

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

CONTENIDO:

PRESENTACIÓN	2
1. OBJETIVO	2
2. ALCANCE	2
3. METODOLOGÍA	2
4. MARCO LEGAL	3
5. DESARROLLO	3
5.1. Mapa de Procesos	3
5.2. Instrumentos para la gestión de riesgos	4
5.2.1. Política de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de Digital	4
5.2.2. Contexto Externo, Interno y de Proceso	5
5.2.3. Guía Administración de Riesgos	6
5.2 Mapa de Riesgos de Corrupción 2021	6
5.3. Matriz de Riesgos de Gestión por procesos	7
5.4 Matriz de Riesgos de Seguridad Digital	14
7. RECOMENDACIONES	17

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

PRESENTACIÓN

En cumplimiento de lo establecido en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2021, la Oficina de Control Interno procedió a elaborar el informe de seguimiento a la gestión de riesgos de Gestión, corrupción, y de Seguridad Digital de la Comisión con corte al 30 de octubre de 2021, conforme a lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgo V2 y la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades Públicas del DAFP V.4.

1. OBJETIVO

Realizar la evaluación al reporte de seguimiento a las matrices de riesgos de gestión, de corrupción y de seguridad digital, registrado por los líderes de procesos con corte al 30 de octubre de 2021, conforme a la metodología establecida en la Circular 12 del 14 de abril de 2021 y la G1DESE Guía para la Administración del Riesgo V2.

2. ALCANCE

Seguimiento al desarrollo de la PO2.DESE Política de Riesgos V.3 y al cumplimiento de las acciones e indicadores de las matrices de riesgos de gestión, de corrupción y de seguridad digital de la Comisión de la Verdad, reportado por los líderes de los procesos con corte al 30 de octubre de 2021, conforme a lo establecido en la G1DESE Guía para la Administración del Riesgo V2.

3. METODOLOGÍA

De acuerdo con los criterios establecidos en la en la G1. DESE Guía para la Administración del Riesgo V2 y la PO2 DESE Política de Riesgos de Gestión, corrupción, y de Seguridad Digital, la Oficina de Control Interno procedió a realizar el seguimiento al cumplimiento de los indicadores y las acciones de las matrices de riesgos reportado por los líderes de los procesos conforme a lo establecido en la Circular 012 de 2021, con corte al 30 de octubre de 2021.

Las matrices de riesgos evaluadas son las siguientes:

- **Mapa de Riesgos de gestión por proceso:** Incluye los riesgos que puedan afectar tanto el cumplimiento de los objetivos de los procesos **estratégicos**, misionales, de apoyo y de evaluación, contenidos en el mapa de procesos de la entidad, así como los objetivos estratégicos de la Comisión.
- **Mapa de Riesgos de corrupción:** Incluye los riesgos de corrupción identificados para los procesos de la Comisión que se relacionan con acciones, omisiones, uso indebido del poder, o de los recursos o de la información, para obtener un beneficio particular o de un tercero.
- **Mapa de Riesgos de Seguridad digital:** Contiene a nivel estratégico los riesgos relacionados con la seguridad de la información.

El seguimiento se realizó teniendo en cuenta los siguientes aspectos contemplados en la Guía:

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

- Revisar la efectividad y la aplicación de controles, planes de contingencia y actividades de monitoreo vinculadas a riesgos de la entidad.
- Alertar sobre la probabilidad de riesgo de fraude o corrupción.
- Analizar el impacto en el Sistema de Control Interno de la entidad.

4. MARCO LEGAL

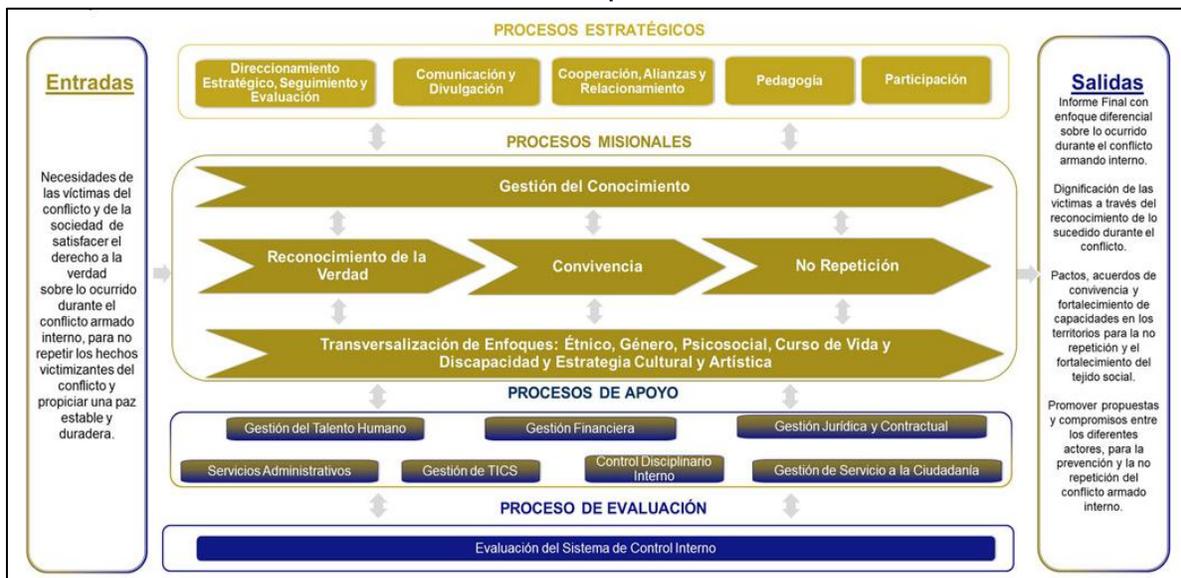
- Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Guía G1. DESE Administración de Riesgos publicada 21/01/2020 V2.
- Política PO2.DESE Riesgos Gestión, Corrupción y Seguridad Digital V4
- CT1.DESE Contexto Externo Interno Proceso V3

5. DESARROLLO

5.1. Mapa de Procesos

La Comisión de la Verdad, cuenta con un modelo de operación de procesos, aprobado por el Comité Administrativo y de Gestión, el cual está conformado por 18 procesos: 5 estratégicos, 5 Misionales, 7 de apoyo y 1 de evaluación, mediante los cuales cumple la misión y los objetivos Institucionales previstos en el Decreto 588 de 2017.

