



INFORME ANALISIS DEL RIESGO

**FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES
NACIONALES DE COLOMBIA.**

Período Evaluado: III TRIMESTRE 2014.

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCION

2. OBJETIVO

3. ALCANCE

4. DESCRIPCION GENERAL MAPA DE RIESGOS Y PLAN DE MANEJO ADOPTADOS POR LA ENTIDAD

5. CUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO POR PARTE DE LOS PROCESOS, DURANTE EL III SEMESTRE DE 2014

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. INTRODUCCIÓN

Para el **FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA**, la administración de Riesgos es fundamental; ya que, en aras de poder certificar el logro de su misión institucional, de sus funciones y objetivos, dado que los Riesgos son posibilidades de ocurrencia de cualquier situación que pueda obstaculizar el normal desarrollo de las funciones, que impiden el logro de los objetivos estratégicos, la entidad consolida las políticas para el control de los factores y agentes que puedan originar situaciones de afectación.

Para esto se hace necesario definir criterios orientados al tratamiento de los Riesgos identificados a fin de mitigar sus efectos, siendo este el objetivo del Plan de Manejo de Riesgos (PMR) con el cual se pretende socializar y así poder transmitir a todos los funcionarios un lenguaje común de la importancia de la administración del riesgo, y así poder difundir las políticas implementadas en la preservación del mismo.

2. OBJETIVO.

Informar a la Dirección General el resultado del Análisis de Riesgos, efectuado en el periodo que corresponde el tercer trimestre del año 2014, dar a conocer los hallazgos, su clasificación, sus acciones preventivas, asegurar que estas se lleven a cabo adecuada y oportunamente en el tiempo instaurado por cada proceso y así desarrollar actividades de monitoreo permanente sobre la efectividad de los componentes de la Administración del Riesgo.

3. ALCANCE.

El presente da a conocer a Nivel Institucional la implementación del PMR, esto asociado con el impacto que pueda generar dentro de la ejecución de acciones preventivas adoptadas por los diferentes procesos. En consideración a lo anterior, este plan se convierte en una guía institucional de respuesta ante los Riesgos a los cuales se encuentra expuesta la entidad.

4. DESCRIPCIÓN GENERAL MAPA DE RIESGOS Y PLAN DE MANEJO ADOPTADOS POR LA ENTIDAD.

4.1. Priorización de Riesgos: La Entidad definió el Plan de Manejo para un total de 105 Riesgos para el tercer trimestre del año 2014, los cuales fueron priorizados por zonas de riesgo como se muestra a continuación en la tabla No 1¹

PROCESO	ZONA DE RIESGO BAJA	ZONA DE RIESGO MODERADA	ZONA DE RIESGO ALTA	ZONA DE RIESGO EXTREMA	TOTAL RIESGOS	ACCIONES PREVENTIVAS
MEDICION Y MEJORA	1	10	3	0	14	15
GESTION DOCUMENTAL	2	6	6	0	14	15
GESTION DE SERVICIOS DE SALUD	0	5	8	0	13	13
GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1	5	7	0	13	13
ATENCION AL CIUDADANO	0	6	3	0	9	9
GESTION DE PRESTACIONES ECONOMICAS	0	3	5	0	8	9
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	0	2	5	0	7	7
GESTION DE COBRO	1	3	3	0	7	9
GESTION DE TICS	1	3	0	1	5	6
ASISTENCIA JURIDICA	0	5	0	0	5	5
GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	0	1	2	0	3	3
GESTIÓN BIENES TRANSFERIDOS	0	3	0	0	3	3
SEGUIMIENTO Y EVALUACION INDEPENDIENTE	0	0	1	1	2	2
GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	0	1	1	0	2	2

Tabla No. 1: Distribución de Riesgos por Proceso y Zona de Riesgo.

