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

			- m		9		Control			¿Se analizar	ron los conti	oles? Efe	fectividad de los	s controles:	¿Previenen	Responsable d	e los	Periodicidad d	le los controles:	Evidencias de	e los controles:	Si la respuesta	en alguna de	¿Se enunci	aron acciones d	e mejora?	¿Mejoraron los	s controles?
Riesgos de Corrupción	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad	Causas Causas	Opción de mane	Actividad de control	per periodicidad	Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI		No tiene Sontroles S	si no
1	INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DI LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	Cambios en la Política	ENTES DE REGULACIÓN	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	aducir el riesgo	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.	Cada vez que se genera una nueva	Presentación Comité Institucional De Gestión Y Desemperío. Tocumento escentio (papel), disco magnético, electrónico u optico, fotografía o muestra patrión 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 y la documentación.	<u>N/A</u>																			
		AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	ENTES DE CONTROL	Desactualización de la Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos.	8	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).																				
	Estratégico	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.	ES DE LACIÓN	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes.	el riesgo	Seguimiento y monitoreo a las comunicaciones enviadas a los procesos, relacionadas con la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.	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.																				
	INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE	comunicación y el control de	REGU	Desconocimiento u omisión de las fechas en las cuales se deben generar o hacer seguimiento a los planes, proyectos e informes.	Reducir	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																					
2	PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	181	Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	Reducir el riesgo	Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.	O ST	"Correos electrónicos "Reuniones grabadas (meet, zoom, OBS STUDIO). "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 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	<u>N/A</u>																			

																			B 1 II										
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada Clasificación	Causas	Opción de manejo	Actividad de control	Control periodicidad	Soporte	Indicador	No t	tiene sı	NO E	No tiene controles	SI	Previenen I	Responsable de	e los NO	Periodicidad de	NO	Evidencias de	NO	Si la respuesta	a en alguna de	¿Se enunci No tiene controles	aron acciones d	NO N	¿Mejoraron los o tiene entroles	
3		DECISIONES Y ELABORACIÓN DE	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas	ENTES DE REGULACIÓN GERENCIALES	No contar con la totalidad de información necesaria.	ducir el riesgo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	Cada vez que se requiera	*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 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A																			
		INFORMES	internas y externas.	ENTES DE CONTROL	No validación de la información registrada y/o necesaria	Rec	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		PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 4: Incumplimiento de	SERVIDORES PÚBLICOS RENCIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo	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.	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). "Habiadores, Sensibilización por correos, publicaciones en pantallas, revésta la cuento que, intranet, fondos de pantala PC. "Presentación Agenda de Inducciones y reinducciones." y resentación 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, desempeño asistencia equipo operativo, desempeño asistencia equipo operativo,	N/A																			
		INTEGRADOS.	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.	ENTES DE CERTIFICACIÓN GEI	Desconocimiento u omisión del procedimiento.	Reducir el riesgo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría 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). **Hormes de auditorias. **Planes de mejoramiento de auditorias internas y exérenas.	Numero de No conformidade periodo actual	es II / Durant														mó la auditoría d		ocesos, corrupció	in, proyectos y S	Seguridad de
	NEACIÓN INTEGRAL			PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.	Reducir el riesgo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría 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 desempeto (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.	conformidade del periodo anterior	Se rea	sesión del Cor alizó mesa de t sesiones del sesión del CIC	nité Institucion rabajo con el C CICCI, realiza CI del 28 de a	al de Gestión y l GIT de Planeacio das el 28 de mai bril, el GIT de Pl	Desempeño, in para coord zo y el 17 de	, realizada el dinar que el : e abril de 202	20/02/2023, ter seguimiento de 23, el GIT de P	niendo en cuer riesgos que re laneación infor	nta que hubo ca alizará el GIT, o mó sobre la ma	mbio de alguno de acuerdo a lo terialización de	s integrantes d establecido en un riesgo trans	lel equipo directi la Política de G sversal, cuyo pla	ivo de la entida estión del Ries in de mejora est	id, la secretaria go de la entida taba cerrado.	e los riegos de la i técnica expuso l d, y la auditoría q das sean efectiva	as funciones de ue realizará Cor	trol Interno.		
	PLAN		DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	-	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Reducir el riesgo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contraista próximo a retirase y el jefe inmediato o supervisor del contrato pora o entregar mediante back up la el información o datos necesarios para el desarrollo de las funciones u abiligaciones. Entrega del back up actualizado por parte del jefe inmediato o supervisor del contrato cuando se vinculan a la entidad un servidor publico o contraistata.	Cada vez que haya una confirmación de retiro o ingreso por parte de un servidor público o contralista	"Repositorios de información "PLF-O-11 Cestión del conocimiento "PLF-O-11 Cestión del conocimiento "PLES-FOR01 Lecciones aprendidas Solo caso de evento (papel), disco Documento escrito (papel), disco muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental NTC-ISO 9000-2015 Numeral 3.5 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).			r, es aprobad		ad. e Planeación pre	sentó el cron	nograma de :	seguimiento a l	os riesgos y lo	s ajustes al nun	neral 20 de la P	olítica de Gesti	ón del Riesgo, I	as cuales fuero	on aprobadas p	or unanimidad.				
5	1 %	FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en	TODAS LAS PARTES INTERESADA: ESTRATÉGICO	Faltas en la comunicación entre los Servidores Públicos y Contratistas.	Reducir el riesgo	Socializar y sensibilizar en temas e relacionados con la comunicación e equipo e roganizacional y trabajo en celupo e con los profesionales cuyo objeto contractual está relacionado con dicho proceso.	Anual	"Lista de asistencia (formulario de google, correo electronico)" ("GTH01-F0R 13 l'evaluación de la Eficacia de la Capacitación "Presentaciones con el tema socializado y sensibilizado "Correo electronico "Occumento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documenta NT-C-ISO 9000-2015 Numera 13 terminos relativos a los datos, la información y la documentación y la	<u>N/A</u>																			
			Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.		Ausencia metodológica de procesos para la retención y captura de memoria institucional.	Reducir el riesgo	Establecer y hacer seguimiento a las metodologias y procesco necesarios a 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 documenta! NTC-ISO 9000-2015 Numeral 3.8 terminos realitivos a los datos, la información y la documentación). "PI-FC-01 Gestión del conocimiento "PI26-FOR01 Lecciones aprendidas en caso de eventio																				

