

**Evaluación de Resultados  
Riesgos de Corrupción y Gestión**

**Segunda Línea de Defensa**



**Coordinación de Planeación**

**Septiembre 2023  
Bogotá**

## Tabla de contenido

1. Objetivo.....	3
2. Alcance .....	3
3. Riesgos actuales de corrupción .....	3
4. Resultados de la revisión y monitoreo riesgos de corrupción .....	4
5. Avance migración riesgos de corrupción de Excel a Kawak.....	6
6. Riesgos actuales de gestión.....	6
7. Resultados de la revisión y monitoreo riesgos de gestión.....	7
8. Identificación del riesgo de corrupción y de gestión .....	11
9. Conclusiones y recomendaciones: .....	11



## 1. Objetivo

Realizar la evaluación y/o monitoreo como segunda línea de defensa de acuerdo con los resultados de los monitoreos y revisión de riesgos de corrupción y gestión, de conformidad con los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP y adoptados por RTVC S.A.S. a través de E-G-2 - Guía De Administración De Riesgos de RTVC, K-A-2 - Política Operacional De Administración de Riesgos y el cronograma de la estrategia del SIG de la vigencia 2023.

## 2. Alcance

El seguimiento / monitoreo efectuado inicia con la revisión de los riesgos de corrupción y gestión actualmente identificados, sigue con los ajustes a los mismo de acuerdo con el seguimiento y termina con el monitoreo realizado a la ejecución de los controles, con base a las guías para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas V4 Y V5 – DAFP.

## 3. Riesgos actuales de corrupción

Actualmente la entidad tiene quince (15) riesgos de corrupción para la vigencia 2023 (II Cuatrimestre), sobre los cuales se han establecido un total de 38 controles por parte de los líderes de proceso como primera línea de defensa, como se detalla a continuación:

Tipo de proceso	Proceso	Cantidad riesgos	Cantidad Controles
<b>Estratégico</b>	Planeación	2	4
<b>Misional</b>	Gestión de la Infraestructura Tecnológica	1	1
	RTVCplay, Radio, TV	1	6
	Radio	2	5
	Señal Memoria	1	6
	Televisión	1	3
<b>Apoyo</b>	Gestión de la Infraestructura Física	1	1
	Gestión Jurídica	1	2
	Gestión Documental	1	2
	Gestión de proveedores	2	5
	Gestión financiera, recaudo y gasto público	1	2
<b>Evaluación</b>	Control Interno	1	1
<b>Total</b>		<b>15</b>	<b>38</b>

**Fuente:** Elaboración propia equipo SIG

Desde la Coordinación de planeación como segunda línea de defensa a corte a 31 de agosto del 2023 realizó revisión a cada uno de los riesgos y de acuerdo con la definición Conpes No.167 de 2013: Acción U Omisión + Uso del Poder + Desviación de la Gestión de lo Público + El Beneficio Privado, todos los quince (15) riesgos cumplen con los componentes. Así mismo, se revisó la ejecución de los treinta y ocho (38) controles determinados para estos.

El 53% de los riesgos están concentrados en el macroproceso de aprovisionamiento, seguido por el proceso de Gestión de proveedores, que equivale cada uno el 13%.

#### 4. Resultados de la revisión y monitoreo riesgos de corrupción

Se realizó la revisión y/o monitoreo de los riesgos que actualmente tiene la Entidad desde la segunda línea de defensa evidenciando que ninguno se ha materializado, así mismo se indica el resultado de la evaluación a los controles encontrando lo siguiente:

- En el monitoreo se evidenció que treinta y siete (37) controles de los treinta y ocho (38) establecidos por los procesos (primera línea de defensa), el promedio de la fortaleza de este y/o diseño del control está en 99.59% del total, es decir, el 0.41% obedece a controles detectivos.

