
 Alcaldía Distrital de Barrancabermeja	 Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5			
		FORMATO OFICIOS			
		Código: Código: IYC-FR-001	Versión: 1.0	Fecha: 22-08-2024	Página 1 de 2
		PROCESO: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			

EDUB-00552--

Barrancabermeja, 02 de Septiembre de 2025.

Señores:

FUNCIONARIOS LÍDERES DE LOS PROCESOS ESTRATÉGICO, MISIONAL Y DE APOYO.



Asunto: SOCIALIZACIÓN DEL DIAGNÓSTICO PRELIMINAR DE LA MATRIZ DE RIESGO 2025.

La Gerencia General con el objetivo de asegurar la continuidad y eficacia del sistema de control interno de Eduba¹, así como, de garantizar la implementación de políticas, procedimientos, auditorías, presentación de informes dentro de los términos previstos en la ley, asesorías, evaluaciones de riesgos y demás roles designados en el ordenamiento jurídico. Procede a socializar el diagnóstico inicial de la Matriz de Riesgo adoptada por Eduba y efectuar las siguientes recomendaciones:

- Revisar por parte de los líderes de proceso la pertinencia de los riesgos y controles identificados, considerando los cambios en la dinámica institucional.
- Definir los responsables de la gestión de los riesgos de los procesos, con el fin de prevenir la materialización de los riesgos identificados.
- Realizar mesas de trabajo con sus equipos de trabajo, con el objetivo de socializar los riesgos, su pertinencia y las acciones de controles que se deben adelantar para evitar la materialización de los mismos.
- Consolidar los soportes documentales de los controles implementados, con repositorios accesibles y ordenados, para facilitar su seguimiento y auditoría.
- Revisar y actualizar las matrices de riesgos, como por ejemplo, el proceso de Contratación, donde señalan *“Posibilidad de pérdida Reputacional por celebración indebida de contratos”* y lo identifican como un RIESGO

¹ ARTÍCULO 6 LEY 87 DE 1993. Responsabilidad del control interno . El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del control interno, también será de responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos.



 	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO OFICIOS		
	Código: Código: IYC-FR-001	Versión: 1.0 Fecha: 22-08-2024	Página 2 de 2
	PROCESO: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		

OPERATIVO y no de corrupción. Es necesario realizar los ajustes de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles.

- Revisar la eficacia y alcance de los controles, ajustando su diseño o implementación para asegurar cobertura completa sobre los riesgos identificados.
- Es necesario fortalecer los ejercicios de autocontrol al interior de Eduba, en el que se realice un monitoreo permanente a los riesgos de corrupción desde la primera línea de defensa (líderes de los procesos), en acompañamiento con la Oficina de planeación y el Asesor de Control Interno, en este caso, de la Gerencia.

Por último, les informo que en cumplimiento al rol de seguimiento y evaluación, se realizará acompañamiento, asesoría y revisión de los Riesgos Institucionales y de Corrupción por proceso, durante la semana comprendida del **15 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025**, para ello, se enviará un cronograma de trabajo previamente.



Este informe debe ser publicado en la página web de Eduba ; en cumplimiento con la ley de transparencia y disposiciones reglamentarias.

Cordialmente,

FERNANDO ENRIQUE ANDRADE NIÑO
GERENTE GENERAL

	NOMBRE / FUNCIONARIO / CARGO	FIRMA	FECHA
Elaboró:	Tania Marcela Leal Usuriaga CPS		02-Sep-2025
Revisó:	Fernando Enrique Andrade Niño – Gerente		02-Sep-2025
Aprobó:	Fernando Enrique Andrade Niño – Gerente		02-Sep-2025
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			

eduba

 Alcaldía Distrital de Barrancabermeja	 Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5			
		FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO			
		Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 1 de 17	
		PROCESO: CONTROL INTERNO			

DIAGNÓSTICO INICIAL DE LA MATRIZ DE RIESGO INSTITUCIONAL Y CORRUPCIÓN DE 2025.