				e e		e		Control			¿Se analiz	zaron los controle	es? Efectiv	idad de los con	ntroles: ¿Pre	evienen Re	sponsable de	los	Periodicidad d	los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuest	a en alguna de	¿Se enuncia	aron acciones o	le mejora?	¿Mejoraron l	os controles?
Riesgos de Corrupción	PROCESO .	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesac Clasificación	Causas	Opción de man Tipo de control	Actividad de control	gq qq gas periodicidad	Soporte	Indicador	No tiene controles	, SI N		tiene ntroles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI		No tiene controles	SI NO
				80	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.	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																				
6	Estratégico	NEFICACIA EN EL SUMPLIMIENTO DE OS OBJETIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA PE GESTIÓN MBIENTAL DE LA	DEBILIDAD 8: No se cuenta con mecanismos que permitan mejorar la gestión ambiental	SERVIDORES PUBLICOS ESTRATÉGICO	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 ambiential.	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 - SCA en a Plan de Acción "Ayuda de memorio apen), 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 terminos retalivos a los datos, la información y la documentación).	<u>N/A</u>																			
				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.	Mensual Mensual	*Archivos relacionados a las sensibilizaciones y socializaciones *Piezas gráficas *Correos Electrónicos																				
				PROVEEDORES	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.	Trimestral Trimestral	*Matriz de seguimiento *Matriz de generación de residuos *Correo Electronico *Gestión documental: lincencias ambientales, certificados del SGA, recibos																				
7	F L F	DELICOS Y IDERES DE PROCESO EN EL JSO DE LOS CANALES DE	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a as partes interesadas nternas y externas	IODAS LAS PARTIES IN IERESADAS 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 lideres 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 MIPFO y a los estándares estabelecidos para el flujo de información en la CGN.	COORDINADOR GIT LOGISTROD DE CAPACITACION Y PRENSA	*Correos remitidos	N/A																			
8	F L C L	IDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS DE PROCESO EN EL COMPLIMIENTO EL COMPLIMIENTO DE LOS DEPORTES EN EL COMPLIMIENTO EL C	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas	IODAS LAS PAR IES IN IERESADAS 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 recordaries que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estandaries estabelecidos para el flujo de información on la CGN.	ONDWADOR GITLOGSTITO DE CAPACITACION Y PRENSA	*Correos remitidos	<u>N/A</u>	Durante el la informaci	I trimestre de 203 ión para la vigenc	23, el GIT de Ja 2023. en c	r Control Interns	o elaboró el Jarán los si	I cronogran	na de activida pectos: la idei	des vigencia 2	coza, el cual se soloración de los oloración de los o	presentó y appresentó y acus assessos, caus assessos.	obé en el Comir controles. la e	é CICCI (sesido	n 20/02), en dod estostidad de estos	ande se programa	nó la auditoría de los cisos de la los cisos d	e riesgos por pr or CGN.	ocesos, corrupt	ción, proyectos	y Seguridad de
9	ž .8 E	6	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	RESADAS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos. Carencia de recurso humano con	cir el riesgo eventivo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos. Análisis y requerimiento de personal competente para el	Diariamente Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de emisión	"Formatos NOR03-FOR01; NOR 03-FOR02. "Conceptos emitidos en el archivo del Sistema Orfeo "Estudios previos con requerimientos de	conceptos	En la sesión Se realizó n en de En las sesió	n del Comité Inst mesa de trabajo c ones del CICCI, i n del CICCI del 2	itucional de (con el GIT de realizadas el	Gestión y Dese Planeación pa 28 de marzo y	empeño, rea ara coordina r el 17 de ab	alizada el 20 ar que el se pril de 2023,	1/02/2023, ten guimiento de r el GIT de Pla	iendo en cuen iesgos que re ineación infori	nta que hubo ca alizará el GIT, o mó sobre la ma	mbio de alguno le acuerdo a lo erialización de	s integrantes d establecido en un riesgo trans	el equipo directi la Política de G versal, cuyo pla	ivo de la entida estión del Ries in de mejora es	nd, la secretaria go de la entidad taba cerrado.	técnica expuso l , y la auditoría q	as funciones de ue realizará Co	ntrol Interno.		
	COM		AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	OPE	las competencias necesarias. Complejidad del concepto a emitir.	Redu	desarrollo de las actividades del proceso Identificar las consultas que no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.	de conceptos Cada vez que se identifique la imposibilidad de cumplir con los plazos previstos	*Sistema Orfeo	solución d consultas	anterior, es	aprobado por un del 17 de abril, el	animidad.													, ,			3