**Nota:** Hay 1 control del proceso de Planeación que actualmente no tiene ejecución debido que no se ha presentado.

- En el análisis de los controles y por la clase de control, el 92% son controles preventivos y el 8% son controles detectivos.
- Se realizó las respectivas mejoras y/o seguimiento a los riesgos de corrupción que presentaron observaciones en el informe de Control Interno radicado No. 1689284557966 del 13 de julio del 2023, con fecha de corte a 31 de mayo del 2023, en el cual se relacionan oportunidades de mejora para algunos controles establecidos para los riesgos de corrupción desde la primera línea de defensa:

Proceso/ control asociado	Análisis OCI	Acción de mejora entre 1ra y 2da líneas de defensa
Aprovisionamiento para la prestación de productos y servicios convergentes (Producción de contenidos de Radio) Control 2. Verificar el cumplimiento de las tarifas de servicios contratados por la administración delegada	De acuerdo con la reunión de trabajo, realizada con los responsables del proceso. Se recomienda, incluir nota aclaratoria en la descripción del control especificando las diferentes situaciones que se pueden presentar al momento de la ejecución del control.	Se realizó ajuste al control en mención especificando las diferentes situaciones que se pueden presentar al momento de la ejecución del control.
Aprovisionamiento para la prestación de productos y servicios convergentes (Producción de contenidos de Radio) Control 3. Verificar que los procesos de contratación de la Subgerencia de Radio estén acordes a los criterios y lineamientos para la selección de los contratistas que harán parte del equipo de Radio.	De acuerdo con la reunión de trabajo, realizada con los responsables del proceso. Se recomienda ajustar en la descripción del control las evidencias que soportan la ejecución del control.	Se realizó ajuste al control en mención en la parte de la descripción.
Gestión Financiera Recaudo y Gasto Público Control 2. Verificar que los pagos realizados correspondan a las obligaciones derivadas de bienes o servicios adquiridos por RTVC.	Se mantiene la observación, con el propósito de que se generen las evidencias de la ejecución del control de acuerdo con su descripción.	Se realizó ajuste al control en mención en cuanto al cargue de evidencias en Kawak. Para el primer cuatrimestre no se encontraban cargadas las evidencias en el aplicativo.

**Fuente:** Informe de riesgos de control interno I cuatrimestre del 2023.

- **Conflicto de intereses:**

De acuerdo a la guía para la identificación y declaración de conflicto de intereses en el sector público colombiano V2 de julio 2019 ; se define el conflicto de intereses como: “ conflicto entre las obligaciones públicas y los intereses privados que podrían indebidamente en la actuación de sus funcionarios y responsabilidades oficiales” , y hay que precisar que el interés privado “en efecto influye” en la toma de decisiones ; así que cuando esto ocurre esa materialización nos encontramos ante una situación disciplinaria, un riesgo de corrupción o situación de corrupción y en el caso de un servidor público se procede a sancionar que no se haya impedido para actuar.

Por lo anterior, desde la Coordinación de planeación (segunda línea de defensa) en cada una de las reuniones establecidas con los procesos, se indago acerca de las situaciones de conflicto de intereses identificadas en la operatividad de cada uno. En donde se evidencio que no se presentó ninguna situación de ningún tipo de conflicto de intereses que afectara la gestión y la operatividad de cada uno de los procesos.

## 5. Avance migración riesgos de corrupción de Excel a Kawak

De acuerdo con la estrategia SIG aprobada y en desarrollo para la vigencia 2023, actualmente se migraron con el lleno de las diferentes etapas en el sistema de gestión Kawak (identificación, evaluación, controles, valoración y soportes) todos los riesgos que antes estaban en formato Excel office, dando un avance del 100%. **Anexo 1. mapa de riesgos y anexo controles.**

Así mismo, se realizó seguimiento desde la segunda línea de defensa en el aplicativo Kawak (Administración y mantenimiento de Sistemas de Gestión – Modulo Riesgos y Oportunidades – 5. Riesgos de Corrupción 2023), a todos los riesgos. **Anexo 2. “Consolidado seguimientos Kawak”:**

## 6. Riesgos actuales de gestión

Actualmente la entidad tiene treinta y un (31) riesgos de gestión para la vigencia 2023, como se detalla a continuación:

Tipo de proceso	Procesos	Total
<b>Estratégico</b>	Direccionamiento estratégico y planeación	1
	Gestión de relación con los grupos de interés	2
	Relacionamiento con la Ciudadanía	1
<b>Misional</b>	Contenidos Digitales	1
	Televisión - emisión Tv	1
	Gestión de la Infraestructura Tecnológica	4
	Gestión del Cliente	1
<b>Apoyo</b>	Gestión de la infraestructura física	2
	Gestión de Proveedores	1
	Gestión de Talento Humano	3
	Gestión de tecnología de la información	1
	Gestión Documental	2
	Gestión financiera, recaudo y gasto público	7
	Gestión Jurídica	2
<b>Evaluación</b>	Control Interno	2
<b>Total general</b>		<b>31</b>

**Fuente:** Elaboración propia equipo SIG-Módulo de riesgos y oportunidades Kawak

El 23% de los riesgos están concentrados en Gestión financiera, recaudo y gasto público, seguido por el proceso de Gestión de la Infraestructura Tecnológica, que equivale el 13%.