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA
DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA -
EDUBA

BARRANCABERMEJA
SEPTIEMBRE DE 2025



 Alcaldía Distrital de Barrancabermeja	 Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5			
		FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO			
		Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 2 de 17	
		PROCESO: CONTROL INTERNO			

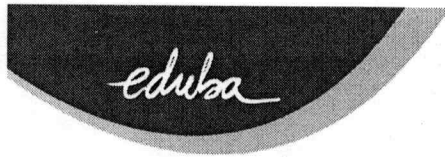
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESOS

La Gerencia con el objetivo de asegurar la continuidad y eficacia del sistema de control interno de Eduba, así como, de garantizar la implementación de políticas, procedimientos, auditorías, presentación de informes dentro de los términos previstos en la ley, asesorías, evaluaciones de riesgos y demás roles designados en el ordenamiento jurídico.

Por otra parte, la política de planeación institucional establecida en la dimensión de direccionamiento estratégico del MIPG, indica que las entidades públicas deben formular sus metas de acuerdo con las necesidades identificadas evitando proposiciones genéricas que no permitan su cuantificación y definiendo los posibles riesgos asociados al cumplimiento de las prioridades. Por lo anterior, se procede a elaborar un diagnóstico de la Matriz de Riesgo adoptada por Eduba, que contempla 30 Riesgos distribuidos por procesos, así:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ENTREGABLE	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por la planeación inadecuada en términos de pertinencia u oportunidad, Debido a: 1 Constantes cambios normativos 2. Debilidad de la estructura de planta de personal ante la ausencia de un personal de planeación estratégica. 3. Falta de conocimiento de los procedimientos establecidos.	Estratégico	Definir el plan estratégico de la Empresa	Informe	Gerente
		Generar informes periódicos que resuman los cambios normativos relevantes y proporcionen una evaluación de su impacto en las operaciones y la planificación estratégica. Este informe servirá como referencia para ajustar las estrategias de la organización.	Informe	Líderes de procesos
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional Por la posibilidad de afectación económica y reputación de la Entidad Debido a: 1 Manipulación inadecuada de información cuando un funcionario público encargado retrase o deja de realizar una acción que le corresponde según su cargo, o cuando realice una acción que va en contra de sus responsabilidades, con	CORRUPCIÓN	Estrategias para fomentar la Integridad en las actuaciones de los funcionarios en relación con los riesgos de corrupción. Desarrollar un manual que establezca claramente las	Informe	Asesor de Control Interno



 	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 3 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

<p>el propósito de beneficiarse a sí mismo o a un tercero.</p> <p>2. Falta de valores y principios éticos en el desempeño de las funciones por parte de los funcionarios.</p> <p>3. Falta de apropiación de principios y valores institucionales.</p>		<p>políticas éticas y normas de integridad que los funcionarios deben seguir. Esto puede incluir directrices sobre regalos, conflictos de interés, transparencia y comportamiento ético.</p> <p>Implementar un programa de formación integral sobre ética e integridad. Este programa puede incluir sesiones de capacitación, seminarios web, estudios de casos y evaluaciones para garantizar que los funcionarios comprendan y adopten prácticas éticas en su trabajo diario.</p>	Manual de Procedimientos	Subgerente
			Registro de Capacitación	Subgerente
<p>Posibilidad de pérdida Económica Por utilización indebida de bienes que son propiedad de la empresa. Debido a:</p> <p>1. Falta de buen manejo y custodia de bienes.</p>	CORRUPCIÓN	<p>Ejercer control periódico sobre los bienes de propiedad de la empresa, por medio de auditorías de inventario.</p> <p>Capacitar a los empleados sobre la importancia de la gestión adecuada de los activos y las consecuencias de la utilización indebida. Esto puede incluir programas de formación periódicos sobre políticas de custodia y manejo de bienes.</p>	Informe de Auditoría de Inventario	Gerente
			Registro de Capacitación	Subgerente

CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA

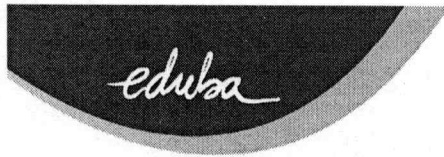
RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por pérdida de Información física y sistematizada de los beneficiarios y postulantes. Debido a:</p> <p>1. Filtración y/o pérdida de la información al momento de su envío físico o digital.</p> <p>2. Eliminación y pérdida de archivos de manera voluntaria o involuntaria de datos e información de postulantes y beneficiarios de subsidios.</p> <p>3. Deficiencias en la seguridad digital.</p>	CORRUPCIÓN	Realizar copias de seguridad a la información sistematizada.	Líderes de procesos
		Asegurar el archivo de los documentos de los postulados al subsidio.	Gerente
		Sensibilizar y capacitar a los funcionarios sobre la debida gestión documental al interior del programa en todas las etapas del proceso.	Subgerente
		Establecer como directriz interna de la empresa, la	