			<u>a</u>		유		Control			¿Se	e analizaron lo	s controles?	fectividad de los	controles: ¿	Previenen Re	sponsable de los	Pe	eriodicidad de l	os controles: E	videncias de l	los controles:	Si la respuesta	a en alguna de	¿Se enuncia	ron acciones de	mejora?	¿Mejoraron los o	controles?
Riesgos de Corrupción	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad	Causas Causas	Opción de mane	Actividad de control	periodicidad periodicidad	Soporte	Indicado	dor No	o tiene S	I NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO CC	o tiene ntroles SI	NO
10	INCONSISTENCI, TÉCNICA EN LA REGULACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	AS PARTES ESADAS	Falta de seguimiento y monitoreo de los productos y su normatividad aplicable.	Reducir el riesgo	Revisión de los productos por diferentes instancias.	SY Cada vez que se identifique la E O N Norma Contable	"Correos electrónicos de revisión, verificación y validación a la expedición de normas "Publicación de las normas para comentarios	N/A																			
	CONTABLE	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS L	Omitir o no tomar en cuenta las observaciones de las partes interesadas en la elaboración de una norma.	Reducir el riesgo	Retroalimentación y socialización con las partes interesadas para garantizar satisfacción de sus necesidades	Z V S C S C S C S C S C S C S C S C S C S	*Comentarios recibidos de las partes																				
11	INOPORTUNIDAE EN LA PUBLICACIÓN DI RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA ACTUALIZADO.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - competente (Conoci	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	Falta de seguimiento a las normas expedidas y conceptos emitidos para su posterior compilación.	Reducir el riesgo Preventiro	Se realiza backup de la información a linterior del proceso y se conserva a tavés del paffinder como repositorio de la información que lugo es compilada para ser publicada.	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACION Y NORMANS COORDINADOR DEL GOTTERINA Y CAPACITACION DE DOCTERINA Y CA	*Correos de aprobación actualización elementos del RCP. (normas y/o Doctrina) *Publicación de la Doctrina Contable compilada.	Actualización Publicación Régimen. Contabilión Publica	ón del n de lidad																		
12	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y D RESULTADOS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de las partes intereadas intermas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de	S PÚBLICAS	Desconocimiento de la obligación por parte de las entidades reportantes	Reducir el riesgo Preventino	Envió de recordatorio previo al preporte de la información y publicación en la web.	BERNIDORIES AND A SOCIAL STATES AND A SOCIAL S	"Correos electrónicos "Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) "Correo de solicitud de publicación del Banner	% de Entida de Gobier gue report ICP- Convergen % de Empre gue report ICP- Convergen	erno ortan : encia. eresas ortan																		
	CONSOLIDADO	riesgus pur situatuluries ue emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	E		Reducir el riesgo Preventivo	Mantener actualizada en la pagina del CHIP la información de apoyo de la categorías administradas por la CGN, en cada corte.	Pile Son	"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 del tipo social, económico, sanitario y otros.	Reducir el riesgo Preventivo		O Cada vez que se presenten algún tipo de emergencia	*Correos electrónicos *Reuniones por Meet *Ayudas de memoria	N/A																			

			m l	9		Control			¿Se analizaror	n los controles	? Efectividad de los	controles: ¿Pi	revienen R	tesponsable de los	Periodicidad o	de los controles: Evi	dencias de los	controles: S	i la respuesta en alguna	le ¿Se enunc	iaron acciones de i	nejora? ¿Me	oraron los cor	troles?
Riesgos de Corrupción	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad Clasificación	Causas Causas	Actividad de control	Responsable belonisting	Soporte	Indicador	No tiene controles	SI NO	No tiene controles	SI	NO	SI NO	SI	NO	SI	NO	SI NO	No tiene controles	SI	NO No tier control	es SI	NO
5 CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE INFORMACION NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	internas y externas.	ENTIDADES PUBLICAS OPERATIVOS	Desconocimiento per parte de las entididades en cuanto a los entididades en cuanto a los entrelojes, carecterísticas, normas tefericas, procedimentales e inistrumentales aplicables a la iniformación que deben reportar las entididades y otros responsables.	Asesoría técnica periódica sobre los principios, características, normas tecnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.	LISULTO CAA vez que una entidad requiera de asesoría técnica LISULTO CALLO CAA VEZ QUE CALLO CA	*Apudas de memora *Ayudas de memora	N/A	la información p En la sesión del Se realizó mesa En las sesiones En la sesión del anterior, es apro	para la vigencia Il Comité Instit a de trabajo co s del CICCI, re Il CICCI del 28 obado por una	i 2023, en donde se e icional de Gestión y l n el GIT de Planeacia alizadas el 28 de ma de abril, el GIT de P nimidad.	evaluarán los s Desempeño, re on para coordin rzo y el 17 de a Janeación prop	siguientes a ealizada el 2 nar que el s abril de 202 one realiza	aspectos: la identificación 20/02/2023, teniendo en eguimiento de riesgos qu 3, el GIT de Planeación r un ajuste al numeral 20	, valoración de los cuenta que hubo c e realizará el GIT, nformó sobre la m de la Política de G	riesgos, causas, cor ambio de algunos int de acuerdo a lo esta aterialización de un ri Sestión del Riesgo, co	ntroles, la ejecu egrantes del eq ablecido en la Po iesgo transvers on el fin de cont	ución y efectivi quipo directivo Política de Ges sal, cuyo plan o atribuir para qu	20/02), en donde se prog dad de estos y la gestión de la entidad, la secreta tión del Riesgo de la enti de mejora estaba cerrado le las acciones implemen cuales fueron aprobadas	de los riegos de la ria técnica expuso dad, y la auditoría adas sean efectiv	a CGN. las funciones del c que realizará Contr	omité incluyendo el ol Interno.	tema de riesgo	os.
	Misonal			Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.	parametrización de los sistemas SIIF y CHIP	So Cada vez que se emita una nueva mormatividad o regulación o Cada vez que se emita una nueva mormatividad o Cada vez que se emita una nueva mormatividad o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución o Cada vez que se emita una nueva mormativa en consecución en conse	"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	las partes interesadas	JES PÚBLICAS RATIVOS	Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	Cada vez que se publique nueva normatividad o que se evidencie dudas por parte de los analistas su a do Q V V V V V V V V V V V V V V V V V V	*Correo electrónico *Ayudas de memoria	<u>N</u> A																
	SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para attender las cargas laborates.	ENTIDAC	por parte de los servidores públicos y contratistas.	Verificar la efectividad de las associas realizadas a las entidades contables publicas y a las comunicaciones escritas	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTO) Pendy	"Planes de mejoramiento con base en los resultados de la encuesta de Satisfacción al usuario realizada por Planeación, en caso de ser necesario	<u>N/A</u>																

