

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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	4
5.2.3. Guía Administración de Riesgos	6
5.2 Mapa de Riesgos de Corrupción 2021	7
5.3. Matriz de Riesgos de Gestión por procesos	8
5.4 Matriz de Riesgos de Seguridad Digital	14
7. RECOMENDACIONES	16

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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 31 de agosto 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 31 de agosto 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 31 de agosto 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 31 de agosto 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:

- 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 V3
- 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



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

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 AGOSTO DE 2021		
	Proceso: Evaluación del Sistema Control Interno	Versión: 1	Código: F1.P2.ECI

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 3 y presentada al Comité Institucional de Control Interno el pasado 27 de enero de 2021, según Acta Nro. 1 del 2021. Los cambios y actualizaciones se centraron en lo que refiere a la acción preventiva y el rol de la Oficina de Control Interno frente al seguimiento a la Política.

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.

Es importante señalar que esta Política de Administración del Riesgo, se implementa a través de lo establecido en la Guía para la administración del Riesgo, en la que se definen los niveles de responsabilidad frente al manejo de riesgos, los niveles de aceptación del riesgo, los mecanismos de comunicación establecidos para dar a conocer la política de riesgos, los niveles para calificar el impacto y el tratamiento de los riesgos, la cual se fundamenta en la Guía para la administración del riesgo de gestión, corrupción y seguridad digital y diseño de controles en entidades públicas, versión 4 de octubre de 2018 expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

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

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

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.

Teniendo en cuenta que en noviembre finaliza la etapa de operación de la Comisión, en el Contexto se analizaron los factores relacionados con la elaboración y publicación del Informe Final, el cual debe contener los resultados del trabajo adelantado por la Comisión durante los 3 años de su operación en torno al mandato otorgado mediante el Decreto 588 de 2017.

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 AGOSTO 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 y liquidación de la entidad previsto para el 28 de noviembre de 2021.

Ante la eventual extensión del Mandato de la Comisión para adelantar el proceso de socialización y divulgación del informe final, se deberá proceder a actualizar el análisis de contexto de la Entidad teniendo en cuenta los factores internos y externos que pudieran afectar las actividades y objetivos que debe cumplir la Comisión durante dicho periodo.

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.

Cabe resaltar que esta guía está adoptada teniendo en cuenta la Guía para la administración del riesgo de gestión, corrupción y seguridad digital y diseño de controles en entidades públicas, versión 4 de octubre de 2018, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

El DAFP expidió en diciembre de 2020, la Guía Nro. 5 para la administración de Riesgo, la cual es de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades pública, sin embargo, teniendo en cuenta que el período de duración de la Comisión finaliza el 28 de noviembre y que la implementación de la guía requiere el ajuste y actualización de los instrumentos de Gestión del Riesgo adoptados por la Comisión, así como la actualización de las matrices de riesgos y la formulación de nuevos controles, el Comité Institucional de Control Interno en la sesión del mes de junio aprobó mantener la guía 4 del DAFP, previo concepto técnico sobre la implementación de la Guía presentada por la Oficina de Planeación y Proyectos.

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

En el evento de que se extienda el período del mandato de la Comisión se recomienda implementar la guía 5 del DAFF.

