U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO No 1

VIGENCIA 2023

Periodo evaluado: 01/01/2023 al 30/04/2023

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
1	Estratégico		INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	Reducir el riesgo	Preventivo	Monitoreo y seguimiento de la nueva normatividad y legislación aplicable a partir de los cambios en las normas de gestión y los requisitos legales y reglamentarios, aplicables al sector.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se genera una nueva norma aplicable a la actividad de planeación estratégica	*Presentación Comité Institucional De Gestión Y Desempeño. *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A																								
					ENTES DE CONTROL		Desactualización de la Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos.			Seguimiento a los cambios en el contexto estratégico.		Cada vez que se presenten cambios en los factores internos o externos que afecten a la entidad	*Presentación a Comité Institucional De Gestión Y Desempeño. *Acta Revisión por la Dirección. *DOFA (Cuando se presenten cambios en los factores internos y/o externo).																						
2			INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad. DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes.	Reducir el riesgo	Preventivo	Seguimiento y monitoreo a las comunicaciones enviadas a los procesos, relacionadas con la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se presente alguna actualización de la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes	*Correos electrónicos. *Presentación a Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	N/A																						
							Desconocimiento u omisión de las fechas en las cuales se deben generar o hacer seguimiento a los planes, proyectos e informes.			Exposición y/o envió de las fechas en las cuales se debe generar o realizar seguimiento a los planes, proyectos e informes.		Cada vez que se requiera recopilar información relacionada con planes, proyectos e informes	*Correos electrónicos * ORFEO * Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño.																						
					ENTES DE CONTROL		Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	Reducir el riesgo	Preventivo	Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.		Cada vez que se presenten emergencias de tipo sanitario o social	*Correos electrónicos *Reuniones grabadas (meet, zoom, OBS STUDIO). *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).																								

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
3	PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	DESACIERTO EN LA TOMA DE DECISIONES Y ELABORACIÓN DE INFORMES	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No contar con la totalidad de información necesaria.	Reducir el riesgo	Preventivo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se requiera	*Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	**N/A**
					ENTES DE CONTROL		No validación de la información registrada y/o necesaria			Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.		Mensual	*Presentación final para el comité institucional de gestión y desempeño - Planeación Integral.	
4		Estratégico	PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 4: Incumplimiento de obligaciones de empleador y trabajadores establecidas en Artículo 2.2.4.6.8 y Artículo 2.2.4.6.10 del decreto 1072 de 2015.	SERVIDORES PÚBLICOS	GERENCIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar campañas de socialización y sensibilización a través de los diferentes canales de comunicación internos con los que cuenta la CGN y por medio del Equipo operativo.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que sea necesario ejecutar una sensibilización o socialización Mensualmente durante equipo operativo	*Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación). *Habladores, Sensibilización por correos, publicaciones en pantallas, revista le cuento que, intranet, fondos de pantalla PC. *Presentación Agenda de Inducciones y reinducciones. *presentación que incluya los temas de certificación. *Lista de asistencia de inducción o reinducciones. *Correo electronico del equipo operativo. *Presentación de comite institucional de gestión y desempeño asistencia equipo operativo.	**N/A**
					ENTES DE CERTIFICACIÓN		Desconocimiento u omisión del procedimiento.	Reducir el riesgo	Preventivo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.		Anual Para el seguimiento de acuerdo a la periodicidad que establezca cada plan de mejoramiento	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoria y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorias). *Informes de auditorias. *Planes de mejoramiento de auditorias internas y externas.	**Numero de NO conformidades periodo actual / Numero de NO conformidades del periodo anterior**
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.	Reducir el riesgo	Preventivo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.		Anual Para el seguimiento de acuerdo a la periodicidad que establezca cada plan de mejoramiento	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoria y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorias). *Informes de auditorias. *Planes de mejoramiento de auditorias internas y externas.	
5		Estratégico	FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	ESTRATÉGICO	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contratista próximo a retirase y el jefe inmediato o supervisor del contrato para entregar mediante back up la información o datos necesarios para el desarrollo de las funciones u obligaciones. Entrega del back up actualizado por parte del jefe inmediato o supervisor del contrato cuando se vinculan a la entidad un servidor publico o contratista.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro o ingreso por parte de un servidor público o contratista	*Repositorios de información *PI-FO-01 Gestión del conocimiento *PI26-FOR01 Lecciones aprendidas --- Solo en caso de evento. *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	**N/A**
							Fallas en la comunicación entre los Servidores Públicos y Contratistas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Socializar y sensibilizar en temas relacionados con la comunicación organizacional y trabajo en equipo con los profesionales cuyo objeto contractual está relacionado con dicho proceso.		Anual	*Lista de asistencia (formulario de google, correo electronico) *GTH01-FOR 13 Evaluación de la Eficacia de la Capacitación *Presentaciones con el tema socializado y sensibilizado *Correo electronico *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	
							Ausencia metodológica de procesos para la retención y captura de memoria institucional.	Reducir el riesgo	Preventivo	Establecer y hacer seguimiento a las metodologías y procesos necesarios para la retención y captura de la memoria institucional.		Semestralmente	*Ayudas de memoria *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación). *PI-FO-01 Gestión del conocimiento *PI26-FOR01 Lecciones aprendidas en caso de evento	

¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																			

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
6		Estratégico	INEFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ENTIDAD.	DEBILIDAD 8: No se cuenta con mecanismos que permitan mejorar la gestión ambiental (Ahorro, eficiencia). DEBILIDAD 13: Ausencia de sistemas o mecanismos ahorradores para consumos energéticos e hídricos.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Falta de seguimiento al manejo de los aspectos ambientales significativos.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento a la revisión de los aspectos significativos del sistema de gestión ambiental.	GESTOR AMBIENTAL	Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de requisitos legales. Seguimiento trimestral.	*Matriz de requisitos en Excel con seguimiento de cumplimiento *Públicación en la pagina web de matriz de requisitos legales ambientales	N/A																					
							Falta de verificación y seguimiento del cumplimiento al marco legal ambiental.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar revisión del cumplimiento de los requisitos legales aplicables a la Entidad en materia ambiental.	GESTOR AMBIENTAL	Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de aspectos e impactos ambientales. Seguimiento trimestral.	*Correos electrónicos *Publicación en la pagina web de la Matriz de aspectos e impactos ambientales *Matriz de seguimiento de indicadores *Reporte del Sistema de Gestión Ambiental - SGA en el Plan de Acción *Ayuda de memoria *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).																									
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		Falta de conciencia por parte de los servidores públicos y contratistas frente a las buenas practicas ambientales.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones enfocadas a las buenas practicas ambientales.	GESTOR AMBIENTAL	Mensual	*Archivos relacionados a las sensibilizaciones y socializaciones *Piezas graficas *Correos Electrónicos																					
							Falta de seguimiento en el control operacional.	Reducir el riesgo	Preventivo	Seguimiento al control operacional del sistema de gestión ambiental en cuanto a las licencias ambientales de las empresas prestadoras del servicio de disposicion de residuos lipieza de tanques, etc.	GESTOR AMBIENTAL	Trimestral	*Matriz de seguimiento *Matriz de generación de residuos *Correo Electronico *Gestión documental: lincencias ambientales, certificados del SGA, recibos																					
7	COMUNICACIÓN PÚBLICA	Estratégico	OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL USO DE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN PÚBLICA	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	IMAGEN O REPUTACIONAL	Debilidad en la gestión y el control a la información y comunicación de la CGN por parte de los gerentes públicos y líderes de proceso, conforme a MIPG.	Reducir el riesgo	Preventivo	Remitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarles que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estándares establecidos para el flujo de información en la CGN.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos	N/A																					
8			OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	IMAGEN O REPUTACIONAL	Debilidad en la gestión y el control a la información y comunicación de la CGN por parte de los gerentes públicos y líderes de proceso, conforme a MIPG.	Reducir el riesgo	Preventivo	Remitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarles que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estándares establecidos para el flujo de información en la CGN.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos	N/A																					
9		Misional	INOPORTUNIDAD EN LA EXPEDICIÓN DE CONCEPTOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos.	Reducir el riesgo	Preventivo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos.	COORDINADOR DEL GIT DE DOCTRINA Y	Diariamente	*Formatos NOR03-FOR01; NOR 03-FOR02. *Conceptos emitidos en el archivo del Sistema Orfeo	Oportunidad en la Emisión de conceptos y solución de consultas																					
							Carencia de recurso humano con las competencias necesarias.			Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso		Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de emisión de conceptos	*Estudios previos con requerimientos de Personal.																					
							Complejidad del concepto a emitir.			Identificar las consultas que no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.		Cada vez que se identifique la imposibilidad de cumplir con los plazos previstos	*Sistema Orfeo																					

Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN.