Gráfico No. 01 Mapa de Procesos



	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Fuente: Pagina Web ¹ - Intranet Comisión de la Verdad Somos Verdad

5.2. Instrumentos para la gestión de riesgos

En el marco de lo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública y demás normatividad vigente en materia de la Gestión de Riesgos, la Comisión de la Verdad cuenta con los siguientes instrumentos para la Gestión del Riesgo:

5.2.1. Política de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de Digital

La Comisión de la Verdad cuenta actualmente con una PO2.DESE Política de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital actualizada en versión 4 y presentada al Comité Institucional de Control Interno el pasado 21 de octubre de 2021, la cual fue ajustada teniendo en cuenta que la entidad adopta como referencia la guía para la administración del riesgo de gestión, corrupción y seguridad digital y diseño de controles en entidades públicas, versión 5 (diciembre 2020) del Departamento Administrativo de la Función Pública. Así mismo, se incluyen las responsabilidades con la Política desde las líneas de defensa y el apetito del riesgo.

La Política tiene como objetivo: Definir los elementos generales para la gestión de riesgos a los cuales se enfrenta la Comisión de la Verdad, sus funcionarios y contratistas; identificados a partir del contexto en el cual se desarrolla su Modelo de Operación por Procesos y como objetivos específicos los siguientes:

- Definir el contexto externo e interno de la entidad, en el cual se llevan a cabo sus procesos, con el fin de identificar posibles situaciones que pongan en riesgo el cumplimiento de la misión de la Comisión de la Verdad.
- Identificar, analizar, valorar y tratar los riesgos, amenazas y vulnerabilidades del entorno digital (activos de Información) en cumplimiento de la misión de la comisión de la verdad.
- Identificar las acciones necesarias para la mitigación de la ocurrencia de riesgos, a través de la definición de nuevos controles y el mantenimiento de los controles existentes.
- El Alcance de la Política aplica a todos los procesos del Modelo de Operación del Sistema de Gestión de la Comisión de la Verdad, para la identificación, gestión y control de riesgos de acuerdo con las herramientas definidas, las cuales deben ser implementadas en todos los niveles de la entidad.
- Sin embargo, es importante resaltar que la misma será aplicada a partir de la vigencia 2022, razón por la cual la presente evaluación se realiza teniendo en cuenta la versión no. 3 de la misma.

¹ <https://comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos>

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

5.2.2. Contexto Externo, Interno y de Proceso

La Comisión de la Verdad en el marco del Proceso de Direccionamiento Estratégico, Seguimiento y Evaluación actualizó el documento de Contexto externo, interno y de proceso de la Comisión de la Verdad, el cual busca identificar y analizar las características o aspectos esenciales del entorno en el cual opera la entidad (contexto externo) y del ambiente en el cual desarrolla su misión, visión y objetivos estratégicos (contexto interno). A partir del análisis de contexto se identifican los riesgos que podrían afectar el cumplimiento de dichos objetivos.

La Comisión cuenta con el documento de Análisis de Contexto Externo, Interno y de Proceso V3 actualizado el 27 de mayo de 2021. En dicho contexto se analizaron tanto los factores políticos, socioeconómicos, tecnológicos y de comunicación externos, así como los internos relacionados con los factores de direccionamiento estratégico, financieros, de talento humano, tecnología y comunicación interna y aquellos asociados con el diseño, transversalidad y comunicación entre procesos.

Ante la emergencia presentada por el COVID-19 ha sido necesario maximizar el uso de las herramientas informáticas y medios virtuales para la realización de entrevistas y la toma de testimonios, así como la recepción y envío de documentos teniendo en cuenta las directrices establecidas por el Pleno de los Comisionados.

El 1 de marzo de 2021, se expidió la Resolución No. 009, Por la cual se adoptan medidas y acuerdos para el Pleno de los comisionados y comisionadas, las direcciones, los equipos de investigación y demás miembros de la Comisión de la Verdad y en la que se resuelven las características y estructura del informe final, así:

- El informe final será un relato socio-histórico, con visión política, sensibilidad humana y fundamentación ética. Así mismo, deberá ser riguroso, directo, imparcial, ponderado, valeroso y esperanzador.
- El Informe final que tendrá una declaración inicial y los siguientes capítulos: 1. Hallazgos; 2. Narrativa Histórica; 3. Voces; 4. Territorios; 5. Pueblos Étnicos; 6. Impactos, Afrontamientos y Resistencias; 7. Género; 8. Niños, Niñas, adolescentes y Jóvenes; 9. Recomendaciones para la No Repetición y 10. Anexos. Posteriormente, se incorporó a la estructura del informe el Capítulo de Exilio y se amplió el alcance del capítulo de niños, niñas, adolescentes que actualmente incorpora jóvenes.

En los acuerdos fijados en el Acta 002 de 2021, del Pleno de comisionados y comisionadas, se designó al director de la Investigación del Informe final y a los responsables para la construcción de la declaración inicial y de cada uno de los capítulos, incluido el capítulo de recomendaciones para la no repetición.