de				sada		nanejo	2	Control			¿Se a	analizaron los o	controles? Ef	fectividad de los	s controles: ¿	Previenen F	Responsable de	los F	Periodicidad de	los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuesta	en alguna de	¿Se enuncia	aron acciones d	e mejora?	¿Mejoraron lo	os controles?
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte intere	Causas	Opción de ma	Actividad de control	periodicidad	Soporte	Indicador	No ti contr		NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI		o tiene introles	SI NO
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	Desconocimiento u omisión del cronograma para la elaboración del informe	Reducir el riesgo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido		*Cronograma para la elaboración del informe *Pathfinder																				
15	lisional	NOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES	AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada	ACIÓN	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para elaborar y recopilar la información correspondiente al información correspondiente al información soltuación Financiera y Escultados de los Niveles Nacional, Territoral y Sector Público - Balance General de la Nación	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría	*Estudios previos *Hojas de vida	<u>N/A</u>																			
		BECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE REGUL	Fallas tecnológicas	Reducir el riesgo	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		*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																				
			AMENAZA 10: Ataques informáticos.		Emergencia sanitaria	Reducir el riesgo	Utilización y aprovechamiento de las TTC'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	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Concolmiento). Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborates.	ENTES DE REGULACIÓN	Reporte erróneo de la información suministrada por la entidad a de la través del CHIP.	Reducir el riesgo	Ogunado Resilizar revisión de la información reportada.	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes.	*Correos electrónicos Formularios reportados *Consolidaciones preliminares	<u>n/a</u>																			
	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	ENTDADES PÚBLICAS	Reporte de información duplicada de diferentes entidades	Reducir el riesgo	Verificar que no exista duplicidad en la información reportada por las entidades.		*Correos electrónicos *Formularios reportados		la inform En la se Se real En las se En la se anterior	mación para la sesión del Com lizó mesa de tr sesiones del C sesión del CIC ir, es aprobado	vigencia 2023 ité Instituciona abajo con el G GICCI, realizad CI del 28 de ab por unanimida	3, en donde se e al de Gestión y l SIT de Planeació das el 28 de mai pril, el GIT de Pl ad.	evaluarán los Desempeño, ión para coord arzo y el 17 de Planeación pro	s siguientes ; realizada el ; dinar que el s e abril de 202 opone realiza	aspectos: la idei 20/02/2023, ten seguimiento de r 3, el GIT de Pla r un ajuste al nu	ntificación, valc endo en cuent iesgos que rea neación inform meral 20 de la	oración de los ri a que hubo car dizará el GIT, d nó sobre la mat Política de Ge	esgos, causas, nbio de algunos e acuerdo a lo e erialización de u stión del Riesgo	, controles, la e s integrantes de establecido en un riesgo trans o, con el fin de	el equipo directi la Política de G versal, cuyo pla contribuir para	tividad de estos ivo de la entidad estión del Riesg in de mejora esta	y la gestión de d, la secretaria go de la entidad aba cerrado. es implementad	los riegos de la técnica expuso la l, y la auditoría qu as sean efectivas	CGN. as funciones de ue realizará Cor	comité incluyenc d' comité incluyenc utrol Interno.	do el tema de	riesgos.
17		DESACIERTO O	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las	TES DE	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Contar con personal idóneo y con esperiencia para realizar el análisis de la información antes del proceso de consolidación.	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	"Estudios previos "Hojas de vida	<u>N/A</u>																			

						0.	Control			¿Se analizaro	on los con	troles? Ef	fectividad de los	controles:	¿Previenen	Responsabl	le de los	Periodicidad	le los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuesta	en alguna de	¿Se enunci	aron acciones de	mejora?	¿Mejoraron	los control	es?
- 0	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesadi Clasificación	Causas -		Responsed belonging by the property of the pro	Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tions		NO
		EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN		ENTIDADES PÚBLICAS	Falta de revisión y seguimiento a las etapas del proceso de consolidación	Revisión del resultado en cada una de las etapas del proceso de consolidación.	O O O O O O O O O O O O O O O O O O O	*Correo electrónicos			·	·															·		
18		DETECCIÓN DE ERRORES EN LOS INFORMES PUBLICADOS		NTIDADES ENTE VÚBLICAS REGUI OPERATIVOS	Falta de revisión de segunda instancia de la información previo a la publicación	Realizar la revisión exhaustiva de la información antes del proceso de publicación.	N CO Cada vez que se tengan que E G 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	Misional	CAPACIDAD DEL SISTEMA DE CONSOLIDACIÓN DE LA CGN PARA SU EXPANSIÓN	OPORTUNIDAD 12: Fortalecimiento de la plataforma tecnológica que respaide la continuidad de la Entidad. FORTALEZA 4: Eficiencia en servicios que presta la Entidad	BLICAS		Unificar criterios en cuanto a la información contable a reportar por parte de los Departamentos.	S UBCONTADOR CONSOLIDACION																						
20	l lood	INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Sufficiencia del recurso humano para atender las cargas faborales. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural tecnológicas y	ES PÚBLIC VTÉGICO	No llenar el cupo mínimo para la realización de alguna capacitación Situaciones de emergencia de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	Realizar mayor promoción de las por estados de las por estados	O ST 1	"Correos electrónicos con las respectivas comunicaciones "Correos electrónicos con la convocatorias a las capacitaciones	<u>N/A</u>																				