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 4 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

		entrega de la información (informe y sus respectivos soportes) del proceso, cada vez que culmine un proyecto al área de información y gerencia	
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por cambios a la política pública de vivienda del Gobierno Nacional. Debido a: 1. Cambios de instrumentos de medición para el otorgamiento de los subsidios de vivienda, debido a nuevas directrices por parte del Gobierno Nacional. 2. Desconocimiento de la normatividad en contratación estatal.	Estratégico	Realizar evaluación en cuanto a la efectividad en los procesos. Realizar revisiones periódicas frente a los nuevos lineamientos del Gobierno Nacional	Líderes de procesos

MEJORAMIENTO DE VIVIENDA

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por pérdida de Información física y sistematizada de los beneficiarios y postulantes. Debido a: 1. Desorganización al momento de recibir documentación y distribuir a los profesionales, técnicos y sociales. 2. Falta de organización en el archivo central. 3. Manipulación inadecuada y desorden al momento de portar la documentación y realizar las visitas técnicas y sociales. 4. Deficiencias en la seguridad digital.	Operativo	Realizar copias de seguridad a la información sistematizada. Asegurar el archivo de los documentos de los postulados al subsidio. Sensibilizar y capacitar a los funcionarios sobre la debida gestión documental al interior del programa en todas las etapas del proceso. Establecer como directriz interna de la empresa, la entrega de la información (informe y sus respectivos soportes) del proceso, cada vez que culmine un proyecto al área de información y gerencia	Líderes de procesos Subgerente Gerente
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por selección errónea de beneficiarios. Debido a: 1. Desorganización al momento de recibir documentación y distribuir a los profesionales, técnicos y sociales. 2. Falta de organización en el archivo central. 3. Manipulación inadecuada y desorden al momento de portar la documentación y realizar las visitas técnicas y sociales.	Operativo	Establecer procedimientos claros y detallados para recibir documentación. Implementar un sistema de clasificación eficiente para facilitar la búsqueda y recuperación de documentos. Sensibilizar y capacitar a los funcionarios sobre	Gerente Subgerente Gerente



  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 5 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

		procedimientos estándar para la manipulación de documentos durante visitas técnicas y sociales	
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por entregas de mejoramientos incompletos y con imperfecciones que conllevan a la insatisfacción y mal funcionamiento. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falta de planeación, seguimiento y control. 2. El contratista no cuenta con mano de obra calificada para ejecutar el mejoramiento. 	Operativo	<p>Diseñar una guía que le permita al contratista conocer buenas prácticas constructivas para las intervenciones que se realizan en el desarrollo del programa de mejoramiento. Capacitación con contratistas y empleados de contratistas en presencia de los profesionales encargados del proceso.</p> <p>Generar indicadores de calidad de obra con fines de evaluar la viabilidad del contratista como cliente de Eduba.</p>	<p>Gerente</p> <p>Subgerente</p> <p>Líderes de procesos</p>

TITULACIÓN

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
<p>Posibilidad de pérdida económica y Reputacional, por titulación sin el cumplimiento de los requisitos. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Error en la titulación de predios sin el cumplimiento de los requisitos. 2. No se realizó un adecuado estudio diferencial, caracterización y estudio sociodemográfico en la calificación o selección de postulantes. 3. Las personas presentan documentos incompletos. 4. Desde el punto de vista técnico hay mala ubicación del predio a titular. 	Operativo	<p>Establecer los requisitos de procedimiento del programa, donde se establezcan: requisitos de inscripción, requisitos de calificación, paso a paso del proceso y puntos de control.</p> <p>Establecer formatos de control del proceso, e implementarlos, incluye matriz de calificación.</p>	<p>Gerente</p> <p>Líderes de procesos</p>
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por aprobación errónea de Titulación. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Incumplimiento a la Norma. 2. Error en la titulación de predios sin el cumplimiento de los requisitos. 3. Manipulación inadecuada de la información. 4. Carencia de valores y principios éticos en el 	CORRUPCIÓN	<p>Manual de Procedimientos para Titulación: Documento detallado que describe los pasos específicos que deben seguirse para la titulación de predios.</p> <p>Establecer un plan de capacitación detallado que describe las sesiones de capacitación y actividades diseñadas para fomentar</p>	Gerente

