

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

FECHA	Julio 27 de 2026
PROCESO	Informe de seguimiento trimestral al Mapa de Riesgos Institucional y de Corrupción periodo abril – junio 2026
RESPONSABLE:	Luz Stella Mosquera Garzón – Jefe Oficina de Riesgos
AUDITOR LÍDER:	Raúl Antonio Barriga Castiblanco – Jefe Oficina de Control Interno
EQUIPO AUDITOR:	Laura Valentina Galeano Devia Faiber Stivel Moncada Lozano

Informe preliminar ☐

Informe definitivo ☒

OBJETIVO	Evaluar la existencia de los Mapas de Riesgos planteados para la Empresa Férrea Regional S.A.S. Analizando los riesgos y los controles establecidos, verificando los seguimientos realizados a estos por parte de la Oficina de Riesgos de la Empresa.
ALCANCE	Verificar el cumplimiento de las actividades ejecutadas de acuerdo con los controles asociados a cada riesgo descrito en el Mapa de Riesgos Institucional y de Corrupción de la Empresa Férrea Regional S.A.S, llevadas a cabo durante el periodo comprendido entre abril a junio de 2026.
CRITERIOS	Mapa de Riesgos Institucionales 2026 Mapa de Riesgos de Corrupción 2026

RESUMEN EJECUTIVO
De conformidad con lo dispuesto en la Resolución 172 de 2017, se presenta el siguiente informe, con el propósito de dar cumplimiento a las directrices establecidas en materia a la gestión del riesgo. Esta normativa establece lineamientos fundamentales orientados a la identificación, valoración y gestión de los riesgos que pueden afectar el desarrollo de los procesos institucionales y de corrupción definidos por la Empresa Férrea Regional S.A.S. Desarrollo y análisis de la información 1. Verificación de la existencia, debida publicación y mantenimiento en la página de los mapas de riesgos de la Empresa Férrea Regional S.A.S., así como que la evaluación del debido seguimiento y cumplimiento de las actividades de control establecidas en los Mapas de Riesgo de la entidad. Se evidencia la existencia de los mapas de riesgo institucional y de corrupción, puesto que estos fueron enviados a la Oficina de Control Interno vía drive, en el siguiente enlace: https://drive.google.com/drive/folders/1v66ko1bMK799aL35TCs1b-ptKuYrcDeO?usp=sharing, el 21 de julio de 2026 por la Oficina de Riesgos, con el fin de dar respuesta a la solicitud de información para el presente proceso de seguimiento mediante No. Radicado 2026100300015183.

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

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

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

Al revisar la intranet y en la página web de la Empresa Férrea Regional S.A.S., se evidencia que, a la fecha del presente proceso de seguimiento, el formato del mapa de riesgos institucional y de corrupción de la vigencia 2026 ha sido debidamente publicado, tal y como se observa en las imágenes expuestas a continuación respecto de cada uno de los sitios:

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

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

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

Se verificó que la Empresa Férrea Regional S.A.S. cumple con la publicación del mapa de riesgos conforme a la normativa vigente y a sus lineamientos institucionales. Sin embargo, no se evidenció la publicación o el cargue del informe de Mapa de Riesgos de Corrupción y Fraude correspondiente al mes de julio de 2026.

En lo recorrido del presente año, se evidencia los siguientes documentos que son actualizados en relación con los mapas de riesgos, como se indica a continuación:

- Caracterización de procesos Gestión de Riesgos Código CA-EFR-GR-001, versión 4 del 26 de junio de 2024.
- Instructivo Diligenciamiento y Seguimiento Mapa de Riesgos Código IN-EFR-GR-001, versión 2 del 20 de mayo de 2026.
- Instructivo para Diligenciamiento y Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción y Fraude Código IN-EFR-GR-002, versión 2 del 03 de junio de 2026.
- Manual para la Gestión de Riesgos Código MA-EFR-GR-001, versión 4, 28 de abril 2026.