				<u>e</u>		읖		Control			¿Si	e analizaron los c	ontroles?	Efectividad de los	controles:	: ¿Previenen Re	sponsable de los	Per	riodicidad de l	os controles: E	videncias de	e los controles:	Si la respues	ta en alguna de	¿Se enur	ciaron accion	nes de mejora?	¿Mejor	raron los con	croles?
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad	Causas Causas	Opción de mane	Actividad de control	periodicidad	Soporte	Indicador		o tiene surficies 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
		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo.	SERVIDORES PÚBLICOS	Insuficiencia de recursos para las actividades del SG-SST de la CGN.	Reducir el riesgo	Solicitud de asignación o redistribución de los rubros presupuestales para el gestión en seguridad y salud en el trabajo.	Anual o por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST *Pian Anual de Trabajo en SST																					
21		GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	DEBILIDAD 6: Estructura de Gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Desconocimiento o no aplicación de la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Realizar consulta, seguimiento y revisión a los marcos normativos aplicables emitidos por fuentes oficiales en materia de seguridad y salud en el trabajo.	Coda vez se presente alguna di actualización aplicable en materia de SST.	*Registro de evaluación de Requisitos Legales *Matriz de Requisitos Legales SST	<u>N/A</u>																				
22	GESTIÓN HUMANA Aroxo	INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACION DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	SERVIDORES PÚBLICOS	Omisión en la inclusión de novedades en la nómina de los servidores, acorde a la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	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	<u>N/A</u>	la inf En la Se re En la En la	formación para la a sesión del Comi ealizó mesa de tra as sesiones del C a sesión del CICC arior, es aprobado	vigencia 20 té Institucio abajo con el ICCI, realiza I del 28 de por unanimi	II GIT de Control In 023, en donde se o conal de Gestión y I di GIT de Planeació zadas el 28 de man abril, el GIT de Pl nidad.	evaluarán I Desempeño ón para coo zo y el 17 o laneación p	los siguientes as o, realizada el 20 ordinar que el se de abril de 2023 oropone realizar	spectos: la identifi 0/02/2023, tenieno guimiento de ries , el GIT de Plane; un ajuste al nume	ación, valorar o en cuenta q os que realiza ción informó: al 20 de la Po	ción de los rie que hubo cam cará el GIT, de sobre la mate colítica de Ges	sgos, causas, c bio de algunos i acuerdo a lo es rialización de ur tión del Riesgo,	ontroles, la ontegrantes di diablecido en riesgo trans con el fin de	ejecución y efec lel equipo direct la Política de G sversal, cuyo pla e contribuir para	tividad de esto vo de la entid estión del Ries n de mejora es que las accion	os y la gestión d lad, la secretaria sgo de la entida staba cerrado. nes implementa	e los riegos de a técnica expus d, y la auditoría das sean efecti	la CGN. las funcione que realizará	es del comité inc	cluyendo el ter	ma de riesgo	os.
23		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objettivos 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	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	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.	Anual	"Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST yARL "Listado de Asistencia	<u>N/A</u>																				
				SERVIDORES PÚBLICOS	Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	Reducir el riesgo	Verificar que el inventario de la entidad, este completo y en óptimas condiciones, de acuerdo a la información suministrada por el software de inventarios.	Semestralmente	*Inventario semestral parcial y anual total.																					
		POSIBILIDAD DE	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Falta de control en los sistemas de vigilancia y segundad privada.	Reducir el riesgo	Garantizar el normal funcionamiento de la del sistemas de vigilancia y seguridad privada, el registro del ingreso y salida de personal externo.	Diariamente	*Registro de verificación semanal y minutas internas de la entidad.																					
24		PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico- financiero) de las políticas de gastos. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada.	ENTES DE CONTROL	Deficiencia en la aplicación de control establecido para los prestamos documentales.	Reducir el riesgo	Diligenciar los formatos establecidos para prestamos documentales, y hacer seguimiento mensual a los prestamos documentales.	Cada que se requiera.	*Formato de préstamo documental diligenciado por el área de archivo con seguimiento mensual.	Exactitud e Inventarior Fisicos																				

				gg ,	9		Control			¿Se analizar	ron los cont	roles? Efe	ectividad de los co	ontroles: ¿Pi	revienen R	esponsable de	e los	Periodicidad d	e los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuest	ta en alguna de	¿Se enunc	aron acciones o	le mejora?	Mejoraron los	controles?
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesa	Causas Causas Opición de mar	Actividad de control	g q gs periodicidad	Soporte	Indicador	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 ntroles SI	NO
				AS	Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.	Verificar que los gerentes de proyecto planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos y immodalidades de los procesos de contratación.	EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE ataminenuy	"Correo electrónico de solicitud del PAA, o con justificación, su respectivo seguimiento "Publicación en la pagina web de la entidad y Secop II.	Cumplimient plan anual de adquisicione (PAA)	9_																		
25		POSIBILIDAD DE NCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL (CONTRACTUAL VIO) POSTCONTRACTUAL AL.	DEBLIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conceimiento) Sufficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 1: Decisiones sobre el Ingresc y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESAD.	Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.	Garantizar que estos cuenten con su respectivo ajustado a derecho y así cumplan con la normatividad y vigente y su eficiente delaboración, admis de la completa de la contractuales de desenvolves de la contractuales.	COORDINATOOR GIT SERVICOS CENERALES, ADMINISTRATIVOS V FINANCIOS CORDINATOR CONTRACTOR COORDINATOR CO	*Base de datos de contratación con los respectivos números de radicado del ajustado a derecho	Cumplimiento en alustados derecho	la información En la sesión c a Se realizó me: En las sesion c anterior, es ap	n para la vig del Comité I sa de traba es del CICC del CICCI d probado por	encia 2023, nstitucional jo con el GI [*] CI, realizada el 28 de abr unanimidad	en donde se eva de Gestión y De T de Planeación is el 28 de marzo il, el GIT de Plan	sempeño, re para coordin y y el 17 de a neación propi	siguientes a ealizada el 2 nar que el si abril de 2023 sone realizar	aspectos: la ide 20/02/2023, ter eguimiento de 3, el GIT de Par r un ajuste al r	entificación, va niendo en cue riesgos que re laneación info numeral 20 de	aloración de los nta que hubo ca ealizará el GIT, rmó sobre la ma la Política de G	riesgos, causas ambio de alguno de acuerdo a lo aterialización de estión del Riesg	s, controles, la e es integrantes de establecido en l un riesgo trans- go, con el fin de	el equipo directi la Política de G versal, cuyo pla contribuir para	tividad de estor vo de la entida estión del Ries in de mejora es que las accion	s y la gestión de ad, la secretaria ago de la entida staba cerrado. es implementad	e los riegos de la técnica expuso d, y la auditoría o das sean efectiva	CGN. las funciones di ue realizará Co	ocesos, corrupción de comité incluyend ntrol Interno.	lo el tema de rie	sgos.
26		PRESENTACIÓN NOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS NEORMES V/O REPORTES A ENTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control di la información de la CGN a las partes intereades internas y externas. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.		Desconocimiento de los informes y/o reportes a generar dentro de las fechas limites	Garantizar la oportuna e idónea entrega de los informes y/o reportes a generar en el área y hacer seguimiento a éste.	COORDINADOR GIF SERVICIOS GEREALES. ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	*Cronograma de informes y/o reportes, con sus respectivas actualizaciones	<u>N/A</u>																			

