



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín

MAPA DE RIESGOS

ENTIDAD: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP. - APEV - 2023

Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo							Monitoreo y Revisión					
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Análisis del Riesgo			Valoración del riesgo						Fecha	Acciones		
				Riesgo inherente			Controles	Riesgo residual								
				Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo	Periodo de ejecución	Acciones			Registro	
1	Financiero	La falta de liquidez por la No enajenación de los predios	Riesgo de iliquidez del Patrimonio Autónomo de APEV.	Incumplimiento de la normatividad, en especial al Decreto 941 de 2002 y no cubrir los límites de inversión que establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Posibles sanciones: <u>Fiscales Disciplinarias y Activas.</u>	CASI SEGURO	25 MODERADA	MODERADA	Mantener comunicación directa con la Secretaría de Hacienda, para que en el marco fiscal de mediano plazo se realicen anticipadamente las acciones a seguir por la solidaridad que tiene el Municipio con la Entidad; además que solo se cuenta con dos predio que respaldan el pasivo pensional.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la anterior vigencia.
3	Financiero	No ejercer oportunamente la acción de cobro por parte de la Entidad.	Riesgo de prescripción de cuotas partes. Este riesgo siempre está presente, ante la falta de ejecución del proceso de cobro coactivo.	Prescripción de los recursos. Posibles hallazgos por un Ente de Control. Posible Deterioro para la Entidad. Posibles sanciones: <u>Fiscales Disciplinarias y Activas.</u>	CASI SEGURO	25 MODERADA	MODERADA	Hacer seguimiento permanente a la fecha límite de prescripción en un programa de excel que genere las alertas.							Enero de 2023	Existe el riesgo permanente de prescripción de cuotas partes y se mitigan mediante el proceso de gestión de cobro persuasivo y coactivo.
4	Operativo	Ataque cibernético Daño en los servidores del Municipio Fallas en el Sistema eléctrico Fallas en el Internet	Fallo en el software (NAS) que es la base de datos Municipio	No contar con la información estratégica la Entidad. Posibles sanciones: Activas.	PROBABLE	20 MODERADA	MODERADA	Realizar archivos de respaldo en dispositivos externos.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la anterior vigencia.
5	Operativo	Informes mal elaborados No seguimiento de las instrucciones requeridas Incumplimiento de normas Entrega inoportuna del producto	Incumplimiento en los contratos de la Entidad.	Incumplimiento de la misión dela Entidad. Retrasos en los procesos Demandas Sobrecostos Posibles sanciones: <u>Fiscales Disciplinarias y Activas.</u>	PROBABLE	20 MODERADA	MODERADA	Seguimiento a los contratos y revisión del cumplimiento de los requisitos de los contratistas.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.
6	Operativo	Actualmente el proceso pensional y de cobro coactivo se encuentra a cargo de personal por contrato de prestación de servicios.	Procesos misionales en manos de contratistas	Incumplimiento de la misión dela Entidad. Demandas Posibles sanciones:Activas.	PROBABLE	20 MODERADA	MODERADA	Realizar seguimiento para que los procesos que se encuentran bajo responsabilidad de contratistas no se vayan a suspender por falta de profesional responsable-Solicitud de modificación de la planta den cargos en la Entidad.							Enero de 2023	Se realiza seguimiento constante de los procesos realizados en la Entidad por parte del personal de planta, adicional la Entidad se encuentra