  <p>Alcaldeía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 6 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

desempeño de las funciones por parte de los funcionarios.		los valores éticos entre los funcionarios.	
---	--	--	--

GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por la no divulgación y falta de publicidad de todos los procesos de selección en el portal de contratación público SECOP II. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> Desconocimiento de la normatividad en contratación estatal. Falta de conocimientos en los procedimientos establecidos. Incumplimiento al principio de publicidad que orienta la contratación pública, cuando así lo requiera. No divulgar los procesos en el SECOP II. Manipulación inadecuada de información. 	CORRUPCIÓN	<p>Efectuar las publicaciones dentro de los términos de ley y realizar informes periódicos de las publicaciones.</p> <p>Impartir programas de capacitación para el personal sobre la normatividad en contratación estatal, destacando la importancia de la divulgación y publicidad en el SECOP II.</p> <p>Establecer y comunicar procedimientos estándar para la divulgación y publicidad de los procesos de selección en el SECOP II.</p>	Responsable del Proceso de Contratación
<p>Posibilidad de pérdida Reputacional, por falta de personal con la experiencia y competencia para realizar los estudios previos. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> Desconocimiento de la normatividad en contratación estatal. Falta de conocimientos en los procedimientos establecidos. Inadecuada elaboración de estudios previos. 	CORRUPCIÓN	<p>Realizar un manual de contratación, en donde se evidencie los procedimientos internos para la celebración de contratos. Esto incluye los pasos a seguir, los responsables y cualquier requisito específico</p> <p>Impartir programas de capacitación periódicos para el personal sobre los procesos internos de contratación y los lineamientos de calidad, SSL y ambientales que deben ser considerados en los contratos</p> <p>Crear e implementar una lista de verificación (checklist) que incluya los requisitos de calidad, seguridad informática (SSL), y consideraciones ambientales que deben ser evaluadas antes de celebrar un contrato.</p>	Responsable del Proceso de Contratación

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 7 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por falta de la documentación requerida para los procesos de selección. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Desconocimiento de la normatividad en contratación estatal. 2. Falta de conocimientos en los procedimientos establecidos. 3. Incumplimiento de los requisitos legales en la celebración de los contratos. 	CORRUPCIÓN	<p>Realizar un manual de contratación, en donde se evidencie los procedimientos internos para la celebración de contratos. Esto incluye los pasos a seguir, los responsables y cualquier requisito específico</p> <p>Impartir programas de capacitación periódicos para el personal sobre los procesos internos de contratación y los lineamientos de calidad, SSL y ambientales que deben ser considerados en los contratos</p> <p>Crear e implementar una lista de verificación (checklist) que incluya los requisitos de calidad, seguridad informática (SSL), y consideraciones ambientales que deben ser evaluadas antes de celebrar un contrato.</p>	Responsable del Proceso de Contratación
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por violación del debido proceso en el proceso de selección. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Desconocimiento de la normatividad en contratación estatal. 2. Falta de conocimientos en los procedimientos establecidos. 3. Celebración o adjudicación ilegal del contrato: Omitir o pretermitir etapas obligatorias en el proceso de selección de acuerdo con la modalidad. 4. Carencia de valores y principios éticos en el desempeño de las funciones por parte de los funcionarios. 5. Manipulación inadecuada de información. 	CORRUPCIÓN	<p>Documento que describa los procedimientos internos para los procesos de selección, accesible para todo el personal involucrado.</p> <p>Generar informes que demuestren el cumplimiento de la normatividad en contratación estatal, destacando las acciones tomadas para evitar violaciones al debido proceso.</p> <p>Mantener un registro actualizado de las sesiones de capacitación realizadas, indicando quiénes participaron y qué temas se cubrieron</p>	Responsable del Proceso de Contratación
<p>Posibilidad de pérdida Reputacional, por celebración indebida de contratos. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Desconocimiento de procesos internos. 2. No aseguramiento de los lineamientos de calidad, SSL y ambiental de la empresa en los contratos. 	Cumplimiento	<p>Realizar un manual de contratación, en donde se evidencie los procedimientos internos para la celebración de contratos. Esto incluye los pasos a seguir, los responsables y cualquier requisito específico.</p>	Responsable del Proceso de Contratación