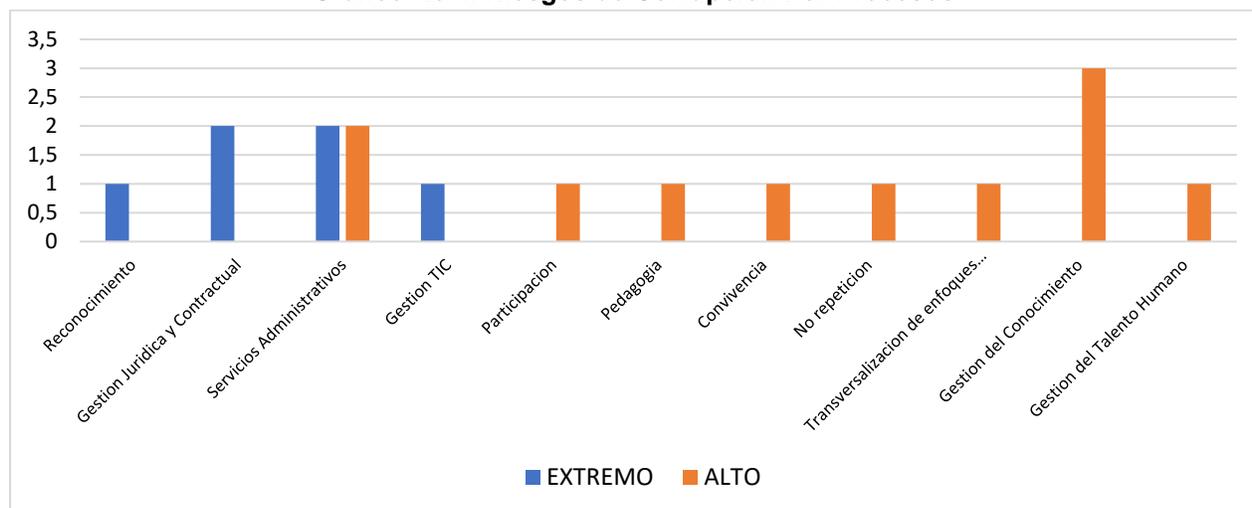
5.2 Mapa de Riesgos de Corrupción 2021

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

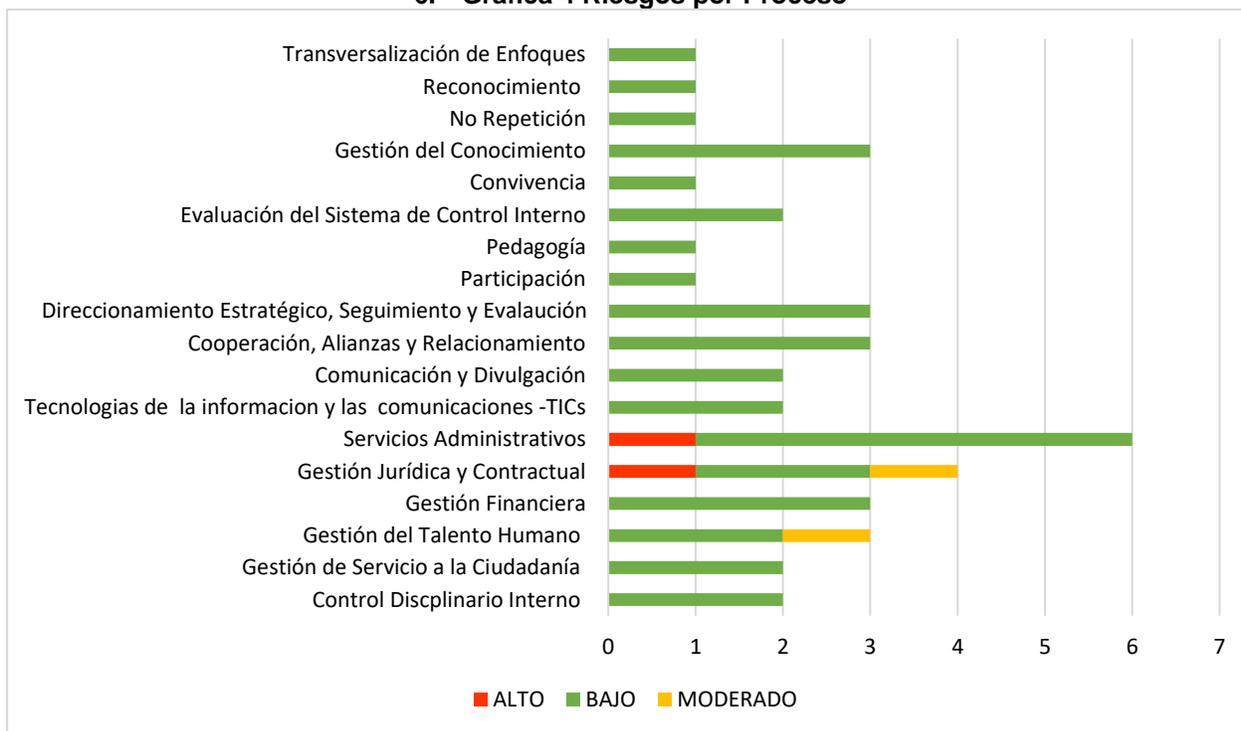
Tal como se evidencia en la tabla se determinaron once (11) riesgos con calificación “alta” y seis (06) riesgos con calificación “Extremo” de los cuales, en el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, con corte al 31 de agosto de 2021, se evidenció un nivel de cumplimiento en materia de Gestión del Riesgo de Corrupción del 92% frente a las actividades programadas y se establecieron las siguientes observaciones:

- Del seguimiento y monitoreo realizado por las diferentes áreas o dependencias, se evidenció el cumplimiento de un 92% del total de 49 acciones previstas al 31 de agosto. Para el 8% restante no se reportaron evidencias, por lo cual se recomienda realizar un seguimiento y monitoreo periódico por parte de los líderes de proceso para dar cumplimiento efectivo a las acciones.
- A la fecha no se ha presentado materialización de los riesgos de corrupción. Sin embargo, es pertinente realizar el reporte de las acciones pendientes para el siguiente corte.

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

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 10 riesgos de gestión de sus procesos, los cuales se encuentran clasificados con riesgo residual bajo. Sin embargo, se observó que el Proceso de Pedagogía, en la Matriz de Riesgo del Proceso cargado en la intranet de la entidad, se encuentra relacionado como Proceso Misional, lo que no guarda relación con el mapa de procesos de la entidad, donde dicho proceso aparece clasificado como estratégico.

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 Divulgación	Afectación de la Imagen de la Comisión y los Comisionados	Gestión	No Materializado	BAJO	100%
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	100%
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.

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%

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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 DE SEGUIMIENTO
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.

Este proceso cuenta con plan de mejoramiento, dado que en la vigencia 2020, los controles implementados no fueron efectivos, por lo cual se hizo seguimiento a los correspondientes indicadores, encontrando un nivel de cumplimiento del 100%.

• 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	100%
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	100%
4	R2.GF	Apoyo	Gestión Financiera	Fallas en el manejo tributario	Proceso	No Materializado	BAJO	100%
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 reportado por la Asesora de Talento Humano: # de inconsistencias / Total de registros reportados en el período por software-house del módulo de nómina) x 100%, sigue mostrando la inestabilidad del

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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
								Sistema de Información 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	100%
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	Pese a que el indicador Disponibilidad de los sistemas de información: #horas disponibilidad del mes /horas hábiles del mes, arroja un resultado del 99,57%, se sugiere revisar la viabilidad de contar con un indicador que permita conocer el reporte de fallas en la funcionalidad de los aplicativos de la Comisión.
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	Materializado	BAJO	Pese a que el indicador "% de bienes del inventario afectados: # de bienes reportados por daño, robo o pérdida/total de elementos del inventario físico" fue del 0,46% frente a un nivel aceptable del 3%, se considera que este riesgo se materializó debido a la investigación que se encuentra en curso por la pérdida de 5 computadores

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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
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	El indicador "Estado de avance de conformación del fondo: #fases desarrolladas/#fases programadas) muestra un avance del 87% por lo cual se considera 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%
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 indicador "oportunidad de respuesta PQRSD atendidas en término / PQRSD recibidas arroja un resultado del %, por cual se considera materializado el riesgo. De las 1062 recibidas a 31 de agosto, se han tramitado 801 de manera oportuna, 249 se respondieron fuera de términos y se encuentran 12 vencidas sin respuesta
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.

Sin embargo, 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:

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

Frente a la materialización de dichos riesgos, junto con la Oficina de Planeación y Proyectos se han adelantado diferentes mesas de trabajo para asesorar y acompañar en la reformulación de los riesgos, indicadores y controles para mitigar la ocurrencia de los mismo en lo que resta del período de la Comisión.