Dichos documentos, se encuentran publicados en Isolución de la EFR en el listado de maestro de documentos, como se detalla en la imagen:

Proceso	Código	Título Documento	Plantilla	Version	Fecha Creación	L M D_ Revisa	L M D_ Aprueba	Fecha Aprobación
Gestión de Riesgos	CO-EFR-GR-001	Códigos de conducta y política anti fraude	Código	1	10/Mar/2026	Yenny Lugo Carrón Pedraza, Raúl Antonio Barriga Castiblanco, Deiryn Edith Reyes Medellín	Luz Stella Mosquera Garzón	10/Mar/2026
Gestión de Riesgos	FR-EFR-GR-002	Conocimiento persona jurídica o estructura sin personería jurídica, revisión La y fi	Formato	1	31/May/2024	Deiryn Edith Reyes Medellín	Yenny Alexandra Cubillos Peña	31/May/2024
Gestión de Riesgos	CA-EFR-GR-001	Gestión de Riesgos	Caracterización de procesos	4	26/Jun/2024	Deiryn Edith Reyes Medellín	Yenny Alexandra Cubillos Peña	26/Jun/2024
Gestión de Riesgos	GU-EFR-GR-001	Guía para la gestión de riesgos de proyectos de infraestructura	Guía	1	30/Abr/2024	Deiryn Edith Reyes Medellín, Benjamin Enrique Jimenez Rubiano	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	30/Abr/2024
Gestión de Riesgos	IN-EFR-GR-002	Instructivo diligenciamiento y seguimiento mapa de riesgos de corrupción y fraude	Instructivo	2	03/Jun/2026	Deiryn Edith Reyes Medellín	Luz Stella Mosquera Garzón	03/Jun/2026
Gestión de Riesgos	IN-EFR-GR-001	Instructivo para diligenciamiento y seguimiento de mapas de riesgos	Instructivo	2	20/May/2026	Deiryn Edith Reyes Medellín	Luz Stella Mosquera Garzón	20/May/2026
Gestión de Riesgos	MA-EFR-GR-001	Manual para la gestión del riesgo	Manual	3	28/Abr/2025	Yenny Alexandra Cubillos Peña, Deiryn Edith Reyes Medellín, Benjamin Enrique Jimenez Rubiano	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	28/Abr/2025
Gestión de Riesgos	MA-EFR-GR-001	Manual para la gestión del riesgo	Manual	4	28/Abr/2026	Deiryn Edith Reyes Medellín, Luz Stella Mosquera Garzón, Raúl Antonio Barriga Castiblanco	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	28/Abr/2026
Gestión de Riesgos	FR-EFR-GR-001	Mapa de Riesgos	Formato	7	20/Oct/2025	Deiryn Edith Reyes Medellín	Luz Stella Mosquera Garzón	20/Oct/2025
Gestión de Riesgos	FR-EFR-GR-003	Mapa de Riesgos de Corrupción y Fraude	Formato	2	06/Jun/2025	Deiryn Edith Reyes Medellín	Luz Stella Mosquera Garzón	06/Jun/2025

© 2008 ISOLUCIÓN Todos los derechos reservados
[Servicio al cliente](#) | [Categorización](#) | [Soluciones](#)
isolucion

Fuente: <https://efrcundinamarca.isolucion.co/Documentacion/frmListadoMaestroDocumentos.aspx?CodProceso=Mw%3d%3d&Accion=Consultar>

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

[f empresaferrearegional](#) [t @efrcundinamarca](#) [@efrcundinamarca](#)
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

2. Evaluación de los Mapas de Riesgos Institucional y de Corrupción de la Empresa Férrea Regional S.A.S.

Se evidencia que la Oficina de Riesgos de la Empresa Férrea Regional S.A.S realiza las actividades de seguimiento y evaluación correspondientes al periodo evaluado sobre las acciones transversales de las oficinas y direcciones de la entidad, encaminadas al cumplimiento de los controles establecidos para los riesgos plasmados en los mapas de riesgos institucional y de corrupción.