## 7. Resultados de la revisión y monitoreo riesgos de gestión

Para el II Cuatrimestre, se revisaron y monitorearon de acuerdo con lo planeado en la estrategia del Sistema Integrado de Gestión SIG, veinticuatro (24) riesgos en las diferentes etapas en el sistema de gestión Kawak (identificación, evaluación y controles) por parte de los líderes de proceso como primera línea de defensa, con un avance del 77%.

Se indican los procesos de los riesgos de gestión revisados, monitoreados y algunos pendientes en revisión o cargue de evidencias teniendo en cuenta la periodicidad de ejecución del control:

Nombre del proceso	Id. Riesgo	Id. Control	Seguimiento 2° Línea	Aclaraciones / observaciones
Direccionamiento Estratégico y Planeación	316	1034	SI	
Gestión de relación con los grupos de interés	329	1055	SI	
		1056	SI	
		1057	SI	
	331	1066	SI	
Contenidos digitales (señal memoria)	347	1090	NO	Está pendiente por parte del proceso el cargue de soportes y/o evidencia para posteriormente realizar el seguimiento desde segunda línea de defensa (Planeación).
		1091		
		1092		
		1093		
		1094		
Gestión Financiera, Recaudo y Gasto Público	355	1112	SI	
		1113	SI	
		1114	SI	
		1115	SI	
	356	1116	SI	
		1117	SI	
	357	1118	NO	Está pendiente por parte del proceso el cargue de soportes y/o evidencia para posteriormente realizar el seguimiento desde segunda línea de defensa (Planeación)..
	366	1136	SI	
		1137	SI	
		1138	SI	
		1139	SI	
		1140	SI	
	369	1141	SI	
		1105	SI	
Gestión de la Infraestructura Tecnología	352	1106	SI	
		1107	SI	



Nombre del proceso	Id. Riesgo	Id. Control	Seguimiento 2° Línea	Aclaraciones / observaciones
	358	1121	SI	
		1122	SI	
	362	1127	SI	
		1128	SI	
		1129	SI	
		1192	SI	
	364	1132	SI	
		1133	SI	
Gestión de la Infraestructura Física	315	1032	SI	
Gestión de proveedores	348	1098	SI	
		1100	SI	
		1099	SI	
		1095	NO	Está pendiente por parte del proceso el cargue de soportes y/o evidencia para posteriormente realizar el seguimiento desde segunda línea de defensa (Planeación).
		1097	SI	
		1096	SI	
Gestión de Talento Humano	321	1046	SI	
		1045	SI	
	322	1047	SI	
	370	1142	SI	
Gestión Documental	346	1089	SI	
	349	1101	SI	
Control interno	359	1123	SI	
	360	1124	SI	

Fuente: Equipo SIG. Reporte Kawak

De la tabla anterior, los seguimientos realizados desde la segunda línea de defensa se relacionan en “Anexo consolidado seguimiento riesgos gestión” y “reporte Kawak – Matriz de riesgos de gestión”.

De acuerdo con lo anteriormente informado, estos riesgos están disponibles ante la entidad para consultarlos, cabe resaltar que los demás riesgos junto con controles de los demás procesos serán actualizados de manera progresiva de acuerdo con el cronograma dispuesto en la Estrategia SIG 2023 y la disponibilidad de los procesos.

Conforme a lo evidenciado por la primera línea de defensa (líderes de proceso y/o personas asignadas por ellos), no se han presentado materializaciones, así mismo se indica el resultado de la evaluación a los controles de los riesgos debidamente revisados, adicionalmente en el seguimiento realizado por la segunda línea de defensa, se detectó que para los riesgos de gestión no se generaron recomendaciones u observaciones realizadas desde el informe de la Oficina de Control Interno realizado con corte a mayo del 2023 a los riesgos de gestión y corrupción que implicara la realización de oportunidades de mejora.

