

**U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**  
**MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN**  
**RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**SEGUIMIENTO No 2**  
**VIGENCIA 2023**

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

**MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN**

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				Indicador	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen 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?				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
1	Estratégico	INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.  AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.  AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	Reducir el riesgo Preventivo	Monitoreo y seguimiento de la nueva normatividad y legislación aplicable a partir de los cambios en las normas de gestión y los requisitos legales y reglamentarios, aplicables al sector.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se genera una nueva norma aplicable a la actividad de planeación estratégica	*Presentación Comité Institucional De Gestión Y Desempeño. *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
																															Seguimiento a los cambios en el contexto estratégico.
2	Estratégico	INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.  DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.  AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes.  Desconocimiento u omisión de las fechas en las cuales se deben generar o hacer seguimiento a los planes, proyectos e informes.	Reducir el riesgo Preventivo	Seguimiento y monitoreo a las comunicaciones enviadas a los procesos, relacionadas con la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.  Exposición y/o envío de las fechas en las cuales se debe generar o realizar seguimiento a los planes, proyectos e informes.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se presente alguna actualización de la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes	*Correos electrónicos. *Presentación a Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	N/A	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
																															Cada vez que se requiera recopilar información relacionada con planes, proyectos e informes

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				Indicador	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿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		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?								
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		SopORTE	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO						
3	Estratégico	DESACIERTO EN LA TOMA DE DECISIONES Y ELABORACIÓN DE INFORMES	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No contar con la totalidad de información necesaria.	Reducir el riesgo Preventivo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se requiera	*Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO				
				ENTES DE CONTROL	GERENCIALES	No validación de la información registrada y/o necesaria		Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.	Mensual	*Presentación final para el comité institucional de gestión y desempeño - Planeación Integral.																										
4	Estratégico	PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 4: Incumplimiento de obligaciones de empleador y trabajadores establecidas en Artículo 2.2.4.6.8 y Artículo 2.2.4.6.10 del decreto 1072 de 2015.	ENTES DE SERVIDORES PÚBLICOS	GERENCIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo Preventivo	Realizar campañas de socialización y sensibilización a través de los diferentes canales de comunicación internos con los que cuenta la CGN y por medio del Equipo operativo.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que sea necesario ejecutar una sensibilización o socialización	*Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación). *Habladores, Sensibilización por correos, publicaciones en pantallas, revista le cuento que, intranet, fondos de pantalla PC. *Presentación Agenda de Inducciones y reinducciones. *presentación que incluya los temas de certificación. *Lista de asistencia de inducción o reinducciones. *Correo electrónico del equipo operativo. *Presentación de comité institucional de gestión y desempeño asistencia equipo operativo.	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
				ENTES DE CERTIFICACIÓN	GERENCIALES	Desconocimiento u omisión del procedimiento.		Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.	Anual	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoría y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorías). *Informes de auditorías. *Planes de mejoramiento de auditorías internas y externas.	Para el seguimiento de establezca cada plan de mejoramiento																									
				PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	GERENCIALES	Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.		Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.	Anual	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoría y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorías). *Informes de auditorías. *Planes de mejoramiento de auditorías internas y externas.	Para el seguimiento de establezca cada plan de mejoramiento																									
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	DAS	GERENCIALES	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Reducir el riesgo Preventivo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contratista próximo a retirarse y el jefe inmediato o supervisor del contrato para entregar mediante back up la información o datos necesarios para el desarrollo de las funciones u obligaciones. Entrega del back up actualizado por parte del jefe inmediato o supervisor del contrato cuando se vinculan a	EGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro o ingreso por parte de un servidor público o contratista	*Repositorios de información *PI-FO-01 Gestión del conocimiento *PI26-FOR01 Lecciones aprendidas -- Solo en caso de evento. *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO				

Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Planeación Integral no presento hallazgos.



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

Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Comunicación Pública no presentó hallazgos.

En la sesión del CICCI, realizadas el 16 de agosto de 2023, el GIT de Planeación informó sobre la materialización de un riesgo transversal, cuyo plan de mejora estaba cerrado.

