

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
PLANEACIÓN INTEGRAL	Incumplimiento en la generación de planes, programas, proyectos e informes de seguimiento.	Envío de comunicación interna a los procesos.	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.	De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICCI, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.		
		Seguimiento al plan de acción					
	Inexactitud En La Información Utilizada Para Generar Planes, Programas, Proyectos E Informes De Seguimiento.	Revisión doble instancia al interior del GIT y otros procesos involucrados.					
		Revisión de datos consignados en hojas de cálculo					
	Conflicto en la toma de decisiones	Verificación de la aplicabilidad del impacto código de ética					
		Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.					
	Desacuerdo en La Toma de Decisiones.	Reuniones periódicas de retroalimentación					
	Desactualización de La Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos	Revisión por la dirección					
		Reunión equipo operativo					
		Monitoreo nueva normatividad y legislación aplicable					
		Seguimiento a las acciones preventivas, correctivas y de mejora - CGN, ICONTEC.					
		Revisión y seguimiento acciones de mejora originadas en los procesos.					
		Monitoreo y seguimiento plataforma estratégica.					
		Seguimiento y medición de los procesos					
		Auditorías internas combinadas o conjuntas					
	Indiferencia en la Planeación estratégica, el modelo de operación y Gestión ambiental	Verificar que las campañas de sensibilización sean efectivas					
		Revisión de resultados de encuestas					
		Envío de comunicación interna a los procesos.					
		Uso de medios informáticos para divulgación.					
	Aprovechamiento de Aplicativo	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
COMUNICACIÓN PÚBLICA	Omisión de los procesos en el uso de los canales de comunicación pública	Correo electrónico mensual remitido a los líderes de los procesos, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordar que ellos son responsables de hacer uso permanente de los canales de comunicación implementados por la CGN para cumplir los estándares señalados en el MECI - Eje transversal Información y Comunicación.	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.			De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICCI, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.
	Omisión de los procesos en el cumplimiento de los requisitos de la información	Correo electrónico mensual remitido a los líderes de los procesos, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordar que ellos son responsables de controlar el cumplimiento de los estándares establecidos para el flujo de información a través de los canales de comunicación y deben realizar control previo, aprobación y seguimiento de la información publicada.					
	Aprovechar la estructura del MECI 2014 para fortalecer la Información y Comunicación en la CGN	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos,					
		Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso					
	Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	Revisión de los productos por diferentes instancias.					
		Retroalimentación y socialización con las partes interesadas para garantizar satisfacción de sus necesidades					
	Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Pública	Se realiza backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del pathfinder como repositorio de la información.					
	Conformidad de los usuarios con el Programa de Capacitación a Clientes Externos	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	INCUMPLIMIENTO EN EL REPORTE DE LA INFORMACION NECESARIA PARA LA GENERACION DE PRODUCTOS	1. Comunicaciones enviadas a las ECP Divulgación de plazos, normas y condiciones; además para recordar la obligación de mantener actualizada la base de las ECP en el Sistema CHIP.	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.	De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICC, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.		
		2. Requerimientos enviados a las entidades omisas.					
		3. Tabla de control de la ICP enviada a la CGN.					
		4. Correspondencia enviada a los órganos de Control de las entidades omisas, del corte contable octubre-diciembre de cada vigencia.					
	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE LA INFORMACION NECESARIA PARA LA GENERACION DE PRODUCTOS	1. Reporte generado por el CHIP CENTRAL sobre la calidad de la ICP.					
		2. Requerimientos enviados por inexactitud de la ICP.					
		3. Talleres realizados sobre normatividad contable vigencia.					
		4. Mesas de trabajo realizadas					
	ASESORIA O GESTION INADECUADA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1. Evaluar y/o realizar encuestas de seguimiento al conocimiento adquirido a los analistas. (taller)					
		2. Encuesta aleatoria al asesorado ECP - frente a la eficacia y eficiencia en la respuesta frente la solicitud presentada, después de realizada la capacitación o actualización.					
		3. Encuestas de percepción frente a la solución del tema asesorado por el analista.					
		4. Evaluar a los requerimientos realizados sobre los temas capacitados					
	Administrar el sistema consolidador de la información financiera publica-CHIP	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Cumplimiento y seguimiento permanente en el cronograma propuesto o establecido	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.			De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICC, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.
		Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC01 Mantenimiento de parámetros de consolidación					
		Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC13 Informes de Situación Financiera y de Resultados consolidados de los niveles Nacional y Territorial y del Sector Público					
		Seguimiento estricto en la impresión y publicación del Balance General de la Nación					
		Disponer Recurso humano idóneo para su elaboración					
	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC01 Mantenimiento de parámetros de consolidación					
		Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC04 OTROS INFORMES DE BASE CONTABLE					
		Disponer Recurso humano idóneo para su elaboración					
	INCONSISTENCIA DE LOS DATOS DEL REPORTE Y/O DE LOS DATOS DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC01 Mantenimiento de parámetros de consolidación					
		Verificar el cumplimiento del procedimiento CON-PRC13 informes de Situación Financiera y de Resultados consolidados de los niveles Nacional y Territorial y del Sector Público. Y CON-PRC04 Otros informes de base contable.					
		Disponer Recurso humano idóneo para su elaboración					
	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN (PARAMETRIZACIÓN)	Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC01 Mantenimiento de parámetros de consolidación					
		Verificación del procedimiento CON-PRC12 Consolidación contable - especialmente las actividades relacionadas con el envío de las inconsistencias a Centralización sobre el cargue de la información contable por parte de las entidades y el Análisis de consistencia a los diferentes centros de consolidación.					
	INCONSISTENCIA EN LA DIGITACIÓN DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA ENTIDAD PARA SU INSCRIPCIÓN EN EL CHIP	Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC11 Inscripción o Mantenimiento de Entidades					
		Revisión por parte del coordinador o su delegado de PAP					
	INEXACTITUD DE INFORMACION TRANSMITIDA CON DIFERENTES UNIDADES DE REPORTE O INFORMACION DUPLICADA	El GIT PAP realizara el análisis de la información antes de la consolidación: Variaciones importantes, igual información reportada por dos o mas entidades y ecuación patrimonial.					
	CAPACIDAD DEL SISTEMA DE CONSOLIDACIÓN DE LA CGN PARA SU EXPANSIÓN	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
GESTIÓN HUMANA	Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reintroducción.	Evaluación del programa de inducción. Seguimiento de la asistencia del programa de inducción y reintroducción	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.	De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICC, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.		
	Inexactitud en la formulación del PIC.	Identificación de las necesidades de capacitación de los funcionarios de la CGN, con el fin de garantizar el cumplimiento de la misión y visión de la entidad y la respuesta a las necesidades del GIT (líderes de proceso). Seguimiento al procedimiento de los programas internos de capacitación cumpliendo con los requerimientos.					
	Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN.	Inclusión de las necesidades presupuestales en el Plan Anual de Compras de la CGN.					
	Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo.	Procedimiento de identificación de requisitos legales Medir el nivel de conformidad del SG-SST de la CGN con el marco legal aplicable					
	No pago oportuno de la nómina y la seguridad social	Verificación del cumplimiento del cronograma definido para entregar el reporte de información al proceso financiero.					
	Cumplimiento del programa de bienestar.	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					
	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Perdida de bienes de la entidad				* Formato de ingreso y retiro en recepción. *Inventario anual de bienes y Póliza de bienes	
		Perdida y deterioro de los documentos del archivo central				* Diligenciar formato de préstamos documentales. * Seguimiento al cronograma de transferencias primarias	
Contratación no oportuna de los bienes y/o servicios de la institución		*Revisión del SIRECI (fechas de terminación y Vencimiento de contratos) * Aplicación del Manual de contratación vigente					
Descripción incompleta de necesidades y cantidades requeridas de los bienes y servicios para la CGN		* Elaboración de los estudios previos ajustados a la necesidad interna y las especificaciones reales de la población que requiere los bienes y servicios. * Elaboración de los análisis de mercado con la información real ajustados a la necesidad					
Incumplimiento de la normatividad vigente en la materia o del manual interno de contratación		*Socialización permanente de los actualizaciones de la normatividad en general y modificaciones al manual y al protocolo (Documentos Internos CGN)					
Fortalecimiento del sistema de gestión documental para optimizar las radicaciones y seguimiento a las comunicaciones del proceso administrativo		No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	Pérdida de títulos valores y soportes	Póliza de manejo global y transporte de valores	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.	De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICCI, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.		