En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos.

Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno.

En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado.

En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad.

En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los			Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
10	Misional	INCONSISTENCIA TÉCNICA EN LA REGULACIÓN CONTABLE	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento y monitoreo de los productos y su normatividad aplicable.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de los productos por diferentes instancias.	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACIÓN Y NORMAS	Cada vez que se identifique la necesidad ante la expedición de una Norma Contable	*Correos electrónicos de revisión, verificación y validación a la expedición de normas *Publicación de las normas para comentarios *Comentarios recibidos de las partes interesadas *Publicación de la norma expedida.	N/A																				
						Omitir o no tomar en cuenta las observaciones de las partes interesadas en la elaboración de una norma.	Reducir el riesgo	Preventivo	Retroalimentación y socialización con las partes interesadas para garantizar satisfacción de sus necesidades		Cada vez que exista un proyecto de expedición de una nueva norma																							
11		INOPORTUNIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA ACTUALIZADO.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a las normas expedidas y conceptos emitidos para su posterior compilación.	Reducir el riesgo	Preventivo	Se realiza backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del patfinder como repositorio de la información que luego es compilada para ser publicada.	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACIÓN Y NORMAS COORDINADOR DEL GIT DE DOCTRINA Y CAPACITACIÓN	Cada vez que se requiera publicar la Doctrina contable pública	*Correos de aprobación actualización elementos del RCP. (normas y/o Doctrina) *Publicación de la Doctrina Contable compilada.	Actualización y Publicación del Régimen de Contabilidad Publica																				
12		INCUMPLIMIENTO EN LA COBERTURA NECESARIA PARA GENERAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS CONSOLIDADO	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de la obligación por parte de las entidades reportantes	Reducir el riesgo	Preventivo	Envió de recordatorio previo al reporte de la información y publicación en la web.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD	Cada vez que sea necesario reportar información en cumplimiento a la Resolución 706	*Correos electrónicos *Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) *Correo de solicitud de publicación del Banner	% de Entidades de Gobierno que reportan ICP-Convergencia. % de Empresas que reportan ICP-Convergencia.																				
							Reducir el riesgo	Preventivo	Mantener actualizada en la pagina del CHIP la información de apoyo de las categorías administradas por la CGN, en cada corte.	COORDINADOR GIT CHIP Y SIIF	Trimestral	*Publicación de los documentos "El contador informa , Apoyo a la categoría e instrucciones generales"																					
						Limitaciones en la comunicación con las entidades a causa de emergencias de tipo social, económico, sanitario y otros.	Reducir el riesgo	Preventivo	Aprovechamiento de las TICs en el desarrollo de las actividades del proceso	COORDINADORES DE LOS GITS	Cada vez que se presenten algún tipo de emergencia	*Correos electrónicos *Reuniones por Meet *Ayudas de memoria	N/A																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
13	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento por parte de las entidades en cuanto a los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.	Reducir el riesgo	Preventivo	Asesoría técnica periódica sobre los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD	Cada vez que una entidad requiera de asesoría técnica	*Software mesa de ayuda *Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) *Ayudas de memora	N/A	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																			
							Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y mantenimiento de la parametrización de los sistemas SIIF y CHIP..	COORDINADORES GIT CHIP Y SIIN	Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación	*Hoja de parametrización o o soporte de la implementación de la norma																					
14			INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información por parte de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTIÓN	Cada vez que se publique nueva normatividad o que se evidencie dudas por parte de los analistas	*Correo electrónico *Ayudas de memoria	N/A																					
								Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables publicas y a las comunicaciones escritas	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTIÓN	Anual	*Planes de mejoramiento con base en los resultados de la encuesta de Satisfacción al usuario realizada por Planeación, en caso de ser necesario	N/A																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
15	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas. AMENAZA 10: Ataques informáticos.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento u omisión del cronograma para la elaboración del informe	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Semanal	*Cronograma para la elaboración del informe *Pathfinder	N/A																						
					ENTES DE REGULACIÓN		Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Preventivo	Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para elaborar y recopilar la información correspondiente al Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación		Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría	*Estudios previos *Hojas de vida																						
							Fallas tecnológicas	Reducir el riesgo	Preventivo	Almacenar la información correspondiente al Informe de Situación Financiera y de Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación por medio del pathfinder		Cada vez que se recopile información correspondiente al informe	*La información recopilada en el Pathfinder en la carpeta Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación																						
							Emergencia sanitaria	Reducir el riesgo	Preventivo	Utilización y aprovechamiento de las TIC´s en la realización de las actividades programadas.		Cada vez que se presenten emergencias.	*Correo electrónicos con las invitaciones a las reuniones.																						
16			INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Reporte erróneo de la información suministrada por la entidad a través del CHIP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar revisión de la información reportada.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes.	*Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares	N/A																						
					ENTIDADES PÚBLICAS		Reporte de información duplicada de diferentes entidades	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que no exista duplicidad en la información reportada por las entidades.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se presente un cambio o exista una directriz para el envío de la información	*Correos electrónicos *Formularios reportados																						
17			DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las	ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Preventivo	Contar con personal idóneo y con experiencia para realizar el análisis de la información antes del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	*Estudios previos *Hojas de vida	N/A																						

Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.

En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos.

Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno.

En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado.

En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad.

En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
			EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	ENTIDADES PÚBLICAS		Falta de revisión y seguimiento a las etapas del proceso de consolidación	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del resultado en cada una de las etapas del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Cada vez que se requiera presentar información contable	*Correo electrónicos																					
18		Misional	DETECCIÓN DE ERRORES EN LOS INFORMES PUBLICADOS	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 19 Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a	ENTES DE REGULACIÓ ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Falta de revisión de segunda instancia de la información previo a la publicación	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar la revisión exhaustiva de la información antes del proceso de publicación.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Cada vez que se tengan que realizar los informes para publicar por parte de la Subcontaduria de Consolidación de la Información.	*correo electrónico *Metodo de corrección - Fe de Erratas	**N/A**																				
19			CAPACIDAD DEL SISTEMA DE CONSOLIDACIÓN DE LA CGN PARA SU EXPANSIÓN	OPORTUNIDAD 12: Fortalecimiento de la plataforma tecnológica que respalde la continuidad de la Entidad. FORTALEZA 4: Eficiencia en servicios que presta la Entidad	ENTIDADES PÚBLICAS					Unificar criterios en cuanto a la información contable a reportar por parte de los Departamentos.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION																							
20		Apoyo	INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	No llenar el cupo mínimo para la realización de alguna capacitación	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mayor promoción de las capacitaciones para que los servidores públicos se motiven para inscribirse y participar en ellas.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Cada vez que se programen capacitaciones para los servidores públicos	*Correos electrónicos con las respectivas comunicaciones	**N/A**																					
							Situaciones de emergencia de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	Reducir el riesgo	Preventivo	Utilizar y aprovechar las herramientas tecnológicas o digitales para el cumplimiento de las actividades programadas en el PIC.		Cada vez que se presenten emergencias de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	*Correos electrónicos con la convocatorias a las capacitaciones																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
21	GESTIÓN HUMANA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo. DEBILIDAD 6: Estructura de Gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Insuficiencia de recursos para las actividades del SG-SST de la CGN.	Reducir el riesgo	Preventivo	Solicitud de asignación o redistribución de los rubros presupuestales para el mantenimiento del sistema de gestión en seguridad y salud en el trabajo.	LIDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual o por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST *Plan Anual de Trabajo en SST	N/A																					
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		Desconocimiento o no aplicación de la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar consulta, seguimiento y revisión a los marcos normativos aplicables emitidos por fuentes oficiales en materia de seguridad y salud en el trabajo.		Cada vez se presente alguna actualización aplicable en materia de SST.	*Registro de evaluación de Requisitos Legales *Matriz de Requisitos Legales SST																					
22			INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	SERVIDORES PÚBLICOS	CUMPLIMIENTO	Omisión en la inclusión de novedades en la nómina de los servidores, acorde a la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	Coordinador del GIT Talento Humano y Prestaciones Sociales	Mensual	*Archivo en excel de novedades generales mes a mes, registradas en el aplicativo de nómina *Archivo en excel de novedades de libranzas registradas en el aplicativo nómina	N/A	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																				