Así mismo, para la elaboración y entrega del Informe Final se tiene previsto adelantar las siguientes acciones:

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

- Refuerzo de la discusión pública de los informes sectoriales, territoriales y temáticos desarrollados por la Comisión y que serán los insumos centrales para lograr en este año la elaboración, divulgación y socialización del informe final.
- Simultáneamente culminarán las actividades y procesos de reconocimiento y convivencia y se fortalecerán los distintos frentes de trabajo en no repetición.
- Se pondrá en funcionamiento el Comité de Seguimiento y Monitoreo ordenado por el Decreto 588 de 2017 y se iniciarán las acciones de cierre, desmonte y liquidación de la Comisión.

Es importante, mantener actualizado el contexto de la entidad, en cuanto a los factores asociados a garantizar el ejercicio de difusión, pedagogía y apropiación del Informe Final y lo que implica el cierre de la misma, teniendo en cuenta los factores internos y externos que pudieran afectar las actividades y objetivos que debe cumplir la Comisión durante dicho periodo, dado que el del mandato de la Comisión fue extendido hasta agosto 2022.

5.2.3. Guía Administración de Riesgos

En materia de Administración de los Riesgos, se cuenta con la guía interna: G1.DESE Guía para Administración de Riesgos aprobada en su versión 2 el día 27/02/2021, la cual tiene como objetivo *Establecer directrices metodológicas para gestionar de forma integral los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital a que está expuesta la Comisión de la Verdad en el desarrollo de su operación, mitigando la probabilidad de ocurrencia de la materialización de los riesgos que afecten la gestión institucional.* Este instrumento permitió que cada uno de los procesos formulara de manera correcta los riesgos, realizando un análisis de causas que se ajustara al contexto real de la entidad en su momento, también como se realizar la calificación del impacto, de controles, tratamiento para los mismos, las responsabilidades que existen a la hora de realizar el seguimiento y monitoreo de los riesgos, entre otros.

5.2 Mapa de Riesgos de Corrupción 2021

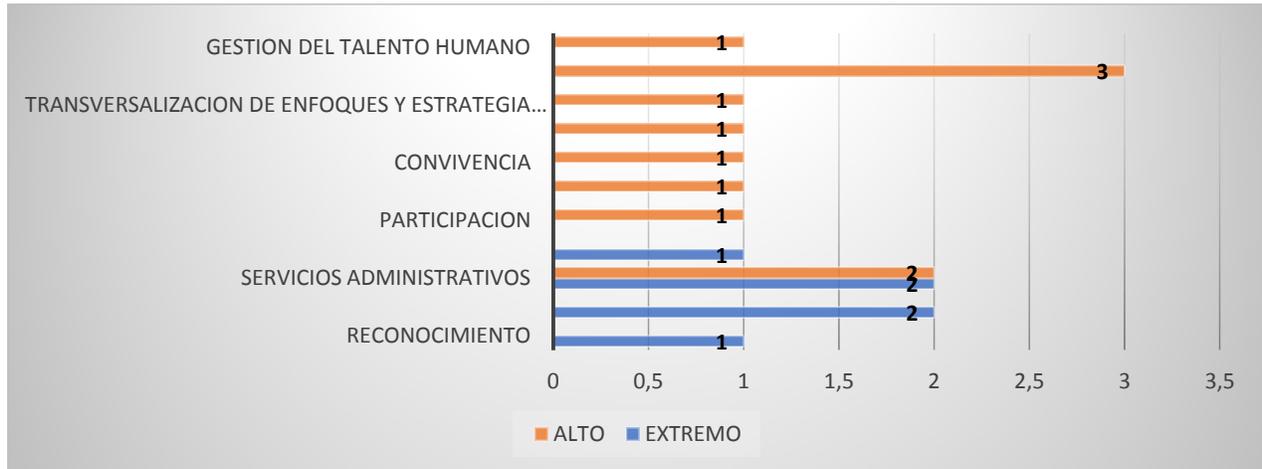
La evaluación de los riesgos de corrupción para la vigencia 2021, así como los nuevos controles establecidos para esa vigencia, fueron presentados al Comité Administrativo y de Gestión, el 15 de enero, según consta en el Acta N°01 del Comité. La matriz de riesgos de corrupción vigencia 2021 se publicó en el siguiente link de la página web: <https://comisiondelaverdad.co/transparencia/planeacion/politicas-lineamientos-y-manuales>

Conforme con lo establecido en la Circular interna 012 del 14 de abril de 2021, la Oficina de Planeación y Proyectos conjuntamente con la Oficina de Control Interno, adelantaron el seguimiento al cumplimiento de las acciones de la matriz de riesgos de Corrupción 2021, con corte al 31 de agosto de 2021. La Oficina de Control Interno, por su parte procedió a verificar y evaluar el cumplimiento de las acciones y como producto de ello publicó el Informe de Seguimiento al PAYAC con corte al 31 de agosto en el siguiente link: <https://comisiondelaverdad.co/transparencia/control/reportes-de-control-interno>.

A continuación, se procede a realizar una descripción de la conformación y el seguimiento de la matriz del mapa de riesgos de corrupción, la cual contiene diecisiete (17) riesgos, entre los

cuales se identifican de la siguiente manera entre procesos y su calificación luego de establecer los respectivos controles.

Gráfico No 4. Riesgos de Corrupción Por Procesos



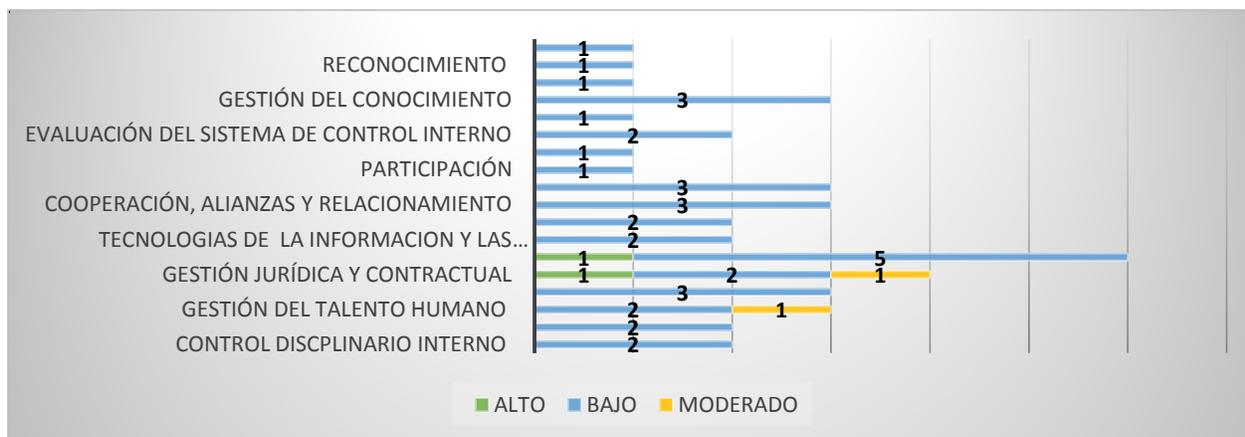
Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno- Matriz de Riesgos de Corrupción 2021

Tal como se evidencia en la tabla se determinaron once (11) riesgos con calificación “alta” y seis (06) riesgos con calificación “Extremo” de los cuales, en el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, con corte al 30 de octubre de 2021, se evidenció un nivel de cumplimiento en materia de Gestión del Riesgo de Corrupción del 100% frente a las actividades programadas y a la fecha no se ha presentado materialización de los riesgos de corrupción.

5.3. Matriz de Riesgos de Gestión por procesos

De acuerdo a lo establecido en la G1. DESE Guía para la Administración del Riesgo V2. y la Guía Para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en Entidades Públicas del DAFP V.4 la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a los Mapas de Riesgos por proceso, encontrando que actualmente el Mapa de Procesos de la entidad se encuentra conformado por 18 procesos. En este sentido, se formularon un total de 41 riesgos, de los cuales 37 se encuentran con riesgo residual bajo, 2 en riesgo alto y 2 en riesgo moderado.

6. Gráfica 4 Riesgos por Proceso



Fuente: Matriz de Riesgos Consolidada 2021

A continuación, se realiza seguimiento de los riesgos asociados a cada uno de los procesos.

• Procesos Estratégicos

De acuerdo con los riesgos identificados por los procesos estratégicos de la entidad, se logró identificar que 5 procesos: Comunicación y Divulgación, Cooperación, Alianzas y Relacionamiento, Direccionamiento Estratégico, Seguimiento y Evaluación, Participación y Pedagogía tienen formulados 09 riesgos de gestión de sus procesos, los cuales se encuentran clasificados con riesgo residual bajo.

Se observó que el Proceso de Cooperación, Alianzas y Relacionamiento, riesgo de Disminución en la disponibilidad de oportunidades de financiación internacional cuenta con un avance del 60%. Por otro lado, se evidenció cumplimiento de lo demás procesos sobre las actividades previstas en los planes de manejo de riesgos.

Tabla No. 1 Riesgos de Procesos Estratégicos

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	Estado	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES 31 AGOSTO DE 2021
1	R1.DESE	Estratégico	Direccionamiento Estratégico, Seguimiento y Evaluación	Ineficiente distribución interna de los recursos de inversión asignados a la Comisión	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
2	R2.DESE	Estratégico	Direccionamiento Estratégico, Seguimiento y Evaluación	Deficiencia en la aplicación y la implementación de las acciones definidas a través de las herramientas para la planeación, de acuerdo con las directrices establecidas para la gestión, operación y el seguimiento	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
3	R3.DESE	Estratégico	Direccionamiento Estratégico, Seguimiento y Evaluación	Baja apropiación del Sistema de Gestión de la Comisión de la Verdad.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
4	R1.CD	Estratégico	Comunicación y	Afectación de la Imagen de la	Gestión	No	BAJO	100%

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	Estado	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES 31 AGOSTO DE 2021
			Divulgación	Comisión y los Comisionados		Materializado		
5	R2.CD	Estratégico	Comunicación y Divulgación	Uso de imagen y obra de terceros sin derechos	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
6	R1.CA	Estratégico	Cooperación, Alianzas y Relacionamiento	Disminución en la disponibilidad de oportunidades de financiación internacional.	Gestión	No Materializado	BAJO	Teniendo en cuenta que el cumplimiento del monto total de los proyectos de cooperación internacional (60%) se puede validar al final del año, se solicita que el 17 de diciembre se remita nuevamente el reporte de este indicador para el cierre de la vigencia
7	R2.CA	Estratégico	Cooperación, Alianzas y Relacionamiento	Gestión no apropiada de los recursos de cooperación internacional	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
8	R3.CA	Estratégico	Cooperación, Alianzas y Relacionamiento	Bajo respaldo y acompañamiento político y social al mandato de la Comisión.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
9	R1.PT	Estratégico	Participación	La no implementación de mecanismos que garanticen la participación amplia, plural y equilibrada	Gestión	No Materializado	BAJO	100%

Fuente: Matriz de Riesgos Consolidada Procesos 2021.

• **Procesos de Evaluación**

Actualmente el proceso de Evaluación de evaluación al Sistema de Control Interno, cuenta con dos riesgos, los cuales se encuentran se califican en un nivel de riesgo residual bajo. El proceso cumplió con las actividades previstas dentro en el periodo.

Tabla No. 2 Riesgos de procesos de Evaluación

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	Estado	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES DE SEGUIMIENTO
1	R1.ECI	Evaluación	Evaluación del Sistema de Control Interno	1. No cumplir con el objetivo fijado en las Auditorías internas programadas	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
2	R2.ECI	Evaluación	Evaluación del Sistema de Control Interno	2. Incumplir con la publicación de los informes de ley	Gestión	No Materializado	BAJO	100%

Fuente: Matriz de Riesgos Consolidada, 2021.

• **Procesos de Apoyo**

De acuerdo con los riesgos identificados por los procesos de apoyo de la entidad, se logró identificar que 7 procesos: Control Disciplinario Interno, Gestión de Servicios a la Ciudadanía, Gestión del Talento Humano, Gestión Financiera, Gestión Jurídica y Contractual, Servicios Administrativos y Tecnologías de la información y las comunicaciones -TICs, tienen formulados veintidós (22) riesgos de gestión, los cuales se encuentran calificados así: dos (02) con riesgo residual “alto”; dos (02) riesgos con riesgo residual “moderado” y dieciocho (18) con riesgo residual bajo.

Tabla No. 3 Riesgos de procesos de Apoyo

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	ESTADO	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES 31 AGOSTO DE 2021
1	R1.CDI	Apoyo	Control Disciplinario Interno	Incremento de investigaciones disciplinarias	Gestión	No Materializado	BAJO	Teniendo en cuenta el análisis realizado a la pertinencia del riesgo formulado, se procedió por parte del Líder del Proceso realizar la respectiva eliminación del mismo
2	R2.CDI	Apoyo	Control Disciplinario Interno	Insuficiencia procesal disciplinaria	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
3	R1.GF	Apoyo	Gestión Financiera	Deficiencias en la ejecución del PAC	Proceso	No Materializado	BAJO	El margen para el análisis de la medición de este indicador fue señalado como mayor o igual al 90%, a partir del resultado presentado, es necesario definir una acción de mejora por materialización del riesgo. Toda vez que para el corte de octubre el indicador de PAC Pagado/ PAC Solicitado fue del 98% de acuerdo a la información remitida por el líder del proceso
4	R2.GF	Apoyo	Gestión Financiera	Fallas en el manejo tributario	Proceso	NO Materializado	BAJO	De acuerdo a la información remitida por el líder del proceso a partir de los resultados presentados, se puede identificar que no se está cumpliendo con la planeación y seguimientos requeridos por el procedimiento para llevar a cabo estos trámites, toda vez que en el reporte realizado se evidencio en temas de contabilidad un cumplimiento del 95% puesto que no fueron tramitadas todas las solicitudes. Cantidad solicitudes tramitadas 785 / Cantidad solicitudes 819= 95.84% Los impuestos ante la DIAN y la SHD son presentados oportunamente y de acuerdo a los compromisos efectivamente pagados durante cada mes. Las cuentas que no se tramitan por ausencia del PAC, son pagadas al mes siguiente y de igual forma los impuestos son pagados en las fechas establecidas por los órganos rectores .
5	R3.GF	Apoyo	Gestión Financiera	Registro inadecuado e inoportuno de los hechos económicos de la Entidad	Proceso	No Materializado	BAJO	100%
6	R1.TH	Apoyo	Gestión del Talento Humano	Vincular personal que no cumple con los requisitos para el cargo y el correcto desempeño de sus funciones.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
7	R2.TH	Apoyo	Gestión del Talento Humano	Errores en el cálculo de la nómina.	Gestión	Materializado	BAJO	El resultado del indicador sigue mostrando la inestabilidad del Sistema de Información, lo anterior teniendo en cuenta que para el corte anterior el indicador se encontraba en 19,62% y para el corte a septiembre tuvo una calificación de 52,11% de inconsistencias presentadas en el

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno Versión: 1 Código: F1.P2.ECI Fecha Publicación: 19/09/2019

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	ESTADO	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES 31 AGOSTO DE 2021
								aplicativo de nómina.
8	R3.TH	Apoyo	Gestión del Talento Humano	Retrasos en el cumplimiento del plan de trabajo para la implementación de los requisitos legales asociados al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo "SG-SST"	Gestión	No Materializado	MODERADO	90% En cuanto a la tercera acción definida. En el archivo se debe aclarar la información relacionada con la entrega de casas que siguen en funcionamiento y la información de devolución final de elementos que no está detallada en ese informe.
9	R1.T	Apoyo	Tecnologías de la información y las comunicaciones -TICs	Afectación de la continuidad de la operación de la Infraestructura Tecnológica de la Comisión de la Verdad	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
10	R2.T	Apoyo	Tecnologías de la información y las comunicaciones -TICs	Afectación de la continuidad de la operación de los Sistemas de Información de la Comisión de la Verdad	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
11	R1.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Afectación en la integridad de los colaboradores en el desarrollo de las actividades planeadas en el territorio.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
12	R2.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Inoportunidad en la gestión de eventos logísticos	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
13	R3.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Inoportunidad en la gestión de viajes	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
14	R4.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Afectación del inventario de bienes de la entidad	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
15	R5.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Pérdida de información o deterioro en los soportes documentales	Gestión	No Materializado	ALTO	100%
16	R6.SA	Apoyo	Servicios Administrativos	Inoportunidad en la conformación del fondo documental de la Comisión	Gestión	Materializado	BAJO	A la fecha se mantiene un retraso la conformación del fondo documental por lo que el riesgo se mantiene materializado.
17	R1.JC	Apoyo	Gestión Jurídica y Contractual	Emitir conceptos jurídicos errados	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
18	R2.JC	Apoyo	Gestión Jurídica y Contractual	Deficiente supervisión del contrato/convenio	Gestión	No Materializado	MODERADO	100%