Ahora bien, hay riesgos que desde la segunda línea de defensa no se ha realizado el respectivo seguimiento a los mismos ya sea por que el proceso no ha cargado el soporte de ejecución del control debido a su periodicidad o por omisión.

- Realizado el análisis de la revisión de los riesgos de gestión se evidencio lo siguiente:
  - ✓ A continuación se relacionan cada uno de los proceso de acuerdo a su riesgos se clasifican en la zona inherente (antes de controles) y la zona residual (después de controles) .

Zona inherente	Zona Residual	Procesos	Total	
Alto	Alto	Direccionamiento estratégico y planeación	1	
		Gestión de la Infraestructura Tecnológica	3	
	<b>Total residual - Alto</b>		<b>4</b>	
	Moderado		*Aprovisionamiento para la prestación de productos/servicios convergentes *Contenidos Digitales	1
			*Gestión de Proveedores *Direccionamiento estratégico y planeación * Gestión financiera, recaudo y gasto público	1
			Gestión de relación con los grupos de interés	1
			<b>Total residual - moderado</b>	
	<b>Total inherente - Alto</b>			<b>8</b>
	Bajo	Bajo	Control Interno	1
			Gestión de Talento Humano	2
<b>Total Bajo</b>			<b>3</b>	
Extremo	Extremo	Gestión financiera, recaudo y gasto público	1	
<b>Total Extremo</b>			<b>1</b>	
Moderado	Moderado	Gestión financiera, recaudo y gasto público	1	
		Control Interno	1	
		Gestión de la Infraestructura Tecnológica	1	
		Gestión de relación con los grupos de interés	1	
		Gestión de Talento Humano	1	
		Gestión Documental	2	
			5	
<b>Total Moderado</b>			<b>19</b>	
<b>Total general</b>			<b>31</b>	

Fuente: Reporte Kawak – Equipo SIG.

- ✓ En la zona inherente (antes de controles) el 61.2% de los (31) riesgos están en estado alto, seguido por el 25.8% en estado moderado, el 6.4% en estado bajo y el 3.2% en estado extremo.
- ✓ En la zona residual (con controles) el 12.9% de los (31) riesgos están en estado alto, seguido por el 70.9% en estado moderado, el 6.4% en estado bajo y el 3.2% en estado extremo.

- ✓ La fortaleza de los controles teniendo en cuenta los atributos:

Eficiencia (son calificables):

- Tipo de control (preventivo, detectivo y correctivo): En Kawak de acuerdo con el reporte generado los atributos calificables a los tipos de controles establecidos para los riesgos el 90.3% equivalen a controles preventivos, seguido por 6.4 % controles detectivos y controles correctivos no se presentan; Adicionalmente, existe un control que aún no esta actualizado en Kawak (riesgos que aun no se han revisado de acuerdo a la estrategia del SIG)

Tipo	Tipo de manejo	Total
Detectivo (15)	Compartir	0
	Reducir	2
<b>Total Detectivo (15)</b>		<b>2</b>
Preventivo (25)	Aceptar	1
	Evitar	3
	Reducir	24
<b>Total Preventivo (25)</b>		<b>28</b>
En blanco	Reducir	1
<b>Total (en blanco)</b>		<b>1</b>
<b>Total general</b>		<b>31</b>

Fuente: reporte informe de controles – Kawak. Equipo SIG

- Implementación (manual / automático): En Kawak de acuerdo con el reporte generado los atributos calificables a la implementación de controles establecidos para los riesgos el 90.3% equivalen a la implementación del control automático, seguido por 6.4% equivalente a los controles manuales, finalmente existe un control que aún no está actualizado en Kawak y no se ha establecido el tipo de implementación para un control equivalente al 3.3% (riesgos que aún no se han revisado de acuerdo con la estrategia del SIG).