Durante el periodo evaluado, la Oficina de Riesgos de la EFR S.A.S. informó a la Oficina de Control Interno, mediante el radicado No. 2026100300015183, la actualización del Mapa de Riesgos Institucional. Dicha modificación consistió en la incorporación de cuatro (4) riesgos fiscales identificados en el proceso de Gestión Financiera, los cuales fueron previamente socializados y aprobados por la Dirección Administrativa y Financiera. Como soporte del ejercicio, la Oficina de Riesgos dispuso en la carpeta de Drive la comunicación electrónica que evidencia dicha actualización y aprobación, tal y como se muestra a continuación.

21/7/26, 6:58 p.m.

Correo de Empresa ferrea Regional - Riesgos Fiscales



Luz Stella Mosquera Garzon <luz.mosquera@efr-cundinamarca.gov.co>

Riesgos Fiscales

Luz Stella Mosquera Garzon <luz.mosquera@efr-cundinamarca.gov.co>
Para: Yanny Lugdy Carrion Pedraza <yanny.carrion@efr-cundinamarca.gov.co>

16 de julio de 2026 a las 6:47 p.m.

Estimada Yanny:

De acuerdo con la reunión realizada en el mes de mayo para la revisión de los riesgos fiscales del proceso financiero, adjunto el archivo que contiene estos riesgos, incorporando las observaciones realizadas durante la sesión.

Cordialmente.

Luz Stella Mosquera Garzón
JEFE OFICINA DE RIESGOS

✉ Luz.mosquera@efr-cundinamarca.gov.co
📍 Calle 26 N° 57-83 P7 T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo, Bogotá - Colombia - Código postal: 110931
📞 (601) 8807630
🌐 Empresa-Ferrea-Regional efr-cundinamarca efr-cundinamarca
🌐 <https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



Riesgos Fiscales.xlsx
381K

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

📘 empresaferraregional 🐦 @efrcundinamarca 📺 @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

Mediante un análisis ejecutado sobre el cumplimiento de las actividades de seguimiento y evaluación realizadas por la Oficina de Riesgos a los Mapas de Riesgos (Institucionales y Corrupción). Se identificó que a corte de 30 de julio de 2026 contiene cuarenta y cuatro (44) riesgos asociados a los doce (12) procesos, teniendo en cuenta que de cuatro (4) riesgos fiscales fueron identificados en el proceso de Gestión Financiera, los cuales reciben tratamiento con sesenta y uno (61) controles.

Asimismo, se detallan la cantidad de riesgos y controles definidos al Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2026 para cada uno de los procesos, teniendo en cuenta que solo se generaron actualizaciones como se detalla a continuación:

ÍTEM	PROCESO	RIESGOS ASOCIADOS	CONTROLES
1	Direccionamiento Estratégico y Planeación	5	6
2	Gestión de Riesgos	1	1
3	Comunicación Corporativa y Cultura Ciudadana	5	10
4	Estructuración de Proyectos	2	2
5	Ejecución de Proyectos	7	8
6	Gestión de Talento Humano	4	8
7	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	1	1
8	Gestión Contractual Administrativa	4	4
9	Gestión Documental	3	3
10	Gestión Jurídica	2	2
11	Gestión Financiera	8	12
12	Evaluación y Seguimiento a la Gestión	2	4
TOTAL		44	61

Con relación al Mapa de Riesgo de Corrupción vigencia 2026, se evidenció que para el segundo trimestre no se realizó actualizaciones y contiene los cuatro (4) riesgos asociados a cuatro (4) procesos, los cuales recibieron tratamiento con ocho (8) controles como se muestra a continuación:

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

ÍTEM	PROCESO	RIESGOS ASOCIADOS	CONTROLES
1	Gestión Documental	1	2
2	Gestión Contractual Administrativa	1	2
3	Gestión de Talento Humano	1	1
4	Evaluación y Seguimiento de la Gestión	1	3
TOTAL		4	8

La Oficina de Control Interno verificó que los responsables de cada proceso realizaron el debido cargue de la información y sus correspondientes soportes para el segundo trimestre en el aplicativo Isolución. En este ejercicio, se constató el registro de cuarenta y ocho (48) riesgos y sesenta y ocho (68) controles (institucionales, de corrupción y fiscales) reportados por la Oficina de Riesgos, tal como se detalla a continuación.

