser evaluadas en la matriz de riesgos de gestión, y analizar si realmente existen las condiciones para llevarlas a cabo por la Corporación, en caso contrario justificar la no realización y actualización nuevamente de la matriz. En varios de los procesos, los responsables no justificaron el por qué la oportunidad no se concretó, lo cual se torna indispensable para analizar si se actualiza o no la oportunidad.
2. Lo anotado en el punto anterior muestra que, algunos responsables en el diligenciamiento de la matriz de riesgo de gestión y oportunidad, presentan problemas al momento de diligenciar la misma, lo cual representa un reto por parte de Control Interno Administrativo en el entendido, que la comprensión de estos temas por parte de los funcionarios de la Corporación es responsabilidad de Control Interno Administrativo según se desprende del SGI. Se realizarán charlas al respecto en asocio con el área de

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME MONITOREO DE RIESGO DE GESTIÓN		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ROBIN LARSEN SÁNCHEZ	Período evaluado: Enero – Abril de 2020 Fecha de elaboración: 30/04/ 2020

Calidad.

3. Se deben actualizar la matriz de riesgos de los procesos teniendo en cuenta los riesgos asociados al COVID -19. En tratándose del proceso de Gestión Administrativa, dicha matriz a solicitud de Control Interno Administrativo, fue actualizada y se encuentra a disposición del Área de Calidad para incorporar los respectivos cambios en el SGI.
4. A los riesgos que se materializaron se debe analizar si los controles son adecuados, y determinar a través de un plan de mejoramiento las actividades que se deben realizar para que no se vuelvan a presentar.
5. Las Oportunidades que se llevaron a cabo deben documentarse como una acción de mejora, como aporte al mejoramiento continuo del Sistema de Gestión de Calidad.
6. Se debe tener especial cuidado con los riesgos relacionados con el incumplimiento de requisitos legales, tal es el caso de la respuesta en los tiempos de las PQR, debido a las sanciones que se puede estar expuesto por los entes de control.

Trabajando por una Córdoba Hídrica y biodiversa,



ROBIN LARSEN SÁNCHEZ
Asesor de Control Interno Administrativo – CVS

