

MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS VIGENCIA 2019
RESPONSABLE: MARITZA VELANDIA CARDOZO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO
Segundo seguimiento, Periodo evaluado: 01/05/2019 al 31/07/2019

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS						
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación
PLANEACION INTEGRAL ESTRATEGICO	1	Desactualización de La Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos	OK	Información no renovada o incompleta en materia estratégica y de operación de la U.A.E. Contaduría General de la Nación	OK	Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control	OK	(-)	GERENCIALES	OK
	2	Incumplimiento en la generación de planes, proyectos e informes de seguimiento.	OK	Los informes y reportes elaborados por los procesos no se rinden en el tiempo estipulado		Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control	OK	(-)		
	3	Desacierto en la toma de decisiones y elaboración de Informes	OK	Equivocaciones originadas durante el proceso de análisis, discusión y consenso para la toma de decisiones		Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control, Entes de Certificación	OK	(-)		
	4	Pérdida de certificaciones en las normas de los sistemas integrados.	OK	Actitud de los servidores públicos frente a los temas relacionados con la planeación estratégica, el modelo de operación y gestión ambiental.		Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Empleados Públicos Contratistas	OK	(-)		

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS						
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación
COMUNICACIÓN PÚBLICA ESTRATÉGICO	1	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el uso de los canales de comunicación pública	OK	Los gerentes públicos y líderes de proceso omiten o subutilizan los canales de comunicación externa implementados por la CGN para satisfacer la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y comunicación de la entidad y de cada proceso, sea adecuada a las necesidades de la ciudadanía y de las partes interesadas. Así mismo, los gerentes públicos y líderes de proceso omiten o subutilizan los canales de comunicación interna implementados por la CGN para registrar y/o divulgar el conjunto de datos que se originan del ejercicio de la función de la entidad para una clara identificación de objetivos, las estrategias, los planes, los programas, los proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la organización.	OK	Ámbito Misional	OK	Todos los de la Matriz de partes interesadas	OK	(-)	RIESGO DE IMAGEN O REPUTACIONAL	OK
	2	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el cumplimiento de los requisitos de la información	OK	Incumplimiento de los estándares establecidos para gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a la documentación del proceso de Comunicación Pública.	OK	Ámbito Misional	OK	Todos los de la Matriz de partes interesadas	OK	(-)		OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS							
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación	
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	MISIONAL	1	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	OK	No se cumple con los términos legales o con los términos requeridos para satisfacer las necesidades de las partes interesadas.	OK	Riesgos del ámbito Misional		Ciudadano, Entidades públicas, Entes de control, Autoridades de regulación de carácter general y Organismos multilaterales.		(-)	OPERATIVOS	OK
		2	Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	OK	Los productos generados por el proceso presentan deficiencias que afectan la calidad de los mismos en términos de rigurosidad técnica de la norma	OK	Riesgos del ámbito Misional	OK	Ciudadano, Entidades públicas, Entes de control, Autoridades de regulación de carácter general y Organismos multilaterales.	OK	(-)		
		3	Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Publica	Corresponde a una consecuencia	Los clientes internos y externos no obtienen la información requerida.	No tiene relación con el riesgo	Riesgos del ámbito Misional		Ciudadano, Entidades públicas, Entes de control, Autoridades de regulación de carácter general y Organismos multilaterales.		(-)		

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS							
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación	
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	MISIONAL	1	Incumplimiento en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	OK	Las entidades, usuarios estratégicos y otros responsables no envían la información o lo hacen de forma inoportuna sin atender los plazos legales establecidos.	OK	Incumplimiento de necesidades y expectativas	OK	Entidades Publicas	OK	(-)	OPERATIVO	OK
		2	inexactitud en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	OK	Las entidades, usuarios estratégicos y otros responsables envían información incompleta, inconsistente, no acorde con el RCP y otros estándares definidos.	OK	Incumplimiento de necesidades y expectativas	OK	Entidades Publicas	OK	(-)		OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS						
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	3	asesoría o gestión inadecuada por parte de los servidores públicos	OK	Asesoría inadecuada por parte del asesor de la SCI, respecto de los parámetros, doctrinas y directrices establecidas por la CGN.	OK	Perdida de imagen y credibilidad institucional	OK	Entidades Publicas	OK	(-)	OPERATIVO	OK
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	1	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Los riesgos identificados como "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada" están directamente relacionado con el riesgo "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" en la medida en que los dos primeros podrían ser una causa del tercero	Presentar el Balance General de la Nación fuera de los términos previstos por la ley	La descripción debe relatar de forma detallada qué es el riesgo, las causas que lo pueden generar y las consecuencias	Ámbito Misional	OK	Entidades Públicas y Entes de Regulación	(-)	OK	GERENCIALES	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato "Descripción del riesgo" y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como "Estratégicos" y en el segundo como "Gerenciales".

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS								
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación		
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	MISIONAL	2	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Los riesgos identificados como "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada" están directamente relacionado con el riesgo "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" en la medida en que los dos primeros podrían ser una causa del tercero	No elaborar y entregar informes que deben ser producidos de conformidad con norma o plan establecido	Ámbito Misional	OK	Entidades Públicas y Entes de Regulación	(-)	OK	GERENCIALES	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato "Descripción del riesgo" y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como "Estratégicos" y en el segundo como "Gerenciales".		
		3	INCONSISTENCIA DE LOS DATOS DEL REPORTE Y/O DE LOS DATOS DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS		Presentar información equivocada o incompleta			La descripción debe relatar de forma detallada qué es el riesgo, las causas que lo pueden generar y las consecuencias	Ámbito Misional				Entidades Públicas y Entes de Regulación	(-)
		4	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN (PARAMETRIZACIÓN)		Equivocación o error en la toma de decisiones en el proceso de consolidación y producción de informes			Ámbito Misional	Entidades Públicas y Entes de Regulación				(-)	

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS							
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación	
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	MISIONAL	5	INCONSISTENCIA EN LA DIGITACIÓN DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA ENTIDAD PARA SU INSCRIPCIÓN EN EL CHIP	Los riesgos identificados como "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada" están directamente relacionado con el riesgo "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" en la medida en que los dos primeros podrían ser una causa del tercero	Equivocación o error en la digitación de la información de las Entidades al momento de ser creada en el CHIP	La descripción debe relatar de forma detallada qué es el riesgo, las causas que lo pueden generar y las consecuencias	Ámbito Misional	Entidades Públicas y Entes de Regulación	(-)	OK	GERENCIALES	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato "Descripción del riesgo" y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como "Estratégicos" y en el segundo como "Gerenciales".	
		6	INEXACTITUD DE INFORMACION TRANSMITIDA CON DIFERENTES UNIDADES DE REPORTE O INFORMACION DUPLICADA		Las Entidades reportan información en pesos y no en miles según las directrices de la CGN e información duplicada	Ámbito Misional	Entidades Públicas y Entes de Regulación	(-)	OK				
GESTIÓN HUMANA.	APOYO	1	Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción	Estaba publicado en el mapa a través de la WEB, el riesgo "Desactualización de la plataforma estratégica y el modelo de operación por procesos."	Incumplimiento con la normatividad Vigente . servidores públicos sin el conocimiento básico de la entidad.	Se requiere fortalecer la descripción del riesgo.	Incompetencia	Servidores Públicos y Contratistas		OK	(-)	GERENCIALES	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato "Descripción del riesgo" y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como "Estratégicos" y en el segundo como "Gerenciales".
		2	Incumplimiento en la formulación del PIC.	OK	no envió la información de los GIT, en los tiempos establecidos. Errores en la consolidación de la información de la información.	Incompetencia	Servidores Públicos		(-)				