Como se indica en el gráfico No 1 y haciendo referencia en la tabla No 2, sobre el número de Riesgos por proceso y clasificación de la misma, se evidencia que el más alto lo registran los procesos **Medición y Mejora Y Gestión Documental** con un promedio de catorce (14) Riesgos, calificación resultante de la identificación de los siguientes Riesgos “POSIBLE DESCONOCIMIENTO DE LAS DEBILIDADES, OPORTUNIDADES, FORTALEZAS Y AMENAZAS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD, QUE NO SE MIDA DE MANERA CORRECTA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES Y EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS, NCURRIR EN LA GENERACION DE NO CONFORMIDADES REALES Y EL NO CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL, NO DAR DIFUSION OPORTUNA DE LOS PROCEDIMIENTOS A LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD, NO PRESENTACIÓN OPORTUNA DEL REPORTE DE INDICADORES DE LA ENTIDAD, POSIBLE DESACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO” “FALTA DE CONTROL EN EL INVENTARIO UNICO DOCUMENTAL, POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN LAS CONDICIONES AMBIENTALES PARA LA CONSERVACIÓN DEL LOS DOCUMENTOS QUE REPOSAN EN EL ARCHIVO CENTRAL, QUE LOS RESULTADOS QUE ARROJA EL EQUIPO DE MEDICIÓN DE TEMPERATURA NO SEAN REALES, POSIBLE FALTA DE CONTROL DE LOS DOCUMENTOS QUE CONFORMAN EL EXPEDIENTE PENSIONAL” se le otorgó una probabilidad de ocurrencia al proceso **Medición y Mejora** POSIBLE y un impacto MENOR; clasificando al proceso en una **Zona Moderada de Exposición**. Y al proceso **Gestión Documental** se le otorgó una probabilidad de ocurrencia POSIBLE y un impacto MODERADO, clasificándolo en una **Zona Alta de Exposición**.

Para los procesos **Gestión de servicios de Salud Y Gestión de Servicios Administrativos** se evidencia un total de trece (13) Riesgos para el periodo evaluado, calificación resultante de la identificación de los siguientes Riesgos “POSIBLES INCUMPLIMIENTO A LAS METAS PROGRAMADAS DEL PROCESO, NO IDENTIFICACION DE LOS PRODUCTOS Y/O SERVICIOS NO CONFORMES DEL PROCESO, REGISTRO INOPORTUNO E INADECUADO DE LA REALIZACION DE LAS AUDITORIAS DE PUNTOS DE ATENCION, POSIBLES FALTA DE TOMA DE DECISIONES ACORDE A LOS PROBLEMAS QUE SE PRESENTEN CON LAS CLINICAS PRESTADORAS DE SERVICIOS, POSIBLES SANCIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE SALUD” “POSIBLE DESACTUALIZACION DE LAS CUENTAS PERSONALES, POSIBLE DESORGANIZACION DEL ALMACEN, SUSPENSIÓN DE LOS SERVICIOS PUBLICOS A LA ENTIDAD, GASTO INADECUADO DE PAPEL CON RELACIÓN AL NUMERO DE FOTOCOPIAS, DEJAR DE CANCELAR LOS SERVICIOS PUBLICOS POR FALTA DE CONTROLES DENTRO DEL PROCEDIMIENTO ” se otorga una probabilidad de ocurrencia PROBABLE y un impacto MODERADO, a ambos procesos clasificándolos en una **Zona Alta de Exposición**.

En el proceso **Atención al Ciudadano** el total de Riesgos evidenciados es de doce (12) los cuales se identificaron los siguientes: “DIFICULTAD AL MEDIR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PROCESO, OCURRENCIA CONTINUA DEL PRODUCTO NO CONFORME DEL PROCESO, QUE LA ATENCIÓN NO SEA OPORTUNA RESPECTO A LAS QUEJAS Y RECLAMOS DE LOS CIUDADANOS POR LA LINEA 018000, POSIBLES ERRORES EN LA EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO DEL BUZÓN DE SUGERENCIAS, DESACTUALIZACIÓN DE LOS FORMATOS DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, FALTA DE OPORTUNIDAD EN LA ATENCIÓN DE LOS TRAMITES, DIFICULTAD AL MEDIR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL PROCESO ” se consintió una probabilidad de Ocurrencia PROBABLE y un impacto MENOR, clasificando al proceso en una **Zona Alta de Exposición**.

A los procesos **Direccionamiento Estratégico Y Gestión de Prestaciones Económicas** se le evidencian un total de ocho (8) Riesgos, los cuales se identificaron los siguientes: “POSIBLE DESACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, POSIBLE CONSTRUCCIÓN DE LA DOFA DE MANERA INADECUADA, EL ALCANCE DEL COMITÉ NO SE ENCUENTRE ACORDE CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE, DESCONOCIMIENTO DEL CODIGO DE BUEN GOBIERNO DE LA ENTIDA, POSIBLES FALTAS DE ACCIONES DE MEJORA AL NO REALIZAR ANALISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS INDICADORES DEL PROCESO” “QUE NO SE ATIENDAN OPORTUNAMENTE LAS SOLICITUDES ASIGNADAS AL PROCESO, POSIBLE DESACTUALIZACIÓN DE LA FICHA DE CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO, QUE EXISTAN PLURALIDAD DE RADICADOS DENTRO DEL SISTEMA ORFEO, SE PRESENTEN ACCIONES DE TUTELA EN CONTRA DE LA ENTIDAD, SE PRESENTEN ACCIONES DE TUTELA EN CONTRA DE LA ENTIDAD, POSIBLES FALTA DE CONTROL DENTRO DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO ” a estos procesos se le otorga una probabilidad de ocurrencia PROBABLE y un impacto MENOR, clasificándolos en una **Zona Alta de Exposición**.