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 8 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

		Impartir programas de capacitación periódicos para el personal sobre los procesos internos de contratación y los lineamientos de calidad, SSL y ambientales que deben ser considerados en los contratos	
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por afectación en la ejecución de contratos por información fraudulenta de contratistas. Debido a: 1. El contratista no cumple con el perfil o requisitos establecidos para la suscripción del Contrato. 2. No hay un sistema o herramienta que permita la verificación de la información presentada por el contratista	Cumplimiento	Hacer seguimiento verificación de los documentos presentados por el contratista de conformidad las herramientas lo permita. Realizar un manual de contratación, en donde se evidencie los procedimientos internos para la celebración de contratos. Esto incluye los pasos a seguir, los responsables y cualquier requisito específico	Responsable del Proceso de Contratación
Posibilidad de pérdida económica, por vencimiento de términos judiciales. Debido a: 1. Falta de seguimiento y control al vencimiento de los términos judiciales. 2. Desconocimiento de la normatividad en procesos judiciales. 3. Falta de personal de apoyo a los procesos judiciales.	Cumplimiento	Contratar personal especializado en procesos judiciales o apoyar al personal existente con formación específica para garantizar que haya suficiente conocimiento para gestionar los términos judiciales de manera efectiva. Impartir capacitaciones regulares sobre la normatividad relacionada con los procesos judiciales, asegurando que el personal esté actualizado y tenga un conocimiento profundo de los plazos y requisitos.	Responsable del Proceso de Contratación

GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por realizar pago sin el cumplimiento de algún requisito establecido y requerido. Debido a: 1. No verificación del check list al momento del pago.	CORRUPCIÓN	Verificar el cumplimiento de los requisitos legales establecidos en cada cuenta de cobro para la constitución del registro del pago.	Responsable del Proceso

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 9 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

<p>2. Falta de manipulación y/o sustracción indebida de información, para beneficio propio o de un tercero.</p> <p>3. Manipulación inadecuada de información.</p>			
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por la utilización de los bienes muebles e inmuebles en actividades que no se relacionan con la misión de la entidad. Debido a:</p> <p>1. Desactualización del inventario de bienes muebles e inmuebles</p> <p>2. Falta de administración de los bienes de la empresa</p> <p>3. Manipulación inadecuada de información.</p>	Financiero	<p>Actualizar e implementar procedimientos relacionados con la administración de bienes muebles e inmuebles de la empresa.</p> <p>Actualizar el inventario de bienes de la empresa.</p>	Responsable del Proceso

TALENTO HUMANO

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
<p>Posibilidad de pérdida Reputacional, por desactualización de la información de los servidores públicos en el SIGEP II. Debido a:</p> <p>1. Incumplimiento normatividad</p> <p>2. Desorden administrativo</p> <p>3. Manipulación inadecuada de información.</p> <p>4. Falta de compromiso por parte de los funcionarios públicos.</p>	Cumplimiento	<p>Actualización hojas de vida SIGEP II.</p> <p>Emitir una circular donde se informe la actualización personal en su hoja de vida y posterior verificación por parte de la funcionaria del SIGEP II.</p>	Responsable del Proceso de Contratación
<p>Posibilidad de pérdida Reputacional, Por extemporaneidad en la ejecución de los programas establecidos en el Manual de Seguridad y Salud en el Trabajo. Debido a:</p> <p>1. Incumplimiento normatividad</p> <p>2. Desconocimiento de normatividad.</p> <p>3. Falta de seguimiento en la ejecución de programas.</p> <p>4. Ausencia de un personal de planta y/o de apoyo que garantice la continuidad del mismo.</p>	Operativo	<p>Mantener un registro actualizado de las sesiones de capacitación realizadas, detallando la participación del personal y los temas cubiertos.</p> <p>Entregar una versión actualizada del Manual de Seguridad y Salud en el Trabajo, evidenciando la revisión periódica y la incorporación de cualquier cambio normativo.</p> <p>Proporcionar cronogramas detallados de la ejecución de los programas, junto con listas de verificación para asegurar que todas las actividades planificadas se completen a tiempo.</p>	Responsable del Proceso