			_ es		9		Control			¿Se ai	malizaron los c	ontroles? E	fectividad de los	controles:)	Previenen Re	Responsable de lo	os II	Periodicidad de l	los controles:	Evidencias de l	los controles:	Si la respuesta	en alguna de	¿Se enuncia	on acciones de r	nejora?	¿Mejoraron los o	controles?
Riesgos de Corrupción	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clastificación Cassus	Opción de manej	Actividad de control	Responsable proposed	Soporte	Indicador	No tie	tiene Cu	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO N	o tiene introles SI	NO
27	POSIBILIDAD DE TRASPAPELAR LA MENSAJERIA ENVIADA O	DEBILIDAD 5: Conceimiento oportuno y capacidad de atención a las	ES INTERESADAS	Debilidad en el control y seguirniento de la mensajería enviada por medio del operador de servicios postales.	Reducir el riesgo	Garantizar que la información sea go oportuna y se envíe a quien corresponda.	EL PERSONAL DE CORRESPONDE NOTA	"Informe mensual de correspondencia enviada, y/o correo electrónico de novedades.	N/A																			
	RECIBIDA NACIONAL E INTERNACIONALME NTE	quejas y reclamos de los	TODAS LAS PARTE	Debilidad en el control de la mensajería recibida por el área de correspondencia.	Reducir el riesgo Pravantivo	Garantizar que la entrega de ésta general de la persona un correspondiente.	Cada que se entregue mensajería a los funcionarios de la CGN.	a "Libro de entrega de mensajería interna completamente diligenciado.	<u></u>																			
28	PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico- financiero) el las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insufficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	DE Inexactitud en el PAC por falta de planeación de las dependencias que reportan el PAC.	Reducir el riesgo Preventivo	Realizar seguimiento al complimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente por medio de correo electrónico.	Mensualmente	"Correo anual con calendario PAC a todas las áreas "Correos de segulmiento para los casos en que se requiera.	Causación de obligaciones de la CGN	-																		
29	DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL		EDORES Y	Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas.	Reducir el riesgo	Realizando seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente.	Hensualmente 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	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEE CONTR.	Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Reducir el riesgo	Verificar la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	교 Mensualmente	*Planilla control de pagos con visto de revisado	PAC																			
30 EROS	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	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Reducir el riesgo	A traves del arqueo de caja menor u otros mecanismos virtuales.	Peppingano on Mensualmente	Formato de arqueo de ceja menor, o evidencia de las mesas de trabajo virtuales a las cuales se realizan los seguimientos.	<u>N/A</u>				GIT de Control Int													esos, corrupcia	in, proyectos v S	eguridad de
31 31 BESTIÓN DE RECURSOS FINANCIE	CARENCIA O ERRORES DEL CDF (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	AMENAZA 2:	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Deficiente solicitud y/o expedición de CDP.	Reducir el riesgo Reducir el riesgo Preventivo Preventivo	Verificar que los datos incluidos en la solicitud del CDP sean coherentes.	Construction of the constr	Solicitudes de CDP verificadas y/o correos electrónicos al generador de la SCDP.	<u>N/A</u>	En la se Se realiz En las s En la se anterior,	rmación para la sesión del Comi alizó mesa de tra sesiones del C sesión del CICC or, es aprobado	ité Instituciona abajo con el G CICCI, realizad CI del 28 de at por unanimida	3, en donde se e al de Gestión y D GIT de Planeación das el 28 de marz bril, el GIT de Pla	evaluarán los Desempeño, r ón para coordi rzo y el 17 de l'aneación prop	s siguientes as realizada el 20 dinar que el se a abril de 2023 opone realizar	aspectos: la ident 20/02/2023, tenie eguimiento de rie 3, el GIT de Plan r un ajuste al nun	ntificación, valo iendo en cuent riesgos que rea aneación inform umeral 20 de la	oración de los rie ta que hubo cam alizará el GIT, de nó sobre la mate a Política de Ges	esgos, causas, on mbio de algunos e acuerdo a lo es erialización de un stión del Riesgo,	controles, la ej integrantes de establecido en la in riesgo transv o, con el fin de c	el equipo directiv la Política de Ge versal, cuyo plan contribuir para q	ividad de estos y vo de la entidad estión del Riesgo n de mejora esta que las acciones	y la gestión de l I, la secretaria te o de la entidad, aba cerrado. s implementada	os riegos de la C icnica expuso la y la auditoría qu s sean efectivas	GN. s funciones del c e realizará Contro	omité incluyen ol Interno.	do el tema de rie:	sgos.
32	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PRESUPUESTAL)	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico- financiero) de las políticas de gastos. AMENAZ 2: Amenação insuficiente de	RES Y CONTRATISTAS	Deficiencia en la información contenida en los actos administrativos que comprometen recursos de la entidad.	Reducir el riesgo Preventino	Verificar que la solicitud de RP y la Minuta sean consistentes y dejar constancia en planilla.	EL ASESO R DEL ARESUPUESTO AN ana de as ano se se solicite la expedición de de Maria de la cada que se solicite la expedición de la cada que se se solicite la expedición de la cada que se se solicite la expedición de la cada que se se solicite la expedición de la cada que se se solicite la expedición de la cada que se solicite la cada que	Planilla control proceso presupuestal, RP y/o correos electrónicos con novedades.	<u>N/A</u>																			

				<u>a</u>		유		Control			¿Se analiza	ron los cor	ntroles?	Efectividad de lo	s controles:	Previenen F	Responsable d	e los	Periodicidad de	los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuesta	a en alguna de	¿Se enuncia	aron acciones	de mejora?	¿Mejoraro	on los contro	es?
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad	Classificación cesene	Opción de mane	Actividad de control	periodicidad	Soporte	Indicador	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
			Assgnacion insumente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDOR	No solicitud de expedición del RP.	cir el riesgo	Tener el Ileno de requisitos para iniciaria ejecución del contrato u orden, teniendo en cuenta el manual de contratación.		*Contrato en ejecución con el lleno de los requisitos legales para su inicio.																					