Para el proceso **Gestión de Cobro** el total de Riesgos es de 7 (7) en los que se identificaron “NO REALIZAR EL COBRO PERSUASIVO A DEUDORES MOROSOS DE ARRENDAMIENTO, DEBILIDADES EN EL HACER DEL PROCESO POR DESACTUALIZACIÓN DE LA CARACTERIZACIÓN, NO CUMPLIR CON LAS ACTIVIDADES PLANEADAS EN EL PROCESO RELACIONADAS CON LA GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD, NO TENER CONTROL RESPECTO A LAS MEDIDAS QUE IMPACTEN EL PROCESO, QUE OPERE EL FENOMENO DE LA PRESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE COBRO QUE ESTABLECE EL ARTICULO 4TO DE LA LEY 1066 DE 2006, POSIBLE PERDIDA DE LA INFORMACIÓN POR NO CONTAR CON EXPEDIENTES FÍSCOS.” Para este proceso se otorga una probabilidad de ocurrencia IMPROBABLE y un impacto MAYOR, Clasificando al proceso en una **Zona Alta de Exposición**.

En el proceso **Asistencia Jurídica** se evidencia un total de seis (6) Riesgos, identificados así: " DIFICULTADES EN LA MEDICIÓN DEL HACER DEL PROCESO, POSIBLES INCUMPLIMIENTOS CON LOS INDICADORES ESTRATÉGICOS DE LA ENTIDAD, POSIBLE FALTA DE TOMA DE ACCIONES DE MEJORA POR CALIFICACIONES INSATISFACTORIAS A LOS PROVEEDORES, POSIBLE PERDIDA DE DOCUMENTOS QUE INTEGRAN LA CARPETA DE INFORMES DE ABOGADOS, POSIBLE PERDIDA DE DOCUMENTOS QUE INTEGREN LA CARPETA DEL CONTRATO 019/2014, QUE LOS ABOGADOS EXTERNOS NO TENGAN CONOCIMIENTO DE LAS DECISIONES ADOPTADAS POR EL COMITÉ DE DEFENSA JUDICIAL Y CONCILIACIÓN" este proceso genera una probabilidad de ocurrencia IMPROBABLE y un impacto MODERADO, clasificándolo en una **Zona Moderada de Exposición**.

Se evidencia un total de Cinco (5) Riesgos para el **Gestión de Tics** en los que se identifican los siguientes Riesgos "INEFICIENCIA EN LA PRESTACION DEL SERVICIO DE SOPORTE TECNICO A USUARIOS, POSIBLE PERDIDA DE INFORMACION, QUE SE INCUMPLA CON LAS POLITICAS DE SEGURIDAD DE LA ENTIDAD, QUE EXISTA PUBLICACION DE PROCEDIMIENTOS CRUZADOS EN LA PÁGINA DE LA ENTIDAD, POSIBLE UTILIZACION DE FORMATOS INCORRECTOS POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD," Para este proceso se otorga una probabilidad de ocurrencia POSIBLE y un impacto MENOR generando una clasificación en una **Zona Moderada de Exposición**.

Para el proceso **Gestión de Talento Humano** se identificaron un total de Cuatro (4) Riesgos que son: " POSIBLE INCONFORMIDAD DE LOS FUNCIONARIOS POR LA BAJA ASISTENCIA DE LA ALTA DIRECCIÓN A LOS EVENTOS DE BIENESTAR SOCIAL PROGRAMADOS POR LA ENTIDAD, POSIBLE INCUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES A SEGUIR PARA DAR APLICACIÓN AL PROCEDIMIENTO APGTHGTHP07 - VINCULACION DE PERSONAL, REALIZACIÓN INADECUADA DE LA EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO LABORAL DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD, BAJO NIVEL DE COMPETENCIAS DEL TALENTO HUMANO AL SERVICIO DE LA ENTIDAD" se consintió una probabilidad de ocurrencia POSIBLE y un impacto MODERADO clasificando al proceso en una **Zona Alta de Exposición**.

