

**U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
DEISY HERNÁNDEZ SOTTO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO (E)
SEGUIMIENTO No. 2**

VIGENCIA 2023

Periodo evaluado: 01/05/2023 al 31/08/2023

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Zona de Riesgo Moderado	
Zona de Riesgo Alto	
Zona de Riesgo Extremo	

Riesgos de Corrupción Proceso	RIESGO	Causas	Riesgo Residual		Opción de manejo	Tipo de control	Control				Indicador	¿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		¿Se enunciaron acciones de mejora?		¿Mejoraron los controles?		¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
			Probabilidad	Impacto			Nivel	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO			
			Rara vez	Mayor			ALTO	Preventivo					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI
1	PLANEACIÓN INTEGRAL Estratégico	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE INFORMACIÓN DE LA CGN Intereses de particulares Intereses propios	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones para la toma de conciencia relacionada con el tratamiento de la información e implicaciones del uso de la misma.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Anual		*Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental) - NTC-ISO 9000 - 2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		
2	COMUNICACIÓN PÚBLICA Estratégico	ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN. Interés propio	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Realizar el cumplimiento de la evaluación de las conductas asociadas a las competencias comportamentales del cargo, en el caso de los Servidores Públicos. Así mismo, para los Colaboradores en el cumplimiento de la obligación específica "Evidenciar en su comportamiento la aplicación del principio de autocontrol del Modelo Estándar de Control Interno - MECI" y las conductas asociadas referidas en el artículo 2.2.4.7 y en el numeral 4 del artículo 2.2.4.8 del Decreto 815 de 2022.	COORDINADOR GIT LOGISTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Semestral		*Evaluaciones realizadas	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		
3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE Operativo	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE EXPEDIR CONCEPTOS CONTABLES CONTRARIANDO LO Intereses particulares Intereses propios	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Reuniones o mesas de trabajo con los responsables de la emisión del concepto a fin de verificar la aplicación del rigor técnico de la norma.	COORDINADOR GIT DOCTRINA Y CAPACITACIÓN		Cada vez que se vaya a emitir un concepto y se requiera realizar ajustes o contrastación de la norma o del contexto de la consulta	*Ayudas de memoria *Correos electrónicos *Plataforma Orfeo	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		
4	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN Misional	SOBORNO PARA NO REALIZAR REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN Deshonestidad y falta de ética por parte de quien entrega y/o recibe el requerimiento.	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Firma del compromiso de integridad y transparencia.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS		Al inicio de funciones u obligaciones contractuales	*Documento firmado al inicio de contrato que reposa en el SECOP *Hoja de vida de servidores públicos	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		
5	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Operativo	TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y RECIBO DE INFORMACIÓN CONTABLE Presiones indebidas Excesiva discrecionalidad	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Sensibilizar a los servidores públicos, tratando temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción.	SUBCONTADOR CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Semestral		*Presentación con los temas relacionados con los riesgos del proceso. *Comunicación al jefe de control interno disciplinario de la CGN *Servidor público - Evaluación de desempeño *contratista -Reporte al supervisor y ordenador del gasto	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		
6	GESTIÓN HUMANA Operativo	POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES Falta de transparencia en el procedimiento de selección, vinculación y desvinculación de personal	Rara vez	Mayor	ALTO	Preventivo	Revisión, adición, modificación o actualización al manual de funciones de la CGN y socialización con la organización sindical, de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 4 del Decreto 498 de 2020.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA		Cada vez que la entidad lo requiera o según lineamientos de Ley.	*Acta de reunión con equipo sindical y/o correo de citación a socializar los ajustes al manual de funciones.	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.																		

7	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo	DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS	Debilidad en la revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte del GIT encargado y de los abogados que se les asignan los procesos.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que no haya direccionamiento en las especificaciones técnicas, teniendo en cuenta la normatividad vigente y el manual de contratación. En caso de detectarse alguna especificación técnica que genere sospecha, deberá enviarse correo electrónico o respuesta por medio de Orfeo, con copia al secretario general, con lo que se requiera, deberá solicitar el registro presupuestal (RP) al jefe de presupuesto, teniendo en cuenta un CDP vigente, excepto el registro de los servicios públicos, líneas celulares y telefonia, enviando correo electrónico con la información necesaria para la expedición de este. En caso de detectarse algún registro presupuestal sin autorización de expedición se deberá enviar correo electrónico al jefe de presupuesto, solicitando la justificación de	EL PERSONAL QUE REALIZA LA REVISIÓN JURÍDICA Y TÉCNICA, DE LOS ESTUDIOS PREVIOS Y SUS ANEXOS	Cada que realice la revisión jurídica o técnica, de los estudios previos y sus anexos	*Correo electrónico o radicado devuelto por Orfeo.	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción , proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN. Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.
	8	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	POSIBILIDAD DE AGRUPARSE PARA HACER USO INDEBIDO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS POR EL ESTADO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Falta de seguimiento y control del presupuesto de la entidad.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El Ordenador del Gasto, cuando se requiera, deberá solicitar el registro presupuestal (RP) al jefe de presupuesto, teniendo en cuenta un CDP vigente, excepto el registro de los servicios públicos, líneas celulares y telefonia, enviando correo electrónico con la información necesaria para la expedición de este. En caso de detectarse algún registro presupuestal sin autorización de expedición se deberá enviar correo electrónico al jefe de presupuesto, solicitando la justificación de	EL ORDENADOR DEL GASTO	Cada que se requiera un registro	*Correo electrónico de solicitud de expedición de RP	N/A
9		GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	POSIBILIDAD DE AGRUPARSE PARA HACER USO INDEBIDO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS POR EL ESTADO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Debilidad en la custodia y administración del token, asignado para generar la SCDP, CDP, REGISTRO, COMPROMISO, ORDEN DE PAGO	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Cada responsable del token, constantemente deberá custodiar y administrar correctamente el token, entregado para generar transacciones en el SIIF o en el banco, cambiando la clave periódicamente, custodiando el token para ser usado únicamente por el responsable, no compartir las claves. En caso de perder el token o detectar cualquier anomalía o inconveniente con este, se deberá enviar correo electrónico al supervisor del contrato de suministro de token (Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros) Evidencia:	CADA RESPONSABLE DEL TOKEN	Mensualmente	*Correo electrónico con las disposiciones de la seguridad del uso token.	N/A
	9	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	POSIBILIDAD DE DESVIAR LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR, PARA BENEFICIO PROPIO O FAVORECIMIENTO DE TERCEROS	No realizar seguimiento y control oportuno a los recursos asignados.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El Servidor asignado a la realización del arqueo, mensualmente deberá revisar y hacer seguimiento de lo gastado por caja menor, comparando los recursos financieros existentes con los soportes entregados por el administrador de la caja menor. Dejando como evidencia el soporte del arqueo u otros mecanismos de seguimiento realizados virtualmente. En caso de encontrar una inconsistencia se deberá comunicar el incidente de manera presencial o por medio de correo electrónico al Coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros para aclarar la situación. Evidencia: Soporte de	SERVIDOR ASIGNADO A LA REALIZACIÓN DEL ARQUEO	Mensual	*Soporte del arqueo u otras evidencias registradas virtualmente del seguimiento realizado.	N/A
9		GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	Desconocimiento del objetivo del uso de las cajas menores de las entidades publicas.	Desconocimiento del objetivo del uso de las cajas menores de las entidades publicas.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y financieros semestralmente, deberá retroalimentar la información relevante de la administración de la caja menor, la actualización en normatividad, al igual que su objetivo y los gastos que se pueden realizar por esta, a través de una mesa de trabajo con el responsable de la administración de la caja menor.	EL COORDINADOR DEL GIT DE SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Semestral	*Ayuda de memoria retroalimentación *Correo electrónico con arqueo reportando la inconsistencia	N/A
	9	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Apoyo	Presiones indebidas	Presiones indebidas	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	En el momento que se presenten presiones indebidas el administrador de la caja menor, se debe informar al Coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros la situación y el servidor público responsable de la misma para llevar a cabo un reembolso o gasto no autorizado. En caso de que se compruebe la presión indebida, se deberá pasar el caso a la secretaría general.	EL ADMINISTRADOR DE LA CAJA MENOR	Cada vez que se presente una presión indebida.	+Correo electrónico o comunicación a la secretaria general.	N/A

#	ESTADO	PROCESO	RIESGO	INDICADOR	SEÑALES	INDICACIONES	ACCIONES	FECHA	ESTADO	PROCESO	RIESGO	INDICADOR	SEÑALES	INDICACIONES	ACCIONES	FECHA
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN TIC'S	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Cada vez que ingrese un servidor público o contratista al proceso de Gestión TIC'S, el Coordinador del Git Informática, realizará seguimiento a la firma del acuerdo de confidencialidad, en miras de asegurar que los nuevos miembros del proceso conozcan las implicaciones de hacer mal uso de la información a su cargo. En caso de que se detecte una utilización inapropiada de la información durante el ejercicio de las funciones de los servidores públicos y contratistas se deberá dar inicio a las respectivas acciones disciplinarias.	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Cada vez que ingrese un nuevo servidor público o contratista al GIT.	*Acuerdo de confidencialidad firmado por los miembros del proceso	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Reducción de la información de una adecuada política de seguridad de la información.							COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Semestral	*Ayudas de memoria Piezas
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN TIC'S	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad, el Coordinador del GIT de Apoyo Informático, deberá realizar un análisis estricto a la ficha de viabilidad técnica en miras de evitar la compra de bienes y servicios innecesarios. En caso de que se detecte que se esta solicitando un bien o insumo innecesario, no se aprueba la viabilidad.	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad.	*Formato GT104-FOR01 Ficha de Viabilidad técnica diligenciada y aprobada por el coordinador	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Falta de ética por parte del servidor público o contratista responsable de elaborar la ficha de viabilidad técnica							COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Semestral	*Ayuda de memoria
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Semestralmente, el Coordinador del GIT de Apoyo Informático, sensibilizará acerca de la importancia de denunciar posibles actos de corrupción derivados de presiones indebidas al interior del proceso. En caso de que se presenten presiones indebidas se dará inicio a las respectivas acciones disciplinarias.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Diario	*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO	Incidentes de corrupción presentados	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Presiones indebidas							LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Semestral	*Ayuda de memoria
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión exhaustiva de cada uno de los conceptos emitidos por los abogados	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Diario	*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO	Incidentes de corrupción presentados	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Intereses particulares							LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Semestral	*Ayuda de Memoria
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Diario	*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO	Incidentes de corrupción presentados	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional							LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Semestral	*Ayuda de Memoria
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El coordinador del GIT Control Interno realizará inducción cada vez que se ingrese un auditor al GIT y entregará el código de ética y estatuto de la oficina de control interno, con la finalidad de concientizar los principios y valores internos que como auditor debe cumplir, información que se enviará por correo electrónico. En caso de la no observancia de estos, se hace efectivo el cumplimiento de las cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código disciplinario.	EL COORDINADOR DEL GIT DE CONTROL INTERNO	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción	*Correo electrónico	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares							DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación pública y al código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.	
#	EVALUACIÓN	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Dos auditores asignados, realizarán capacitación una vez al año sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas, con la finalidad de concientizar sobre las implicaciones legales en caso de alteración indebida de los informes; la cual quedará soportada en la ayuda de memoria. En caso de la no observancia de estos, se hace efectivo el cumplimiento de las cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código disciplinario.	DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación pública y al código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.	*Quedará soportada en la ayuda de memoria	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno llevó a cabo la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia 2023, en donde se evaluó la ejecución y efectividad de los controles la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.	Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.			
							Manejo indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales							DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación pública y al código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.	

#	CONTROL Y I		Rara vez Peyor	ALTO	Reducir el riesgo Preventivo	Reducir el riesgo Preventivo	EL COORDINADOR DEL GIT CONTROL INTERNO	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción	*Correo electrónico	
	MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES	Control Y I								
	Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares									
	Manejo indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales					DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.		*Quedará soportada en la ayuda de memoria	N/A
Se evidenció que durante la vigencia 2023 no se presentaron cambios en la definición y controles del los riesgos; así mismo, no se materializaron riesgos de corrupción.										