23			INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Limitación en la comunicación y en la disponibilidad de las condiciones básicas para ejecutar las actividades establecidas en los programas de Prevención y promoción de la salud de servidores públicos y colaboradores que desarrollan trabajo remoto o trabajo en casa	Reducir el riesgo	Preventivo	Vincular el uso de las TICs en la asignación de recursos y programación de actividades de Prevención y promoción de la salud para los servidores públicos y colaboradores que desarrollen trabajo remoto o trabajo en casa.	LIDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual	*Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST y ARL. *Listado de Asistencia	N/A																					
24			POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada.	SERVIDORES PÚBLICOS	OPERATIVOS	Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que el inventario de la entidad, este completo y en óptimas condiciones, de acuerdo a la información suministrada por el software de inventarios.	ALMACENISTA	Semestralmente	*Inventario semestral parcial y anual total.	Exactitud en Inventarios Fisicos																					
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		Falta de control en los sistemas de vigilancia y seguridad privada.	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar el normal funcionamiento de los sistemas de vigilancia y seguridad privada, el registro del ingreso y salida de personal externo.	EL PERSONAL DE RECEPCIÓN	Diariamente	*Registro de verificación semanal y minutas internas de la entidad.																					
					ENTES DE CONTROL		Deficiencia en la aplicación de control establecido para los prestamos documentales.	Reducir el riesgo	Preventivo	Diligenciar los formatos establecidos para prestamos documentales, y hacer seguimiento mensual a los prestamos documentales.	EL PERSONAL DEL ARCHIVO CENTRAL DE LA ENTIDAD	Cada que se requiera.	*Formato de préstamo documental diligenciado por el área de archivo con seguimiento mensual.																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
25	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo	POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que los gerentes de proyecto planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos y modalidades de los procesos de contratación.	EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE	Anualmente	*Correo electrónico de solicitud del PAA, o con justificación, su respectivo seguimiento *Publicación en la pagina web de la entidad y Secop II.	**Cumplimiento plan anual de adquisiciones (PAA)**																					
							Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar que estos cuenten con su respectivo ajustado a derecho y así cumplan con la normatividad vigente y su eficiente elaboración, además del lleno de los requisitos legales de las diferentes etapas contractuales.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Cada que reciba estudios previos.	*Base de datos de contratación con los respectivos números de radicado del ajustado a derecho	**Cumplimientos en ajustados a derecho**																							
26			PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES A ENTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Desconocimiento de los informes y/o reportes a generar dentro de las fechas limites	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar la oportuna e idónea entrega de los informes y/o reportes a generar en el área y hacer seguimiento a éste.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Anualmente	*Cronograma de informes y/o reportes, con sus respectivas actualizaciones	**N/A**																					

Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN.

En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos.

Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno.

En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado.

En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad.