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	ESTADO	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES 31 AGOSTO DE 2021
19	R3.JC	Apoyo	Gestión Jurídica y Contractual	Inoportuna atención a requerimientos judiciales	Gestión	No Materializado	ALTO	100%
20	R4.JC	Apoyo	Gestión Jurídica y Contractual	Gestión inadecuada a derechos de petición	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
21	R1.SC	APOYO	Gestión de servicio a la ciudadanía	Inoportunidad en la respuesta a las PQRSD	Gestión	Materializado	BAJO	El resultado del indicador sigue mostrando la materialización del riesgo. Aunque se evidencia una mejora en la oportunidad de respuesta, puesto que para el corte anterior el indicador fue calificado en 75% y para el corte a 31 de octubre se presenta en 98%
22	R2.SC	APOYO	Gestión de servicio a la ciudadanía	Interrupción en algunos de los canales de atención a la ciudadanía	Gestión	No Materializado	BAJO	100%

Fuente: Matriz de Riesgos Consolidada, 2021.

De acuerdo con la matriz consolidada de seguimiento se identificó que el proceso de Control Disciplinario Interno cuenta con dos riesgos, de los cuales después de realizada la reunión con la Oficina de Planeación y Proyectos, la Oficina de Control Interno y la Oficina de Control Disciplinario Interno, se eliminó del mapa la acción de “***Insuficiencia procesal disciplinaria***” con la causa “***Trámite inadecuado del procedimiento verbal y ordinario***” ya que estaba mal formulada la acción y el indicador y siempre iba a generar como resultado materialización del riesgo.

Por otra parte, se identificó que para algunos riesgos los controles implementados no fueron efectivos durante la vigencia 2021, por cuanto se evidenció la materialización de los siguientes riesgos por proceso:

1. Proceso de Talento Humano - Errores en el cálculo de la nómina
2. Servicios Administrativos:
 - Inoportunidad en la conformación del fondo documental de la Comisión
 - Inoportunidad en la respuesta a las PQRSD

Por lo anterior se deben adelantar las respectivas acciones tras la materialización del riesgo entre las cuales se encuentran, la recalificación del riesgo y la formulación de nuevas acciones.

• **Procesos Misionales**

De acuerdo con los riesgos identificados por los procesos Misionales de la entidad, se logró identificar 5 procesos: Gestión del Conocimiento, Transversalización de Enfoques, Convivencia, Reconocimiento y No repetición los cuales tienen formulados 8 riesgos de gestión que se clasifican en riesgo residual bajo, después de aplicados los controles. Por otro lado, se

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021			
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI	Fecha Publicación: 19/09/2019

evidenció cumplimiento de lo demás procesos sobre las actividades previstas en los planes de manejo de riesgos.

Tabla No. 4 Riesgos de procesos Misionales

No.	CÓDIGO DEL RIESGO	TIPO DE PROCESO	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	ESTADO	RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES DE SEGUIMIENTO
1	R1.GC	Misional	Gestión del Conocimiento	El informe final no contribuye a esclarecer y promover el reconocimiento de alguno de los puntos del mandato	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
2	R2.GC	Misional	Gestión del Conocimiento	Ausencia de información disponible como insumo para los procesos misionales, para la elaboración de los reportes y en general para los productos de la Comisión en cumplimiento de su mandato.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
3	R3.GC	Misional	Gestión del Conocimiento	Inadecuado procesamiento, tratamiento, visualización y analítica avanzada de los datos provenientes de las fuentes documentales primarias y externas, que dificulten o impidan elaborar productos que le aporten al informe final y al legado.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
4	R1.TE	Misional	Transversalización de Enfoques	Generar estrategias que no garanticen la Transversalización de los enfoques y la estrategia cultural en las actividades de los equipos misionales de la Comisión	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
5	R1.C	Misional	Convivencia	No tener la información necesaria para el análisis y construcción del documento sobre los aprendizajes de las experiencias de convivencia, resistencias y transformaciones para la paz que se dieron lugar durante el conflicto armado.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
6	R1.R	Misional	Reconocimiento	No desarrollar reconocimientos que contribuyan a: la dignificación de las víctimas, el reconocimiento por parte de la sociedad de lo sucedido en el conflicto armado y el reconocimiento de su responsabilidad en el mismo por parte de distintos actores.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
7	P1.NR	Misional	No Repetición	Imposibilidad de cumplir con el objetivo y las acciones apuntadas a identificar y analizar insumos para la formulación de las recomendaciones para la no repetición del conflicto armado interno, sus graves violaciones al DIH y DDHH y sus causas	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
8	R1.PD	Misional	Pedagogía	Diseñar e implementar herramientas y mecanismos pedagógicos que no permitan preparar a los públicos identificados para la divulgación del Informe Final.	Gestión	No Materializado	BAJO	100%

Fuente: Matriz de Riesgos Consolidada, 2021.

De acuerdo con las mesas de trabajo realizadas con las áreas y una vez revisados los entregables que dan cuenta del cumplimiento de los indicadores fijados en las matrices de riesgo, se evidencia que se han venido realizando los reportes oportunos de las actividades fijadas en las matrices de riesgo en la carpeta (X:)Riesgos_de_Gestion_2021, lo cual también permite observar una mayor apropiación de la Circular 012 de 2021.

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Es importante que todas las dependencias continúen realizando monitoreo permanente de los riesgos asociados a los mismos, con el fin de evitar efectos no deseados en el cumplimiento de la entrega del informe final y el procesamiento de la información misional de la entidad.

5.4 Matriz de Riesgos de Seguridad Digital

El proceso de Gestión TIC, según Acta N°11 del 30 de agosto de 2021, cuenta con una matriz de riesgos de seguridad digital, la en la cual se evidencian la siguiente clasificación por riesgos.

