

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
MARITZA VELANDIA CARDOZO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO
SEGUIMIENTO No 1
VIGENCIA 2019

Periodo evaluado: 01/01/2019 al 30/04/2019

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
1	PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros a cambio de información de la CGN	Intereses particulares, Intereses propios	De acuerdo al cronograma del GIT de Planeación, aprobado en la sesión del Comité CICCI, este efectuó las mesas de trabajo con todos los procesos, con el objetivo de analizar los riesgos de Gestión y Corrupción y actualizar los mapas, los cuales serán enviados para su revisión y posteriormente publicación en la página WEB, dando el espacio para que los ciudadanos se pronuncien en lo pertinente; por último este GIT en la sesión del Comité CICCI del mes de mayo, presentará el informe de análisis y posibles cambios de los riesgos, así como los mapas para su aprobación y publicación definitiva.	El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.
1	COMUNICACIÓN PÚBLICA		Manipulación de la información.	Interés propio		
1	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	Manipulación en la emisión de conceptos.	Posibilidad de acceder a presión de un tercero para orientar la emisión de un concepto		
1	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		Soborno para no realizar requerimientos de las diferentes categorías omisas	Deshonestidad y falta de ética por parte de quien entrega y/o recibe el requerimiento;		
2		Tráfico de influencias en atención a solicitudes	Falta de compromiso con la entidad y la ciudadanía. Abuso de autoridad.	El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.		

Riesgos de Corrupción		PROCESO	RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
1	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	Tráfico de influencias en la expedición de certificaciones y recibo de información contable	Intereses económicos y/o de amistad	<p>De acuerdo al cronograma del GIT de Planeación, aprobado en la sesión del Comité CICCI, este efectuó las mesas de trabajo con todos los procesos, con el objetivo de analizar los riesgos de Gestión y Corrupción y actualizar los mapas, los cuales serán enviados para su revisión y posteriormente publicación en la página WEB, dando el espacio para que los ciudadanos se pronuncien en lo pertinente; por último este GIT en la sesión del Comité CICCI del mes de mayo, presentará el informe de análisis y posibles cambios de los riesgos, así como los mapas para su aprobación y publicación definitiva.</p> <p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>	
1	GESTIÓN HUMANA.	Apoyo	Modificación del manual de funciones, para beneficiar intereses particulares.	Beneficio de intereses a particulares. Intereses propios. Falta de criterio y ética del profesional.		
1	GESTIÓN ADMINISTRATIVA		Hurto de los bienes durante su uso, almacenamiento o suministro	Falta de control en los sistemas de vigilancia y seguridad privada, y registro de salida de los bienes de la entidad, además del control de ingreso de personal a las instalaciones de la CGN.		
2			Direccionamiento de las especificaciones técnicas.	Falta de revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte de GIT diferentes a los generadores de la necesidad. Ofrecimientos particulares para el direccionamiento de la contratación.		
1	GESTIÓN TICs		Manipulación o adulteración de los sistemas de información	Intereses particulares, Intereses propios		
2			Establecer necesidades de bienes y servicios sin justificación real, dentro del proceso	Intereses particulares, Intereses propios		

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
	1	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	Favorecer intereses personales o de terceras personas, en las acciones jurídicas y/o administrativas.	Intereses particulares. Desconocimiento de la Ley. Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional.	<p>De acuerdo al cronograma del GIT de Planeación, aprobado en la sesión del Comité CICCI, este efectuó las mesas de trabajo con todos los procesos, con el objetivo de analizar los riesgos de Gestión y Corrupción y actualizar los mapas, los cuales serán enviados para su revisión y posteriormente publicación en la página WEB, dando el espacio para que los ciudadanos se pronuncien en lo pertinente; por último este GIT en la sesión del Comité CICCI del mes de mayo, presentará el informe de análisis y posibles cambios de los riesgos, así como los mapas para su aprobación y publicación definitiva.</p> <p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizó un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>
1	CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación	Omisión intencional de posibles actos de corrupción o irregularidades administrativas.	1. Favorecimiento e intereses particulares. 2. Manipular información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales.		
2			Manipulación de los informes.	1. Intereses particulares o de terceros.		