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

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	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?							
							Opción de manejo	Tipo de control	Actividad de control	Responsable		periodicidad	Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
															SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
13	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.  DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento por parte de las entidades en cuanto a los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.	Reducir el riesgo	Preventivo	Asesoría técnica periódica sobre los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD	Cada vez que una entidad requiera de asesoría técnica	*Software mesa de ayuda *Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) *Ayudas de memoria	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Centralización de la Información no presentó hallazgos.																			
							Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y mantenimiento de la parametrización de los sistemas SIIF y CHIP..	COORDINADORES GIT CHIP Y SIIN	Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación	*Hoja de parametrización o o soporte de la implementación de la norma																					
14			INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.  DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información por parte de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	COORDINADORES DE LOS GITs DE GESTIÓN	Cada vez que se publique nueva normatividad o que se evidencie dudas por parte de los analistas	*Correo electrónico *Ayudas de memoria	N/A																				
							Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables públicas y a las comunicaciones escritas	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables públicas y a las comunicaciones escritas	COORDINADORES DE LOS GITs DE GESTIÓN	Anual	*Planes de mejoramiento con base en los resultados de la encuesta de Satisfacción al usuario realizada por Planeación, en caso de ser necesario	N/A																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo			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?							
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable		periodicidad	Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO				
																														Reducir el riesgo	Preventivo		
15	Misional	INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Reguciones específicas que afectan la Entidad.</p> <p>DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.</p> <p>AMENAZA 10: Ataques informáticos.</p>	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento u omisión del cronograma para la elaboración del informe	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Semanal	*Cronograma para la elaboración del informe *Pathfinder	N/A																				
							Reducir el riesgo	Preventivo	Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para elaborar y recopilar la información correspondiente al Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación		Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría	*Estudios previos *Hojas de vida																					
							Reducir el riesgo	Preventivo	Almacenar la información correspondiente al Informe de Situación Financiera y de Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación por medio del pathfinder		Cada vez que se recopile información correspondiente al informe	*La información recopilada en el Pathfinder en la carpeta Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Financiera, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación																					
							Reducir el riesgo	Preventivo	Utilización y aprovechamiento de las TIC 's en la realización de las actividades programadas.		Cada vez que se presenten emergencias.	*Correo electrónicos con las invitaciones a las reuniones.																					
16	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Reguciones específicas que afectan la Entidad.</p>	ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Reporte erróneo de la información suministrada por la entidad a través del CHIP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar revisión de la información reportada.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANALISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes.	*Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares	N/A																				
				ENTIDADES PÚBLICAS	Reporte de información duplicada de diferentes entidades	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que no exista duplicidad en la información reportada por las entidades.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANALISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se presente un cambio o exista una diretriz para el envío de la información	*Correos electrónicos *Formularios reportados																						
17	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Reguciones específicas que afectan la Entidad.</p>	ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Preventivo	Contar con personal idóneo y con experiencia para realizar el análisis de la información antes del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	*Estudios previos *Hojas de vida	N/A																				
				ENTIDADES PÚBLICAS	Falta de revisión y seguimiento a las etapas del proceso de consolidación	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del resultado en cada una de las etapas del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Cada vez que se requiera presentar información contable	*Correo electrónicos																						
18	Operativa	DETECCIÓN DE ERRORES EN LOS	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 19: Debilidad en la</p>	ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Falta de revisión de segunda instancia de la información	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar la revisión exhaustiva de la información antes del	CONSOLIDACION	Cada vez que se tengan que realizar los informes para publicar por parte de la	*correo electrónico *Metodo de corrección - Fe de	N/A																				

Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Consolidación de la Información no presentó hallazgos.





Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo				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?		
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
20	GESTIÓN HUMANA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	SERVIDORES PÚBLICOS PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	ESTRATÉGICO	Insuficiencia de recursos para las actividades del SG-SST de la CGN.	Reducir el riesgo	Preventivo	Solicitud de asignación o redistribución de los rubros presupuestales para el mantenimiento del sistema de gestión en seguridad y salud en el trabajo.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual o por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST *Plan Anual de Trabajo en SST	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoria de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Gestión Humana no presentó hallazgos..															
							Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar consulta, seguimiento y revisión a los marcos normativos aplicables emitidos por fuentes oficiales en materia de seguridad y salud en el trabajo.	Cada vez se presente alguna actualización aplicable en materia de SST.	*Registro de evaluación de Requisitos Legales *Matriz de Requisitos Legales SST																		
							Reducir el riesgo	Preventivo	Desconocimiento o no aplicación de la normativa vigente.																				
21		INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	SERVIDORES PÚBLICOS	CUMPLIMIENTO	Omisión en la inclusión de novedades en la nómina de los servidores, acorde a la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	Coordinador del GIT Talento Humano y Prestaciones Sociales	Mensual	*Archivo en excel de novedades generales mes a mes, registradas en el aplicativo de nómina *Archivo en excel de novedades de libranzas registradas en el aplicativo nómina	N/A																	
22		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Limitación en la comunicación y en la disponibilidad de las condiciones básicas para ejecutar las actividades establecidas en los programas de Prevención y promoción de la salud de servidores públicos y colaboradores que desarrollan trabajo remoto o trabajo en casa	Reducir el riesgo	Preventivo	Vincular el uso de las TICs en la asignación de recursos y programación de actividades de Prevención y promoción de la salud para los servidores públicos y colaboradores que desarrollen trabajo remoto o trabajo en casa.	LIDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual	*Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST y ARL. *Listado de Asistencia	N/A																	
23		POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	SERVIDORES PÚBLICOS PROVEEDORES Y CONTRATISTAS ENTES DE CONTROL	OPERATIVOS	Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que el inventario de la entidad, este completo y en óptimas condiciones, de acuerdo a la información suministrada por el software de inventarios	ALMACENISTA	Semestralmente	*Inventario semestral parcial y anual total.	Exactitud en Inventarios Físicos																	
						Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar el normal funcionamiento de los sistemas de vigilancia y seguridad privada, el registro del ingreso y salida de personal externo.	EL PERSONAL DE RECEPCIÓN	Diariamente	*Registro de verificación semanal y minutas internas de la entidad.																		
						Reducir el riesgo	Preventivo	Diligenciar los formatos establecidos para prestamos documentales, y hacer seguimiento mensual a los prestamos documentales.	EL PERSONAL DEL ARCHIVO CENTRAL DE LA ENTIDAD	Cada que se requiera.	*Formato de préstamo documental diligenciado por el área de archivo con seguimiento mensual.																		
		DEBILIDAD 1:	ADAS		Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que los gerentes de proyecto planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos y modalidades de los procesos de contratación.	EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE	Anualmente	*Correo electrónico de solicitud del PAA, o con justificación, su respectivo seguimiento *Publicación en la pagina web de la entidad y Secop II.	Cumplimiento plan anual de adquisiciones (PAA)																	

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				Indicador	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen 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?				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
24	Apoyo GESTIÓN ADMINISTRATIVA	POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.  AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.	Reducir el riesgo Preventivo	Garantizar que estos cuenten con su respectivo ajustado a derecho y así cumplan con la normatividad vigente y su eficiente elaboración, además del lleno de los requisitos legales de las diferentes etapas contractuales.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Cada que reciba estudios previos.	*Base de datos de contratación con los respectivos números de radicado del ajustado a derecho	<u>Cumplimientos en ajustados a derecho</u>	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Gestión administrativa presentó un hallazgo relacionado con indicadores de gestión.																			
25		PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES A ENTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.  AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.  AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Desconocimiento de los informes y/o reportes a generar dentro de las fechas límites	Reducir el riesgo Preventivo	Garantizar la oportuna e idónea entrega de los informes y/o reportes a generar en el área y hacer seguimiento a éste.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Anualmente	*Cronograma de informes y/o reportes, con sus respectivas actualizaciones	<u>N/A</u>																				



Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo				Control	Indicador	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen 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?				
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad			Soporte	Indicador	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
32	GESTIÓN TICS Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN " FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA"	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.  DEBILIDAD 3 Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos.	ENTIDADES PÚBLICAS	TECNOLÓGICOS	Falta de gestión a la solicitud presupuestal para el cumplimiento de las metas propuestas	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar de manera detallada las necesidades de la infraestructura tecnológica, su justificación y prioridad.	COORDINADOR DEL GIT DE TICS	Cada vez que surja la necesidad de adquirir un bien o servicio	*Formato de viabilidad técnica *Actas o ayudas de mesas de trabajo	Cumplimiento de las metas establecidas en materia de inversión de infraestructura tecnológica	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Gestión TIC 's no presentó hallazgo relacionado con controles.	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
						Falta de competencia del personal existente en el área	Reducir el riesgo	Preventivo	Solicitud de contratación de personal que cuente con las competencias necesarias para cumplir con las actividades asociadas al proyecto de inversión.	Cada vez que sea necesario.	*Estudios previos.																					
33	GESTIÓN TICS Apoyo	INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes  DEBILIDAD 17 No se cuenta con herramientas internas que permitan evaluar el estado de las vulnerabilidades de la plataforma tecnológica	SERVIDORES PÚBLICOS	TECNOLÓGICOS	Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia	Reducir el riesgo	Preventivo	Análisis, seguimiento y control de las contingencias con posibles ocurrencias y activación de los planes previo a que se presente la causa de la interrupción de los servicios.	COORDINADOR DEL GIT DE TICS	Cada vez que se encuentren posibles contingencias o vulnerabilidades.	*Informe de implementación de la Guía de contingencia	Disponibilidad de la plataforma tecnológica	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Gestión TIC 's no presentó hallazgo relacionado con controles.	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
						Deficiencia en la administración de los componentes que soportan los servicios tecnológicos de la CGN.	Reducir el riesgo	Preventivo	Tener claras las necesidades de la plataforma tecnológica en cuanto a equipos como el personal que lo administra.	Cada vez que se requiera (Personal, bienes o servicios tecnológicos).	*GTI04-FOR01 - ficha de viabilidad técnica *Hoja de vida con sus soportes.																					

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo				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?								
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
34	GESTIÓN JURÍDICA Apoyo	INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.  DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.  AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE CONTROL	CUMPLIMIENTO	Retraso de otros procesos para remitir al Proceso de Gestión Jurídica conceptos jurídicos, derechos de petición y actos administrativos.	Reducir el riesgo	Preventivo	Registro y seguimiento de las actividades del proceso, en los respectivos formatos, en especial cuidado con fecha de ingreso ,salida y radicado.	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL																							
				ENTES DE REGULACIÓN		Inobservancia de la norma	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de la normativa legal vigente, aplicable al caso en estudio.	ABOGADOS DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL																							
35		DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés	ENTES DE CONTROL	IMAGEN O REPUTACIONAL	Falta de coherencia en la respuesta o interpretación errónea normativa.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del proyecto de respuesta concerniente al Proceso de Gestión Jurídica.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL																							

Incumplimiento en términos legales

N/A

N/A

Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de Gestión Jurídica no presentó hallazgos.



Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				Indicador	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen 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?			
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
37	GESTIÓN JURÍDICA	Evaluación DE TECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.  DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa- Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad.  AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.  AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envío de los estudios previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la	EL LÍDER DEL PROCESO	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento. El proceso de no presentó hallazgos.	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
						Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital																				
						Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada.	Reducir el riesgo Preventivo	El auditor una vez finalizado y aprobado el informe, lo envía al auditado a través de correo electrónico para su socialización y solicitud de reunión de cierre. En caso de ser necesario se realizan los hechos posteriores, proceso que queda evidenciado mediante correo electrónico e informe definitivo.	EL AUDITOR	finalizado y aprobado el informe	*Correo electrónico *Informe definitivo																				
						Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoría por la emergencia sanitaria.	Reducir el riesgo Preventivo	El auditor cada vez que vaya a realizar una auditoría, adaptará la gestión del proceso de auditoría al contexto de crisis que se está viviendo por causa del COVID-19, haciendo uso de las TIC's para el desarrollo de éstas; en caso de no ser posible por parte del auditado, se replantearán las técnicas y pruebas de auditoría evidenciándolo mediante grabaciones, correos y demás medios digitales.	EL AUDITOR	Cada vez que sea necesario	*Grabaciones, correos y demás medios digitales.																				
						Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	Reducir el riesgo Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envío de los estudios previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la	EL LÍDER DEL PROCES	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo				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?			
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
38	CONTROL Y EVALUACIÓN	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	humano para atender las cargas laborales.  DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa- Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad.  AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno culminó la auditoría de riesgos, en donde se evaluaron los controles su aplicación y efectividad, materialización de riesgos, la política administración de riesgos de la CGN y efectividad de los planes de mejoramiento.  En la sesión del CICCI llevada a cabo el 16 de agosto de 2023, se reportó un hallazgo del cual se realizó el plan de mejora. Con corte a 31 de agosto su estado era abierto.																
						Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico y el versionamiento del documento digital																		