En el proceso **Gestión de Bienes Transferidos** se identifican un total de tres (3) Riesgos, que son: "POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO POR DESACTUALIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS, POSIBLES INCUMPLIMIENTO A LAS

NORMAS QUE REGULAN LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO, QUE NO SE CUMPLAN LAS METAS TRAZADAS DENTRO DEL INFORME DE GESTIÓN DEL PROCESO” se otorgó para este proceso una probabilidad de ocurrencia POSIBLE y un impacto MENOR clasificando al proceso en una **Zona Moderada de Exposición**.

Los Procesos **Seguimiento y Evaluación Independiente Y Gestión de Recursos Financieros** pauta una identificación de Cinco (2) Riesgos en tercer trimestre, los cuales se establecen los siguientes: NO DOCUMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA LA PRESENTACIÓN DEL CERTIFICADO UNICO DE GESTION DE INFORMACIÓN LITIGIOSA DEL ESTADO, NO TOMAR ACCIONES DE MEJORA OPORTUNAMENTE FRENTE A LAS DEBILIDADES ENCONTRADAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO” “ERRORES EN LA LEGALIZACIÓN DE CAJAS MENORES, INADECUADA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE” Luego de identificar los anteriores Riesgos se otorga una probabilidad de ocurrencia POSIBLE y un impacto MAYOR para el proceso **Seguimiento y Evaluación Independiente** clasificando al proceso en una **Zona Extrema de Exposición**. Y para el proceso **Gestión de Recursos Financieros** se otorga una probabilidad de ocurrencia PROBABLE y un impacto MODERADO clasificando al proceso en una **Zona Alta de Exposición**.

PROCESO	TOTAL RIESGOS	CALIFICACION DEL RIESGO
MEDICION Y MEJORA	14	MODERADA
GESTION DOCUMENTAL	14	ALTA
GESTION DE SERVICIOS DE SALUD	13	ALTA
GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	13	ALTA
ATENCION AL CIUDADANO	9	MODERADA
GESTION DE PRESTACIONES ECONOMICAS	8	ALTA
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	7	ALTA
GESTION DE COBRO	7	MODERADA
GESTION DE TICS	5	MODERADA
ASISTENCIA JURIDICA	5	MODERADA
GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	3	ALTA
GESTIÓN BIENES TRANSFERIDOS	3	MODERADA
SEGUIMIENTO Y EVALUACION INDEPENDIENTE	2	ALTA
GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	2	ALTA

4.3. El Nivel de Exposición al Riesgo: El nivel de exposición al riesgo a nivel institucional es ALTA (ver tabla No 2) el cual se obtuvo del promedio de 111 riesgos vigentes en la matriz "SEGUIMIENTO Y MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS Y PLAN DE MANEJO DE RIESGOS

**5.0 CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO
POR PARTE DE LOS PROCESOS, DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE 2014.**

5.1 VERIFICACION DE ACCIONES PREVENTIVAS POR PROCESO.

PROCESO	No DE ACCIONES PREVENTIVAS IMPLEMENTADAS/ No DE ACCIONES PREVENTIVAS VENCIDAS		TOTAL ACCIONES PREVENTIVAS POR PROCESO	NO DE ACCIONES PREVENTIVAS EFICACES
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	4	4	7	1
GESTION DE TICS	2	4	6	1
MEDICION Y MEJORA	6	9	15	2
SEGUIMIENTO Y EVALUACION INDEPENDIENTE	2	0	2	1
GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	3	2	3	0
GESTION DOCUMENTAL	11	4	15	4
ATENCION AL CIUDADANO	9	3	9	5
GESTION DE SERVICIOS DE SALUD	13	0	13	3
GESTION DE COBRO	7	2	9	3
GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	2	0	2	1
ASISTENCIA JURIDICA	5	1	5	3
GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	11	2	13	6
GESTIÓN BIENES TRANSFERIDOS	2	1	3	0
GESTION DE PRESTACIONES ECONOMICAS	8	1	8	1

Tabla No. 3: Total de Acciones preventivas Eficaces.