Grafica 5. Calificación De Riesgos De Seguridad Digital



Fuente. Matriz de Riesgos de Seguridad Digital 2021

De acuerdo con lo anterior, la Oficina de Control Interno procedió a realizar el seguimiento al reporte de los riesgos de seguridad digital el cual se relaciona a continuación:

TABLA No. 5 RIESGOS DE SEGURIDAD CON ACCIONES PARA LA VIGENCIA 2021

Nº	RIESGO	RIESGO RESIDUAL	INDICADOR	REPORTE INDICADOR	OBSERVACIONES OFICINA DE CONTROL INTERNO	% CUMPLIMIENTO
1	Interrupción parcial o total de los servicios tecnológicos que afecten la Disponibilidad de la infraestructura Tecnológica	BAJO	Disponibilidad de la infraestructura Horas de disponibilidad del mes / Horas hábiles del mes *100% ** Fuente de Información herramienta de monitoreo El indicador fijado por el área TIC es del 97% en razón a la tecnología implementada y disponible incluidos mantenimientos e incidentes	Resultados del Indicador: Disponibilidad de la infraestructura = (510 / 516) x 100% = 98,84% Análisis del Indicador: El día sábado 9 de Octubre se realizó el mantenimiento preventivo a la infraestructura tecnológica, con una duración de 6 horas de indisponibilidad. Adicionalmente debido al retiro de las casas de la verdad se identifica un porcentaje del 97,29% de disponibilidad de la red.	Se evidencio el cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%
2	Afectación de la Integridad a las aplicaciones de la comisión	BAJO	Afectación de la Integridad Número de incidentes relacionados con la perdida de integridad en las aplicaciones durante el mes / sobre el total de los incidentes reportados del mes *100% **Fuente de información Mesa de ayuda y controles de cambios	Resultados del Indicador: Afectación de la Integridad = (0/0)*100% =0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	Se evidencio el cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno Versión: 1 Código: F1.P2.ECI Fecha Publicación: 19/09/2019

Nº	RIESGO	RIESGO RESIDUAL	INDICADOR	REPORTE INDICADOR	OBSERVACIONES OFICINA DE CONTROL INTERNO	% CUMPLIMIENTO
3	Afectación de la confidencialidad a las redes de comunicaciones de la Comisión	BAJO	Afectación de la confidencialidad de la red de datos Número de incidentes reportados en el mes que afecte la confidencialidad de las redes de datos / sobre el total de los incidentes reportados del mes *100% **Fuente de información Mesa de ayuda y herramienta de monitoreo	'Resultados del Indicador: Afectación de la confidencialidad de la red de datos '=(0/0)*100% =0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	Se evidencio el cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%
4	Fallas en la prestación de servicios por parte de los Terceros contratados en la Comisión	BAJO	Fallas en la prestación de servicios por parte de los Terceros contratados en la Comisión	'Resultados del Indicador: Incidentes solucionados en la prestación de servicios por parte de los Terceros contratados en la Comisión '=(0/0)*100% =0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	Se evidencio el cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%
5	Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada Digital de la Comisión de la Verdad por fraude interno/externo	MODERADO	Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada Digital (Número de incidentes relacionados con adulteración, eliminación o divulgación de información / # total de Incidentes de seguridad de la información) x 100% ** fuente de información mesa de ayuda	Resultados del Indicador: Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada Digital = (0/0) x 100% = 0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	- Se evidencio el cumplimiento de las acciones formuladas.	100%
6	Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada impresa de la Comisión de la Verdad por fallas en la ejecución del procedimiento.	BAJO	Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada física (Número de incidentes relacionados con adulteración, eliminación o divulgación de información física / # total de Incidentes de seguridad de la información) x 100% ** Fuente de información mesa de ayuda	Resultados del Indicador: Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada física =(0/0)*100% =0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	Se evidencio el cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021

Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno Versión: 1 Código: F1.P2.ECI Fecha Publicación: 19/09/2019

Nº	RIESGO	RIESGO RESIDUAL	INDICADOR	REPORTE INDICADOR	OBSERVACIONES OFICINA DE CONTROL INTERNO	% CUMPLIMIENTO
7	Perdida de disponibilidad de los aplicativos Misionales de la entidad	MODERADO	Disponibilidad de los sistemas de información Horas de disponibilidad del mes / Horas hábiles del mes *100% ** Fuente de información Herramienta de Monitoreo	Resultados del Indicador: Disponibilidad de los sistemas de Información = (511 / 516) x 100% = 99% Análisis del Indicador: Durante este periodo se identifica la afectación de la disponibilidad del sistema de información GestionaDOC, el día 26 de octubre de 2021 durante dos horas se presentó falla en la aplicación por latencia alta, Asimismo se identifica que la aplicación de Tesauro presentó falla por latencia alta de tres horas con un porcentaje de disponibilidad del 93,5% Adjuntamos reporte de la herramienta monitoreo	Se evidencio el respectivo cumplimiento del de las acción formulada y el indicador definido, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%
8	Ataques Informáticos	BAJO	Ataques informáticos Número de incidentes relacionados con ataques informáticos durante el mes / sobre el total de los incidentes relacionados con ataques informáticos que impidieron la prestación de los servicios que la comisión ofrece *100% ** Fuente de información mesa de ayuda	Resultados del Indicador: Ataques informáticos =(0/0)*100% =0% Análisis del Indicador: El resultado del cálculo del indicador permite concluir que a la fecha no se ha materializado el riesgo	Se evidencio el respectivo cumplimiento del indicador, lo cual no representa materialización del riesgo.	100%
9	Obsolescencia Tecnológica	BAJO	Obsolescencia Tecnología	La Infraestructura de la comisión no aplica obsolescencia tecnológica debido a que la infraestructura tiene menos de 3 años de uso.	Teniendo en cuenta lo reportado por el proceso, es necesario verificar la pertinencia del riesgo formulado toda vez que no sería medible.	-
10	Afectación de la confidencialidad por trabajo en casa por causa de la pandemia Covid 19	BAJO	Trabajo en casa - sensibilización Numero de colaboradores capacitados / Número total de colaboradores vinculados en la comisión *100% ** fuente de información listados de asistencia / reporte de colaboradores vinculados en el CEV	Resultados del Indicador: sensibilización =(247/430)*100% =57,44% listados de asistencia Se informa que las charlas de sensibilización planteadas fueron las realizadas, sin embargo por el retiro del Oficial de seguridad de la información no se han realizado ninguna otra, las retomamos una vez tengamos nuevamente oficial de seguridad de la información.	Se evidencia el avance en el resultado de la sensibilización que se ha venido desarrollando, la cual a 31/10/2021 cumple con un 57,44% quedando pendiente por revisar con corte a diciembre el cumplimiento total del indicador .	57%

