



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos
FONVALMED

**Análisis de efectividad de los riesgos en Fonvalmed
Primer cuatrimestre de 2018
Seguimiento de Control Interno
Mayo de 2018**

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín

Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera - Cr. 65 # 13-157 - piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0

www.medellin.gov.co
www.fonvalmed.gov.co



INFORME MATRIZ DE RIESGOS

Proceso: Gestión Tecnología.
Encargado: Elkin Antonio Jimenez Gomez

Dentro de los riesgos que se analizan, se encuentra que el proceso de actualización de equipos se efectúa de manera manual, lo cual genera un alto uso de recursos técnicos, en lo referente a la redundancia del canal de internet no se observan avances significativos que ayuden a inferir que se tenga un adelanto frente como se resolverá este riesgo.

Respecto al sistema ERP SAFIX, se ve un gran avance frente la parametrización de perfiles y usuarios, lo cual lograra un mayor control de las operaciones que se realizan sobre el sistema de información. Referente a las auditorias propias del sistema en cuestión, se tienen avances visibles que ayudan a dar mejor control a los eventos que se presenten en el aplicativo, aunque hacen falta parámetros que permitan tener una mejor cobertura, control y administración del LOG en más tablas del aplicativo

La seguridad a nivel de antivirus, se plantea pronto centralizarla lo cual ayudara a tener un mejor control y por consiguiente la toma de decisiones frente casos que comprometan la seguridad de la red y sus componentes, pudiendo en tiempo oportuno, identificar los posibles infractores o equipos infectados.

Siendo el proceso de TI transversal a todos los procesos y por ende responsables de todos los sistemas de información, no se tiene claro cuál es la razón de que no esté vinculado de forma más directa en el gestor documental BPMS, viendo que muchos de los procesos que pretende mejorar el proceso de gestión documental y modificadoras técnicas va implícito en la interoperabilidad¹ entre sistemas SAFIX y BPMS. El proceso de TI, al no tener control de soporte y cambios realizados en BPMS, puede generarse operaciones que coloquen en riesgo el normal funcionamiento, debido que no se inspeccionan ni acompañan los demás procesos que influyen directamente en los cambios del gestor documental.

¹ La interoperabilidad es la capacidad de los sistemas de información y de los procedimientos a los que éstos dan soporte, de compartir datos y posibilitar el intercambio de información y conocimiento entre ellos.

https://administracionelectronica.gob.es/pae_Home/pae_Estrategias/pae_Interoperabilidad_Inicio.html#.Wt4OtYhubIU



Proceso: Cartera
Encargado: Fanny

Referente a la verificación de información de actualización y revisión de datos de personal naturales y jurídicas, se deslumbra que no se posee un mecanismo idóneo para su efectivo resultado, teniendo que acudir a terceros para la verificación de información.

Se denota un efectivo control en la detección de contribuyentes con cuotas vencidas, pero se evidencia que SAFIX como herramienta que ayuda a generar los reportes necesarios que identifica los eventos de mora, no entrega el sistema de información datos de manera oportuna, teniendo casos de que un solo reporte puede tomar en promedio 20 horas de producción y esto al estar en proceso afecta otras áreas.

Al respecto de Información desactualizada en los registros de cartera (cuentas 14,29, 41, 81 y 89) se muestra un avance en la identificación, pero se reportó a SAFIX que se debe hacer cierre mensual de este módulo, debido que los otros procesos realizan cierre pero cartera no, lo cual ha generado que modifiquen información de meses que ya contable y presupuestalmente están cerrados. El desarrollo en cuestión está en proceso de ser aplicado por XENCO al producto SAFIX.

No se evidencia avance en el saneamiento de las cuentas pendientes entre el Municipio y el Fondo de Valorización, lo cual es importante verificar, si es necesario que el proceso de cartera cuenta con herramientas (técnicas, humanas) que ayuden en la operación de esta tarea se debe pronunciar en la medida de su necesidad.

Proceso: Gestión Documental
Encargado: Karen Hoyos.

Se evidencian varias capacitaciones al personal de toda la entidad, referente al BPMS y lo relativo a gestión documental en el tema del aseguramiento de la oficina de archivo, no se ha dado solución al evento referente a la chapa de seguridad, se evidencia proceso de mínima cuantía MC-009 que puede ayudar a resolverlo.

Las TRD y TDV manifiesta el proceso que están pendiente de ser validadas por el ente encargado, los formatos compartidos en la Web denotan que están actualizados aunque no es el medio idóneo para compartirlos.



El repositorio que es usado para copias de seguridad, efectivamente se opera por el proceso de gestión documental para realizar las copias de todo el contenido. Se debe tener en el próximo contrato con process online “BPMS” concertado la réplica del servicio de gestión documental al igual de las copias de seguridad del servicio, teniendo en cuenta que está almacenado en servicios AWS “ Amazon Web Services” y este opera en su mayoría en servidores de EEUU, lo cual es un riesgo latente a la hora de tener acceso al servicio al momento que el servicio de internet internacional se ve afectado.

Proceso: Modificadoras Técnicas.
Encargado: Juan Guillermo Gómez.

El proceso denota que cuenta con múltiples herramientas de verificación, las cuales ayudan a mejorar la verificación de cualquier evento relacionado con la modificación, manipulación y corrección de cualquier matrícula. Se observa que pueden hacer uso de fuentes de información como: catastro, notarias, VUR, curadurías y resoluciones de entidades municipales y departamentales.