				æ		Schrichidad, as ujustificación y grotifidad. Solicitud de contratación de con																							
Riesgos de Corrupción	RIE RIE	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad	Causas Hicaclop Causas	Opción de mane	00	periodicidad periodicidad	Soporte	Indicador		SI	NO		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		SI	NO c	No tiene sontroles	SI NO
22	DE LA ME LOS PRO	PLIMIENTO COMETA DE SODUCTOS HOYECTO DE CO	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	PÚBLICAS	Falta de gestión a la solicitud presupuestal para el cumplimiento de las metas propuestas	Reducir el riesgo	necesidades de la infraestructura tecnológica, su justificación y			de las metas establecidas en						•												·	
33		LECIMIENTO E FORMA fi DLÓGICA" d	DEBILIDAD 3 Efecto (Fiscal -económico- financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: DEBILIDAD 16:	ENTIDADES	Falta de competencia del personal existente en el área	Reducir el riesgo	personal que cuente con las competencias necesarias para cumplir con las actividades	Cada vez que sea necesario.	*Estudios previos.	inversión de infraestructura tecnológica	la información En la sesión	ón para la n del Com	vigencia 20 té Institucio	023, en donde s onal de Gestión	e evaluarán y Desemper	los siguiente	es aspectos: el 20/02/202	a identificación, s, teniendo en c	valoración de lo uenta que hubo	os riesgos, causas cambio de alguno	s, controles, la e	ejecución y efecti lel equipo directiv	vidad de estos o de la entidad	y la gestión de I, la secretaria	los riegos de la Co técnica expuso las	GN. funciones del	comité incluyer		
34	INTERRU LOS SER' TECNOLO	RUPCIÓN DE ERVICIOS	DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes DEBILIDAD 17 No se cuenta con	S PÚBLICOS	Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia	Reducir el riesgo	las contingencias con posibles ocurrencias y activación de los planes previo a que se presente la	posibles contingencias o		Disponibilidad de la	En la sesión anterior, es	n del CIC aprobado	l del 28 de por unanim	abril, el GIT de nidad.	Planeación	propone real	lizar un ajuste	al numeral 20 o	le la Politica de	Gestión del Riesç	jo, con el fin de	contribuir para q	ue las accione	s implementad	•	y permitan a fu	ituro mitigar la o	currencia del r	iesgo. Lo
	QUE SOP LOS PRO	OPORTAN h ROCESOS p d	herramientas internas que permitan evaluar el estado de las vulnerabilidades de la plataforma tecnológica. AMENAZA 3:	SERVIDORE	Deficiencia en la administración de los componentes que soportan los servicios tecnológicos de la CGN.	Reducir el riesgo	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.	plataforma tecnológica																			

				-		0		Control				ron los cor	troles? E	Efectividad de lo	s controles:	∠ Previenen F	Responsable de	e los	Periodicidad d	e los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuesta	a en alguna de	/ Se enunci	iaron acciones o	de meiora?	∠ Meioraron	los controles?
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesad≀	Causas	Opción de manej	Actividad de control	periodicidad	Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	National	SI NO
		INCUMPLIMIENTO	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborates. DEBILIDAD 19:	ENTES DE CONTROL	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 le respectivos formatos, en espocial cuidado con fecha de ingreso, salida y radicado.	Cuando se requiera	TORFEO *Formatos de Control: GJUUZ-FOROT CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJUUG-FOROS CONCEPTOS JURÍDICOS GJUG-FOROS CONCEPTOS JURÍDICOS GJUG-FOROS CONCEPTOS JURÍDICOS GJUG-FOROS CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJUG-FOROS FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REGUMENTARIOS GJUG-FOROS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJUG-FOROS ADMINISTRATIVOS GJUIG-FOROS ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONES	Incumplimiento en términos legales																			
35		THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	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, tenchólgicas y humanas.	ENTES DE REGULACIÓN CUMPLIMIENT	Inobservancia de la norma	Reducir el riesgo Preventivo	Revisión de la normativa legal vigente, aplicable al caso en estudio	Cuando se requiera	"ORFEO "Formatos de Control: GJUDZ-FORGI CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJUDG-FORGI CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJUDG-FORGI CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJUDG-FORGI FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REGUMENTARIOS GJUDG-FORGI ACTOS ADMINISTRATIVOS GJUDG-FORGI ACTOS GJUTO-FORGI ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL		la información En la sesión o Se realizó me En las sesion En la sesión o anterior, es a	n para la vi del Comité sa de trab es del CIC del CICCI probado po	gencia 202 Institucion ajo con el C CI, realiza del 28 de a or unanimid	23, en donde se nal de Gestión y GIT de Planeaci das el 28 de ma nbril, el GIT de P	evaluarán k Desempeño ón para coo rzo y el 17 d Planeación p	los siguientes : p, realizada el : prdinar que el s de abril de 202 propone realiza	aspectos: la ide 20/02/2023, ter eguimiento de 3, el GIT de Pl r un ajuste al n	entificación, va niendo en cuer riesgos que re laneación infor numeral 20 de	iloración de los nta que hubo ca ntalizará el GIT, mó sobre la ma la Política de G	riesgos, causas ambio de alguno de acuerdo a lo aterialización de estión del Riesg	, controles, la ej s integrantes de establecido en l un riesgo transv o, con el fin de e	jecución y efec el equipo directi la Política de G versal, cuyo pla contribuir para	tividad de estos ivo de la entida estión del Ries in de mejora est que las accione	s y la gestión de id, la secretaria go de la entidad taba cerrado. es implementad	e los riegos de la técnica expuso d, y la auditoría q das sean efectiva	CGN. las funciones d que realizará Co	el comité incluy ontrol Interno.	endo el tema d	·
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 ENTES DE REGULACIÓ CONTROL IMAGEN O	Falta de coherencia en la respuesta o interpretación errónea normativa.	Reducir el riesgo	Revisión del proyecto de respuesta be concerniente al Proceso de Gestión Jurídica.	Cuando se requiera	FORFEO **Formatos de Control: GJUUZ-FORGI CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJUUG-FORGI CONTROL DE DERECHOS DE DETICIÓN GJUUG-FORGI CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJUUG-FORGI FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE	<u>N/A</u>																			