Para el periodo se formularon un total de 110 Acciones preventivas para 104 Riesgos, de las cuales a SEPTIEMBRE 30 DE 2014 se encontraban en el siguiente estado: Vencidas a 30

de Septiembre de 2014 (46), (13) no vencidas, (20) no eficaces, las cuales se cumplieron a un 100% pero no fueron cerradas eficazmente. Y (31) de estas acciones preventivas fueron eficaces cerradas a un 100%

5.2 RESULTADO DE ACCIONES PREVENTIVAS.

5.2.1 EFECTIVIDAD EN LA IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES PREVENTIVAS

TOTAL ACCIONES PREVENTIVAS POR PROCESO	No DE ACCIONES PREVENTIVAS EFICACES	PORCENTAJE %
110	31	27,9

Este indicador brinda información sobre la efectividad en la implementación de las acciones preventivas de los Riesgos evidenciados en el tercer trimestre del año 2014, propuestos en el Plan de Manejo de Riesgos. Durante el periodo evaluado se evidenció que de las ciento diez (110) acciones preventivas documentadas y ejecutadas, solo treinta y uno (31) fueron efectivas en razón de que no se materializó ningún riesgo, acreditando un porcentaje del 27.9% **porcentaje que nos ubica dentro de un Rango de Calificación insatisfactorio.**

El 72.1% de las Acciones preventivas que no fueron eficaces; obedece a la deficiencia en la documentación de las acciones para mitigar el Riesgo, las mismas fueron solicitadas se redefinieran por el Grupo de Trabajo Control Interno.

5.2.2 ACCIONES PREVENTIVAS VENCIDAS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

No de Riesgos	No de Acciones Preventivas	No de Acciones preventivas Vencidas a 30/06/2014 sin cumplimiento.	Porcentaje
104	110	46	42,70%

Este Indicador manifiesta información sobre el No de Acciones Preventivas Vencidas, de aquellos Riesgos evidenciados en el tercer trimestre del año 2014, durante la evaluación del periodo se evidenció que de las 110 Acciones preventivas documentadas 46 se encontraban vencidas a la fecha 30 de Septiembre de 2014 sin cumplimiento, con un porcentaje de ejecución del 42.7% el cual nos ubica en un rango de calificación insatisfactorio en relación al número de Acciones preventivas implementadas.

5.2.3 ACCIONES PREVENTIVAS NO VENCIDAS PARA EL PERIODO EVALUADO.

No de Riesgos	No de Acciones Preventivas	No de Acciones preventivas no vencidas	Porcentaje
104	110	13	11,80%

Este indicador nos muestra la cantidad de Acciones preventivas no vencidas en el periodo, un total de 13, el cual nos arroja un porcentaje del 11.8% con relación al No de Acciones preventivas implementadas en el tercer trimestre del año 2014.

5.2.4 ACCIONES PREVENTIVAS NO EFICACES PARA EL PERIODO EVALUADO.

No de Riesgos	No de Acciones Preventivas	No de Acciones preventivas no eficaces	Porcentaje
104	110	20	18,00%

Este indicador nos brinda información sobre la cantidad de acciones preventivas no eficaces en el trimestre 3, el cual se encuentra en un porcentaje del 18% este nos ubica en un rango de calificación satisfactorio en relación a la cantidad de Acciones preventivas implementadas, sin embargo, es significativo efectuar seguimiento a este indicador para minimizar la cantidad de acciones preventivas no eficaces y así mitigar el Riesgo.

6.0 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

6.1 CONCLUSIONES.

- Es importante adquirir el compromiso entre los diferentes procesos, en la documentación de las no conformidades potenciales detectadas por la oficina de control interno y calidad, replantear fechas de ejecución, redefinición de acciones preventivas y la inclusión o eliminación de otras.
- Con la publicación en la página de intranet de la Guía para la Administración de la Política del Riesgo, se obtuvo resultados satisfactorios, por cuanto disminuyeron probabilidades de riesgos a nivel institucional.

6.2. RECOMENDACIONES.

- Los diferentes procesos deben solicitar las modificaciones al Plan de Manejo de Riesgos de acuerdo con los resultados comunicados a través de los diferentes informes de auditoría, siguiendo la metodología que defina el proceso Direccinamiento Estratégico.
- Se debe dar continuidad a la divulgación del Mapa de Riesgos, Plan de Manejo de Riesgos y la Guía para la Administración de la Política de Riesgos.
- Se debe valorar, redefinir o incluir nuevos riesgos en el Plan de Manejo de Riesgos, lo anterior con el fin de proveer inconsistencias en el normal desarrollo de las actividades misionales de la entidad.



MAURICIO VILLANEDA JIMENEZ

JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACION Y SISTEMAS

Elaboró: Yeris Vanessa De La Hoz Rodríguez.
Revisó: Mauricio Villaneda Jimenez.