

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DE GESTIÓN POR PROCESOS DE LA DNBC CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ASESOR DE CONTROL INTERNO

Bogotá D.C, Octubre de 2021

FR-MC-15 V3 05/10/2021



El futuro
es de todos

Ministerio
del Interior

Página 1 de 47

Av. Calle 26 N°69 - 76 Torre 4 (Agua) Piso 15
Edificio Elemento - Bogotá D.C.
Tel.: 57 (1) 5557926 Ext.: 201 - 205
E-mail: atencionciudadano@dnbc.gov.co
Cel.: 310 241 4387
Web: dnbc.gov.co

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del Plan de Acción del proceso Evaluación y Seguimiento, la oficina de Control Interno (Asesor con Funciones de Control Interno), tal como se dispone en la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017 y demás normatividad vigente, realizó seguimiento a la Gestión del Riesgo Institucional de la DNBC durante la vigencia 2021, cuyos resultados, fueron socializados previamente con cada uno de los gestores de los procesos; así como, con la Gestora de Gestión de Análisis y Mejora Continua y la profesional a cargo de la actualización de los mapas de riesgo, los cuales se plasman en el presente informe.

OBJETIVO

Realizar seguimiento y verificación de los Mapas de Riesgo de Gestión establecidos por los diferentes procesos institucionales en relación a la Administración del Riesgo de la etapa de identificación, en cumplimiento del Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC y en concordancia con la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades Públicas expedida por el DAFP.

1. ALCANCE DEL SEGUIMIENTO

El presente seguimiento contempla el establecimiento de la Política de Administración del Riesgo, el diligenciamiento del instrumento (matriz) de Mapa de Riesgos, y la etapa de Identificación del Riesgo, de los procesos institucionales con corte a septiembre 30 de 2021.

2. METODOLOGÍA

La tercera Línea de Defensa (Oficina de Control Interno), dando cumplimiento a las responsabilidades establecidas en la Guía de Administración del Riesgo emitida por el DAFP, así como lo enunciado en numeral 5.1.4 Tercera Línea de Defensa del Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC, realizó la evaluación de la identificación de los riesgos, tomando como base la información suministrada por el Proceso de Gestión de Análisis y Mejora el día 11 de octubre de 2021, a través de la Matriz diligenciada por parte de los líderes y gestores de 15 procesos con acompañamiento de la segunda Línea de Defensa.

Es importante aclarar que el 29 de octubre de 2021, fecha de entrega del presente informe, el Proceso de Gestión Análisis y Mejora, allegó el mapa de riesgos del proceso Gestión del Talento Humano, el cual por términos de cumplimiento no hizo parte del análisis y verificación por parte de la Oficina de Control Interno.

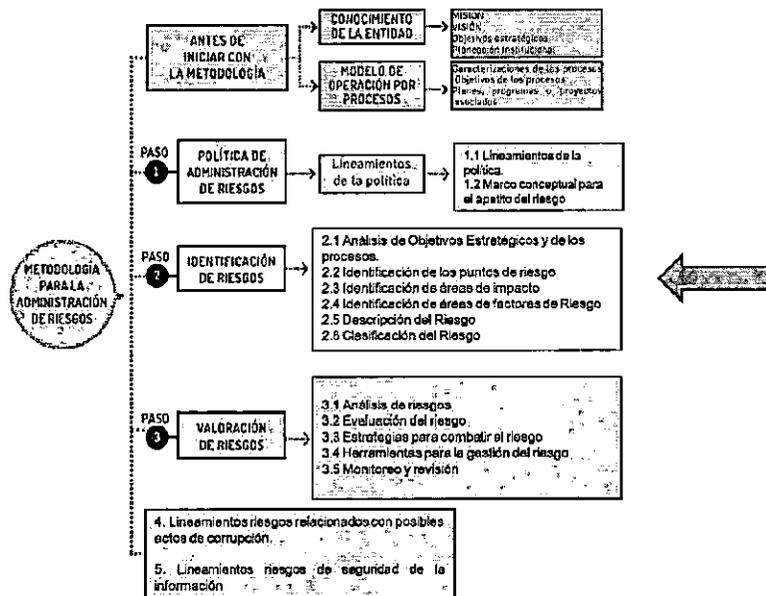
Criterios analizados

Se verifica el debido diligenciamiento de los campos en el instrumento a:

Impacto
Causa Inmediata
Causa Raíz
Categoría del Riesgo
Descripción del Riesgo
Grupo de Interés impactado

3. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

El seguimiento de los mapas de riesgo se realizó de acuerdo con las etapas de Administración del Riesgo definidas por el DAFP, verificando el Paso 1 que hace referencia a la Política de Administración de Riesgo y al Paso 2 IDENTIFICACION DE RIESGOS:



Política de Administración de Riesgos

La Dirección Nacional de Bomberos de Colombia – DNBC como líder en la implementación de la Gestión del Riesgos contra incendio, los preparativos y atención de rescates en todas sus modalidades y la atención de incidentes con materiales peligrosos, definió la Política integral de riesgos basada en los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y la normatividad vigente aplicable, estableciendo que:

“Manifiesta su compromiso con la gestión del riesgo para identificar, analizar y enfrentar integralmente y de forma sistemática, todas aquellas amenazas que signifiquen un riesgo para lograr los objetivos institucionales”.

Esta política fue aprobada por el Comité Institucional de Control Interno el 23 de junio de 2021 quedando plasmada en el Acta No. 04 de 2021

3.1 Identificación del Riesgo

Como resultado consolidado del seguimiento, se evidencia que Quince (15) de los Diez y nueve (19) procesos, identificaron y gestionaron un total de 51 riesgos de gestión.

Los procesos a los cuales no se realizó el seguimiento de la Identificación de los Riesgos fueron Gestión Administrativa, Gestión de Tecnología e Informática, Gestión Contractual y Gestión del Talento Humano

3.1.1 Análisis de los Objetivos Estratégicos y de los Procesos

Los riesgos identificados deben tener un impacto en el Cumplimiento del Objetivo estratégico o del Proceso.

La Oficina de Control Interno, realizó una verificación de algunos Objetivos de los Procesos, así como las actividades descritas en la caracterización y procedimientos de los mismos, evidenciándose que:

Inspección, Vigilancia y Control:

- La caracterización del proceso establece como objetivo el " *Verificar el cumplimiento de las condiciones mínimas de capacidad legal, operativa, técnica, financiera y administrativa de los cuerpos de bomberos del país*", y el alcance inicia con la *solicitud de verificación por parte del peticionario y/o autoridad competente....*; sin embargo; aunque el Proceso está concebido para realizar la verificación del cumplimiento de las condiciones de los CB, únicamente ejecuta esta actividad si es solicitada la misma por parte de peticionario y no como parte de la Planeación del proceso, conllevando a que no se realice la programación de las Inspecciones o verificaciones a realizar en la vigencia.

Lo mismo ocurre con el alcance establecido en el Procedimiento PC-IV-01 denominado "Procedimiento general para las verificaciones de los Cuerpos de Bomberos"

Por lo tanto, el Alcance y el riesgo están enfocados directamente a las solicitudes de visitas por partes de las autoridades y no a la función propia u objetivo del proceso.

Asimismo, el Decreto 350 de 2013, "por el cual se establece la estructura de la Dirección Nacional de Bomberos, se determina las funciones de sus dependencias y se dictan otras disposiciones", contempla la verificación de cumplimiento de los CB, sin hacer distinción en que la misma se realice por "solicitud" así:

"Artículo 9°. Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil. Son funciones de la Subdirección Estratégica y de Coordinación Bomberil

...11. Coordinar el proceso de verificación de cumplimiento de condiciones técnicas por parte de los cuerpos de bomberos y revisar los planes de mejoramiento propuestos

- El "Procedimiento general para las verificaciones de los Cuerpos de Bomberos" no identificaron Acciones Crítica de Control (ACC) o Actividad de Control

Educación Nacional de Bomberos

- El objetivo del Proceso plasmado en la caracterización se encuentra Confuso, ya que se estableció " Desarrollar, estructurar e implementar las políticas y lineamientos de educación para los bomberos del país, mediante el diseño, divulgación y validación de los instrumentos a través del proceso de educación nacional"; no obstante, el medio (a través) no es el mismo proceso sino la forma o manera de ejecutar estas políticas.
- En la caracterización únicamente se contempló una actividad en el Hacer así: "Recibir y gestionar los documentos de las solicitudes para el registro de capacitación bomberil, constancia de formación; aval y reconocimiento de Instructores, escuelas de formación de bomberos y centros de entrenamiento de brigadas, y proyectos de investigación., pero limitándose únicamente al recibo y gestión de las solicitudes, pero no enuncia la capacitación ejecutada por parte del proceso, ni el desarrollo e implementación de los lineamientos de educación.

Gestión de Análisis y Mejora Continua

- Verificar la Caracterización del Proceso por cuanto se encuentran actividades confusas al proceso como es el caso de la "Formulación del cronograma anual detallando las actividades correspondientes para la implementación de la Resolución del Sistema de Gestión y el seguimiento y apoyo de los procesos".

Lo mismo ocurre con las Actividad " Verificar que las respuestas realizadas por los procesos en los formularios sean coherentes con lo solicitado"

- Las siguientes actividades están relacionadas en el procedimiento de Gestión de Análisis y Mejora, pero son del rol directo del Proceso de Planeación Estratégica y así:
 - Verificar que las respuestas realizadas por los procesos en los formularios sean coherentes con lo solicitado y Consolidar las respuestas y remitir al ente

correspondiente, en relación diligenciamiento del Informe semestral del estado del Sistema de Control Interno – SCI y FURAG.

- Liderar el seguimiento y la consolidación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, en cada uno de sus componentes: mapa de riesgos de corrupción, estrategia de rendición de cuentas, estrategia de racionalización de trámites, mecanismos para la atención al ciudadano y mecanismos de transparencia y acceso a la información de la DNBC.

Planeación Estratégica

- El Procedimiento denominado “Formulación, seguimiento y modificación del Plan de Acción Institucional” no contempló Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta

- Los procedimientos “Presentación de Proyectos, Aval y reconocimiento de instructores, Capacitación Bomberil no contemplaron Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control
- En el Drive Compartido del SIGE del Proceso de Fortalecimiento Bomberil se encuentra cargada documentación del sistema, pero pertenecen al Proceso de Educación Bomberil como es Aval y reconocimiento de instructores y Capacitación Bomberil .

Gestión Financiera

- Los procedimientos “Central de Pagos, Elaborar órdenes de pago y Asientos Manuales” no poseen Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Gestión Documental

- Los procedimientos “consulta y prestamos de documentos y Organización de Archivos”, no poseen Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Gestión de Cooperación Internacional y Alianzas Estratégicas

- El proceso no cuenta con Procedimientos por lo tanto no se poseen Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Gestión de Atención al Usuario

- El procedimiento "Recepción, distribución, seguimiento y salidas de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias", no posee Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Fortalecimiento, actualización y acompañamiento normativo y operativo

- El procedimiento "Absolver consultas jurídicas y técnicas por diferentes canales", no posee Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

Gestión Jurídica

- El procedimiento "Procedimiento de pagos y sentencias judiciales", no posee Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control

3.1.2 Identificación de los puntos de riesgo

El Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC (MGR) numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 3. Identificación puntos de riesgos, establece "que con un adecuado conocimiento del proceso, el equipo debe identificar en que parte del flujo o secuencia del proceso pueda existir situaciones que afecten su normal funcionamiento (eventos) y que deben mantenerse bajo control para asegurar que el proceso cumpla su objetivo de manera efectiva y eficiente"; la entidad realizó la identificación de las actividades críticas donde pueden presentarse los riesgos operativos.

3.1.3 Identificación de áreas de impacto

Conforme a lo descrito en el MGR de la DNBC, el impacto es la consecuencia a la cual está expuesta la entidad ante las situaciones identificadas como críticas, las cuales pueden ser:

Carácter reputacional: Afectación del buen nombre de la entidad

Carácter económico: Afectación al presupuesto.

En los 51 riesgos identificados se establecieron los respectivos impactos.

3.1.4 Factores de Riesgo

Se refiere a las fuentes generadoras de riesgos, es decir que son las circunstancias o situaciones que aumentan las probabilidades que el riesgo se materialice.

La DNBC, acogió la siguiente tabla establecida como ejemplo en la Guía de Administración del Riesgo V5, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública así:

Factor	Definición	Descripción
Procesos	Eventos relacionados con errores en las actividades que deben realizar los funcionarios y contratistas de la organización.	<ul style="list-style-type: none"> Falla de procedimientos Errores de grabación y/o autorización Errores de cálculo para pagos internos y externos Falta de capacitación en temas relacionados con el personal
Talento Humano	Incluye seguridad y salud en el trabajo. Se analiza posible dolo e intención frente a corrupción.	<ul style="list-style-type: none"> Hurto de activos Posibles comportamientos no éticos de los empleados Fraude interno (corrupción, soborno)
Tecnología	Eventos relacionados con la infraestructura tecnológica de la entidad.	<ul style="list-style-type: none"> Daño de equipos Caída de la aplicación Caída de redes Errores de programas
Infraestructura	Eventos relacionados con la infraestructura física de la entidad.	<ul style="list-style-type: none"> Derumbes Incendios Inundaciones Daños a activos físicos
Evento externo	Situaciones externas que afectan la entidad.	<ul style="list-style-type: none"> Suplantación de identidad Asalto a la oficina Atentados, vandalismo, orden público

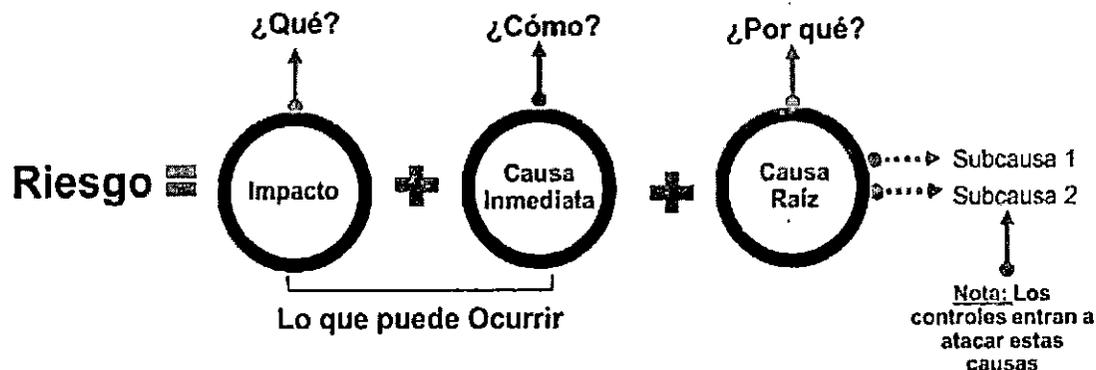
No obstante, en esta matriz no están inmersas algunas fuentes generadoras de riesgo que afectan y aplican directamente a la DNBC, las cuales son importantes para la definición de la categoría o clasificación del Riesgo, como son entre otras:

- Demoras en la entrega de información
- Desconocimiento de la normatividad
- Cambios normativos
- Falta de idoneidad, experticia y conocimiento por parte del recurso humano
- Falta de seguimiento, supervisión y verificación
- Escasez en los recursos económicos y financieros
- Ausencia de Recurso Humano

3.1.5 Descripción del Riesgo

La descripción del riesgo contiene todos los detalles que sean necesarios y que sean fácil de entender tanto para el líder del proceso como para las personas ajenas al proceso.