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS						
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación
GESTIÓN HUMANA APOYO	3	Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN.	•El riesgo identificado como “Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN” está directamente relacionado con el riesgo de gestión “Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo”, en la medida en que el segundo podría ser una causa del primero.	Falta de recursos para las actividades del SG-SST de la CGN	Se requiere fortalecer la descripción del riesgo.	Incumplimiento de Necesidades y Expectativas	OK	Servidores Públicos y Contratistas	OK	(-)	GERENCIALES	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato “Descripción del riesgo” y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como “Estratégicos” y en el segundo como “Gerenciales”.
	4	Incumpliendo de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo.		Falta de cumplimiento a la normatividad en SG-SST		Incumplimiento de Necesidades y Expectativas		Servidores Públicos y Contratistas				
	5	Incumplimiento de la Normatividad vigente de Nómina y Prestaciones Sociales.	OK	Incumplimiento en el pago de: Nomina-Libranzas-Seguridad Social.		Incumplimiento de Necesidades y Expectativas		Servidores Públicos y Contratistas				

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS									
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación			
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	APOYO	1	Perdida de Bienes de la Entidad	Estos riesgos se podrían agrupar.	Perdida de bienes de la entidad por hurto, daño o deterioro	Es necesario fortalecer la descripción del riesgo.	OK	Entes de Regulación, Entes de Control	OK	(-)	GERENCIALES	Revisar la clasificación de los riesgos, teniendo en cuenta que los riesgos clasificados como gerenciales			
		2	Perdida, daño o deterioro de los archivos o documentos.		Perdida, daño o deterioro de los documentos que están ubicados en el GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros, en Secretaria General, o en el archivo central.								Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	Entes de Regulación, Entes de Control	(-)
		3	Contratación no oportuna de los bienes y/o servicios de la entidad.	OK	Los procesos de contratación no se realizan de forma oportuna.								Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	Entes de Regulación, Entes de Control, Entes de Certificación	(-)
		4	Incumplimiento, desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad o procedimientos, en los procesos de contratación.	Estos riesgos se podrían agrupar.	Desconocimiento de actualizaciones o aplicación inadecuada de la normatividad vigente, además de no hacer uso de los procedimientos destinados para tales fines.								Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	Empleados Públicos Contratistas	(-)
		5	Deficiente información de las especificaciones técnicas.		Especificaciones técnicas poco claras y concretas.								Automatización de Procesos	Empleados Públicos Contratistas	(-)

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS							
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación	
GESTIÓN FINANCIERA	APOYO	1	Pérdida de títulos valores y/o soportes	OK	Perdida de efectivo, cheques o documentos soportes para legalización de pago.	OK	Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control	OK	(-)	FINANCIEROS	Se evidenció diferencia entre la información consignada en el formato "Descripción del riesgo" y el mapa de gestión, en cuanto al tipo de riesgos, toda vez que en el primero se clasificaron como "Financieros" y en el segundo como "Gerenciales".
		2	Inexactitud en el PAC	Podría ser causa o consecuencia del riesgo "pago inoportuno de obligaciones"	Retraso en el pago a proveedores como consecuencia de la deficiente planeación en la consecución de recursos.	OK	Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control	OK	(-)		
		3	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el	Podría ser consecuencia del riesgo "pago inoportuno de obligaciones"	Se debe a la disponibilidad reducida de recursos.	OK	Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Entes de Regulación, Entes de Control, Entes	OK	(-)		
		4	Presentación extemporánea e inconsistente de la información contable a la U.A.E. Contaduría General de la Nación	OK	Presentar fuera de los términos de los reportes e informes contables.	OK	Pérdida de imagen y credibilidad Institucional	OK	Empleados Públicos Contratistas	OK	(-)		
GESTIÓN TICS	APOYO	1	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	La redacción del riesgo presenta debilidades, toda vez que no especifica a qué plan de acción se refiere,	Limitación de recursos financieros, humanos y/o técnicos impiden la ejecución del Plan de Acción	Para comprender el riesgo, la descripción debe ser detallada y clara de modo que su comprensión sea evidente y todos los involucrados la deben entender.	Todos los ámbitos	OK	Entidades Publicas, Servidores Públicos, Contratistas.	OK	(-)	GERENCIALES	OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO					MAPA DE RIESGOS							
	Nro	RIESGO	Observación	DESCRIPCIÓN	Observación	Riesgo u Oportunidad Institucional Relacionada	Observación	Parte Interesada	Observación	Tipo (+) (-)	Clasificación	Observación	
GESTIÓN JURÍDICA	APOYO	1	Incumplimiento en términos legales, procesales y procedimentales.	OK	Omisión o apoyo tardío de otros GIT a solicitud de jurídica, con el fin de dar respuesta oportuna.	Luego de identificado y nombrado de forma precisa el riesgo, se describe en qué consiste, es decir, cómo considera que podría presentarse. Esto clarifica su identificación y ayuda a evitar duplicidad o inclusión de riesgos aparentes. De esta forma, es más fácil reconocer las fallas que puedan existir y las soluciones que se puedan implementar.	Incumplimiento de necesidades y expectativas.	OK	Entes de regulación, de control y de certificación	OK	(-)	CUMPLIMIENTO	OK
		2	Desacuerdo en los conceptos emitidos.	OK	Respuesta errada con relación al requerimiento y/o normatividad vigente.		Incumplimiento de necesidades y expectativas.	OK	Entes de regulación, de control y de certificación	OK	(-)	IMAGEN O REPUTACIONAL	OK
GESTION TICS	APOYO	2	Deficiencia en la prestación de servicios de los sistemas de Información	Según la metodología este riesgo debería ser una causa; ya que ésta es un acontecimiento o circunstancia concreta que conllevan a un riesgo, mientras que el riesgo es un evento de incertidumbre que, si ocurriese, afectaría los objetivos estratégicos y del proceso bien sea de manera negativa (amenazas) o positiva (oportunidades)	Fallas y debilidades en el suministro de los servicios y/o productos de acuerdo a las necesidades de los usuarios.	Para comprender el riesgo, la descripción debe ser detallada y clara de modo que su comprensión sea evidente y todos los involucrados la deben entender.	Todos los ámbitos	OK	Entidades Publicas, Servidores Públicos, Contratistas.	OK	(-)	TECNOLOGICO	OK