	Inexactitud en el PAC	- Verificación del cumplimiento de las obligaciones incluidas en la solicitud mensual de PAC. - Comunicación a los encargados de la ejecución del PAC en los meses en los que se presenten inexactitudes ya sea por exceso o por defecto.					
	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el sistema SIIF.	Verificación de las fechas de entrega de información por parte de las diferentes áreas con respecto a las fechas acordadas de entrega estipuladas en reunión previa					
	Presentación extemporánea e inconsistente de la información a la contaduría general de la nación	Comparación de saldos del balance con la información recibida.					
	Optimización en la definición de los parámetros para los reportes utilices en otros procesos	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					
GESTIÓN TICS	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	* Seguimiento al Plan de Acción					
	Deficiencia en la prestación de servicios de los sistemas de Información	* Seguimiento al indicador de Disponibilidad de los Sistemas de Información					
	Vulnerabilidad en la seguridad informática de los componentes de hardware y software de la entidad	*Aplicación y seguimiento de la política de seguridad informática de acuerdo al plan de seguridad informática. * Seguimiento a los incidentes de seguridad Identificados de acuerdo al procedimiento de seguridad de la información					
	Eficiencia en la prestación de Servicios de gestión en la Mesa de Servicios.	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					
GESTIÓN JURÍDICA	Incumplimiento en términos legales, procesales y procedimentales.	Formatos de Control					
		Reuniones internas de Jurídica					
		Seguimiento Individual de Actividades. (Contratistas mensual, Planta semestral)					
	Desacuerdo en los conceptos emitidos	Repositorio en Pathfinder.					
		Consulta de Normatividad Vigente y actualizada (Banco de Normas)					
		Reuniones internas de Jurídica					
		Implementación Service Desk 2018					
	Mejor eficiencia de respuesta en términos legales a las solicitudes y consultas de los usuarios a través de la optimización de las herramientas informáticas y de comunicación.,	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS
VIGENCIA 2018
SEGUIMIENTO No 1 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 Periodo evaluado: 01/01/2018 al 30/04/2018

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	ELABORACIÓN	PUBLICACIÓN	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
CONTROL Y EVALUACION	Detección de errores en las	1, Competencias del auditor. 2, Supervisión del Auditor Líder 3, Socialización del informe. 4, Autocontrol en la ejecución del informe y aplicación de instructivos, estatuto y código de ética.	la última publicación en la WEB del mapa de riesgos de corrupción vigencia 2018, fue el 30 de abril de 2018, siendo estos informados, analizados y aprobados en el comité SIGI (comité directivo) de abril del año 2018.	El 30 de abril del año 2018 en Comité SIGI se aprobaron los mapas de riesgos por procesos y de corrupción, fueron publicados. Para este cuatrimestre el GIT de Planeación efectuó mesas de trabajo, asesorando en la actualización de los mapas de corrupción con los líderes de proceso.			De Acuerdo al cronograma de actividades del GIT de Control Interno presentado y aprobado por el Comité CICC, para esta vigencia se programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción, la cual inicio este cuatrimestre; esta auditoria se encuentra en proceso de socialización de la evaluación y los informes de la misma; una vez terminadas estas mesas de trabajo se realizara un plan de mejoramiento.
	Omisión y/o Inexactitud en el	1, Competencias del auditor. 2, Supervisión del auditor líder. 3, Socialización del informe. 4, Autocontrol en la ejecución del informe y aplicación de instructivos, estatuto y código de ética.					
	Incumplimiento en la publicación de la ejecución de las acciones aprobadas en el plan de mejoramiento (CGR y AGN)	1. Control cruzado con el administrador del sistema a través de comunicación					
	Acceso sin restricciones a la información e independencia y respaldo en la realización de las evaluaciones e informes.	No tiene controles es un riesgo "POSITIVO"					

Elaboró y revisó: Maritza Velandía Cardozo
 Fecha: mayo 10 de 2018