				-c		읒		Control			¿Se analiza	ron los cor	ntroles?	Efectividad de	os controles:	¿Previenen I	Responsable d	e los	Periodicidad de	e los controles:	Evidencias de	los controles:	Si la respuest	ta en alguna de	¿Se enuncia	aron acciones	de mejora?	¿Mejoraro	on los controle
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesac	Causas	Opción de man	Actividad de control	periodicidad 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 I
37	Apoyo	TIENEN POLÍTICA	Debilidad 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.		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	Según Cronograma de la Agencia	"Aplicativo PPDA circular externa Nº 5 - 2019	N/A																		·	

				-		0		Control			ı Se	e analizaron los o	ontroles	? Efectividad de	los contro	les: : Previer	en Resnons	sable de los	Periodicidad o	e los controles:	Evidencias d	los controles:	Si la resnuest:	a en alguna de	i Se eni	nciaron accione	s de meiora?	; Meir	oraron los co	ontroles?	
Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Causas Causas	Opción de manej	Tipo de control Actividad de control	periodicidad	Soporte	Indicador	No	o tiene introles	NO	No tions	SI				SI	NO NO	SI	NO	SI	NO NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controle	e cı	NO	
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conccimiento) - Sufficiencia del recurso		Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo	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 que viente de las competencias a directrices de la competencia sa que viente de la elecución de los estudios previos y entre de la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envído do los estudios previos profesos previos previos profesos previos	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 wida.		Dura la infe	ante el I trimestre formación para la	de 2023 vigencia	, el GIT de Contr 2023, en donde	ol Interno el se evaluará	laboró el cro in los siguie	nograma de ntes aspecto	actividades vigencias: la identificación, «	2023 , el cual s aloración de los	e presentó y apr riesgos, causas	obó en el Com s, controles, la	té CICCI (sesiói ejecución y efect	n 20/02), en do tividad de estos	inde se progra s y la gestión di	mó la auditori	a de riesgos por la CGN.	procesos, con	rupción, pro	oyectos y Seį	eguridad de	
38	anack	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	DEBLIDAD 2: Habilidad para attender las cargas laborales. DEBLIDAD 2: Habilidad para attaer y retener gente attamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. AMENAZA 1:	PARTES INTERESADAS	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	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envia correa al lider del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en Caso de presentar alguna el auditor y el coordinador del proceso. Quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	<u>N/A</u>	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 Politica 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.																				
	Ev		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 F	Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada.		El auditor una vez finalizado y a probado el informe, lo envía al auditado a través de correo el electrónico para su socialización y solicitud de reunión de cierre. En los hechos posteriores, proceso que queda evidenciado mediante correo electrónico e informe definibio.	finalizado y aprobado el informe	*Correo electrónico *Informe definitivo																						
			Tuuri tarias.		Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoria por la emergencia sanitaria.	Reducir el riesgo	El auditor cada vez que vaye a realizar una auditoría, adaptara la gestión del proceso de auditoria al contexto de risis que se esta evidendo por causa del COVID-19, haciendo uso de las TirCs para a el composito de destas; en caso de no ser posible por parte del auditoda se replantearan las técnicas y pruebas de auditoría evidenciándolo mediante grabaciones, correcs y demás medicos digitales.	Cada vez que sea necesario	"Grabaciones, correos y demás medios digitales.																						
	ÓN		DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento)- Suficiencia del recurso humano para afender las	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	ESADAS	Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo	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 o directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a o directrices de la dejecución de los estudios previos y entro de la ejecución de los estudios previos y entro de los estudios previos, dejando como evidencia el entró de los estudios previos profeso profeso previos prev	desempeño según las directrices de	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de wida.		Durai la infe	ante el I trimestre formación para la	de 2023 vigencia	, el GIT de Contr 2023, en donde	ol Interno ei se evaluará	laboró el cro in los siguie	nograma de ntes aspecto	actividades vigencia s: la identificación, v	2023 , el cual s aloración de los	e presentó y apr riesgos, causas	obó en el Com s, controles, la	té CICCI (sesiói ejecución y efect	n 20/02), en do tividad de estos	inde se progra s y la gestión di	mó la auditori los riegos di	a de riesgos por la CGN.	procesos, con	rupción, pro	oyectos y Se	guridad de
39	ω ĕ	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	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		Falta de claridad de los objetivos o alcanoe, mala planificación y o desconciento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	El auditor responsable una vez elabora el pian de auditoria, envia correo al lider del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en cisco de presentra alguna el auditor y el coordinador del proceso que defando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	<u>N/A</u>	Se re En la En la anteri	ealizó mesa de tra as sesiones del C a sesión del CICC rior, es aprobado	abajo co ICCI, re CI del 28 por una	n el GIT de Plane alizadas el 28 de de abril, el GIT d nimidad.	ación para marzo y el e Planeació	coordinar qu 17 de abril de on propone re	e el seguimio e 2023, el Gl ealizar un aju	023, teniendo en cu ento de riesgos que IT de Planeación inf iste al numeral 20 d ento a los riesgos y	ealizará el GIT, rmó sobre la m la Política de G	de acuerdo a lo aterialización de estión del Riesç	establecido er un riesgo tran go, con el fin de	la Política de G versal, cuyo pla contribuir para	estión del Ries n de mejora es que las accione	go de la entida taba cerrado. es implementad	d, y la auditor as sean efec	a que realizará ivas y permitan	Control Interno				
			públicos.		Falta de claridad de los objetivos o alcance, maia planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	El auditor responsable una vez glabora el plan de auditoría, envia como al lider del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en de auditoría del proceso, activa de auditor y el coordinadro del proceso, quedando e	Una vez elaborado el plan de auditoria	*Correo electrónico y el versionamiento del documento digital																						