	Zona de Riesgo baja
	Zona de Riesgo Moderada
	Zona de Riesgo Alto
	Zona de Riesgo Extremo
	Formato del DAFP diligenciado por el GIT de Control Interno
	Trabajo realizado por cada proceso
	Observaciones realizadas por el GIT de Control Interno

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
PLANEACION INTEGRAL ESTRATÉGICO	1	Desactualización de La Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos	Nuevas normas o legislación aplicable.	OK	RARA VEZ	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
			Desactualización de la Plataforma Estratégica	Esta causa genera duda en el sentido de si la planeación estratégica se refiere al "PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018 - 2022 (PLAN INDICATIVO)" está alineada con la planeación estratégica más no con la plataforma estratégica.								
	2	Incumplimiento en la generación de planes, proyectos e informes de seguimiento.	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los seguimientos a los planes	Acorde a la Guía "Las causas se deben trabajar de manera separada..."	RARA VEZ	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
	3	Desacuerdo en la toma de decisiones y elaboración de Informes	No contar con la totalidad de información necesaria.	OK	RARA VEZ	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
			No preparación del tema. Debilidades en el análisis de causas del problema a resolver.	Acorde a la Guía "Las causas se deben trabajar de manera separada..."								
	4	Pérdida de certificaciones en las normas de los sistemas integrados.	Falta de compromiso de los funcionarios	OK	RARA VEZ	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
COMUNICACIÓN PÚBLICA ESTRATÉGICO	1	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el uso de los canales de comunicación pública	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.	Las causas deben asociarse por separado a cada riesgo, indistintamente de que las causas sean las mismas.	CASI SEGURO	OK	INSIGNIFICANTE	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
	2	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el cumplimiento de los requisitos de la información		Las causas deben asociarse por separado a cada riesgo, indistintamente de que las causas sean las mismas.	CASI SEGURO	OK	INSIGNIFICANTE	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO												
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación					
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	1	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	Falta del recurso humano	Las causas establecidas como "Equipos físicos obsoletos" y "Ausencia de mecanismos de preservación de información", requieren ser reevaluadas, toda vez que las variables que influyen para que esas condiciones se dieran han cambiado acorde al contexto actual.	IMPROBABLE	Revisar, teniendo en cuenta contexto actual	MODERADO	Cambia según la probabilidad escogida	MODERADO	Posiblemente se modifica al cambiar las variables anteriores.	Reducir el riesgo	En el mapa OK, en el formato error					
			Falta de competencia del recurso humano														
			Equipos físicos obsoletos Equipos de Cómputo Software de Ofimática y adicionales involucrados en el proceso														
	2	Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	Falta del recurso humano										RARA VEZ	MODERADO	MODERADO	MODERADO	Reducir el riesgo
			Falta de competencia del recurso Humano.														
	3	Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Publica	Ausencia de mecanismos de preservación de información.										RARA VEZ	MODERADO	MODERADO	Reducir el riesgo	
Falta de competencia del recurso Humano.																	

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	1	Incumplimiento en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	<p>1. De los responsables: desconocimiento de la obligación, desorden administrativo y/o negligencia, dificultades en la generación de datos.</p> <p>2. Otros: fuerza mayor, caso fortuito, fallas en la transmisión de la información</p>	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	IMPROBABLE	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	MAYOR	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	ALTO	El resultado puede verse afectado por la calificación dada a la probabilidad e impacto antes de controles.	Reducir el riesgo	OK
	2	inexactitud en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	<p>1. Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.</p> <p>2. Deficientes sistemas de información contables de las entidades.</p> <p>3. Deficiente control interno contable de las entidades.</p> <p>4. Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.</p>	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	IMPROBABLE	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	MAYOR	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	ALTO	El resultado puede verse afectado por la calificación dada a la probabilidad e impacto antes de controles.	Reducir el riesgo	OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	3	asesoría o gestión inadecuada por parte de los servidores públicos	<p>1. Rotación de personal o retiro de personal calificado.</p> <p>2. Competencia profesional</p> <p>3. Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información por parte de los servidores públicos y contratistas.</p> <p>4. Falta de personal capacitado</p> <p>5. Falta de inducción y capacitación para el desempeño de las funciones.</p>	<p>*Las causas identificadas en el formato descripción del riesgo, como: "2. Competencia profesional", "3. Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información por parte de los servidores públicos y contratistas" y "4. Falta de personal capacitado", están directamente relacionadas por lo que se podrían agrupar en una sola, lo que repercutiría en el diseño de controles al ser una causa la que hay que contrarrestar.</p> <p>*Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía.</p>	IMPROBABLE	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	MAYOR	El resultado se ve afectado por la calificación de la probabilidad antes de controles.	ALTO	El resultado puede verse afectado por la calificación dada a la probabilidad e impacto antes de controles.	Reducir el riesgo	OK
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	1	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	<p>Fallas tecnológicas</p> <p>Falta de recurso humano</p> <p>No disposición de los insumos oportunamente</p> <p>Deficiencia en los insumos</p> <p>Decisiones administrativas</p>	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	Verificado el ejercicio del cálculo de la probabilidad e impacto de los riesgos "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada", para determinar el riesgo inherente se observó que el criterio escogido para calificar la probabilidad fue "probable" y la frecuencia establecida "al menos una vez en el último año; situación que se presentó también en los riesgos "Desacierto o equivocación en el proceso de Consolidación (parametrización)" e "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" donde el criterio de probabilidad seleccionado fue "posible" y la frecuencia establecida "al menos una vez en los últimos 2 años"; sin embargo, al realizar la trazabilidad se evidenció que no se habían materializado los riesgos en el tiempo contemplado; por lo tanto, el criterio de probabilidad que se ajusta a estos riesgos sería improbable y la Frecuencia: al menos una vez en los últimos 5 años" o rara vez.	CATASTRÓFICO	OK	CATASTRÓFICO	OK	Reducir el riesgo	OK

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	2	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Fallas tecnológicas Falta de recurso humano No disposición de los insumos oportunamente Deficiencia en los insumos Falta de planeación	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	Verificado el ejercicio del cálculo de la probabilidad e impacto de los riesgos "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada", para determinar el riesgo inherente se observó que el criterio escogido para calificar la probabilidad fue "probable" y la frecuencia establecida "al menos una vez en el último año; situación que se presentó también en los riesgos "Desacierto o equivocación en el proceso de Consolidación (parametrización)" e "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" donde el criterio de probabilidad seleccionado fue "posible" y la frecuencia establecida "al menos una vez en los últimos 2 años"; sin embargo, al realizar la trazabilidad se evidenció que no se habían materializado los riesgos en el tiempo contemplado; por lo tanto, el criterio de probabilidad que se ajusta a estos riesgos sería improbable y la Frecuencia: al menos una vez en los últimos 5 años" o rara vez.	MODERADO	OK	MODERADA	OK	Reducir el riesgo	OK
	3	INCONSISTENCIA DE LOS DATOS DEL REPORTE Y/O DE LOS DATOS DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	Fallas tecnológicas Fallas humanas Información incompleta o de mala calidad		IMPROBABLE		MODERADO		MODERADA		Reducir el riesgo	
	4	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN (PARAMETRIZACIÓN)	Falla humana Falla tecnológicas		IMPROBABLE		MAYOR		ALTA		Reducir el riesgo	

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO								
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación	
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	MISIONAL	5	INCONSISTENCIA EN LA DIGITACIÓN DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA ENTIDAD PARA SU INSCRIPCIÓN EN EL CHIP	Falla humana	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	Verificado el ejercicio del cálculo de la probabilidad e impacto de los riesgos "Inconsistencia de los datos del reporte y/o de los datos de los informes consolidados" e "Inexactitud de información transmitida con diferentes unidades de reporte o información duplicada", para determinar el riesgo inherente se observó que el criterio escogido para calificar la probabilidad fue "probable" y la frecuencia establecida "al menos una vez en el último año; situación que se presentó también en los riesgos "Desacierto o equivocación en el proceso de Consolidación (parametrización)" e "Inconsistencia en la digitación de la información suministrada por la entidad para su inscripción en el CHIP" donde el criterio de probabilidad seleccionado fue "posible" y la frecuencia establecida "al menos una vez en los últimos 2 años"; sin embargo, al realizar la trazabilidad se evidenció que no se habían materializado los riesgos en el tiempo contemplado; por lo tanto, el criterio de probabilidad que se ajusta a estos riesgos sería improbable y la Frecuencia: al menos una vez en los últimos 5 años" o rara vez.	MODERADO	OK	MODERADA	OK	Reducir el riesgo	OK
		6	INEXACTITUD DE INFORMACION TRANSMITIDA CON DIFERENTES UNIDADES DE REPORTE O INFORMACION DUPLICADA	Las entidades reportan en pesos y no en miles Falla humana Desatención a las directrices dadas por la CGN		IMPROBABLE		MODERADO		MODERADA		Reducir el riesgo	
GESTIÓN HUMANA.	APOYO	1	Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción	Falta de programación de inducción y reinducción Servidores Públicos sin proceso de Inducción y Reinducción. No aprobación de la evaluación de inducción	"Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	OK	MENOR	OK	BAJO	OK	Reducir el riesgo	Acorde a la metodología, en el ítem "medidas de respuesta" se especifica que se debe elegir una categoría, bien sea aceptar el riesgo, reducirlo, evitarlo o compartirlo; revisado el formato Análisis del Riesgo, se observó que el proceso Gestión Humana, selecciono todas las medidas para tratamiento de cada riesgo, •Revisado el formato Análisis del Riesgo, para el riesgo "Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción", se observó que el criterio escogido para calificar la probabilidad, fue "Posible que es el evento que puede ocurrir en algún momento" y la frecuencia establecida "al menos una vez en los últimos 2 años"; sin embargo, al realizar la trazabilidad se evidenció que
		2	Incumplimiento en la formulación del PIC.	No envió de los formatos en los tiempos establecidos. No realizar la consolidación de la información remitida por los GIT de forma total.		RARA VEZ		MENOR		BAJO		Reducir el riesgo	

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO									
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación		
GESTIÓN HUMANA APOYO	3	Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN.	No inclusión de partida presupuestal para el SG-SST en el presupuesto de la CGN.	"Las causas se deben trabajar de manera separada..."	IMPROBABLE	OK	MODERADO	OK	MODERADO	OK	Reducir el riesgo	<p>•Acorde a la metodología, en el ítem denominado "medidas de respuesta" se especifica que se debe elegir una categoría, bien sea aceptar el riesgo, reducirlo, evitarlo o compartirlo; revisado el formato Análisis del Riesgo, se observó que el proceso Gestión Humana, selecciono todas las medidas para tratamiento de cada riesgo,</p> <p>•Revisado el formato Análisis del Riesgo, para el riesgo "Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción", se observó que el criterio escogido para calificar la probabilidad, fue "Posible que es el evento que puede ocurrir en algún momento" y la frecuencia establecida "al menos una vez en los últimos 2 años"; sin embargo, al realizar la trazabilidad se evidenció que no se había materializado el riesgo en el tiempo contemplado, por lo tanto el criterio de probabilidad que se ajusta a este riesgo sería improbable ("evento que puede ocurrir en cualquier momento" "Frecuencia: al menos una vez en los últimos 5 años") o rara vez.</p>		
	4	Incumpliendo de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo.	Procedimiento no ajustado a las normas vigentes. Falta de seguimiento al cumplimiento de los requisitos legales. Falencias en la identificación de la normatividad del SGSST aplicable para la Entidad.		IMPROBABLE				MODERADO				MODERADO	Reducir el riesgo
	5	Incumplimiento de la Normatividad vigente de Nómina y Prestaciones Sociales.	No inclusión de partida presupuestal para el pago de seguridad social. No inclusión de partida presupuestal para el pago de la nómina. No programación oportuna de pagos.		RARA VEZ				MODERADO				MODERADO	Reducir el riesgo

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
GESTIÓN ADMINISTRATIVA APOYO	1	Perdida de Bienes de la Entidad	Falta de un adecuado control en los inventarios individuales de los servidores públicos. Falta de control en los sistemas de vigilancia y seguridad privada, y registro de salida de los bienes de la entidad, además del control de ingreso de personal a las instalaciones de la CGN.	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	Rara vez	OK	Moderado	OK	Moderado	OK	Reducir el Riesgo	OK
	2	Perdida, daño o deterioro de los archivos o documentos.	Falta de control cuando se realizan prestamos documentales, manejo inadecuado de la documentación, o deterioro por condiciones normales durante el tiempo.		Improbable		Menor		Bajo		Reducir el Riesgo	
	3	Contratación no oportuna de los bienes y/o servicios de la entidad.	Falta de planeación de las necesidades del GIT, y desconocimiento de los tiempos de los procesos de contratación.		Rara vez		Mayor		Alto		Reducir el Riesgo	
	4	Incumplimiento, desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad o procedimientos, en los procesos de contratación.	Falta de verificación en cuanto al cambios de la normatividad. Debilidad en la revisión de los estudios previos y documentos anexos por parte del GIT Jurídica al momento de expedir el ajustado a derecho.		Rara vez		Moderado		Moderado		Reducir el Riesgo	
	5	Deficiente información de las especificaciones técnicas.	Desconocimiento de la necesidad a contratar. Poca claridad de los formatos de especificaciones técnicas. Información de las especificaciones técnicas de forma errónea.		Rara vez		Moderado		Moderado		Reducir el Riesgo	