La información suministrada por los usuarios, cuenta con los debidos controles que ayudan en lo posible en evitar que se ingrese información errónea o inexacta, teniendo en cuenta que a nivel interno se tiene el control de las operaciones que reposan sobre SAFIX, debido que solo es un contratista el encargado de realizar las respectivas modificaciones, las cuales quedan a cargo y bajo la responsabilidad de este.

Proceso: Participación Ciudadana
Encargado: Angelica Arias Loza

El proceso cuenta con múltiples acciones de control pero muy poca documentación, lo cual no permite constatar documentalmente las acciones tendientes a la mitigación de los riesgos, y a su vez si son adecuadas o no para la mitigación del riesgo.

Proceso: Técnica
Encargado: Angelica Arias Loza

En este proceso ya se materializo el riesgo en una pasada auditoría realizada por la Contraloría General de Medellín, por lo que estas acciones de control, son a su vez acciones de mejora. Se pudo evidenciar que aunque el proceso técnico no documenta debidamente sus actividades de supervisión técnica, administrativa,



contable, financiera y legal. Por ejemplo, con respecto a la supervisión técnica, no hay constancia de que se hayan verificado los planos, estudios técnicos y permisos o licencias necesarios para la ejecución de obras; con respecto a la supervisión financiera y contable, no hay constancia de que se hayan revisado las cuentas de cobro presentadas por los contratistas, que se haya verificado que los valores facturados correspondan a los precios pactados, que se hayan verificado los precios propuestos para las adiciones correspondan a los pactados, y que se haya certificado el cumplimiento contractual antes de la gestión de los pagos.

En este orden de ideas, si no hay una documentación de las acciones de control no es posible concluir que las mismas son adecuadas para la mitigación de los riesgos.

Proceso: Ambiental

Encargado: Angelica Arias Loza

En este proceso contamos con un riesgo materializado consistente en el caso de 502 árboles de la Av. 34 que no fueron tenidos en cuenta en los diseños, lo cual ha generado la suspensión indefinida de la obra y el rediseño de la misma. Con respecto a las acciones de control de riesgos planteadas, hay que tener en cuenta que se trata de un proceso que se encuentra en fase de inicio, sin embargo se ha notado una tendencia a la no documentación de dichas acciones de control.

Es importante documentar todas las acciones de control, más aun cuando están relacionadas con las acciones de supervisión, pues esto debe ir debidamente archivado en el expediente contractual.

Proceso: Servicio al Ciudadano

Encargado: Paula Gomez Franco

En este proceso encontramos algunas acciones de control que son correctivas y no preventivas, como por ejemplo en el riesgo denominado “Detener el servicio de atención al ciudadano en las taquillas y call center por fallas en el sistema operativo SAFIX”, por lo que algunas de las acciones de control planteadas no tienden a mitigar la realización de riesgo, sino a repararlo, lo cual nos obliga a concluir que este tipo de acciones no son adecuadas para mitigar el riesgo.

Adicionalmente, se pudo constatar que no se está documentando en debida forma la gestión de las demás acciones de control como por ejemplo las inducciones, actualización de inducciones, informes de facturas anuladas en SAFIX, y si no hay una documentación de las acciones de control no es posible concluir que las mismas son adecuadas para la mitigación de los riesgos.



Proceso: Cobro Coactivo
Encargado: Alejandro Pérez García

En general se puede afirmar que la mitigación de riesgos ha sido efectiva, no obstante se sugiere la documentación de un plan de contingencia en caso de falla del sistema BPMS.

Proceso: Daño anti Jurídico
Encargado: Luis J. Alvarez Franco

En general se puede afirmar que la mitigación de riesgos ha sido efectiva, no obstante se sugiere la documentación de un plan de contingencia en caso de que la capacidad de trabajo del proceso se desborde.

Proceso: Direccionamiento Estratégico
Encargado: Cesar Giraldo – Camilo Arango – Daniela Arbelaez

El proceso de direccionamiento estratégico debería contemplar dentro los riesgos asociados al direccionamiento estratégico lo siguiente:

1. Riesgos por no contar con un cronograma de obligaciones laborales y administrativas –COLA –
2. Riesgos por posible concentración de funciones
3. Riesgos por operar sin un plan de austeridad del gasto en la entidad
4. Riesgos en la modelación financiera de la entidad y su proyección hasta el 2022.
5. Riesgos por autorizaciones indebidas en pagos por desconocimiento de la norma.

Proceso: Adquisición de Bienes y Servicios
Encargado: Alejandra Ospina

Importante resaltar en este procedimiento la efectividad de sus controles, los cuales podrían estar viéndose afectados por falta de la actualización del manual de contratación el cual ha sido enviado a las áreas de Obras y Administrativa para su aprobación sin respuesta a la fecha.

Proceso: Soporte Administrativo y Talento Humano



Encargado: Karen Hoyos

El proceso de direccionamiento estratégico debería contemplar dentro los riesgos asociados al Talento Humano lo siguiente:

1. Riesgos por no contar con un procedimiento de almacén y dada de baja de activos.
2. Riesgos por fraude en documentos asociados a pagos con su seguridad social.

Seguimiento realizado por:

Lina Marin Marin

Daniel Bastidas

Cesar Mejia

Equipo de Control Interno