• 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.

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	Existen debilidades en el reporte y cálculo del indicador, la información reportada no da cuenta del mismo.
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	Fue necesaria la modificación de la redacción del cálculo y análisis del indicador, dado que la información reportada no daba cuenta de la fórmula del indicador y la

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMISIÓN DE LA VERDAD CON CORTE A 31 DE AGOSTO 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 DE SEGUIMIENTO
								manera en que se calculo

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 subsanando las debilidades identificadas en el reporte anterior sobre el cumplimiento del principio de Compromiso establecido en la Política del Sistema de Gestión de la Comisión de la Verdad y la Guía para Administración de Riesgos. No obstante, Gestión del Conocimiento no realizó un adecuado análisis del indicador y los entregables cargados en la carpeta ([X:Riesgos_de_Gestion_2021](#)), de acuerdo con los tiempos y metodología establecida en la Circular 012 de 2021 no dan cuenta del cumplimiento de este, por ende, el estado de cumplimiento no está al 100%. En lo que refiere al proceso de Pedagogía, también se presentó un error de interpretación y análisis del indicador, pero se encuentra ajustado.

Dado el tiempo que le queda a la Comisión de la Verdad, es importante que todas las dependencias que conforman el proceso Misional, realicen un monitoreo permanente de los riesgos asociados a los mismos, dado que es allí donde se pueden 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

De acuerdo con el informe emitido con corte a 30 de abril de 2021 en cuanto a la matriz de riesgos de seguridad se evidenció su cumplimiento del 100% teniendo en cuenta que las acciones definidas tenían fecha de terminación de 2020 y primer trimestre del 2021, dejándose como recomendación por parte de la Oficina de Control Interno la actualización de la matriz de riesgos de Seguridad Digital conforme a los lineamientos establecidos en la metodología del DAFP incorporando todos los componentes de estos riesgos conforme a la misma, según las observaciones presentadas por la Oficina de Planeación y Proyectos en el Comité Administrativo y de Gestión del 15 de enero de 2021.

Por lo anterior el proceso de Gestión TIC procedió a realizar la presentación y evaluación de la nueva versión de la matriz de riesgos de seguridad digital al Comité Administrativo y de Gestión, según Acta N°11 del 30 de agosto de 2021, la cual cuenta con 10 riesgos que están a cargo del proceso de Gestión TIC de los cuales 8 tienen calificación baja en el riesgo residual y dos tienen calificación moderada, tal como se puede evidenciar a continuación:

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

Grafica 5. Calificación De Riesgos De Seguridad Digital



De igual manera de acuerdo con la nueva versión de la matriz de riesgos de seguridad se implementaron tres nuevos controles de los cuales sus respectivas acciones formuladas se cumplieron al 100% tal como se puede evidenciar en la siguiente tabla.

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

RIESGO	TIPO DE ACTIVO	RIESGO RESIDUAL	ACCIONES	FECHA TERMINACIÓN	REGISTRO O EVIDENCIA	SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO
Perdida de Confidencialidad de la información Reservada y/o clasificada Digital de la Comisión de la Verdad por fraude interno/externo	INFORMACIÓN DIGITAL	MODERADO	1. Verificar que los colaboradores retirados a la fecha de la entidad se encuentren deshabilitados del Directorio Activo	1 17/09/2021	1. Correos electrónicos de Talento humano y Oficina Jurídica, donde informan la desvinculación VS listado de directorio activo	- Se evidencia base de datos de desvinculación y vinculación de servidores de planta. - Se evidencia base de datos de Contratistas - Se evidencia base de datos para desactivación de usuarios del SIM
Perdida de disponibilidad de los aplicativos Misionales de la entidad	SOFTWARE	BAJO	1. Solicitud al coordinador del SIM el listado de los usuarios activos en las aplicaciones 2. Realizar cruce con el listado generado por el AD 3. Envío de correo electrónico socializando los accesos de sus colaboradores a los líderes de las dependencias	1.10/09/2021 2.24/09/2021 3. 08/10/2021	1. Correo de solicitud. 2. Excel con el cruce de usuarios AD VS Aplicaciones 3. Certificaciones	Se evidencian documentos de los correos electrónicos remitidos para solicitud de información de contratistas y de colaboradores de planta para realizar el respectivo cruce de información. La siguiente actividad de certificaciones será evaluada en el siguiente corte.
Afectación de la confidencialidad por trabajo en casa por causa de la pandemia Covid 19	INFORMACIÓN DIGITAL	BAJO	1. Capacitaciones de Seguridad de la Información 2. Semana de Infortunio	1. 15/10/2021 2. 24/09/2021	Presentaciones Listado de Asistencia Correos electrónicos con la campaña	Se evidencian las presentaciones de capacitación sobre concientización en Seguridad de la Información, así mismo el listado de asistencia del 30/06/2021 y el plan de capacitación del sistema de información

Fuente. Matriz de Riesgos de Seguridad Digital 2021

Por otra parte, de acuerdo con el reporte de los indicadores formulados para la matriz de riesgos se evidenciaron los siguientes casos, en los cuales cabe resaltar que por un posible incidente de seguridad el cual se encuentra en indagación se podría materializar el riesgo para el cual se debería implementar un plan de acción.

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

A continuación, se muestran las observaciones al reporte de los indicadores reportados en la matriz de riesgos de seguridad digital.

Tabla No. 6 RIESGOS DE SEGURIDAD INDICADORES CON OBSERVACIONES VIGENCIA 2021

RIESGO	RIESGO RESIDUAL	INDICADOR	REPORTE	OBSERVACIONES
Fallas en la prestación de servicios por parte de los Terceros contratados en la Comisión	BAJO	En construcción	En construcción	Se recomienda realizar el respectivo análisis con el fin de poder identificar el indicador y/o acciones para poder realizarle un monitoreo y seguimiento al riesgo definido
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 = (1/1) x 100% = 1% Análisis del Indicador: En el mes de mayo se presenta un incidente de seguridad de la Información relacionado con divulgación de información, incidente reportado a la Oficina de Control Interno Disciplinario para los fines pertinentes.	Se recomienda formular una acción preventiva y el respectivo seguimiento a la indagación que se realice por parte de la Oficina de Control Interno Disciplinario para determinar el posible incidente de seguridad de información el cual podría generar la materialización del riesgo y se debería proceder a formular un plan de acción.

Fuente. Matriz de Riesgos de Seguridad Digital

6. RECOMENDACIONES

- Actualizar el análisis de contexto de factores internos y externos para identificar los cambios que puedan afectar la gestión de la Comisión, en el evento en que se extienda el periodo del mandato para la entidad.
- Hacer seguimiento periódico 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.
- Monitorear permanentemente los riesgos de corrupción para mitigar que se materialicen hechos de corrupción en la entidad.
- Para los riesgos materializados se recomienda revisar y evaluar las causas del riesgo y los controles existentes y formular nuevos controles e indicadores si se requiere, para mitigar la ocurrencia de los mismos, en lo que resta del período de la Comisión.

- Formular una acción preventiva y hacer el respectivo seguimiento a la indagación que se realice por parte de la Oficina de Control Interno Disciplinario para determinar el posible incidente de seguridad de información el cual podría generar la materialización del riesgo y en tal caso, formular un plan de acción.

ALBA AZUCENA GÓMEZ R.
ÁLBA AZUCENA GÓMEZ

Asesora Experta – Oficina de Control Interno

Validación	Nombre	Cargo	Fecha
Elaboró	Nathalia Pineda Esteban González Vanessa Lozano	Profesional Oficina de Control Interno Profesional Oficina de Control Interno Profesional Oficina de Control Interno	30/09/2021
Revisó y aprobó	Alba Azucena Gómez	Asesora Experta - Oficina de Control Interno	30/09/2021