Fuente. Matriz de Riesgos de Seguridad Digital 2021

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta las recomendaciones emitidas en el corte anterior se evidencio la formulación del indicador correspondiente al riesgo 4 “Fallas en la presentación de servicios por parte de los terceros contratados en la comisión” el cual se encontraba en construcción.

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

De igual manera en cuanto al reporte realizado por posible materialización del riesgo para el corte anterior relacionado con el riesgo 5 “*Perdida de confidencialidad de la información reservada y/o clasificada digital de la Comisión de la verdad por fraude interno / externo*” se adelanto la formulación de acciones preventivas por parte del proceso como gestión de autocontrol las cuales fueron definidas de la siguiente manera con su respectivo seguimiento.

TABLA N°6. SEGUIMIENTO INTERNO DEL PROCESO DE TIC A LAS ACCIONES PREVENTIVAS FORMULADAS.

ACTIVIDADES IDENTIFICADAS	FECHA DE INICIO	FECHA DE FIN	RESULTADO DE LA ACTIVIDAD
1. Se debe desactivar la reproducción de audios desde el Módulo de Captura y el Metabusador de todas las entrevistas que cuenten con transcripción y que únicamente se pueda habilitar esta funcionalidad a los colaboradores que sean autorizados.	18/05/2021	19/05/2021	Confirmación del despliegue de cambios encaminados a la desactivación de la funcionalidad de reproducción de audios
2. Se debe revisar los contenidos de estas entrevistas para evaluar su posible reclasificación en grado de reserva R2 e igualmente limitar su consulta a personas que estén relacionadas con entrevistas de investigación adelantados por los/las Comisionadas.	18/05/2021	18/06/2021	Comunicación en la que se entrega el resultado del ejercicio de reclasificación de las entrevistas aprobado por Diana Britto y ejecutado en el Módulo de Captura
3. Realizar evaluación de la autorización de acceso, por parte de las Direcciones y Coordinaciones pertinentes a los niveles de acceso R2, R3 y R4	18/05/2021	27/05/2021	Solicitud de Diana Britto a Directores y Coordinadores, como refuerzo al correo del Secretario General, para la revisión y reclasificación de las entrevistas por parte de sus responsables. Esta tarea la asume cada entrevistador y los cambios los debe realizar personalmente en el Módulo de Captura
4. Se debe priorizar la transcripción de entrevistas de nivel R2 y R3, para facilitar su consulta y retirar el acceso a sus audios en un tiempo oportuno.	18/05/2021	09/06/2021	Solicitud de Diana Britto al equipo de Transcripción y Etiquetado para la priorización en el procesamiento de las entrevistas clasificadas.
5. Programar charlas de seguridad de la información en el mes de Junio, septiembre y octubre de 2021 para todos los colaboradores de la entidad	21/06/2021	22/10/2021	Divulgación de las capacitaciones por el buzón de comunicaciones Correo enviado a los directores Presentación de SI Listado de Asistencia
6. Configuración de Reglas en el correo electrónico para prevenir la fuga de información sensible (entrevistas) a terceros	21/07/2021	28/07/2021	Correo electrónico solicitando palabras claves a la coordinación del SIM Correo electrónico de respuesta Pantallazo de la configuración realizada en la consola de administración del correo electrónico

Fuente. Seguimiento Interno del Proceso de TIC a las acciones preventivas

7. RECOMENDACIONES

- Dada la extensión del mandato de la entidad, se debe actualizar el análisis de contexto de factores internos y externos para identificar los cambios que puedan afectar la gestión de la Comisión.
- Teniendo en cuenta que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno adoptó la Guía para la administración del riesgo de gestión, corrupción y seguridad digital y diseño de controles en entidades públicas, versión 5 (diciembre 2020) del Departamento

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

Administrativo de la Función Pública, para la vigencia 2022 se deben actualizar las matrices de riesgo teniendo en cuenta dicha metodología.

- Continuar con los seguimientos mensualizados a los riesgos por parte de los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo, e identificar de manera oportuna las deficiencias que se presenten en los controles e incorporar los ajustes que sean necesarios para mitigar la ocurrencia y materialización de los mismos.
- Es importante que los líderes de los procesos, efectúen mesas de trabajo con el fin de revisar, formular y evaluar las causas de los posibles riesgos, evaluar los controles existentes e indicadores, en lo que resta del período de la Comisión.
- En lo referente a los riesgos materializados se deben efectuar las acciones necesarias para la formulación del plan del manejo y los nuevos controles requeridos para mitigar el mismo.

Firma,



DEISY MILENA PENA NUÑEZ

Profesional Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Nathalia Pineda Esteban González Vanessa Lozano	Profesionales Oficina de Control Interno	02/12/2021
Revisó	Deisy Milena Peña Núñez	Profesional Oficina de Control Interno	02/12/2021
Aprobó	Deisy Milena Peña Núñez	Profesional Oficina de Control Interno	02/12/2021