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín

MAPA DE RIESGOS

ENTIDAD: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP. - APEV - 2023

Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo							Monitoreo y Revisión					
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Análisis del Riesgo			Valoración del riesgo				Fecha	Acciones				
				Riesgo inherente			Controles	Riesgo residual								
				Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo			Período de ejecución	Acciones	Registro	
7	Operativo	No contar con personal de planta, ya que la Entidad no cuenta con los recursos para el pago de personal por contrato de prestación de servicios	No existe un funcionario responsable en la Entidad del manejo del archivo, custodia de la información institucional y archivo de la misma.	Fallas en la calidad de la Atención al cliente externo de la Entidad (Pensionados)	PROBABLE	20 MODERADA	MODERADA	Secretaría de Hacienda debe asignar una persona encargada del manejo del archivo, control de la información física y verificación de la información escaneada por parte de EMVARIAS. Se debe realizar un proceso de control de entrega de las carpetas a los encargados de los procesos y elaborar planillas de control de la información							Enero de 2023	Desde la Entidad se realiza la gestión para contar con el apoyo desde la Secretaría de Hacienda con la asignación de un personal externo que realice mejoras.
8	Financiero	Desconocimiento por parte de COLPENSIONES de que APEV es una Entidad encargada del pago de pensiones y el pagan a EMVARIAS.	Dificultad de cobro de retro-patronos pagados por COLPENSIONES a EMVARIAS.	Investigaciones por Entes de Control Afectación de los recursos de la Entidad Posibles sanciones: Fiscales y Activas.	PROBABLE	15 MODERADA	MODERADA	Reiterar la adecuada comunicación con COLPENSIONES para definir que los pagos se hagan al APEV.							Enero de 2023	Se vienen realizando diferentes comunicaciones a Colpensiones reiterando la solicitud del desembolso de los retro patronos en la Entidad, de igual forma se mantiene comunicación
9	Operativo	No contar con planta de personal propia y depender de la contratación de Servicios profesionales a cargo del Municipio de Medellín	Rotación del personal, ya que por ser una entidad con estructura pequeña, donde no existe líderes de procesos, cada vez que se cambia el personal esto conlleva a retrasos en los procesos misionales	Que no se presten los servicios misionales de la Entidad Demandas APEV por retrasos en los procesos misionales Posibles sanciones: Administrativas.	PROBABLE	20 MODERADA	MODERADA	Realizar seguimiento para que se suspendan los procesos por falta de profesionales responsables de los mismos.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia.
13	Cobro Coactivo	Errores en los reportes-fallas de digitalización	Recibir Información errónea y desactualizada de los contribuyentes en el reporte de cartera.	Retrasos en los cobros- fallas en el proceso de cobro coactivo	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento términos del proceso							Enero de 2023	se viene realizando una revisión a cada una de las Entidades Cuotapartistas con
14	Cobro Coactivo	Falta de cobro a las entidades cuotapartistas	Riesgo de prescripción de cuotas partes, derivado de la acción jurídica del proceso de cobro coactivo.	Sanciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento términos del proceso							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior, ya que se realiza trimestralmente el cobro de las Cuotas partes.



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín

MAPA DE RIESGOS

ENTIDAD: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP. - APEV - 2023

Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo							Monitoreo y Revisión					
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Análisis del Riesgo			Valoración del riesgo	Riesgo residual					Fecha	Acciones		
				Riesgo inherente				Controles	Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo	Período de elección			Acciones	Registro
				Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo										
15	Proceso Jurídico	Incumplimiento del proceso de adquisición.	Incumplimiento obligaciones contractuales por parte de promitentes compradores, en procesos de enajenación de bienes inmuebles propiedad de APEV.	Afectación a la Entidad, parálisis de los procesos de venta, posible iliquidez del patrimonio.	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento fases del proceso							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.
16	Proceso Pensional	Falta de personal de apoyo, falta de sistemas de información	Posibles retrasos en la radicación de derechos de petición ante la Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES.	Sanciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento avance del proceso y de los términos establecidos en la norma vigente.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.
17	Proceso Pensional	Falta de información y concentración de funciones en un solo funcionario encargado	Fallas en la recuperación de las claves de la página para identificar los pensionados fallecidos cada quincena. La Entidad posiblemente a pagado varias quincenas por cada pensionado fallecido y que la familia no reporta oportunamente su muerte, perdiéndose esas quincenas por que la familia no retorna el dinero.	Fallas en el proceso de validación y posibles pagos a fallecidos.	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Validación de supervivencia							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior, ya que dicha obligación recae sobre la Fiducia que realiza los pagos a los Pensionados y están realizando la verificación de la Supervivencia quincena a quincena.
18	Proceso Pensional	Falta de contratación, falta de recursos	Dificultades con el proceso de contratación de publicaciones de fallecidos, para definir las sustituciones pensionales a cargo de la Entidad.	Reclamaciones y posibles demandas. Afectación a posibles sustitutos.	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento a las publicaciones y cumplimiento de los términos							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín

MAPA DE RIESGOS

ENTIDAD: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP. - APEV - 2023

Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo							Monitoreo y Revisión					
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Análisis del Riesgo			Valoración del riesgo				Fecha	Acciones				
				Riesgo inherente			Controles	Riesgo residual								
				Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo			Periodo de ejecución	Acciones	Registro	
19	Proceso Pensional	Falta de personal de apoyo, falta de sistemas de información	Dificultades con la radicación de información (Derechos de Petición) radicados en la alcaldía y no llegaron los documentos originales y los peticionarios han presentado inconformidad.	Fallas en el proceso de respuesta y atención al ciudadano. Perdida de información y posibles sanciones a la Entidad.	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento fases del proceso y de la respuesta al peticionario.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.
20	Dirección General	Falta de recursos-falta de apoyo para implementar las medidas	No implementación de medidas de Bioseguridad frente Al COVID 19 en la Entidad y sus posibles afectaciones a la salud de los funcionarios y clientes externos.	Contagio de los funcionarios y clientes externos, afectación del servicio.	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Evaluar cumplimiento de protocolos de Bioseguridad							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior, se vienen cumpliendo los protocolos de Bioseguridad en la Entidad.
21	Dirección General	Falta de capacitación en temas financieros. Falta de conocimiento y de experiencia.	Desconocimiento de los funcionarios de APEV de temas financieros, jurídicos etc, que no permitan una acertada toma de decisiones.	Afectaciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Capacitación de los funcionarios							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior, se ha participado de diferentes capacitaciones que fortalezcan los conocimientos de los Funcionarios de la Entidad.
22	Dirección General	Falta de personal de apoyo en temas especializados, como planeación, urbanismo y desconocimiento de la normatividad	Debilidades en la planeación y en asuntos relacionados con planeación, urbanismo etc, por parte de la Dirección General, y del equipo de funcionarios específicamente en lo relacionado con el Lote de la Feria de Ganado y los recursos que implica para el pago de pensiones.	Afectaciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Realizar auditoria interna al proceso, solicitar apoyo por parte del DEPARTAMENTO DE PLANEACION DE LA ALCALDIA DE MEDELLIN.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior, se viene revisando el Plan parcial de la Feria de Ganado con el DPA-Alcaldia de Medellín.

MAPA DE RIESGOS

ENTIDAD: ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP. - APEV - 2023

Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo							Fecha	Monitoreo y Revisión Acciones				
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Análisis del Riesgo			Valoración del riesgo									
				Riesgo inherente			Controles	Riesgo residual								
				Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo	Período de ejecución	Acciones	Registro			
23	Dirección General	Falta de conocimiento, falta de experiencia, falta de perfil profesional en temas específicos relacionados con evaluación y control interno	Que la Alta Dirección, o los auditados no atiendan, sin la debida justificación o intencionalmente, las observaciones, hallazgos y/o no conformidades, presentadas por la Oficina de Control Interno en sus informes de auditoría y/o evaluaciones.	Afectaciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Seguimiento al cumplimiento de las observaciones, hallazgos.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la vigencia anterior.
24	Control Interno	Actos de Corrupción-favorecimiento, otros.	Dilatación del proceso de auditoría y/o evaluación para beneficiar a un tercero.	Sanciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Control de calidad de los informes y auditorías realizados							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la anterior vigencia.
25	Control Interno	Enfermedad-Vacaciones otras.	Falta temporal o definitiva del jefe de control interno de la Entidad.	Sanciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Reemplazo del responsable de Control Interno por parte de la Secretaría de Evaluación y Control si es de forma temporal, o nuevo nombramiento por parte del despacho del Alcalde.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la anterior vigencia, aunque la Alcaldía de Medellín realice el nombramiento en el mes de Mayo se vienen trabajando informes, seguimientos y planes en la Entidad de la mano del Jefe de Control Interno.
28	Control Interno	Omisión y ligereza en el auto control (Control Interno)	Descuidos en el auto control (Control Interno)	Sanciones a la Entidad Procesos Disciplinarios Procesos Fiscales o Activos	POSIBLE	15 MODERADA	MODERADA	Ejercer y propiciar un ambiente de autocontrol en la Entidad en cumplimiento de la Ley 87 de 1993 y las demás normas que reglamentan dichas normas de ejercicio del control.							Enero de 2023	El riesgo no se materializó en la anterior vigencia.

Fuente: "Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción 2015".

Presidencia de la República y Departamento Administrativo de la Función Pública.