Cargue de Evidencias Mapa de Riesgos Institucionales, de Corrupción y Fiscales

Num.	Versión	Descripción del riesgo	Fecha del Riesgo	Proceso	Clasificación del riesgo	Factor del riesgo	Etapas	Riesgo Inherente	Riesgo Residual
ESP-1	1	Possibilidad de pérdida Económica por deficiencias en la estructuración de nuevos proyectos por emisión en la validación por parte de la EFR de los productos en los componentes técnicos, financieros y legales utilizados por el estructurador.	01/Oct/2025	Estructuración de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Alto	Alto
GF-6	1	Possibilidad de pérdida Económica por el desconocimiento de los lineamientos establecidos en las resoluciones de caja menor llevando a una mala destinación de los recursos desconociendo estos que no están autorizados, y que la documentación soporte no cuenta con la totalidad de los requisitos legales.	09/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Moderado	Bajo
EIP-3	1	Possibilidad de pérdida Económica por los efectos favorables o desfavorables derivados de la ejecución de las operaciones de financiamiento, debido al incumplimiento de uno de las Vigencias Futuras por parte de los Contraherederos y las variaciones macroeconómicas.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GF-5	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional al tener valores incorrectos a proveedores, contratistas y otros derivados de la gestión arrendal, debido a inconsistencias en los documentos soporte a la información contable y presupuestal generando gastos incorrectos.	09/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Alto	Moderado
GI-3	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional debido a la pérdida de oportunidad para ejercer la defensa de los procesos judiciales en los que sea parte la EFR, causado por la falta de control del estado de los mismos.	01/Oct/2025	Gestión Jurídica	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
SAC-1	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional debido al incumplimiento en la gestión oportuna de la respuesta a los requerimientos de PQRSJ que se radiquen en la entidad, debido a la falta de actualización del conocimiento de la gestión de PQRSJ y las consecuencias frente a los incumplimientos en términos de oportunidad y calidad en las respuestas dadas.	01/Oct/2025	Servicio al Ciudadano	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Alto	Alto
GTH-3	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional debido al incumplimiento en la implementación de los lineamientos establecidos en la Resolución 0312 del 2018 por deficiencia en los recursos asignados para el componente de SST.	01/Oct/2025	Gestión del Talento Humano	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GF-3	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional debido al no pago de la subvención e imposibilidad de inversión para generar ingresos por concepto de rendimientos generando una falta de liquidez para cubrir los gastos administrativos.	01/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GF-4	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional debido a la estimación de ingresos y recuperación de gastos, así como al monitoreo oportuno de los saldos disponibles en cuentas bancarias de funcionamiento durante la vigencia fiscal falta de proyecciones correctas o cambios no previstos y variaciones en las necesidades de gastos durante la vigencia.	09/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
EIP-6	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional derivadas de modificaciones contractuales que alteren las condiciones inicialmente establecidas en los criterios de selección objetivos, de los proyectos en ejecución, generando equilibrios cuestionamientos de transparencia y legalidad del proceso.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
EIP-7	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional por demoras en el inicio de las obras Debido a posibles demoras en la adjudicación de inmuebles en el marco del proceso de gestión socio ambiental requerido para la ejecución de los proyectos.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Extremo	Extremo
GTH-5	1	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional por el incumplimiento de los requisitos normativos y el no registro de las novedades en la liquidación, caso de nómina, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales, debido al desconocimiento de los términos establecidos en la normatividad vigente.	01/Oct/2025	Gestión del Talento Humano	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

	FORMATO				CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003	
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN				VERSIÓN: 03	
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS				FECHA: 05/SEP/2024	