PROCESO	Actividad de Control	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previene o detecta las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	Reuniones periódicas para transferir conocimiento de cada responsable													
		Inclusión de compromiso de confidencialidad en hojas de vida de servidores públicos y contratistas de la Entidad.													
COMUNICACIÓN PÚBLICA	Estratégico	<p>Evaluar el cumplimiento de las conductas asociadas a las competencias comportamentales del cargo en el caso de los funcionarios públicos y para los contratistas, evaluar el cumplimiento de la obligación específica "Evidenciar en su comportamiento la aplicación del principio de autocontrol del Modelo Estándar de Control Interno –MECI- y las conductas asociadas referidas en el artículo 2.2.4.7 y en el numeral 4 del artículo 2.2.4.8°, del Decreto 815 de 2018".</p> <p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p>													
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	<p>Revisar que el concepto emitido sea coherente con lo solicitado y acorde con la regulación contable expedida por la CGN</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizó un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>													
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		Realizar en el año una jornada de sensibilización sobre valores y delitos del funcionario en la administración pública.													
		Atender las solicitudes, quejas y denuncias en el orden en que hayan ingresado a la CGN.													
		Realizar en el año una jornada de sensibilización sobre valores y delitos del funcionario en la administración pública.													

PROCESO	Actividad de Control		¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción	
			No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	Reuniones periódicas para tratar temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción	<p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>													
GESTIÓN HUMANA.		Realizar revisión y aprobación del manual de funciones de la CGN por el nominador y socialización con la organización sindical. Decreto 051 de 2017 Artículo 1.														
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo	Verificación de ingreso y salida de bienes y personas externas a la entidad registrados en las minutas correspondientes. Monitoreo por medio de cámaras de seguridad.														
		Control y seguimiento de novedades de la empresa de vigilancia y seguridad.														
		Revisión de las especificaciones técnicas y obligaciones, contempladas en el proyecto de pliego de condiciones definitivas y estudios previos.														
GESTIÓN TICS		Controlar y administrar a los sistemas de información de los usuarios y sus perfiles.														
		Definir la necesidad de control de acceso remoto de los usuarios registrados en los sistemas.														
		Revisión de las fichas de viabilidad aprobadas.														
		Seguimiento y gestión contractual a los contratos.														

PROCESO	Actividad de Control		¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción	
			No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	En toda actuación que requiera la intervención del GIT de Jurídica, se identifique de manera expresa quien realiza la actividad y quien la aprueba.	<p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICC, programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>													
		Revisión en segunda instancia cuando el Coordinador lo considere.														
		Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas.														
CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación	Interiorizar los principios y valores institucionales; así como las consecuencias al materializarse este riesgo.														
		Revisión y seguimiento del desarrollo de los informes por parte del líder del proceso.														

PROCESO		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	<p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>									
COMUNICACIÓN PÚBLICA											
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional										
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN											

PROCESO		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	<p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>									
GESTIÓN HUMANA.											
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo										
GESTIÓN TICs											

PROCESO		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	<p>El GIT de Control Interno en el cronograma de actividades vigencia 2019, aprobado por el Comité CICCI, programó la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, para evaluar los riesgos y controles; a la fecha de este informe la auditoría esta en ejecución.</p> <p>El día 9 y 11 de abril del año 2019, se realizo un taller denominado "capacitación - taller de riesgos", el cual se dirigió a todos los procesos de la Entidad, con el fin de retroalimentar la aplicabilidad de la GUÍA de Riesgos emitida por el DAFP y generar el espacio para que se realizarán una autoevaluación de los riesgos y controles en cuanto a su identificación, análisis y valoración; así como la efectividad de los controles.</p>									
CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación										