

EMPRESA FÉRREA REGIONAL SAS.

**INFORME DE SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONALES Y DE
CORRUPCIÓN**

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024

BENJAMÍN ENRIQUE JIMÉNEZ RUBIANO
Jefe Oficina de Control Interno

JULIO DE 2024.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

[f empresaferreregional](https://www.eferrearegional.gov.co) [t @efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co) [o @efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co)
[https://www.eferrearegional.gov.co/](https://www.eferrearegional.gov.co)



empresa férrea regional

Objetivo:

Verificar la eficacia del proceso de gestión de riesgos institucionales y de corrupción y la efectividad de los controles asociados al manejo de los riesgos identificados en los respectivos mapas de riesgos establecidos para la Empresa Férrea Regional SAS., con base en las acciones desarrolladas por los diferentes responsables dentro del periodo comprendido entre el 01 de abril a 30 de junio de 2024. Así mismo, verificar el monitoreo efectuado por la Oficina de Riesgos y Seguridad de la EFR.

Alcance:

Analizar el cumplimiento o avance de las actividades incluidas en los Mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción de la EFR SAS, adelantadas por los responsables durante el periodo comprendido entre el 1 de abril y 30 de junio de 2024.

Desarrollo:

Verificación de la existencia y debida publicación de los mapas de riesgos de la Empresa Férrea Regional S.A.S, al mismo tiempo que, la evaluación al debido seguimiento y cumplimiento de las actividades de control establecidas en los mismos.

1. Se evidencia la existencia de los mapas de Riesgos Institucional y de Corrupción, toda vez que estos fueron enviados a la Oficina de Control Interno vía correo electrónico el pasado 24 de julio de 2024, dando así respuesta a la solicitud de información requerida para el presente proceso de seguimiento.

2. Se evidencia en la intranet y en la página web de la Empresa Férrea Regional S.A.S, que, a la fecha del presente proceso de seguimiento, los mapas de riesgos institucional y de corrupción de la vigencia 2024 se encuentran debidamente publicados, como puede observarse en las imágenes expuestas en este informe, de cada uno de los sitios.

Es importante hacer mención que, una vez recibidas las capacitaciones del Departamento Administrativo de la Función Pública, se acogieron las recomendaciones emitidas por esa entidad y se dio tramite a un proceso de



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

[f empresaferreregional](https://www.eferrearegional.gov.co) [t @efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co) [o @efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co)
<https://www.eferrearegional.gov.co>



empresa férrea regional

modificación y actualización del mapa de riesgos, mejorando la redacción en la descripción de los riesgos y de los controles plasmados.



Tomado de la Intranet de la EFR SAS.



Mapas de Riesgos

Mapas de Riesgo Institucional

2024

Informe mapas de Riesgos - Oficina de Control Interno

Informe I - Control Interno

Última actualización: 7 de mayo de 2024

Mapa de Riesgos Institucional

Mapa de Riesgos de Corrupción

Última actualización: 30 de abril de 2024

2023

Tomado de la página Web de la entidad.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

Jornadas de capacitación



»»»

CAPACITACIÓN SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS

23 DE MAY

9:00AM - 11:00AM
ENLACE ADJUNTO

A CARGO DE: DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA (DAFP).

efr empresa férrea regional

SU ASISTENCIA ES IMPORTANTE PARA FORTALECER SUS CONOCIMIENTOS



»»»

3RA. CAPACITACIÓN EN GESTIÓN DE RIESGOS

21 DE JUN

9:00AM - 11:00AM
ENLACE ADJUNTO

A CARGO DE: DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA (DAFP)

efr empresa férrea regional

SU ASISTENCIA ES IMPORTANTE PARA FORTALECER SUS CONOCIMIENTOS Y SEGUIR CON LA GESTIÓN DE RIESGOS



Gobernación de Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

[f empresaferreregional](https://www.facebook.com/empresaferreregional) [t @efrcundinamarca](https://www.twitter.com/efrcundinamarca) [i @efrcundinamarca](https://www.instagram.com/efrcundinamarca)

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

Así las cosas y con la anterior evidencia se observa que, la Empresa Férrea Regional S.A.S. cumple con la publicación de los mapas de riesgos, tanto el de Corrupción, que obliga la norma y así mismo el Institucional como buena práctica, acatando lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Versión 6.

Evaluación de los mapas de riesgos, institucional y de Corrupción de la Empresa Férrea Regional S.A.S.

Por medio del análisis ejecutado, se evidenció que la oficina de Riesgos y Seguridad de la Empresa Férrea Regional S.A.S. realiza las actividades de solicitud, seguimiento y análisis sobre las acciones transversales de las oficinas y direcciones de la EFR SAS, encaminadas al cumplimiento de los controles establecidos para los riesgos plasmados en los Mapas de Riesgos Institucional y de Corrupción.