GF-1	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por incumplimiento de los objetivos estratégicos, operativos y de gestión debido a que el presupuesto no se ajusta a las necesidades de la Entidad.	01/Oct/2025	Gestión Financiera	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GF-8	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por la aplicación indebida en la imputación calculos impositivos en las operaciones registradas, por desconocimiento de la normatividad vigente al momento de la liquidación y registro contable.	09/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GCA-3	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por la entrega incompleta o extemporánea de los informes requeridos por los organismos de control, como consecuencia del inadecuado conocimiento o aplicación de los riesgos y requisitos definidos por dichas entidades.	01/Oct/2025	Gestión Contractual Administrativa	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
EJP-2	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional Por la no disponibilidad de recursos para garantizar la financiación de los proyectos debido a la variación del esquema de inversión (CAPEX), condiciones macroeconómicas o en la calificación dada a la EFR o cofinanciadores.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GTH-4	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por la no representación, presentación extemporánea y/o con errores de los reportes a las autoridades competentes de la materialización de accidentes de trabajo en la EFR, debido al no reporte oportuno por parte del colaborador a la Empresa sobre la ocurrencia del accidente laboral	01/Oct/2025	Gestión del Talento Humano	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GFT-1	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por la pérdida o sustracción de bienes muebles de propiedad de la entidad debido a eventos asociados a errores humanos o eventos de seguridad que afecten su custodia.	01/Oct/2025	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GD-4	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por la posible pérdida de la información dispuesta en el archivo físico ubicado en las instalaciones de la EFR por falta de control en el acceso y el ordenamiento de los expedientes.	01/Oct/2025	Gestión Documental	Daños activos físicos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
EJP-5	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por los efectos favorables o desfavorables derivados del trámite, gestión y giro de las violencias futuras de los Convenios de Contratación, debido a cambios en el procedimiento establecido por cada cofinanciador para realizar la solicitud de giro de violencias futuras, error operativo al momento de realizar giro de la Violencia Futura por parte de los Co-financiadores, que conlleve a ellos inferiores a los solicitados por la EFR, y falta de acceso fiscal de cada Co-financiador (PAC), que imposibilite el giro de los recursos.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GI-4	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por por inadecuado sustento normativo y fáctico del acto Administrativo a suscribir por el Gerente, a causa de dada la debilidad en la estructuración y provección de estos por las diferentes áreas de la entidad, excepto los actos relacionados con temas ordinales.	10/Dic/2025	Gestión Jurídica	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
EVS-4	1	Possibilidad de pérdida económica v reputacional por recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de un tercero a causa de intermediación en los procesos de auditoría y control con el fin de beneficio propio o de un tercero.	17/Jun/2026	Evaluación y Seguimiento de la Gestión	Integridad Pública Corrupción	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GTH-6	1	Possibilidad de pérdida económica v reputacional por recibir o solicitar cualquier dádiva a nombre propio o de un tercero, a causa de modificar las novedades de la nómina en beneficio propio o de un tercero.	17/Jun/2026	Gestión del Talento Humano	Integridad Pública Corrupción	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GCA-8	1	Possibilidad de pérdida económica v reputacional por recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, a causa de revelar o entregar información confidencial de la Empresa Férrea Regional S.A.S.	17/Jun/2026	Gestión Contractual Administrativa	Integridad Pública Corrupción	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GD-5	1	Possibilidad de pérdida económica v reputacional por recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, a causa de revelar o entregar información confidencial de la Empresa Férrea Regional.	17/Jun/2026	Gestión Documental	Integridad Pública Corrupción	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GF-2	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por rendición extemporánea o no presentación de los informes requeridos por las entidades, organismos de control y otros a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera por inobservancia a las fechas establecidas para la rendición de los informes.	01/Oct/2025	Gestión Financiera	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Bajo
GF-7	1	Possibilidad de pérdida Económica v Reputacional por rendición extemporánea o no presentación de los informes requeridos por las entidades, organismos de control y otros a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera por inobservancia a las fechas establecidas para la rendición de los informes.	09/Jul/2026	Gestión Financiera	Fiscal		Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GTH-2	1	Possibilidad de pérdida Reputacional debido al incumplimiento en la ejecución del plan Institucional de capacitaciones y plan de bienestar e incentivos. Por no realizar las actividades superamadas dentro del periodo establecido con las respectivas dependencias.	01/Oct/2025	Gestión del Talento Humano	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
EVS-2	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por debilidad en el mejoramiento continuo del sistema de control interno de la entidad debido al desconocimiento, normativo y a la falta de interiorización del conocimiento por parte de los colaboradores.	01/Oct/2025	Evaluación y Seguimiento de la Gestión	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GD-2	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por debilidad en la implementación de los planes estratégicos de gestión documental (PIMAR y PGDI) por parte de las dependencias de la EFR debido a la falta de conciencia sobre la importancia de la gestión documental de las dependencias y la responsabilidad de los colaboradores en la misma.	01/Oct/2025	Gestión Documental	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GD-3	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por falta de apropiación del SGDEA que puede generar problemas de accesibilidad, pérdida y falta de trazabilidad de la información institucional	01/Oct/2025	Gestión Documental	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
DEP-2	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por falta de conocimiento por falta de definición e implementación de una estrategia de gestión del conocimiento	01/Oct/2025	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
DEP-1	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por falta de conocimiento por falta de definición e implementación del esquema de gestión del conocimiento	01/Oct/2025	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
CC-2	1	Possibilidad de pérdida Reputacional por imposibilidad de acceso a las redes sociales debido a pérdida de claves que impiden la publicación de información.	01/Oct/2025	Comunicación Corporativa y Cultura Ciudadana	Ejecución y Administración de procesos	Tecnología	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