En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
27	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	POSIBILIDAD DE TRASPAPELAR LA MENSAJERÍA ENVIADA O RECIBIDA NACIONAL E INTERNACIONALMENTE	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Debilidad en el control y seguimiento de la mensajería enviada por medio del operador de servicios postales.	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar que la información sea oportuna y se envíe a quien corresponda.	EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA	Mensual	*Informe mensual de correspondencia enviada, y/o correo electrónico de novedades.	N/A																					
							Debilidad en el control de la mensajería recibida por el área de correspondencia.	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar que la entrega de ésta sea oportuna y a la persona correspondiente.	EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA	Cada que se entregue mensajería a los funcionarios de la CGN.	*Libro de entrega de mensajería interna completamente diligenciado.																					
28			PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC por falta de planeación de las dependencias que reportan el PAC.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente por medio de correo electrónico.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera.	Causación de obligaciones de la CGN	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																					
29			DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL PAC	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizando seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera	Índice de ejecución del PAC																					
							Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	EL	Mensualmente	*Planilla control de pagos con visto de revisado																					
30		Apoyo	PÉRDIDA DE RECURSOS FINANCIEROS EN LA CAJA MENOR	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	ENTES DE CONTROL	FINANCIEROS	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Reducir el riesgo	Detectivo	A traves del arqueo de caja menor u otros mecanismos virtuales.	El personal de contabilidad	Mensualmente	Formato de arqueo de caja menor, o evidencia de las mesas de trabajo virtuales a las cuales se realizan los seguimientos.	N/A																					
31			CARENCIA O ERRORES DEL CDP (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiente solicitud y/o expedición de CDP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que los datos incluidos en la solicitud del CDP sean coherentes.	El asesor del área de presupuesto	cada que se solicite la expedición del CDP	Solicitudes de CDP verificadas y/o correos electrónicos al generador de la SCDP.	N/A																					
								Reducir el riesgo	Preventivo																										
32		Apoyo	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PRESUPUESTAL)	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de	RES Y CONTRATISTAS	NANCIEROS	Deficiencia en la información contenida en los actos administrativos que comprometen recursos de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que la solicitud de RP y la Minuta sean consistentes y dejar constancia en planilla.	EL ASESOR DEL ÁREA DE PRESUPUESTO	cada que se solicite la expedición del RP	Planilla control proceso presupuestal, RP y/o correos electrónicos con novedades.	N/A																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
				Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDOR	FI	No solicitud de expedición del RP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Tener el lleno de requisitos para iniciar la ejecución del contrato u orden, teniendo en cuenta el manual de contratación.	EL SUPERVISOR DEL CONTRATO	Al momento de hacer y legalizar el acta de inicio	*Contrato en ejecución con el lleno de los requisitos legales para su inicio.																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
33	GESTIÓN TICS	Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN " FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA" DEBILIDAD 3 Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2:	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	TECNOLÓGICOS	Falta de gestión a la solicitud presupuestal para el cumplimiento de las metas propuestas	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar de manera detallada las necesidades de la infraestructura tecnológica, su justificación y prioridad.	COORDINADOR DEL GIT DE TICS	Cada vez que surja la necesidad de adquirir un bien o servicio	*Formato de viabilidad técnica *Actas o ayudas de mesas de trabajo	Cumplimiento de las metas establecidas en materia de inversión de infraestructura tecnológica	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno.																				
							Falta de competencia del personal existente en el área	Reducir el riesgo	Preventivo	Solicitud de contratación de personal que cuente con las competencias necesarias para cumplir con las actividades asociadas al proyecto de inversión.		Cada vez que sea necesario.	*Estudios previos.																					
34			INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes DEBILIDAD 17 No se cuenta con herramientas internas que permitan evaluar el estado de las vulnerabilidades de la plataforma tecnológica. AMENAZA 3:	SERVIDORES PÚBLICOS	TECNOLÓGICOS	Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia	Reducir el riesgo	Preventivo	Análisis, seguimiento y control de las contingencias con posibles ocurrencias y activación de los planes previo a que se presente la causa de la interrupción de los servicios.	COORDINADOR DEL GIT DE TICS	Cada vez que se encuentren posibles contingencias o vulnerabilidades.	*Informe de implementación de la Guía de contingencia	Disponibilidad de la plataforma tecnológica	En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																				
							Deficiencia en la administración de los componentes que soportan los servicios tecnológicos de la CGN.	Reducir el riesgo	Preventivo	Tener claras las necesidades de la plataforma tecnológica en cuanto a equipos como el personal que lo administra.		Cada vez que se requiera (Personal, bienes o servicios tecnológicos).	*GTI04-FOR01 - ficha de viabilidad técnica *Hoja de vida con sus soportes.																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