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 10 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por incumplimiento de políticas, objetivos y metas del proceso. Debido a: 1. Desorden administrativo 2. Manejo indebido de las funciones en las diferentes instancias. 3. Desvío o incumplimiento de procedimientos. 4. Manual de funciones desactualizado 5. Incumplimiento de directrices definidas por la gerencia. 6. Falta de liderazgo visible del responsable del proceso.	Cumplimiento	Mantener un registro de la participación en programas de liderazgo y desarrollo para demostrar el esfuerzo por fortalecer el liderazgo en el proceso. Proporcionar una versión actualizada del manual de funciones, evidenciando cambios realizados para reflejar con precisión las responsabilidades asignadas. Generar informes que documenten la revisión y actualización de políticas y procedimientos, destacando cualquier cambio implementado.	Subgerente
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por incumplimiento de las metas del plan acción de la empresa en función a la idoneidad del personal asignado como responsable de cada proceso. Debido a: 1. Ejecución de evaluaciones de desempeño sin tener en cuenta criterios de objetividad definidos. 2. Falta de seguimiento a las evaluaciones de desempeño de los funcionario y su respectivo plan de mejoramiento. 3. Falta de definición de los compromisos de desarrollo laboral al inicio de cada periodo de evaluación.	Cumplimiento	Generar informes periódicos que muestren el estado y el seguimiento de las evaluaciones de desempeño, incluyendo acciones tomadas según los resultados. Socializar con los responsables de los procesos la importancia de definir metas claras al momento de concertar las objetivos para la evaluación de desempeño que apunten al cumplimiento de la misión institucional. Ofrecer programas de formación y capacitación para el personal encargado de realizar evaluaciones de desempeño, asegurando que tengan las habilidades necesarias	Subgerente

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por destrucción involuntaria y / o perdida de Documentos. Debido a: 1. Alta rotación del personal que se encuentra como apoyo en los diferentes procesos de la	Operativo	Entregar un manual de inducción y capacitación que incluya información detallada sobre la gestión documental, normativas archivísticas y procedimientos internos.	Gerente Responsable del Proceso

 	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 12 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

<p>uso de la información para beneficio particular y/o daño a la institucionalidad. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uso Inadecuado de la información. 2. Falta de capacitación al personal. 3. Falta de manipulación y/o sustracción indebida de información, para beneficio propio o de un tercero. 4. Manipulación inadecuada de información. 		<p>adecuado de la información, destacando las consecuencias del uso indebido y enfatizando la confidencialidad</p> <p>Implementar programas regulares de capacitación para todo el personal, abordando la importancia de la seguridad de la información, la ética en el uso de datos y las políticas internas</p>	Responsable del Proceso
---	--	---	-------------------------

CONTROL INTERNO

RIESGO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo y/o Aplicativo)
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por incumplimiento de las disposiciones legales de la administración en rentabilidad, sostenibilidad y reciprocidad. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No se verifique el uso adecuado de los recursos 	CORRUPCIÓN	<p>Realizar auditorías internas y externas regulares para evaluar el uso adecuado de los recursos y garantizar el cumplimiento de las disposiciones legales.</p> <p>Proporcionar formación periódica al personal sobre la importancia del uso responsable de los recursos y las implicaciones legales asociadas.</p>	Gerente Responsable del Proceso
<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, por que no se programe, ejecute y evalúe de manera oportuna e independiente el Sistema de Control Interno. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No contar con la capacitación para realizar la evaluación idónea del sistema 2. No contar con una programación de seguimiento de los procesos 3. Carencia de valores y principios éticos en el desempeño de las funciones por parte de los funcionarios. 	Cumplimiento	<p>Establecer una programación detallada de seguimiento de los procesos asociados al Sistema de Control Interno, asegurando la regularidad y consistencia en la evaluación.</p> <p>Revisar los informes emitidos por parte de entidades independientes del Sistema de Control Interno y generar un informe detallado con hallazgos y recomendaciones.</p> <p>Realizar encuestas de satisfacción del personal para evaluar la percepción del personal sobre los programas de capacitación, la programación de seguimiento y la ética organizacional.</p>	Gerente Responsable del Proceso

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 13 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

<p>Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional, Por que no se ejecute el programa de auditorías internas. Debido a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. No disponer del personal suficiente para el desarrollo de las distintas auditorías 2. Carencia de valores y principios éticos en el desempeño de las funciones por parte de los funcionarios. 	Cumplimiento	<p>Establecer un cronograma de auditorías internas por procesos.</p> <p>Publicar informes detallados de los resultados de las auditorías internas realizadas, demostrando transparencia y evidenciando el cumplimiento de estándares éticos.</p> <p>Realizar encuestas de satisfacción del personal para evaluar la percepción del personal sobre la carga de trabajo y las condiciones que afectan la ejecución del programa de auditorías internas.</p>	Responsable del Proceso
---	--------------	---	-------------------------

TOTAL DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS

PROCESO	No. Riesgo Corrupción
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	2
CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA	1
TITULACIÓN	1
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	0
GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN	4
GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL	1
TALENTO HUMANO	0
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	0
CONTROL INTERNO	1
TOTAL	10

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 14 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO

Mediante Resolución No. 0387 de 2024 **“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA- EDUBA”**, que señala:

9. RESPONSABILIDADES

LÍNEA DE ESTRATÉGICA: Definir el marco general para gestión del riesgo y el control, supervisa su cumplimiento, está a cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

PRIMERA LÍNEA DE DEFENSA: Desarrolla e implementa procesos de control y gestión de riesgos a través de su identificación, análisis, valoración, monitoreo y acciones de mejoras. Está a cargo de los líderes de los procesos con el apoyo de sus grupos de trabajo, tienen la responsabilidad de elaborar el mapa de riesgos

SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA: Asegurar los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados apropiadamente y funcionen como se pretende.

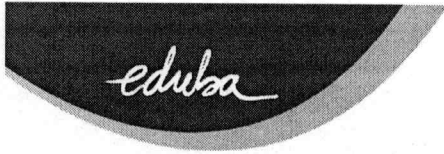
El responsable es el Comité de Gestión y Desempeño, tiene la responsabilidad de monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, acompaña a los procesos en la administración de riesgo y el ahora de la consolidación de los Mapas de Riesgos de Gestión, Corrupción, es el encargado de su publicación.

TERCERA LÍNEA DE DEFENSA: Está a cargo de la Oficina de Control Interno y/o líderes de los procesos con el apoyo de sus grupos de trabajo, tienen la responsabilidad de asesorar y evidenciar el seguimiento al marco normativo de estrategia.

11. MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL

Tanto en el mapa de riesgos de procesos como de corrupción, está conformado por los riesgos de cada uno de los Procesos de la Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja -EDUBA (estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento y evaluación), seleccionando los mayores riesgos a los que está expuesta la entidad, identificando las opciones de respuesta ante la ocurrencia de los mismos, tendientes a evitar, reducir, compartir o transferir el riesgo o asumir el riesgo residual implementando las acciones y definiendo los responsables, el cronograma y los indicadores aplicables.

Después de su publicación y durante las respectivas vigencias, se podrán realizar los ajustes y las modificaciones requeridas orientadas a mejorar el mapa de riesgos de procesos y de corrupción, en cuyo caso se dejarán por escrito los ajustes, modificaciones o inclusiones realizadas, los cuales deben ser justificados y posteriormente publicados. La información correspondiente a los riesgos ubicados en la zona extrema y alta se consolidará en el formato denominado “Mapa de riesgos institucional”, el cual será presentado al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para su respectiva revisión y aprobación.



 Alcaldía Distrital de Barrancabermeja	 Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
		FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
		Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 15 de 17
		PROCESO: CONTROL INTERNO		

FORTALEZAS

- Eduba cuenta con un acto administrativo a través del cual se adoptó la política de administración de riesgo y los Mapa de Riesgos Institucionales.
- La identificación de los riesgos, se desarrolló con base a la metodología de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- La entidad cuenta con un mapa de riesgo unificado, por cuanto comprende los riesgos institucionales como de corrupción.

DEBILIDADES

- Se observa debilidad en la identificación de los riesgos Institucionales y en la definición del responsable de efectuar las acciones de control , para evitar su materialización.
- Se evidencia falencia en la estructuración de los controles, puesto que en algunos casos, no se identifica cual es el propósito del control, ni se indica cómo se realiza la actividad de control, ni la periodicidad de su cumplimiento, lo que podría dificultar su ejecución.
- La evidencia documental denominada “Entregable”, en algunos Riesgos es inadecuada e insuficiente para evitar la probabilidad de ocurrencia de actos de corrupción y/o de eventos que afecten el logro de los objetivos de Eduba.
- Inoperancia de las líneas de defensa frente a la gestión del Riesgo. Es necesario dar cumplimiento al monitoreo por parte de la primera línea de defensa, como responsables directos del proceso, con el fin de que exista una adecuada administración de los riesgos y el seguimiento a los controles establecidos para la mitigación de los mismos. Por su parte, la segunda línea de defensa, debe fortalecer el acompañamiento permanente a los procesos, a

  <p>Alcaldía Distrital de Barrancabermeja</p> <p>Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja</p>	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 16 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

través de capacitaciones, mesas de trabajo, socializaciones, entre otros, con el fin de orientarlos no solo en la identificación, sino en la reformulación de las causas, controles, tratamiento y demás modificaciones derivadas del monitoreo y seguimiento, en aquellos casos en los que sean necesarios realizar ajustes.

CONCLUSIONES

En atención a los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), que establece que el tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales, es una tarea propia del equipo directivo en ejercicio de la Dimensión “Direccionamiento estratégico y de planeación”. No obstante, la responsabilidad de la administración y control de los riesgos identificados recae sobre cada proceso, así como la obligación de reportar de manera oportuna, veraz y completa cualquier novedad que pueda afectar la integridad de la gestión institucional. Por lo anterior, se procede a realizar las siguientes recomendaciones:

- Revisar por parte de los líderes de proceso la pertinencia de los riesgos y controles identificados, considerando los cambios en la dinámica institucional.
- Definir los responsables de la gestión de los riesgos de los procesos, con el fin de prevenir la materialización de los riesgos identificados.
- Realizar mesas de trabajo con sus equipos de trabajo, con el objetivo de socializar los riesgos, su pertinencia y las acciones de controles que se deben adelantar para evitar la materialización de los mismos.
- Consolidar los soportes documentales de los controles implementados, con repositorios accesibles y ordenados, para facilitar su seguimiento y auditoría.
- Revisar y actualizar las matrices de riesgos, como por ejemplo, el proceso de Contratación, donde señalan *“Posibilidad de pérdida Reputacional por celebración indebida de contratos”* y lo identifican como un RIESGO

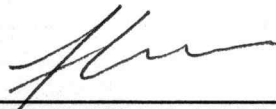
 	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA – EDUBA NIT: 890.270.833-5		
	FORMATO INFORMES CONTROL INTERNO		
	Código: CI-FR-002	Versión: 0 Fecha: 22-07-2025	Página 17 de 17
	PROCESO: CONTROL INTERNO		

OPERATIVO y no de corrupción. Es necesario realizar los ajustes de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles.

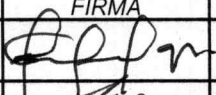

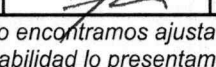
- Revisar la eficacia y alcance de los controles, ajustando su diseño o implementación para asegurar cobertura completa sobre los riesgos identificados.
- Se recomienda crear un formato por proceso denominado “Mapa de riesgos institucional”, con el objetivo de que cada proceso realice el monitoreo de sus riesgos de forma oportuna.
- Es necesario fortalecer los ejercicios de autocontrol al interior de Eduba, en el que se realice un monitoreo permanente a los riesgos de corrupción desde la primera línea de defensa (líderes de los procesos), en acompañamiento con la Oficina de planeación y el Asesor de Control Interno, en este caso, de la Gerencia.

Por último, les informo que en cumplimiento al rol de seguimiento y evaluación, se realizará acompañamiento, asesoría y revisión de los Riesgos Institucionales y de Corrupción por proceso, durante la semana comprendida del **15 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025**, para ello, se enviará un cronograma de trabajo previamente.

Cordialmente,



FERNANDO ENRIQUE ANDRADE NIÑO
GERENTE GENERAL

	NOMBRE / FUNCIONARIO / CARGO	FIRMA	FECHA
Elaboró:	Tania Marcela Leal Usuriaga -Contratista.		02-Sep-2025
Revisó:	Fernando Enrique Andrade Niño – Gerente		02-Sep-2025
Aprobó:	Fernando Enrique Andrade Niño – Gerente		02-Sep-2025

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.