La Oficina de Control Interno verificó la existencia de correo electrónico del 9 de julio de 2024, donde se solicita el respectivo cargue de las evidencias de las actividades ejecutadas en el segundo trimestre de la vigencia 2024.

Recordatorio Cargue de Evidencias II trimestre 2024 Recibidos x

R Riesgos y Seguridad EFR
para Deilyn, Jorge, Laura, Alejandro, Ángela, Sol, YANNY, Yeiny, Benjamin, Paola, Laura, Laura, Alberto, Gina, Luz, Sergio, Andrés, Alertas ▾
mar, 9 jul, 10:47 a.m.

Estimados buen día,

Desde la Oficina de Riesgos y Seguridad queremos recordarles lo siguiente:



Se aproxima el cargue de las evidencias del Mapa de Riesgos Institucional y de Corrupción

¡RECUERDA!

Desde la Oficina de Riesgos y Seguridad remitimos un correo a todos los líderes de proceso que muestra lo siguiente:

1. Relación de los riesgos que tiene asignado el proceso.
2. Link donde se debe realizar el cargue de las evidencias.

Tienes plazo de realizar el cargue de tus evidencias el **10 de julio**

¡Te invitamos a apropiarte de los riesgos de tu proceso!



empresa férrea regional



Se aproxima el cargue de las evidencias del Mapa de Riesgos Institucional y de Corrupción

¡RECUERDA!

Desde la Oficina de Riesgos y Seguridad remitimos un correo a todos los líderes de proceso que muestra lo siguiente:

1. Relación de los riesgos que tiene asignado el proceso.
2. Link donde se debe realizar el cargue de las evidencias.

Tienes plazo de realizar el cargue de tus evidencias el **10 de julio**

¡Te invitamos a apropiarte de los riesgos de tu proceso!



Adicionalmente, se evidenció el debido cargue de casi la totalidad de la información, por parte de cada uno de los procesos de la EFR; la información fue cargada en un drive dispuesto para ese ejercicio.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8, Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

 empresaferreregional  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Nombre	Última modificación	Tamaño del
Riesgo No. 1 Estructuración de Proyectos	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
Riesgo No. 2 Gestión Contractual	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
Riesgo No. 3 Gestión Predial	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
Riesgo No. 4 Gestión Jurídica	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
Riesgo No. 5 Gestión Financiera	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
Riesgo No. 6 Evaluación y Seguimiento a la Gestión	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—

Cargue de evidencias mapa de riesgos de Corrupción.

Nombre	Última modificación	Tamaño del
1. Direccionamiento Estratégico y Planeación	16 jul 2024 Yeiny Cubillos	—
2. Gestión de Riesgos	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
3. Gestión Ambiental, Social y Predial	9 jul 2024 Yeiny Cubillos	—
4. Comunicación Corporativa	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
5. Estructuración de Proyectos	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
6. Gestión Jurídica	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
7. Gestión Contractual	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—
8. Servicio al Ciudadano	3 jul 2024 Riesgos y Seguri...	—

Cargue de evidencias mapa de riesgos Institucional.

Así mismo, se realiza análisis sobre el cumplimiento de las actividades relacionadas con los controles, para determinar si se está cumpliendo con la periodicidad propuesta, según lo expuesto en los mapas de Riesgos.



Gobernación de Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

<https://www.eferrearegional.gov.co> [@efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co) [@efrcundinamarca](https://www.eferrearegional.gov.co)



empresa férrea regional

En el Mapa de Riesgos Institucional se evidenció que contiene treinta y nueve (39) riesgos asociados, a los cuales se les da el tratamiento con setenta (70) controles; se identifica que, con corte de 30 de junio de 2024 existen tres riesgos (3) en estado abierto, donde dos (2) cumplen parcialmente y uno (1) no cumple.

Ítem	Dependencia	Descripción del Riesgo	Descripción de Controles	Verificación y Acciones Adelantadas	Estado A: Abierto M: Mitigado MA: Materializado	Observaciones
23	Dirección Administrativa y Financiera (DAF)	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional Entrega de informes sin el adecuado registro de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad que ocasionen revelación incorrecta de las cifras debido a la falta del control y registro de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad	1. El profesional designado por la Dirección Administrativa y Financiera. elaborará, revisará y suscribirá los estados financieros Mensualizados	Una vez verificado el cargue de las evidencias, se pudo validar lo siguiente: 1. Se encuentran los Estados Financieros únicamente del mes de mayo, no se evidencian los de los meses de abril y junio. 2. Para la segunda acción de control establecida para este riesgo, no se evidencia el cargue de la misma. 3. Se evidencia un pantallazo donde se evidencian el registro 6 trasladados y adiciones al presupuesto realizados para II trimestre de la vigencia 2024.	A: Abierto	CUMPLE PARCIAL
24	Dirección Administrativa y Financiera (DAF)	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional Debido a liquidación y pago de nómina, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales sin el cumplimiento de los requisitos establecidos en la norma vigente y novedades internas debido al desconocimiento de los términos establecidos en el procedimiento PR-EFR-RHT-04	1. El profesional designado por la Dirección Administrativa y Financiera. Conciliaciones Mensuales de las novedades soportadas v/s registradas en el sistema (ERP)	Una vez verificado el cargue de las evidencias, se pudo validar lo siguiente: 1. Para la primera acción de control establecida para este riesgo, no se evidencia el cargue de la misma. 2. Solo se encuentra las retenciones realizadas en el mes de junio, no se evidencian las de los meses de abril y mayo. 3. Solo se encuentra las planillas prenominales correspondientes al mes de junio, no se evidencian las de los meses de abril y mayo. 4. Se evidencia el pago de nómina de los meses de abril, mayo y Junio	A: Abierto	CUMPLE PARCIAL