Por lo tanto, la DNBC acogió la estructura establecida por el DAFP así:



Impacto: Las consecuencias que puede ocasionar a la DNBC la materialización del riesgo.

Causa inmediata: Circunstancias o situaciones más evidentes sobre las cuales se presenta el riesgo, las mismas no constituyen la causa principal o base para que se presente el riesgo.

Causa raíz: Es la causa principal o básica, corresponden a las razones por las cuales se puede presentar el riesgo, son la base para la definición de controles en la etapa de valoración del riesgo. Se debe tener en cuenta que para un mismo riesgo puede existir más de una causa o subcausas que pueden ser analizadas.

Al realizar el seguimiento por parte de la OCI, se evidenció el diligenciamiento en la matriz así:

- En la columna denominada Causa Inmediata: Se identificó la Causa Raíz
- En la columna denominada Causa Raíz: La gran mayoría de los procesos identificaron varias causas que hacen referencia a la causa inmediata. Asimismo, se debe escoger una sola causa Inmediata.

Por lo tanto, la descripción de los Riesgos identificados por los Quince (15) procesos, no es acorde a la Metodología emitida por el DAFP, así como lo dispuesto en el Manual de Gestión de Riesgo de la DNBC.

3.1.6 Categoría o Clasificación del Riesgo

El numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 7 del Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC, estableció las siguientes categorías:

Tabla 8: Clasificación de riesgos de la DNBC

CATEGORIA	DESCRIPCIÓN
Ejecución y administración de procesos	Pérdidas derivadas de errores en la ejecución y administración de procesos.
Relaciones Laborales	Pérdidas que surgen de acciones contrarias a las leyes o acuerdos de empleo, salud o seguridad, del pago de demandas por daños personales o discriminación.
Usuarios, productos y prácticas	Fallas negligentes o involuntarias de las obligaciones frente a los usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a éstos.
Fraude Externo	Pérdida derivada de actos de fraude por personas ajenas a la organización (no participa personal de la entidad)
Fraude Interno	Pérdida debido a actos de fraude, actuaciones irregulares, comisión de hechos delictivos abuso de confianza, apropiación indebida, incumplimiento de regulaciones legales o internas de la entidad en las cuales está involucrado por lo menos un participante interno de la organización, son realizadas de forma intencional y/o con ánimo de lucro para sí mismo o terceros.
Fallas Tecnológicas	Errores en hardware, software, telecomunicaciones, interrupción de servicios básicos.
Daños a activos fijos/eventos externos	Pérdida por daños o extravíos de los activos fijos por desastres naturales u otros riesgos/eventos externos como atentados, vandalismo, orden público.
Ejecución y administración de procesos	Pérdidas derivadas de errores en la ejecución y administración de procesos.
Fraude Externo	Pérdida derivada de actos de fraude por personas ajenas a la organización (no participa personal de la entidad)

Al realizar la revisión en el Proceso de Educación Nacional de Bomberos se identificó la categoría del Riesgo "ESTRATÉGICOS", el cual no es contemplado en la Tabla No.8 Clasificación de riesgos de la DNBC del MGR, enunciada anteriormente.

Asimismo, la matriz donde se consolidaron los riesgos se identificó la opción de Clasificación o categoría del Riesgo denominado INSTITUCIONALES, la cual tampoco se encuentra inmersa en la tabla 8

De igual forma, en esta tabla se observa que se encuentra repetida la categoría Ejecución y Administración de Procesos

3.1.7 Grupo de Interés impactado

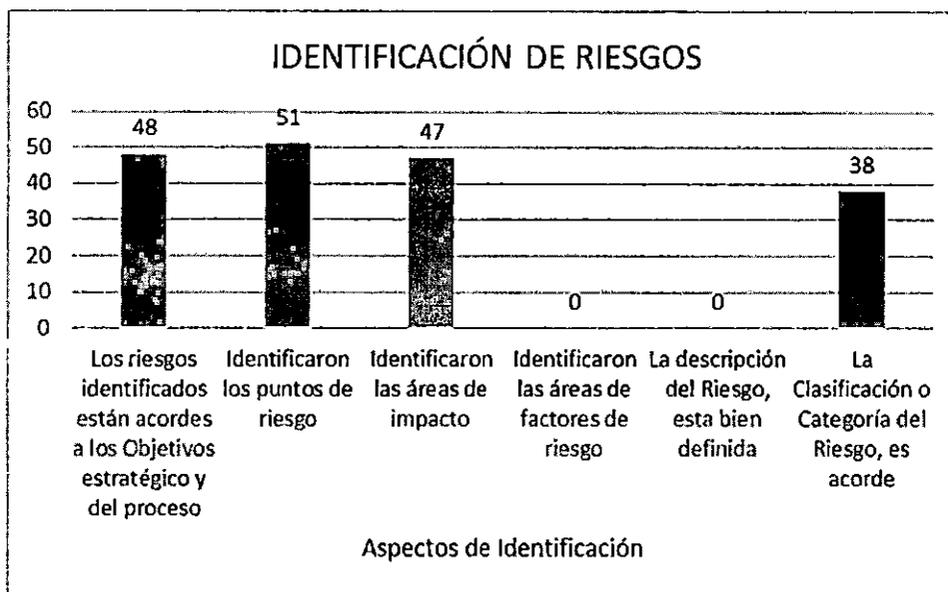
El instrumento o matriz de diligenciamiento utilizado, establece la Columna (L), para identificar el GRUPO DE INTERÉS IMPACTADO, y se encuentra reflejada en el MGR en la Tabla 2: Criterios para definir el nivel de impacto. Sin embargo, para mayor claridad de los procesos se podría precisar los Grupos de Interés de manera independiente.

3.2 Análisis general de la identificación del Riesgo

De la información presentada se observa que:

- Quince (15) procesos identificaron 51 riesgos.
- De los 51 riesgos identificados 48 están acordes a los Objetivos de los Procesos es decir el 94.12%
- Los 51 riesgos establecidos poseen puntos de riesgos (100%)
- De los 51 riesgos identificados 47 generaron áreas de impacto lo que equivale al 92.16%
- Los factores de riesgos de los 51 riesgos identificados no están considerados en la Matriz 6 Factores de Riesgos.
- La descripción de Riesgo de los 51 riesgos no está acorde a la estructura establecida en el Manual de Gestión de Riesgos de la DNBC, de acuerdo a lo indicado en el numeral 3.3 de Evaluación de la Administración de Riesgos de Gestión por Procesos.
- La Categoría de riesgo de 38 Riesgos se estableció apropiadamente (74.51%)

No. Item	PROCESO	No. de Riesgos Identificados	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégicos y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	La descripción del Riesgo, está bien definida	La Clasificación o Categoría del Riesgo, es acorde
1	Coordinación Operativa	4	4	4	3	0	0	4
2	Educación Nacional de Bomberos	3	3	3	3	0	0	1
3	Evaluación y Seguimiento	7	7	7	7	0	0	7
4	Formulación, actualización y acompañamiento normativo y operativo	3	3	3	3	0	0	2
5	Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	5	5	5	5	0	0	4
6	Gestión de Análisis y Mejora Continua	3	3	3	3	0	0	3
7	Gestión de Asuntos disciplinarios	2	2	2	2	0	0	1
8	Gestión de Atención al Usuario	1	1	1	1	0	0	1
9	Gestión de Comunicaciones	3	3	3	3	0	0	3
10	Gestión de Coop. Inter. y alianzas estratégicas	4	3	4	3	0	0	1
11	Gestión Documental	2	2	2	2	0	0	2
12	Gestión Financiera	5	5	5	5	0	0	3
13	Gestión Jurídica	2	2	2	0	0	0	2
14	Inspección, Vigilancia y Control	4	4	4	4	0	0	2
15	Planeación Estratégica	3	1	3	3	0	0	2
Total		51	48	51	47	0	0	38
			94,12%	100,00%	92,16%	0,00%	0,00%	74,51%



3.3 Evaluación de la Administración de Riesgos de Gestión por Procesos

Los resultados detallados se presentan en la "Matriz denominada Seguimiento Formato Mapa de Riesgos DNBC" Anexo al presente documento, describiendo por cada proceso y riesgo el criterio de evaluación establecido.

A continuación, se resaltan algunos aspectos individuales de los procesos así:

Proceso: **Coordinación Operativa**

Riesgos Identificados : Cuatro (4)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Coordinación Operativa	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Coordinación Operativa	2	SI	SI	NO	NO	NO	SI
Coordinación Operativa	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Coordinación Operativa	4	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Emitir estadísticas de los cuerpos de Bomberos con información incompleta o tipificada inadecuadamente" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron tres (3) causas así:

Falta de idoneidad y/o probidad del Cuerpo de Bomberos que ingresa la información al RUE, Falta de seguimiento por parte del radioperador de la CITEI y Falta de controles automáticos que generen alertas al momento del registro; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Activación (movilización) de recursos de la DNBC y de otras entidades para la atención de emergencias sin que sea requerida." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron dos (2) causas así:

Desconocimiento del procedimiento de activación por parte del área de trabajo CITEI y Priorizar inadecuadamente las necesidades de la emergencia para los apoyos solicitados.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El área de impacto debería ser de "Afectación económica", Toda vez que se activan recursos que no son requeridos

Riesgo 3

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Registro de información incompleta en el RUE de conformidad al artículo 45 de la Ley 1575" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificaron tres (3) causas así:

Falta de actualización de la herramienta tecnológica RUE para cargar la totalidad de la información requerida normativamente, Fallas en la comunicación con el proceso de Tecnología Informática para reportar y gestionar los requerimientos de desarrollo y Falta de escalar a la Alta Dirección la problemática de la gestión de información de la herramienta RUE"; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 4

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Pérdida de información debido a la prestación interrumpida de los servicios tercerizados que soportan el RUE" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa "Demoras en la realización de la JNB para la aprobación y asignación del presupuesto."; sin embargo, la misma no identifican la CAUSA principal o Básica.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Apoyo técnico y operativo los cuerpos de bomberos del país
- Transferencia de información en eventos o emergencias
- Seguimiento continuo a los eventos y/o emergencia registrados
- Funcionamiento del Aplicativo RUE

Proceso: **Inspección, Vigilancia y Control**

Riesgos Identificados: cuatro (4)



PROCESO	Identificación del riesgo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Inspección, Vigilancia y Control	1	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Inspección, Vigilancia y Control	2	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Inspección, Vigilancia y Control	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Inspección, Vigilancia y Control	4	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo 1, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:

- La causa inmediata "Informes de visitas de inspección, vigilancia y control, no acorde a la realidad del Cuerpo de Bomberos verificado", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Desconocimiento de las normas jurídicas, operativas, técnicas, financieras y administrativas de los Cuerpos de Bomberos, Lectura errónea de los datos suministrados por los cuerpos de bomberos, Metodología de inspección, vigilancia y control deficiente.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS, no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Fallas negligentes o involuntarias frente a los Usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a estos; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.



Riesgo 2

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata 'Inoportunidad en la entrega de los informes de inspección, vigilancia y control realizada a los Cuerpos de Bomberos para la toma de decisiones por parte de Alcaldías y/o Gobernaciones " hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Metodología de reporte de visitas de inspección, vigilancia y control deficiente e Incremento de actividades o cargas de los funcionarios y/o contratistas del proceso de IVC; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica
- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS, no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Fallas negligentes o involuntarias frente a los Usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a estos; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata 'Inoportunidad en la atención de las solicitudes de inspección, vigilancia y control y seguimiento a planes de mejoramiento, " hace referencia a la Causa Raíz o Principal. Asimismo, se encuentra incompleta debido a que no se especifica qué órgano requiere la solicitud de Inspección.
 - En la causa raíz se identificó la causa inmediata "Falta de programación de las solicitudes recibidas"
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 4

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Demoras en la implementación de normatividad para emisión de certificados de cumplimiento", hace referencia a la Causa Raíz o Principal. Asimismo, el riesgo podría estar encaminada no solo a las demoras en la implementación de la normatividad sino al desconocimiento de la misma.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Inconsistencias y/o inoportunidad en la construcción de herramientas para la verificación de los requisitos definidos, Desconocimiento de la normatividad por parte de los Cuerpos de Bomberos y secretarías de Gobierno; y Fallas en la preparación a los Coordinadores Ejecutivos y delegados Departamentales; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica
- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS, no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Fallas negligentes o involuntarias frente a los Usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a estos; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Capacitación a los Coordinadores Ejecutivos, y/o delegados Departamentales y preparación a los CB y secretarías de Gobierno en la normatividad bomberil.
- Elaboración del Plan Anual de Verificaciones y/o inspecciones
- Ejecución del Plan Anual de Verificaciones y/o inspecciones

Proceso: Educación Nacional Para Bomberos

Riesgos Identificados: Tres (3)

PROCESO	Identificado	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Educación Nacional de Bomberos	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Educación Nacional de Bomberos	2	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Educación Nacional de Bomberos	3	SI	SI	SI	NO	NO	NO

Riesgo 1

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Demoras en la atención de trámites como: certificados, registros de cursos, reconocimientos de escuelas de formación, centros de brigadas, aval de instructores y respuestas a PQR", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Disminución de la capacidad para atender los trámites recibidos, Vacíos procedimentales por parte del equipo para atender los trámites recibidos y Fallas de seguimiento de trámites abiertos.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Aprobación de certificados, registros de cursos, reconocimientos de escuelas de formación, centros de brigadas y aval de instructores, sin el lleno de los requisitos normativos.", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Vacíos procedimentales por parte del equipo para dar respuesta al trámite e Interpretaciones erradas de la normatividad que regula el trámite.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Vacíos procedimentales por parte del equipo para dar respuesta al trámite e Interpretaciones erradas de la normatividad que regula el trámite, es decir son fallas de las obligaciones frente a los usuarios.; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Escuelas de formación aprobadas por el ente de educación sin el reconocimiento de la DNBC.", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa inmediata "Desconocimiento de los lineamientos para la aprobación de las escuelas de formación"
- La Categoría del Riesgo ESTRATEGICOS no está contemplada en el MGR de la DNBC.
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Formulación de políticas y lineamientos de educación para los CB.

Proceso: Formulación, actualización y acompañamiento normativo

Riesgos Identificados: Tres (1)



PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo acorde
Formulación, actualización y acompañamiento normativo y operativo	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Formulación, actualización y acompañamiento normativo y operativo	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Formulación, actualización y acompañamiento normativo y operativo	3	SI	SI	SI	NO	NO	NO

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Emisión de un concepto o asesoría jurídica, errónea y/o contraria a la Ley en la respuesta a las solicitudes de los entes territoriales, cuerpos de bomberos o grupos de interés frente de la prestación del servicio público esencial bomberos" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron dos (2) causas así:
Falta de idoneidad y/o probidad del funcionario o contratista y Falta de revisión de los documentos por parte del gestor y líder de proceso; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Demandas de responsabilidad ante falta de atención a las respuestas enviadas por los entes territoriales frente a las comunicaciones oficiales emitidas por la DNBC" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa "Ausencia de seguimientos a los documentos emitidos por parte de la DNBC."; sin embargo, la misma no identifica la CAUSA principal o Básica.



Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Inoportunidad a las solicitudes de asesorías y conceptos técnicos, administrativos y jurídicos para la prestación del servicio público esencial" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron dos (2) causas así:

Falta de atención de los profesionales y Disminución de la capacidad de personal para atender las solicitudes recibidas; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La Categoría del Riesgo "Ejecución y Administración de Procesos", no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas dan cuenta de "Procesos" y "Talento Humano", por lo tanto, se puede hacer referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS y PRACTICAS

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Monitoreo y seguimiento del proceso.
- Formulación y Análisis normativo.
- Diagnóstico en la identificación de la prestación del servicio en los entes territoriales.

Proceso: Fortalecimiento Bomberil Para la Respuesta

Riesgos Identificados: Cinco (5)

PROCESO	Cantidad	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las Áreas de Impacto	Identificaron las Áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	2	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	4	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta	5	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:

- La causa inmediata "Inadecuada priorización de los proyectos para el fortalecimiento técnico de los Cuerpos de Bomberos del país", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Entrega de los planes de acción por parte de los Delegados Departamentales fuera de los tiempos establecidos y Planes de acción incompletos o no claros.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:

- La causa inmediata "Inoportunidad en la actualización y seguimiento de los proyectos de inversión en el SUIFP y el SPI", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificó la causa inmediata "Demoras en la entrega de la información por parte del equipo de financiera para la actualización en el sistema."

- La Categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Demoras en la entrega de la información por parte del equipo de financiera para la actualización en el sistema, es decir son factores derivados de errores en la ejecución y administración de procesos.; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Inadecuada priorización de los proyectos para el fortalecimiento técnico de los Cuerpos de Bomberos del país", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Desconocimiento técnico del funcionario y/o contratista que elabora la ficha técnica y Desatención de las características de la región a la cual se le asignará el recurso.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 4

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Inoportunidad en la ejecución del presupuesto asignado a fortalecimiento bomberil", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Inadecuada planeación y seguimiento del proceso para la ejecución del presupuesto y Demoras en la elaboración de la ficha técnica; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.
 - La redacción del riesgo está confusa, ya que "Inoportunidad en la ejecución del presupuesto asignado" es usado como causa inmediata y como complemento del mismo riesgo.
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 5

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:

- La causa inmediata "Entrega del bien por parte del proveedor, incompleta o sin el lleno de los requerimientos solicitados en la ficha técnica", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Desarticulación entre la ficha técnica y el contrato suscrito con el proveedor y Fallas en la revisión de los productos que llegan a bodega frente a lo establecido en la ficha técnica.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La redacción del riesgo es confusa.
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldía, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones " no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Información reportada de los Proyectos a la Junta Nacional de Bomberos
- Proyectos por parte de los CB, con el fin que sean priorizados

Proceso: **Gestión de Cooperación Internacional y Alianzas Estratégicas**

Riesgos Identificados: Cuatro (4)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión de Coop. Inter. y alianzas estratégicas	1	SI	SI	NO	NO	NO	NO
Gestión de Coop. Inter. y alianzas estratégicas	2	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Gestión de Coop. Inter. y alianzas estratégicas	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Coop. Inter. y alianzas estratégicas	4	NO	SI	SI	NO	NO	NO

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Disminución o ausencia de posibles cooperantes o aliados en la misionalidad de la DNBC, que deciden enfocar sus aportes en líneas temáticas diferentes." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa "Falta de conocimiento de la misionalidad de la entidad y su aporte a la gestión del riesgo de desastres y a los bomberos de Colombia"; la cual no identifica la CAUSA principal o Básica.
- En las áreas de impacto considerar la consecuencia económica, dado que el objetivo del proceso esta relacionado con la consecución de recursos.
- La Categoría del Riesgo "Usuarios , productos y prácticas", no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causa inmediata descrita da cuenta de EVENTOS EXTERNOS, es decir Situaciones externas que afectan la entidad, por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo FRAUDE EXTERNO.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Acuerdos o alianzas no concretadas entre DNBC y las posibles entidades aliadas." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron tres (3) causas:

Cambio de las condiciones por factores externos, como pandemia o coyunturas políticas y sociales, cambio climático, entre otros, Inoportunidad en la contratación del personal para atender el proceso y Falta de personal idóneo"; las cuales no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La Categoría del Riesgo "Usuarios , productos y prácticas", no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas dan cuenta de EVENTOS EXTERNOS, es decir Situaciones externas que afectan la entidad, por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo FRAUDE EXTERNO.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Acuerdos o alianzas que no se ejecuten acorde a lo pactado." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa "Falta de seguimiento a las condiciones pactadas"; la cual no identifica la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 4

- En el Objetivo del proceso no se señala nada relacionado con "Archivo histórico" ni lineamientos para la entrega de información".
- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Pérdida del archivo histórico del proceso que permita tener la trazabilidad de la gestión realizada durante el tiempo." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron dos (2) causas:

Falta de lineamientos para la entrega de información y Inoportunidad en el cargue de la información a la nube; las cuales no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La Categoría del Riesgo "Usuarios , productos y prácticas", no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas dan cuenta de "Procesos" , por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROCESOS.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Acompañamiento a las Instituciones Bomberiles del País en materia de Cooperación Internacional
- Seguimiento y monitoreo a la Gestión del Proceso

Proceso: Gestión de Asuntos Disciplinarios

Riesgos Identificados: Dos (2)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión de Asuntos disciplinarios	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Asuntos disciplinarios	2	SI	SI	SI	NO	NO	NO

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Prescripción o caducidad de la acción disciplinaria." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:
Falta seguimiento a los procedimientos disciplinarios vigentes y Cambios normativos no identificados oportunamente; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Alteración, pérdida, deterioro o hurto de los expedientes disciplinarios." hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron CUATRO (4) causas así:

Falta de mecanismos de control y seguridad en la confidencialidad de la información, Fallas de acceso al equipo de computo y medios de comunicación del proceso, Fallas en la documentación de los expedientes físicos y Condiciones de

infraestructura débiles que permite el acceso libre al procesos de Asuntos disciplinarios; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La Categoría del Riesgo "Ejecución y Administración de Procesos", no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas dan cuenta de "Talento Humano" , por lo tanto, se puede referenciar a la categoría del Riesgo FRAUDE INTERNO

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Revisión y aprobación de las etapas de la investigación disciplinaria.
- Investigaciones en materia disciplinaria a los funcionarios y exfuncionarios

Proceso: Gestión Documental

Riesgos Identificados: Dos (2)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión Documental	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión Documental	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Incumplimiento en la ejecución de las actividades definidas en los planes y programas del proceso Gestión Documental"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Seguimiento inoportuno en la ejecución de las actividades planificadas al interior del proceso y la Inoportunidad en la contratación del equipo de apoyo; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Organización inadecuada de los archivos"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Desactualización de la normatividad en materia de Gestión Documental y Aplicación inadecuada de los lineamientos de organización documental emitidos por la entidad; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Expedientes y/o archivos custodiados o prestados para consulta.
- Capacitación en relación a la organización y depuración de los documentos en los archivos de gestión.
- Elaboración de Tablas de Retención Documental (TRD).

Proceso: Gestión Financiera

Riesgos Identificados : Cinco (5)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión Financiera	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión Financiera	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión Financiera	3	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Gestión Financiera	4	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Gestión Financiera	5	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Sanciones por parte de las entidades de vigilancia por incumplimiento, inoportunidad o inexactitud de la información financiera, social y ambiental generada. ", contempla la Causa Raíz o Principal que es incumplimiento, inoportunidad o inexactitud de la información financiera, social y ambiental generada
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Inadecuada interpretación de los hechos económicos, Desconocimiento de la Ley aplicable (interna y externa), Información inexacta y/o inoportuna, entregada por los dueños para su registro.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "A Nivel Nacional" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Sanciones por parte de las entidades de vigilancia por incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos"; contempla la Causa Raíz o Principal que es Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimiento.

- En la causa raíz se identificó la causa "Demoras en la entrega de la información por parte del equipo de financiera para la actualización en el sistema.", sin embargo la misma no es la causa principal.
- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Pago inoportuno a proveedores y/o contratistas"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Entrega incompleta de los documentos soportes para el pago, Desatención por parte de los supervisores en la completitud y diligenciamiento de los formatos requeridos para el pago y Demora en el cargue de la factura electrónica al sistema de la DNBC.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.
- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son entre otras Desatención por parte de los supervisores en la completitud y diligenciamiento de los formatos requeridos para el pago.
- Demora en el cargue de la factura electrónica al sistema de la DNBC, es decir son fallas de las obligaciones frente a los usuarios.; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Proveedores, Cuerpos de Bomberos" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 4

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Detrimento patrimonial en la realización de pagos no autorizados adecuadamente"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Inmediatez para efectuar el pago de viáticos, por viajes de funcionarios y/o contratistas no previstos y Soportes de pago con firmas digitales no aprobadas por el supervisor.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- La descripción del Riesgo determina el Detrimento como consecuencia de los pagos no autorizados adecuadamente; no obstante, el mismo se da por el incumplimiento de requisitos, por una conducta ineficaz, ineficiente, inequitativa e inoportuna en la verificación de los mismos.
- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son Inmediatez para efectuar el pago de viáticos, por viajes de funcionarios y/o contratistas no previstos y Soportes de pago con firmas digitales no aprobadas por el supervisor; es decir son fallas de las obligaciones frente a los usuarios.; por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS
- El grupo de Interés impactado denominado "Proveedores, Cuerpos de Bomberos" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 5

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Detrimento patrimonial en la ejecución presupuestal sin seguimiento a los parámetros establecidos en la ley."; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la causa inmediata "Expedición errónea de Certificados de Disponibilidad y Registros Presupuestales."
 - La descripción del Riesgo determina el Detrimento como consecuencia de la Expedición errónea de Certificados de Disponibilidad y Registros Presupuestales.; no obstante, el mismo se da por el incumplimiento de requisitos, por una conducta ineficaz, ineficiente, inequitativa e inoportuna en la verificación de los mismos
- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Trámites de las Vigencias Futuras de la entidad.

- Topes máximos permitidos para la constitución del Rezago Presupuestal de Rubro de Funcionamiento e Inversión.
- Constitución del Rezago Presupuestal y justificación técnica y jurídica

Proceso Gestión Jurídica

Riesgos Identificados: Dos (2)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión Jurídica	1	SI	SI	NO	NO	NO	SI
Gestión Jurídica	2	SI	SI	NO	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Sentencias condenatoria en contra de la entidad y a la imposición de por multas o sanciones" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Falta de idoneidad en el personal que atiende el proceso, Falta de revisión del canal de notificaciones judiciales de la entidad y Falta de seguimiento a los procesos judiciales que cursan en contra de la entidad.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El area de impacto se debe tomar la que más afecta, por consiguiente se debe realcionar la de "Afectación económica"

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo – MGR, por cuanto:

- El área de impacto se debe tomar la que más afecta, por consiguiente se debe relacionar la de "Afectación económica"

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Actuaciones jurídicas y de representación .
- Acompañamiento y asesoría a los procesos de la entidad en las actuaciones jurídicas
- Resultados de las conciliaciones informados al Comité de Conciliación
- Respuestas a las Demandas (Procesos administrativos en contra de la entidad).
- Seguimiento y monitoreo de procesos judiciales
- Registro de información en el aplicativo eKogui

Proceso: Gestión Análisis y Mejora Continua

Riesgos Identificados : Tres (3)

PROCESO	Indicativo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión de Análisis y Mejora Continua	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Análisis y Mejora Continua	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Análisis y Mejora Continua	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Reprocesos en definición y seguimiento de los planes de mejora diseñados por los procesos", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:



Falta de inducción y re inducción a los líderes y gestores de los procesos a cerca de la formulación de los planes de mejora, Falta de compromiso de los Líderes y Gestores de procesos en la atención de los planes de mejora y Falta de seguimiento de los planes de mejora; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso COMITÉCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Materialización de riesgos no identificados o gestionados", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Desconocimiento en la metodología para la identificación del riesgo, Falta de reportes por parte de los líderes y gestores de los procesos y Falta de seguimiento por parte del proceso de Mejora Continua; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- El grupo de Interés impactado denominado "Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos, Delegaciones" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Incumplimiento en la implementación y mantenimiento del Sistema de Gestión definido por la DNBC", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Desconocimiento de la documentación del sistema de gestión, Falta de compromiso de los Líderes y Gestores de procesos en la implementación del Sistema de Gestión y Falta de recursos físicos, técnicos y humanos para la implementación del Sistema de Gestión.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- La redacción del riesgo está contemplando el "desconocimiento en la metodología para la identificación del riesgo, falta de reportes por parte de los líderes y gestores



de los procesos y, falta de seguimiento por parte del proceso de Mejora Continua.", pero las mismas no son las indicadas en la causa Raíz.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Asesoramiento y acompañamiento en la identificación y construcción de los indicadores de Gestión por parte de los procesos.
- Diseño de políticas, instrumentos, lineamientos, planes, orientaciones y metodologías en la implementación y mantenimiento del sistema de Gestión.
- Diligenciamiento del FURAG
- Generación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Proceso: **Gestión de Comunicaciones**

Riesgos Identificados: Tres (3)

PROCESO	CONTINUIDAD	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso.	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión de Comunicaciones	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Comunicaciones	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Gestión de Comunicaciones	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:

- La causa inmediata "Publicación de información errónea o incompleta en medios autorizados" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
- En la causa raíz se identificaron Dos (2) causas así:

Publicación en la web de información sin revisión de los gestores y Ausencia de indicaciones adecuadas en los lineamiento de la divulgación de la información en redes sociales; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
- La causa inmediata "Inoportunidad en la publicación de la información de la gestión de la Dirección Nacional de Bomberos por los medios autorizados", hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
- En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Demoras en la entrega de información para la divulgación en medios autorizados por parte de los procesos en la página web y Fallas en los procedimientos internos de Gestión de Comunicaciones.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
- La causa inmediata indicada "Publicación de información falsa o mal intencionada por parte de externos en medios no oficiales " hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
- La causa raíz establecida "Inconformidades o actos mal intencionados de las partes interesadas (bomberos, entidades nacionales o municipales y comunidad en general) hacia el servicio de la DNBC" hace alusión es a la Causa Inmediata
- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS, no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son

EVENTOS EXTERNOS, es decir Situaciones externas que afectan la entidad, por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo FRAUDE EXTERNO.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Monitoreo a los medios de comunicación
- Seguimiento a la Gestión del Proceso
- Producción Audiovisual Institucional
- Revisión y clasificación del contenido de solicitudes con el fin de verificar que cumpla con la política de comunicación

Proceso Gestión de Atención al usuario

Riesgos Identificados: Uno (1)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Gestión de Atención al Usuario	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del Manual de Gestión del Riesgo - MGR, por cuanto:
 - La causa inmediata "Sanción del organismo de control por inoportunidad y/o incumplimiento en la respuesta PQRSD" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron Siete (7) causas así:

PQRSD cargadas por error a usuario que no corresponde, Contratista y/o funcionarios retirados de la DNBC con usuario activo, Disminución de personal idóneo para atender los trámites recibidos durante el primer trimestre del año, Desatención de la respuesta por parte los procesos responsables, Interrupciones Tecnológicas, Pérdida de la información en el aplicativo y Falta de asignación de la PQRSD a los usuarios responsables."; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Monitoreo y seguimiento al proceso.

Proceso: Planeación Estratégica

Riesgos Identificados: Tres (3)

PROCESO	Consecutivo	Los riesgos Identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Planeación Estratégica	1	SI	SI	SI	NO	NO	NO
Planeación Estratégica	2	NO	SI	SI	NO	NO	SI
Planeación Estratégica	3	NO	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Formulación inadecuada de estrategias y lineamientos que estructuren los planes y programas de la entidad" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron CUATRO (4) causas así:

Desconocimiento de los cambios de escenarios políticos, económicos, sociales; Falta de análisis de contexto interno de la entidad; Falta de articulación entre el Plan Anual de Adquisiciones con el Plan de Acción definido; Falta de articulación con el Plan Nacional de Desarrollo y el Plan Estratégico Sectorial formulado; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica

- La Categoría del Riesgo EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS, no es acorde conforme a lo dispuesto en el 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 5 Tabla 6 del MGR, ya que las causas descritas son EVENTOS EXTERNOS, es decir Situaciones externas que afectan la entidad, por lo tanto, hace referencia a la categoría del Riesgo FRAUDE EXTERNO.

- El grupo de Interés impactado denominado " Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos y Delegaciones", no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- El riesgo identificado no detecta las situaciones internas o externas que puedan afectar el logro del objetivo del proceso, ya que el mismo es "Orientar a la DNBC en la dirección efectiva e integrada de las estrategias y lineamientos que estructuren los planes, programas y proyectos de la Entidad,... y no la Ejecución del Presupuesto de la Entidad; por lo tanto, este riesgo no debe considerarse en el Proceso de Planeación Estratégico. Lo anterior con base en lo descrito en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción del MGR de la DNBC.
- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
- La causa inmediata "Ejecución presupuestal incompleta dentro de las vigencias definidas" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
- En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así: Falta de seguimiento de la ejecución presupuestal y Falta de análisis de los cambios internos y/o externos que puedan afectar la ejecución presupuestal de la DNBC; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica
- El grupo de Interés impactado denominado " Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos y Delegaciones", no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- El riesgo identificado no detecta las situaciones internas o externas que puedan afectar el logro del objetivo del proceso, ya que el mismo es "Orientar a la DNBC en la dirección efectiva e integrada de las estrategias y lineamientos que estructuren los planes, programas y proyectos de la Entidad, y no el incumplimiento ; por lo tanto, no está identificado con el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción del MGR de la DNBC.
- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
- La causa inmediata "Incumplimiento del plan de acción anual formulado por los procesos de la DNBC" hace referencia a la Causa Raíz o Principal.

- En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así: Fallas en el monitoreo de los planes de acción definidos por los procesos; Falta de análisis de los cambios internos y/o externos que puedan afectar el plan de acción e Inoportunidad en el ajuste de las acciones definidas en el plan de acción.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica
- El grupo de Interés impactado denominado " Gobernaciones, Alcaldías, Junta Nacional de Bomberos y Delegaciones", no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Actividades críticas a las cuales no se les generó riesgo:

- Formulación y actualización de la Misión, Visión y Objetivos.
- Formulación del anteproyecto de presupuesto
- Asesoramiento y/o acompañamiento en temas relacionados con la planeación estratégica, presupuesto de inversión y gestión institucional
- Consolidación y evaluación del Plan de Acción Institucional
- Generación de informes de seguimiento de la Gestión Institucional

Proceso: Evaluación y Seguimiento

Riesgos Identificados : Siete (7)

PROCESO	Consistencia	Los riesgos identificados están acordes a los Objetivos estratégico y del proceso	Identificaron los puntos de riesgo	Identificaron las áreas de impacto	Identificaron las áreas de factores de riesgo	Descripción del Riesgo, bien definida	Clasificación o Categoría del Riesgo, acorde
Evaluación y Seguimiento	1	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	2	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	3	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	4	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	5	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	6	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Evaluación y Seguimiento	7	SI	SI	SI	NO	NO	SI

Riesgo 1

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Inadecuada elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la Causa Inmediata "Falta de competencia del personal que formula el PAA en la OCI."
- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 2

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Incumplimiento en la ejecución del Plan Anual de Auditoría - PAA aprobado por el CICCI"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Ausencia de Recurso Humano, físico, tecnológico y financiero para ejecutar el PAA e Inoportunidad, inconsistencia y completitud en la entrega de información por parte de los procesos.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.
- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 3

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Por multa y sanción del ente regulador por rendición inoportuna de los informes de Ley ", contempla la Causa Raíz o Principal que es la Rendición inoportuna de los informes de Ley.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Inoportunidad, inconsistencia y completitud en la entrega de información por parte de los procesos y Ausencia y/o imprevistos del equipo auditor que genera el reporte.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 4

- La descripción del riesgo, no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Por multa y sanción del ente regulador por rendición de los informes de Ley con información no veraz.", contempla la Causa Raíz o Principal que es la rendición de los informes de Ley con información no veraz.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Entrega de información errada por parte de los procesos, Falta de verificación de los resultados con la segunda línea de defensa y Falta de supervisión del informe generado.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 5

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Informes de auditoria no veraces"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron TRES (3) causas así:

Inoportunidad, inconsistencia y completitud en la entrega de información por parte de los procesos, Falta de verificación de los resultados con los gestores de los procesos y Falta de supervisión del informe generado.; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.

- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 6

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Toma de decisiones inadecuadas en los procesos por asesoría y/o acompañamiento errado por parte de la OCI."; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificaron DOS (2) causas así:

Aceptación de asesorías sin el equipo auditor con el conocimiento adecuado y Falta de supervisión del informe generado..; sin embargo, las mismas no identifican la CAUSA principal o Básica.
- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

Riesgo 7

- La descripción del riesgo no está acorde a lo establecido en el numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 6 del MGR; por cuanto:
 - La causa inmediata "Entrega de información no veraz al ente de control en desarrollo de sus visitas"; hace referencia a la Causa Raíz o Principal.
 - En la causa raíz se identificó la Causa Inmediata "Inoportunidad, inconsistencia y completitud en la entrega de información por parte de los procesos."
- El grupo de Interés impactado denominado "Más de un proceso, ComitéCCI" no se encuentra considerado en el MGR de la DNBC.

4. CONCLUSIONES

De los 19 procesos con que cuenta la entidad, se les realizó la verificación de la etapa de Identificación a 15 procesos, los cuales generaron 51 Riesgos de Gestión concluyendo:

- ✓ La Entidad actualizó la Política de Administración del Riesgo, aprobada en Comité de Coordinación de Control Interno del 23 de Junio de 2021.
- ✓ En la Política de Administración del Riesgo la DNBC estableció el esquema de Líneas de Defensa y responsabilidades para un adecuado proceso de Gestión del riesgo.
- ✓ Existe falencias en la adecuada identificación de los objetivos de los procesos, en su alcance y en la descripción de las actividades descritas en el ciclo PHVA (Planear, hacer, verificar y actuar).

- ✓ En relación a la Documentación del Sistema (SIGE), la gran mayoría de los procedimientos se encuentran desactualizados, no tienen identificadas Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control. Asimismo, el proceso de Cooperación Internacional y Alianzas Estratégicas a la fecha no posee procedimientos sino un protocolo de atención al usuario en el Sistema, cuando este proceso fue creado hace más de 5 años.

De igual forma, se evidenció que el Proceso de Fortalecimiento Bomberil tiene documentación que hace referencia es al Proceso de Educación Nacional para Bomberos.

- ✓ Al realizar la evaluación de los riesgos plasmados en el Instrumento o Matriz consolidado y asesorado por parte del Proceso de Mejora Continua, se evidenciaron algunas debilidades así:
 - De los 19 procesos que tiene la entidad, únicamente 15 identificaron y formularon un total de 51 riesgos, de los cuales 48 equivalentes a un 94.12%, se encuentran acordes al Objetivo del Proceso, 47 equivalentes al 92.16% realizaron la identificación de las áreas de Impacto y 38 (74.51%), establecieron adecuadamente la clasificación o categoría del Riesgo. Asimismo, ninguno de los 51 riesgos identificados quedó descritos de manera adecuada; por cuanto, se identificó la causa raíz como causa inmediata y lo contrario.
 - La DNB, realizó la identificación de las actividades críticas donde pueden presentarse los riesgos operativos así como lo estableció en el Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC (MGR) numeral 6.1.4. Identificación del riesgo de gestión y de corrupción numeral 3. Identificación puntos de riesgos.
 - Conforme a lo descrito en el Manual de Gestión de Riesgo de la DNBC (MGR) de la DNBC, la entidad Identificó el Impacto Carácter reputacional: Afectación del buen nombre de la entidad y el Carácter económico: Afectación al presupuesto, en los Riesgos Establecidos.
 - La DNBC, acogió la tabla establecida como ejemplo en la Guía de Administración del Riesgo V5, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en relación con los Factores o fuentes generadoras de riesgo. No obstante, en esta matriz no están inmersas algunas fuentes que afectan y aplican directamente a la DNBC, las cuales son importantes para la definición de la categoría o clasificación del Riesgo.

- En el diligenciamiento de la Matriz o Instrumento donde se incorporaron los riesgos se aprecia que: En la columna denominada Causa Inmediata: Se identificó la Causa Raíz y en la columna denominada Causa Raíz: La gran mayoría de los procesos identificaron varias causas que hacen referencia a la causa inmediata, debiéndose escoger una sola causa Inmediata.
- En la Clasificación del Riesgo establecida en la Matriz, se indicó las Categorías del Riesgo “ESTRATÉGICOS” e “INSTITUCIONALES” pero las mismas no están contempladas en la Tabla No.8 Clasificación de riesgos indicada en el Manual de Gestión de Riesgos de la DNBC (MGR).

De igual forma, en esta tabla se observa que se encuentra repetida la categoría Ejecución y Administración de Procesos.

- El instrumento o matriz de diligenciamiento utilizado, establece la Columna (L), para identificar el GRUPO DE INTERÉS IMPACTADO y se encuentra reflejada en el MGR en la Tabla 2: Criterios para definir el nivel de impacto.
- Se evidenció debilidad en la identificación de causa inmediata, ya que se relacionaron varias subcausas pero no se determinó la causa inmediata principal.
- Existen actividades registradas en las caracterizaciones Críticas, a las cuales no se le identificaron riesgos.

5. RECOMENDACIONES

- ✓ Realizar una revisión de los objetivos del proceso, asegurando que los mismos se encuentren alineados a la Misión y Visión de la DNBC, y que sean específicos, medibles, alcanzables y relevantes, ya que si no están bien definidos los mismos, no se puede continuar con la metodología de la Gestión del Riesgo.
- ✓ Realizar los debidos ajustes de los Mapas de Riesgo de Gestión, de acuerdo a los lineamientos estipulados en el Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC, así como la Guía para la Gestión del Riesgo emitida por el DAFP, en relación a la Identificación; por cuanto, la misma es factor principal para la adecuada valoración de los riesgos. Lo anterior en aras de dar cumplimiento a lo aprobado en el Comité de Coordinación de Control Interno del 30 de septiembre de 2021.
- ✓ En relación a la Documentación del Sistema (SIGE), realizar una revisión general para crear, eliminar o actualizar los procedimientos e incorporar Acciones Críticas de Control (ACC) o Actividades de Control
- ✓ Actualizar la matriz de Factores generadores de Riesgo inmersa en el Manual de Gestión de Riesgo de la DNBC, con el fin de adaptarla a las fuentes que aplican directamente a la DNBC.



De igual forma, incluir en el MGR, la Clasificación del Riesgo "ESTRATÉGICOS" e "INSTITUCIONALES" y actualizar la Tabla No.8 Clasificación de Riesgos, así como eliminar la categoría repetida de Ejecución y Administración de Procesos

Con relación al Grupo de Interés impacto, para mayor claridad de los procesos se recomienda precisar los Grupos de Interés de manera independiente.

- ✓ En referencia al Impacto de carácter reputacional o económico, tener en cuenta que para la valoración de los riesgos se debe escoger el que mayor consecuencia va a generar para la entidad; por lo tanto, en el caso de considerar los dos habría que discriminarse de manera independiente.
- ✓ Considerar la identificación de Riesgos Estratégicos, como es el caso de la Inadecuada Contratación del Talento Humano, la Falta de compromisos de la Alta Dirección, Desconocimiento de la normatividad estatal, entrega inoportuna e incompleta de información entre otros.

Cordialmente,

María del Consuelo Arias Prieto
Asesora de Control Interno

Copia: Jorge Amarillo Alvarado-Subdirector Administrativo y Financiero
Jairo Soto -Subdirector de Fortalecimiento y Coordinación Bomberil
Adriana Moreno Roncancio-Responsable de la Oficina Planeación.