Implementación	Total
Automático (25)	2
Manual (15)	28
(en blanco)	1
<b>Total general</b>	<b>31</b>

Fuente: reporte informe de controles – Kawak. Equipo SIG

- Informativos (No son calificables): los siguientes atributos informativos se muestran el seguimiento realizado por la segunda línea de defensa en Kawak a cada uno de los riesgos de gestión. Ver: **“Anexo consolidado seguimiento riesgos gestión”**.
  - Periodicidad de ejecución
  - Documentación

- Frecuencia
- Evidencia

## 8. Identificación del riesgo de corrupción y de gestión

Actualmente la entidad está realizando un ejercicio por proceso (por medio del formato E-F-12) de análisis de contextos (externo, interno y del proceso) con el objetivo de identificar nuevos posibles riesgos de gestión y de corrupción, así como oportunidades de mejora con un avance del 70%.

## 9. Conclusiones y recomendaciones:

- A partir del informe realizado por la Oficina de Control Interno se implementaron mejoras para el fortalecimiento organizacional de los controles y mitigar la materialización de los riesgos identificados por la primera línea.
- Fortalecer las evidencias de los controles para los riesgos identificados por los procesos.
- Fortalecer desde la primera línea de defensa la identificación, el manejo, la valoración y monitoreo de riesgos de corrupción con el objetivo de minimizar el impacto y la probabilidad de las causas y/o agentes identificados con el fin de no afectar la gestión de la Entidad.
- Aprobar la planificación del cambio para el traslado y actualización de la política y la guía de gestión de riesgos para alinearla a lo indicado en la Guía de riesgos del DAFP V6.
- Continuar con la revisión y ajustes a los riesgos con sus controles de gestión en el aplicativo kawak, de acuerdo con la metodología de valoración de la guía de administración de riesgos emitida por el DAFP en versión 5 y conforme a lo planeado en la estrategia del Sistema Integrado de Gestión, a la fecha el avance está en el 77%.
- Revisar los documentos establecidos en el Sistema integrado de gestión, con el fin de fortalecer las responsabilidades de las líneas de defensa, la identificación, análisis, el diseño del control, mejorar la valoración de los controles instaurados para los riesgos, así como establecer lineamiento para la revisión y/o monitoreo de todos los riesgos (corrupción y gestión) de acuerdo con su estado o zona residual (extremos, altos, moderados y bajos).
- Identificar y fomentar por medio de asesorías, seguimientos, monitoreos a cada uno de los procesos la creación de oportunidades / acciones de mejora que permitan mitigar los riesgos y evitar su materialización, fortaleciendo el diseño y ejecución del control.

- Se revisaron entre la primera y segunda línea de defensa el 100% de los riesgos de corrupción.
- Se incluyó a los riesgos de gestión el plan de contingencia (observaciones / desviaciones) que puede presentar cada uno de los controles a la hora de su ejecución; con el fin de reducir su posible materialización.
- De acuerdo con el monitoreo realizado por la segunda línea de defensa no se evidencia materialización de los riesgos identificados por los procesos. De igual manera, no se identifica materialización de conflicto de intereses para los riesgos de corrupción.
- El resultado de este informe se soporta en los riesgos actuales y monitoreos realizados por la primera y segunda línea de defensa a través del aplicativo Kawak y la matriz de riesgos (Excel), no obstante, no garantiza que se encuentren identificados la totalidad de los riesgos o materialización que pueden afectar la gestión de la entidad.
- Se recomienda desde la segunda línea de defensa a los procesos con riesgos de corrupción y de gestión que se carguen las evidencias y/o soportes que demuestren la ejecución de los controles de acuerdo con la periodicidad establecida.

#### Soportes y fuentes:

- Consolidado matriz riesgos corrupción de kawak (corte a 31 de agosto 2023).
- Consolidado controles riesgos de corrupción
- Consolidados reportes (kawak) de monitoreo riesgos de corrupción por parte de la segunda línea de defensa
- Consolidada matriz en kawak de riesgos de gestión
- Consolidados controles revisados II cuatrimestre 2023 (riesgos gestión revisados)
- Consolidado de reportes (kawak) de monitoreo riesgos de gestión por cada control por parte de la segunda línea de defensa

#### Elaborado por: Equipo SIG

Karen Fuquene – Contratista equipo SIG  
Carmen Castellanos – Contratista equipo SIG  
Mayra Salamanca – Contratista equipo SIG

**Revisado por:** Oscar Julián Ayala Sierra – Con funciones asignadas del Coordinación de Planeación