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8, Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

empresaferreregional
 @efrcundinamarca
 @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Por otra parte, se evidencia un (1) riesgo que sus actividades de control no se lograron evidenciar por lo tanto se califica como **no cumple**, a continuación, se muestra detalladamente el riesgo que presenta esta situación.

Ítem	Dependencia	Descripción del Riesgo	Descripción de Controles	Verificación y Acciones Adelantadas	Estado A: Abierto M: Mitigado MA: Materializado	Observaciones
25	Dirección Administrativa y Financiera (DAF)	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por la no rendición y/o rendición extemporánea de los informes requeridos por las entidades, organismos de control y otros a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera Incumplimiento de las fechas establecidas para la rendición de los informes	El profesional designado por la Dirección Administrativa y Financiera. Elaborará Actas y/o informes de cumplimiento de la rendición de manera trimestral	No se puede verificar el cargue de las evidencias correspondientes.	A: Abierto	NO CUMPLE

Así las cosas y finalizada la revisión, se determina que existen 36 riesgos que se mantienen controlados por medio del cumplimiento de las acciones planteadas para controlar y mitigar en debida forma los riesgos.

Finalmente, se adelanta el respectivo seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción de la Empresa Férrea Regional SAS, observando un total de seis (6) riesgos identificados, para los cuales se estableció un total de 12 controles como medidas de tratamiento.

Se evidenció que los responsables de los procesos subieron las evidencias relacionadas con cada uno de los controles, en el Drive compartido por la Oficina de Riesgos y Seguridad para tal fin; se pudo determinar que para este mapa de riesgos se cumplieron las acciones para cinco (5) riesgos y existe uno con cumplimiento parcial, ya que no se cargaron las evidencias del cumplimiento de las acciones de control.

A continuación, se detalla el riesgo que presenta esta situación:



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8, Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

empresaferreregional
 @efrcundinamarca
 @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Ítem	Dependencia	Descripción del Riesgo	Descripción de Controles	Verificación y Acciones Adelantadas	Estado A: Abierto M: Mitigado MA: Materializado	Observaciones
5	Dirección Administrativa y Financiera (DAF)	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero con el fin de modificar las novedades de la nómina en beneficio propio o de un tercero.	1. Capacitaciones sobre procesos de Código de Integridad y 2. Actividades de control en la aprobación de las novedades y pago de la nómina	De acuerdo con las acciones establecidas para mitigarla posible materialización "de modificar las novedades de la nómina en beneficio propio o de un tercero", se verifico lo siguiente: 1. Capacitación sobre el código de integridad 2. No se encuentran cargadas las evidencias referentes a las actividades de control en la aprobación de las novedades y pago de la nómina.	A: Abierto	CUMPL EPARCI AL

Se evidencia que, en el Mapa de Riesgos de Corrupción, se presenta un cumplimiento parcial de actividades de control a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera, ya que no se subieron las evidencias del cumplimiento correspondiente al segundo trimestre de 2024.

Conclusión:

En términos generales, se puede establecer que la Oficina de Riesgos y Seguridad ha ejecutado las acciones de solicitud y verificación del cumplimiento de los controles establecidos en los dos mapas de riesgos de la entidad, tanto el Institucional como el de Corrupción, por parte de los dueños de los procesos.

No obstante, se determina que, tres riesgos del Mapa de Riesgos Institucional y uno del Mapa de Riesgos de Corrupción, que se califican en estado abierto, están relacionados con acciones de control que están pendientes de ejecutar por parte de la Dirección Administrativa y Financiera.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

empresaferreregional
 @efrcundinamarca
 @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Finalmente, se destaca que la Oficina de Riesgos y Seguridad lideró las acciones para brindar capacitaciones sobre temas de riesgos y posteriormente, realizar la actualización de los Mapas de Riesgos de la entidad.

BENJAMÍN ENRIQUE JIMÉNEZ RUBIANO
Jefe de la Oficina de Control Interno

Elaboro: Faiber Stivel Moncada Lozano – Contratista OCl.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

empresaferrearegional @efrcundinamarca @efrcundinamarca

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>