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
GESTIÓN FINANCIERA APOYO	1	Pérdida de títulos valores y/o soportes	Inadecuadas medidas de seguridad y control de documentos.	Las causas de los riesgos se encontraban redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	OK	MODERADO	OK	MODERADO	ok	Reducir el riesgo	OK
	2	Inexactitud en el PAC	Deficiencia en la planeación de las dependencias que afectan el PAC.	OK	CASI SEGURO	No se desplazo dos en la casilla de probabilidad, su ubicación debió ser "posible"	MENOR	OK	ALTO	El resultado puede verse afectado por el no desplazamiento en el eje de probabilidad "el resultado debió ser Moderado"	Reducir el riesgo	OK
	3	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el	Asignación deficiente de recursos para las obligaciones solicitadas en el PAC.		RARA VEZ	OK	MODERADO	OK	MODERADO	OK	Reducir el riesgo	OK
	4	Presentación extemporánea e inconsistente de la información contable a la U.A.E. Contaduría General de la Nación	Deficiente planeación en la preparación y presentación de los reportes e informes contables		RARA VEZ	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
GESTION TICS APOYO	1	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	* Nuevas disposiciones legales * Insuficiencia de recursos * No contar con el recurso humano suficiente para desarrollar el Plan de Acción.		La segunda y tercera causa tienen el mismo enfoque: "Insuficiencia de recursos" y "No contar con el recurso...", y se encuentran redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada...".	RARA VEZ	OK	MODERADO	OK	MODERADO	OK	Reducir el Riesgo

PROCESOS	FORMATO DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				FORMATO VALORACIÓN DEL RIESGO							
	Nro	RIESGO	Causas	Observación	Probabilidad	Observación	Impacto	Observación	Riesgo Residual	Observación	Opción Manejo	Observación
GESTION TICS APOYO	2	Deficiencia en la prestación de servicios de los sistemas de Información	* Bajo nivel de mantenimiento preventivos y correctivos. * La no continuidad de la contratación necesaria para la prestación del servicio. * Limitación presupuestal para el cumplimiento de la prestación.	Las causas están redactadas en una misma fila, contradiciendo lo estipulado por la guía "Las causas se deben trabajar de manera separada..."	IMPROBABLE	OK	MAYOR	OK	ALTO	OK	Reducir el Riesgo	OK
	GESTIÓN JURÍDICA APOYO	1	Incumplimiento en términos legales, procesales y procedimentales.	Demora de otros procesos para remitirlo al GIT de Jurídica.	Establecer las causas implica determinar aquellos agentes internos y externos al proceso que incidir para que el riesgo se materialice.	IMPROBALE	OK	MODERADO	OK	MODERADO	OK	Reducir el Riesgo
Inobservancia de la norma				Ok								
2		Desacuerdo en los conceptos emitidos.	Falta de coherencia en la respuesta.	Ok	RARA VEZ	OK	MODERADO	OK	MODERADO	OK	Reducir el Riesgo	OK
	Desconocimiento de la normatividad	Ok										

PROCESOS	FORMATO VALORACION DE CONTROLES				REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY																
	Nro	RIESGO	Actividad de Control	Observación	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción				
					No tiene control	SI	NO	No tiene control	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO			
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	MISIONAL	1	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos, Requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso. Identificar las consultas que no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.	Se evidenció debilidad en la consideración de los criterios establecidos en la metodología para el diseño de los controles																
			Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	Revisión de los productos por diferentes instancias. Retroalimentación y socialización con las partes interesadas para garantizar satisfacción de sus necesidades.		X			X								X				
			Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Pública	Realizar backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del pathfinder como repositorio de la información.																	

A pesar de que en el mapa esta relacionado un responsable; de acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.

No es precisa la periodicidad en que se ejecuta.

Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.

PROCESOS	Nro	RIESGO	FORMATO VALORACION DE CONTROLES		REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY													
			Actividad de Control	Observación	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previene o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción	
					No tiene control	SI	NO	No tiene control	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	3	asesoría o gestión inadecuada por parte de los servidores públicos	<p>1. . Brindar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.</p> <p>2. Realizar encuestas de seguimiento al conocimiento adquirido en las capacitaciones al equipo de trabajo. (taller).</p> <p>3. Proyectar requerimientos como resultado de los temas capacitados.</p> <p>4. Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las ECP (encuesta).</p>	Se evidenció debilidad en la consideración de los criterios establecidos en la metodología para el diseño de los controles.		X			Se detectaron debilidades en el diseño de los controles, al no contemplar en su diseño, los seis pasos establecidos en la Guía.			A pesar de que en el mapa esta relacionado un responsable; de acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.		No es precisa la periodicidad en que se ejecuta.	X		Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.	
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	1	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	<p>Cumplimiento y seguimiento permanente en el cronograma propuesto o establecido</p> <p>Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC01 Mantenimiento de parámetros de consolidación</p> <p>Verificar el cumplimiento del procedimiento CON - PRC13 INFORMES DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS CONSOLIDADOS DE LOS NIVELES NACIONAL Y TERRITORIAL Y DEL SECTOR PÚBLICO</p> <p>Seguimiento estricto en la impresión y publicación del Balance General de la Nación</p> <p>Disponer Recurso humano idóneo para su elaboración</p>	<p>•Una vez realizado el análisis al formato valoración de controles se observó que para los 6 riesgos de gestión del proceso, se diseñaron 14 controles de los cuales el 64% (9), correspondían a la verificación de procedimientos y el 36% (5), restante a otras acciones; es de anotar, que los riesgos llevados al mapa son aquellos que a pesar de la aplicabilidad de los controles establecidos en los procedimientos, no lograron alcanzar el nivel de aceptación establecido en la política de gestión del riesgo de la entidad, por lo que se hace necesario implementar acciones adicionales (controles), con el fin de disminuir la probabilidad e impacto de ocurrencia.</p> <p>•Se evidenció debilidad en la consideración de los criterios establecidos en la metodología para el diseño de los controles.</p>		X			Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.			A pesar de que en el mapa esta relacionado un responsable; de acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.		No es precisa la periodicidad en que se ejecuta.	X		Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.	

PROCESOS	FORMATO VALORACION DE CONTROLES				REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY																
	Nro	RIESGO	Actividad de Control	Observación	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción				
					No tiene control	SI	NO	No tiene control	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO			
GESTIÓN FINANCIERA	APOYO	1	Pérdida de títulos valores y/o soportes	1. Seguimiento al protocolo de seguridad	Se evidenció debilidad en la consideración de los criterios establecidos en la metodología para el diseño de los controles														Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.		
		2	Inexactitud en el PAC	1. Cronograma de pagos de compromisos, consolidado en una base de datos, para verificar consistencia con las solicitudes. 2. Solicitud de PAC por parte de los supervisores.		X															
		3	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el	1. Revisar lista de cuentas pendientes por obligar en libro de radicación de cuentas entre contabilidad y pagaduría.																	
		4	Presentación extemporánea e inconsistente de la información contable a la U.A.E. Contaduría General de la Nación	1. Seguimiento a cronogramas definidos por el SIIF y en la norma de plazos y requisitos del Régimen Contabilidad Pública.																	
GESTION TICS	APOYO	1	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	* Seguimiento al Plan de Acción	* Acorde a la metodología, la redacción del control debe contar con los elementos (6) que permitan establecer el cumplimiento de los criterios; situación que en los controles diseñados es imprecisa. * Para cada causa debe existir un control. "Un control puede ser tan eficiente que me ayude a mitigar varias causas, en estos casos se repite el control, asociado de manera independiente a la causa específica" * El control no ataca la causa.												X		Paralelo a la auditoría el proceso estaba realizando los ajustes necesarios para que los controles cumplieran con lo establecido en la metodología.		

PROCESOS		Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
PLANEACION INTEGRAL	ESTRATÉGICO	1	Desactualización de La Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos	Ayuda memoria Comunicaciones internas	OK	Coordinador GIT de Planeación	Se debe relacionar la persona encargada de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
		2	Incumplimiento en la generación de planes, proyectos e informes de seguimiento.	Orfeo		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	
				Aplicativo SIGI		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	
		3	Desacuerdo en la toma de decisiones y elaboración de Informes	Ayuda memoria		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	
				Presentaciones		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	
		4	Pérdida de certificaciones en las normas de los sistemas integrados.	Ayudas memoria Habladores, publicaciones en pantallas, Publicaciones web e intranet		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	
				Informes de auditorías y Planes de Mejoramiento		Coordinador GIT de Planeación		2/01/2019	31/12/2019	

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
		COMUNICACIÓN PÚBLICA ESTRATÉGICO	1	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el uso de los canales de comunicación pública	Correos enviados	OK	Coordinador GIT Logístico de Capacitación y Prensa	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019
Informes socializados	OK								
2	Omisión de los gerentes públicos y líderes de proceso en el cumplimiento de los requisitos de la información		Correos enviados	OK					
			Informes socializados	OK					

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE MISIONAL	1	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	<p>Estadística de Orfeo fechas de respuesta</p> <p>Asignación de solicitudes por Orfeo</p> <p>Comunicaciones informando a los consultantes que la solicitud no puede resolverse en el término previsto.</p> <p>Archivo Excel control consultas con modificación del plazo respuesta.</p>	Algunos de los soportes registrados, en el mapa de riesgos, como evidencia de ejecución de los controles se redactaron como un control, por ejemplo: "Asignación de tareas de acuerdo con las competencias", lo que dificulta la verificación del cumplimiento y efectividad de éste.	Subcontador General y de Investigación	Se debe relacionar la persona encargada de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
	2	Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	<p>Correos electrónicos de revisión, verificación y validación a la expedición de normas.</p> <p>Publicación de las normas para comentarios.</p> <p>Comentarios recibidos de las partes interesadas</p> <p>Normas publicas en pagina Web.</p>				2/01/2019	31/12/2019	
	3	Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Publica	Correos de aprobación actualización elementos del RCP. (normas y/o Doctrina).				2/01/2019	31/12/2019	

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	1	Incumplimiento en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	Página del sistema CHIP	OK	Subcontador Centralización de la Información	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Comunicaciones y Correo electrónico institucional						
			3, Cuadro control envíos y omisos del cognos del sistema CHIP.						
			4. Comunicaciones por Orfeo a los órganos de Control						
	2	inexactitud en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	Reporte generado por el CHIP CENTRAL sobre la calidad de la ICP.	OK	Subcontador Centralización de la Información	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Comunicaciones y Correo electrónico institucional						
			Asesoría y asistencia técnica en temas contables						
			Mesas de trabajo realizadas						

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	3	asesoría o gestión inadecuada por parte de los servidores públicos	Relación de capacitaciones realizadas al equipo de trabajo		Subcontador Centralización de la Información	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	
			Encuestas de seguimiento a los temas de capacitación						
			Comunicaciones y Correo electrónico institucional						
			Encuestas de satisfacción clientes externos						
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	1	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Cronograma de actividades actualizado	Se observo como registro de la ejecución de los controles (9) relacionados con la "verificación de los procedimientos al interior del GIT", un "acta de socialización de auditoría interna" de fecha 20/03/2019, sin embargo, el soporte definido por el proceso fue el sistema de Gestión Documental "Orfeo", por lo anterior; el documento relacionado no especifica el registro puntual que sirve de evidencia para demostrar la ejecución del control, teniéndolo definido el proceso.	Subcontador de Consolidación de la Información	De acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Orfeo						
			Orfeo						
			Orfeo						
			Estudios previos						

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	MISIONAL	2	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Orfeo	Se observo como registro de la ejecución de los controles (9) relacionados con la "verificación de los procedimientos al interior del GIT", un "acta de socialización de auditoría interna" de fecha 20/03/2019, sin embargo, el soporte definido por el proceso fue el sistema de Gestión Documental "Orfeo", por lo anterior; el documento relacionado no especifica el registro puntual que sirve de evidencia para demostrar la ejecución del control, teniéndolo definido el proceso.	De acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Orfeo						
		3	INCONSISTENCIA DE LOS DATOS DEL REPORTE Y/O DE LOS DATOS DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	Orfeo					
	4	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN (PARAMETRIZACIÓN)	Orfeo						
		Orfeo							

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	5	INCONSISTENCIA EN LA DIGITACIÓN DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA ENTIDAD PARA SU INSCRIPCIÓN EN EL CHIP	Orfeo	Se observo como registro de la ejecución de los controles (9) relacionados con la "verificación de los procedimientos al interior del GIT", un "acta de socialización de auditoría interna" de fecha 20/03/2019, sin embargo, el soporte definido por el proceso fue el sistema de Gestión Documental "Orfeo", por lo anterior; el documento relacionado no especifica el registro puntual que sirve de evidencia para demostrar la ejecución del control, teniéndolo definido el proceso.	Subcontador de Consolidación de la Información	De acuerdo a la metodología se relaciona quien este asignado para ejecutar el control.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Orfeo						
	6	INEXACTITUD DE INFORMACION TRANSMITIDA CON DIFERENTES UNIDADES DE REPORTE O INFORMACION DUPLICADA	Orfeo		Subcontador de Consolidación de la Información		2/01/2019	31/12/2019	
GESTIÓN HUMANA.	1	Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción	Formatos	Algunos de los registros que soportan la ejecución y efectividad del control, relacionados en el mapa de riesgos, presentaban falencias en la especificación, toda vez que no hacían referencia exacta al documento que se debía diligenciar	Coordinador GIT Talento Humano	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	De acuerdo con lo especificado en la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisados los definidos por el proceso, se observó que estos fueron clasificados como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía
			Actas ,ayudas de memorias o comunicaciones internas.						
	2	Incumplimiento en la formulación del PIC.	Formatos.		Coordinador GIT Talento Humano		2/01/2019	31/12/2019	
			Cronograma .						

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
		GESTIÓN HUMANA APOYO	3	Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN.	Presupuesto. Actas ,ayudas de memorias o comunicaciones internas.	Algunos de los registros que soportan la ejecución y efectividad del control, relacionados en el mapa de riesgos, presentaban falencias en la especificación, toda vez que no hacían referencia exacta al documento que se debía diligenciar	Coordinador GIT Talento Humano	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019
4	Incumpliendo de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo.		Matriz Requisitos Legales SST.	Coordinador GIT Talento Humano	2/01/2019		31/12/2019		
5	Incumplimiento de la Normatividad vigente de Nómina y Prestaciones Sociales.		Programación de Pagos.	Coordinador del GIT de Nomina y Prestaciones.	2/01/2019		31/12/2019		

PROCESOS	Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
GESTIÓN ADMINISTRATIVA APOYO	1	Pérdida de Bienes de la Entidad	Minutas de registro de ingresos y salidas	Los soportes son acordes, tener en cuenta que solo se relaciona el registro que va a servir de evidencia de la ejecución del control.	Coordinador GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros.	Se debe relacionar la persona encargada de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
			Inventario anual						
	2	Pérdida, daño o deterioro de los archivos o documentos.	Formato diligenciado		Coordinador GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros.		2/01/2019	31/12/2019	
			Efectividad en transferencias primarias						
	3	Contratación no oportuna de los bienes y/o servicios de la entidad.	Registro de fechas de vencimientos de contratos posteriores a la fecha de revisión		Coordinador GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros.		2/01/2019	31/12/2019	
Actualizaciones del PAA									
4	Incumplimiento, desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad o procedimientos, en los procesos de contratación.	Correo electrónico divulgando los cambios realizados en documentación	Coordinador GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros.	2/01/2019	31/12/2019				
		Ajustados a derecho reposan en las carpetas de cada contrato							
5	Deficiente información de las especificaciones técnicas.	Formato de especificaciones técnicas dentro de los estudios previos	Coordinador GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros.	2/01/2019	31/12/2019				

PROCESOS		Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
GESTIÓN FINANCIERA	APOYO	1	Pérdida de títulos valores y/o soportes	Ayuda memoria de seguimiento	OK	Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
		2	Inexactitud en el PAC	Comunicación Orfeo		Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros		2/01/2019	31/12/2019	
				Correo electrónico de supervisores a tesorería		Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros		2/01/2019	31/12/2019	
		3	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el	Libro control de pagos		Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros		2/01/2019	31/12/2019	
		4	Presentación extemporánea e inconsistente de la información contable a la U.A.E. Contaduría General de la Nación	Cronograma y divulgación de este por correo electrónico a contabilidad		Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros		2/01/2019	31/12/2019	
GESTION TICS	APOYO	1	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	* Informe mensual de Gestión sobre las Actividades del Plan de Acción. * Reportar mensualmente Avances físico y presupuesta al SPI.	Los soportes son la evidencia, no deben redactarse como un control.	Coordinador GIT de Apoyo Informática	Se debe relacionar la persona encargada de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"

PROCESOS		Nro	RIESGO	Soporte	Observación	RESPONSABLE	Observación	CRONOGRAMA		Observación
GESTION TICS	APOYO	2	Deficiencia en la prestación de servicios de los sistemas de Información	* Medir mensualmente la disponibilidad de los sistemas para la generación del Indicador.	Los soportes son la evidencia, no deben redactarse como un control.	Coordinador GIT de Apoyo Informática	Se debe relacionar la persona encargada de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019	"El control debe tener una periodicidad específica para su realización (diario, mensual, trimestral, anual, etc) y su ejecución debe ser consistente y oportuna para la mitigación del riesgo"
		GESTIÓN JURÍDICA	APOYO	1	Incumplimiento en términos legales, procesales y procedimentales.	Formatos de control diligenciados	Coordinador GIT Jurídica.	Se debe relacionar el responsable de ejecutar el control, al interior del proceso.	2/01/2019	31/12/2019
2	Desacuerdo en los conceptos emitidos.			Ayudas de memoria	Son acordes con las actividades de control planteadas.	Coordinador GIT Jurídica.				

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY					
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
PLANEACION INTEGRAL ESTRATÉGICO	1	Desactualización de La Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos	Revisiones Normatividad y cambios en plataforma estratégica: Reuniones realizadas/Reuniones programadas	En la hoja de vida el indicador , a la casilla "Tipo" se le asoció "indicador de riesgo", observando que en este ítem relacionan si es de eficacia o efectividad, acorde a lo especificado en las otras hojas de vida						
	2	Incumplimiento en la generación de planes, proyectos e informes de seguimiento.	Oportunidad en la entrega de información completa de planes e indicadores	De acuerdo con lo especificado en la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, se observó en la HV que fue clasificado como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía.		X			X	
	3	Desacuerdo en la toma de decisiones y elaboración de Informes	NA							
	4	Pérdida de certificaciones en las normas de los sistemas integrados.	Despliegue del SIGI y sus Componentes. Sensibilización ambiental	OK						
			NA							

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY						
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE MISIONAL	1	Inoportunidad en la expedición de conceptos.	Oportunidad en la Emisión de conceptos y solución de consultas	OK							
	2	Inconsistencia técnica en la Regulación Contable	N/A			X			X		
	3	Desactualización de información relacionada con el Régimen de Contabilidad Publica	Actualización y Publicación del Régimen de Contabilidad Publica								

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY						
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	1	Incumplimiento en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	% de Entidades de Gobierno que reportan ICP-Convergencia.	OK			X			X	
			% de Empresas que reportan ICP-Convergencia.								
		N/A									
	2	inexactitud en el reporte de la información necesaria para la generación de productos	N/A								
			N/A								
			N/A								
			N/A								

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY					
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN MISIONAL	3	asesoría o gestión inadecuada por parte de los servidores públicos	Numero de capacitaciones realizadas a los servidores públicos	OK						
			Resultado de la tabulación de las encuestas	OK		X			X	
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	1	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DEL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Seguimiento al cronograma para la entrega del Balance General de la Nación	De acuerdo con la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisadas las hojas de vida, se observó que estos fueron clasificados como tipo "Indicador de Riesgo", contraviniendo lo especificado en la Guía			X			X

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY					
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION MISIONAL	2	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	Seguimiento al cronograma para la entrega de los informes diferentes al Balance General de la Nación	De acuerdo con la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisadas las hojas de vida, se observó que estos fueron clasificados como tipo "Indicador de Riesgo", contraviniendo lo especificado en la Guía						
	3	INCONSISTENCIA DE LOS DATOS DEL REPORTE Y/O DE LOS DATOS DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	N/A			X			X	
	4	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN (PARAMETRIZACIÓN)	Revisión de los datos de la Planilla de consistencia							

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY						
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
CONSOLIDACION DE LA INFORMACION	MISIONAL	5	INCONSISTENCIA EN LA DIGITACIÓN DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA ENTIDAD PARA SU INSCRIPCIÓN EN EL CHIP	Revisión Entidades creadas en el CHIP	De acuerdo con la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisadas las hojas de vida, se observó que estos fueron clasificados como tipo "Indicador de Riesgo", contraviniendo lo especificado en la Guía		X			X	
		6	INEXACTITUD DE INFORMACION TRANSMITIDA CON DIFERENTES UNIDADES DE REPORTE O INFORMACION DUPLICADA	LISTA DE INEXACTITUDES							
GESTIÓN HUMANA.	APOYO	1	Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción	No. Personas Asistentes /No. Personas convocadas *100	<ul style="list-style-type: none"> •Para el indicador relacionado en el mapa de riesgos como "Número personas asistentes/No. Personas convocadas * 100), del riesgo "Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción", no se evidenció hoja de vida. •Revisada la hoja de vida del indicador "Implementación del PIC", asociado al riesgo "Incumplimiento en la formulación del PIC" (subrayado fuera de texto), no se evidencia correlación entre éstos, toda vez que el indicador está midiendo el grado de ejecución de las actividades en el PIC y el riesgo está enfocado a la formulación. 		X			X	
		2	Incumplimiento en la formulación del PIC.	Total de actividades de capacitación realizadas/ total de actividades de capacitación programadas * 100		•De acuerdo con lo especificado en la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisados los indicadores definidos por el GIT, se observó que para el indicador "Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo" asociado al riesgo "Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo" fue clasificado como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía					

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY						
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
GESTIÓN HUMANA	APOYO	3	Deficiencia en la ejecución del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo de la CGN.	Total de recursos incluidos en el plan anual de compras de la CGN para el SG-SST/ Total de recursos presupuestales previstos para el SG-SST * 100	<ul style="list-style-type: none"> •Para el indicador relacionado en el mapa de riesgos como “Número personas asistentes/No. Personas convocadas * 100), del riesgo “Incumplimiento de los requisitos mínimos del programa de inducción y reinducción”, no se evidenció hoja de vida. •Revisada la hoja de vida del indicador “Implementación del PIC”, asociado al riesgo “Incumplimiento en la formulación del PIC” (subrayado fuera de texto), no se evidencia correlación entre éstos, toda vez que el indicador está midiendo el grado de ejecución de las actividades en el PIC y el riesgo está enfocado a la formulación. •De acuerdo con lo especificado en la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisados los indicadores definidos por el GIT, se observó que para el indicador “Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo” asociado al riesgo “Incumplimiento de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo” fue clasificado como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía 						
				Total de recursos presupuestales ejecutados/ Total de recursos asignados al SG-SST *100							
		4	Incumpliendo de las normas de Seguridad y Salud en el Trabajo.	total de requisitos legales SST cumplidos / Total de requisitos legales identificados en la matriz *100			X			X	
		5	Incumplimiento de la Normatividad vigente de Nómina y Prestaciones Sociales.	N/A.							

PROCESOS	Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY					
					¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	APOYO	1	Perdida de Bienes de la Entidad	Exactitud en Inventarios Físicos	En la hoja de vida de los indicadores "exactitud en inventarios físicos", "efectividad en las transferencias primarias", "cumplimiento en ajustados a derecho" e "índice de ejecución del plan anual mensualizado de caja PAC", a la casilla "Tipo" se le asoció "indicador de riesgo", observando que en este ítem se relaciona si es de eficacia o efectividad, acorde a lo especificado en la Guía.					
		2	Perdida, daño o deterioro de los archivos o documentos.	Efectividad en las transferencias primarias						
		3	Contratación no oportuna de los bienes y/o servicios de la entidad.	Cumplimientos en ajustados a derecho						
				Ejecución Plan de Compras						
		4	Incumplimiento, desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad o procedimientos, en los procesos de contratación.	Cumplimientos en ajustados a derecho						
5	Deficiente información de las especificaciones técnicas.									

PROCESOS		Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY										
						¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?							
						No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
GESTIÓN FINANCIERA	APOYO	1	Pérdida de títulos valores y/o soportes	Inventario en Caja fuerte	El tipo de Indicador no corresponde, debe ser de eficacia o de efectividad acorde lo especificado por la guía, mas no de riesgo											
		2	Inexactitud en el PAC	Índice de ejecución del Plan Anual mensualizado de caja PAC								X			X	
		3	Reconocimiento no oportuno de Obligaciones por falta de Cupo PAC en el	Causación de las Obligaciones de la CGN												
		4	Presentación extemporánea e inconsistente de la información contable a la U.A.E. Contaduría General de la Nación	Efectividad en reportes contables enviados												
GESTION TICS	APOYO	1	Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción	Nro. Actividades ejecutadas / Nro. de actividades planeadas en el plan de Acción (Anual)	El indicador "Seguimiento actividades" asociado al riesgo "Incumplimiento en la ejecución del Plan de acción" fue clasificado como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía "para los riesgos los indicadores deben ser de tipo eficacia o efectividad.							X			X	

PROCESOS		Nro	RIESGO	INDICADOR	Observación	REQUERIMIENTO DAFP PARA INFORME DE LEY					
						¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?		
						No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
GESTIÓN JURÍDICA	APOYO	2	Deficiencia en la prestación de servicios de los sistemas de Información	Total de horas disponibles /Total de Horas mes.	La formula definida en la hoja de vida realiza el cálculo de manera generalizada, no permitiendo establecer cuál es el sistema de información que presenta falencias		X			X	
	APOYO	1	Incumplimiento en términos legales, procesales y procedimentales.	Seguimiento a Formatos de Control	De acuerdo con lo especificado en la guía del DAFP los indicadores que miden la gestión del riesgo deben ser de tipo eficacia y efectividad, una vez revisados los definidos por el proceso, se observó que estos fueron clasificados como tipo eficiencia, contraviniendo lo especificado en la Guía		X			X	
		2	Desacuerdo en los conceptos emitidos.	Seguimiento de Controles del GIT							