35	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE CONTROL	CUMPLIMIENTO	Retraso de otros procesos para remitir al Proceso de Gestión Jurídica conceptos jurídicos, derechos de petición y actos administrativos.	Reducir el riesgo	Preventivo	Registro y seguimiento de las actividades del proceso, en los respectivos formatos , en especial cuidado con fecha de ingreso ,salida y radicado.	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	**Incumplimiento en términos legales**	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Politica de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																					
					ENTES DE REGULACIÓN		Inobservancia de la norma	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de la normativa legal vigente, aplicable al caso en estudio.	ABOGADOS DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	**N/A**																				
36			DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés	ENTES DE CONTROL ENTES DE REGULACIÓ	IMAGEN O REPUTACIONAL	Falta de coherencia en la respuesta o interpretación errónea normativa.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del proyecto de respuesta concerniente al Proceso de Gestión Jurídica.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE	**N/A**																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
37	Apoyo	POSIBILIDAD DE PRESENTARSE DEMANDAS POR LAS CAUSAS QUE TIENEN POLÍTICA DE PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO - PPDA	Debilidad 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE CONTROL ENTES DE REGULACIÓ	CUMPLIMIENTO	Falta de seguimiento y evaluación a la Política de Prevención del Daño Antijurídico -PPDA	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del informe de seguimiento a la implementación de la PPDA	SECRETARIO TECNICO DEL COMITE DE	Según Cronograma de la Agencia	*Aplicativo PPDA circular externa Nº 5 - 2019	N/A																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen			Responsable de los		Periodicidad de los controles:		Evidencias de los controles:		Si la respuesta en alguna de		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
									Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
38	GESTIÓN JURÍDICA	Evaluación	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo	Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos , dejando como evidencia el envió de los estudios previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la hoja de vida.	EL LÍDER DEL PROCESO	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.	N/A	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																				
							Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital																													
							Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor una vez finalizado y aprobado el informe, lo envía al auditado a través de correo electrónico para su socialización y solicitud de reunión de cierre. En caso de ser necesario se realizan los hechos posteriores, proceso que queda evidenciado mediante correo electrónico e informe definitivo.	EL AUDITOR	finalizado y aprobado el informe	*Correo electrónico *Informe definitivo																													
							Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoría por la emergencia sanitaria.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor cada vez que vaya a realizar una auditoría, adaptara la gestión del proceso de auditoria al contexto de crisis que se esta viviendo por causa del COVID-19, haciendo uso de las TIC's para el desarrollo de éstas; en caso de no ser posible por parte del auditado, se replantearan las técnicas y pruebas de auditoría evidenciándolo mediante grabaciones, correos y demás medios digitales.	EL AUDITOR	Cada vez que sea necesario	*Grabaciones, correos y demás medios digitales.																													
39	CONTROL Y EVALUACIÓN	Evaluación	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo	Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos , dejando como evidencia el envió de los estudios previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la hoja de vida.	EL LÍDER DEL PROCES	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.	N/A	Durante el I trimestre de 2023, el GIT de Control Interno elaboró el cronograma de actividades vigencia 2023 , el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI (sesión 20/02), en donde se programó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riegos de la CGN. En la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, realizada el 20/02/2023, teniendo en cuenta que hubo cambio de algunos integrantes del equipo directivo de la entidad, la secretaria técnica expuso las funciones del comité incluyendo el tema de riesgos. Se realizó mesa de trabajo con el GIT de Planeación para coordinar que el seguimiento de riesgos que realizará el GIT, de acuerdo a lo establecido en la Política de Gestión del Riesgo de la entidad, y la auditoría que realizará Control Interno. En las sesiones del CICCI, realizadas el 28 de marzo y el 17 de abril de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado. En la sesión del CICCI del 28 de abril, el GIT de Planeación propone realizar un ajuste al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, con el fin de contribuir para que las acciones implementadas sean efectivas y permitan a futuro mitigar la ocurrencia del riesgo. Lo anterior, es aprobado por unanimidad. En sesión del 17 de abril, el GIT de Planeación presentó el cronograma de seguimiento a los riesgos y los ajustes al numeral 20 de la Política de Gestión del Riesgo, las cuales fueron aprobadas por unanimidad.																				
							Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital																													
							Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico y el versionamiento del documento digital																													