	FORMATO				CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003	
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN				VERSIÓN: 03	
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS				FECHA: 05/SEP/2024	

DEP-3	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la no implementación de planes, programas y políticas que contribuyan al cumplimiento de los objetivos institucionales de la FFE.	01/Oct/2025	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
EIP-4	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la no presentación, presentación extemporánea y/o el mal diligenciamiento de los formatos establecidos para la rendición de informes a órganos de control relacionados con la ejecución de operaciones de financiamiento causado por el alto nivel transaccional de operaciones relacionadas con la deuda en el mes a reportar.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GCA-4	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la publicación incompleta o extemporánea de los documentos precontractuales, contractuales y post contractuales en la plataforma SECCP II, como consecuencia del inadecuado conocimiento o aplicación de las obligaciones establecidas en el Decreto 1082 de 2015.	01/Oct/2025	Gestión Contractual Administrativa	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Bajo
CC-1	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la publicación oportuna o errónea de la información sobre la gestión de la entidad, en medios de comunicación, redes sociales y página web, debido a inactividad en la información fuente enviada por las dependencias.	01/Oct/2025	Comunicación Corporativa y Cultura Ciudadana	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Extremo	Moderado
GCA-2	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por no adelantar procesos contractuales con requisitos legales incompletos o incorrectos, a causa de como consecuencia del inadecuado conocimiento o aplicación de la normatividad asociada a la modalidad de contratación correspondiente.	01/Oct/2025	Gestión Contractual Administrativa	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
SAC-2	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por no tener percepción de satisfacción de las partes interesadas a causa de como resultado de una baja cultura de servicio a las partes.	01/Oct/2025	Servicio al Ciudadano	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
EVS-3	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por no hallazgos generados por los organismos de control o notificaciones de entidades externas a causa de debido a la presentación de los informes de lev por fuera de los términos.	01/Oct/2025	Evaluación y Seguimiento de la Gestión	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GCA-6	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la divulgación extemporánea de los contratos, a causa de como consecuencia de una inadecuada gestión de los plazos y de la pérdida de conocimiento de la entidad para su divulgación conforme a la normatividad vigente.	01/Oct/2025	Gestión Contractual Administrativa	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
CC-3	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por uso inadecuado de la imagen institucional, debido al mal uso de la identidad institucional por parte de los colaboradores de la FFE.	01/Oct/2025	Comunicación Corporativa y Cultura Ciudadana	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
GSA-1	1	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica Debido a la no concientización de los colaboradores en el sistema de gestión ambiental de la Empresa por falta de interés y conocimiento de los colaboradores de la Empresa sobre el Sistema de Gestión Ambiental y Social	01/Oct/2025	Subproceso de Gestión Social y Ambiental de Ejecución	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
EIP-1	1	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por demoras en la revisión de la parte documental y técnica de los informes del contratista e interventoría, debido a la no revisión oportuna y/o clara de los informes y/o entregables dentro de los tiempos establecidos en el manual de supervisión, adicionalmente al no cumplimiento de las observaciones realizadas por el área técnica a los entregables (informes, acta de obra, acta de competencia, acta de retribución) de manera oportuna por parte de los contratistas.	01/Oct/2025	Ejecución de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Moderado	Moderado
ESP-2	1	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por la no identificación de los riesgos previsible o insuficientemente valorados en la estructuración del proyecto, como consecuencia de una inadecuada definición de las garantías necesarias para su cobertura.	01/Oct/2025	Estructuración de Proyectos	Ejecución y Administración de procesos	Procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GR-1	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por debida al eficiente desarrollo e implementación a causa de del Sistema de Administración de Riesgos.	14/May/2026	Gestión de Riesgos	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo
GCA-7	1	Posibilidad de pérdida Reputacional por la no publicación o publicación extemporánea del plan anual de adquisiciones a causa de debido al inadecuado desconocimiento o aplicación de los lineamientos emitidos en la normatividad vigente.	14/May/2026	Gestión Contractual Administrativa	Ejecución y Administración de procesos	Ejecución y Administración de procesos	Seguimiento de controles	Bajo	Bajo

© 2026 ISOLUCIÓN Todos los derechos reservados
[Servicio al cliente](#) | [Capacitación](#) | [Soluciones](#)
isolución

Fuente: <https://efrcundinamarca.isolucion.co/RiesgosDafpV5/RiesgosDafpV5.aspx?TipoModulo=Mw%3D%3D&Atras=1>

Asimismo, mediante el proceso de evaluación y verificación se indica que los responsables de los procesos subieron las evidencias acordes con cada uno de los controles en Isolución.

En relación con la información aportada como evidencia, se observa que las actividades se están realizando dentro de los tiempos definidos y los soportes son coherentes para mitigar la materialización de los riesgos.

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

[f](#) empresaferraregional [t](#) @efrcundinamarca [i](#) @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

	FORMATO	CÓDIGO: FR-EFR-EVS-003
	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	VERSIÓN: 03
	INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS	FECHA: 05/SEP/2024

OBSERVACIONES/ RECOMENDACIONES
• A los líderes o responsables de los diferentes procesos, no bajar la guardia en el compromiso institucional con la prevención, el autocontrol y la mejora continua, que el cargue respectivo de las evidencias correspondan con los controles definidos, con el fin de anticiparse a eventos de riesgos que pueden afectar los objetivos trazados por la Empresa Férrea Regional S.A.S. • A la Oficina de Riesgos, continuar con la actualización, monitoreo, seguimiento y evaluación de evidencias, como mecanismos para controlar la materialización de los riesgos tanto institucionales como de corrupción con información clara y concisa en el Formato de Mapa de Riesgos. • Fortalecer la integridad y disponibilidad de la información en la página web institucional mediante revisiones constante de los enlaces de consulta, con el fin de garantizar la adecuada disponibilidad de los Mapas de Riesgos y mitigar las inconsistencias de visualización detectadas durante la presente evaluación.

CONCLUSIONES
• La Oficina de Riesgos se encuentra llevando a cabo el cumplimiento a los procesos y los controles establecidos en los dos mapas de riesgos tanto el institucional como el de corrupción de la entidad. • La Empresa Férrea Regional S.A.S. cumple con la debida publicación de las herramientas de gestión del riesgo para la vigencia 2026 en los canales oficiales de la entidad (intranet y página web). No obstante, se evidenció la ausencia del cargue del informe del Mapa de Riesgos de Corrupción y Fraude correspondiente a julio de 2026, lo cual requiere atención para garantizar la continuidad y transparencia en la divulgación pública. • Los responsables de los procesos han subido al aplicativo Isolución en los tiempos establecidos las evidencias para el segundo trimestre, relacionadas con la mitigación de los riesgos establecidos en las matrices de riesgos institucional y de Corrupción de la EFR.

Presentado por:



RAÚL ANTONIO BARRIGA CASTIBLANCO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Laura Valentina Galeano Devia - Contratista OCI

Av. Calle 26 No. 57 - 83 – Oficina P7-T8
Edificio T7-T8 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo
Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (601) 880 7630

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