

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
MARITZA VELANDIA CARDOZO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO
SEGUIMIENTO No 3
VIGENCIA 2019

Periodo evaluado: 01/09/2018 al 31/12/2018

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Riesgos de Corrupción	PROCESO		RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
	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 particulares, Intereses propios	<p>El GIT de Planeación efectúa mesas de trabajo con todos los procesos, de acuerdo con el cronograma aprobado en la sesión del Comité SIGI, para la actualización y análisis de los riesgos de Gestión y Corrupción, posteriormente son enviados los mapas para revisión antes de ser aprobados; de igual manera, en el mes de diciembre los publicó en el link de "servicio al ciudadano/Mecanismos de participación ciudadana"; para que se pronunciarían en lo pertinente a la construcción de los riesgos vigencia 2019 de la CGN; por último este GIT en la sesión del Comité SIGI del 20 de diciembre, presentó el informe de análisis y posibles cambios los riesgos y los mapas para su respectiva aprobación y publicación definitiva en la WEB en el mismo Link.</p> <p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>
1	COMUNICACIÓN PÚBLICA	Manipulación de la información.		Interés propio		
1	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	Manipulación en la emisión de conceptos.	Posibilidad de acceder a presión de un tercero para orientar la emisión de un concepto		
1	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		Soborno para no realizar requerimientos de las diferentes categorías omisas	Deshonestidad y falta de ética por parte de quien entrega y/o recibe el requerimiento;		
2		Tráfico de influencias en atención a solicitudes	Falta de compromiso con la entidad y la ciudadanía. Abuso de autoridad.			

Riesgos de Corrupción		PROCESO	RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
1	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	Tráfico de influencias en la expedición de certificaciones y recibo de información contable	Intereses económicos y/o de amistad	<p>El GIT de Planeación efectúa mesas de trabajo con todos los procesos, de acuerdo con el cronograma aprobado en la sesión del Comité SIGI, para la actualización y análisis de los riesgos de Gestión y Corrupción, posteriormente son enviados los mapas para revisión antes de ser aprobados; de igual manera, en el mes de diciembre los publicó en el link de "servicio al ciudadano/Mecanismos de participación ciudadana"; para que se pronunciarían en lo pertinente a la construcción de los riesgos vigencia 2019 de la CGN; por último este GIT en la sesión del Comité SIGI del 20 de diciembre, presentó el informe de análisis y posibles cambios los riesgos y los mapas para su respectiva aprobación y publicación definitiva en la WEB en el mismo Link.</p> <p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>	
1	GESTIÓN HUMANA.	Apoyo	Modificación del manual de funciones, para beneficiar intereses particulares.	Beneficio de intereses a particulares. Intereses propios. Falta de criterio y ética del profesional.		
1	GESTIÓN ADMINISTRATIVA		Hurto de los bienes durante su uso, almacenamiento o suministro	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.		
2			Direccionamiento de las especificaciones técnicas.	Falta de revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte de GIT diferentes a los generadores de la necesidad. Ofrecimientos particulares para el direccionamiento de la contratación.		
1	GESTION TICS		Manipulación o adulteración de los sistemas de información	Intereses particulares, Intereses propios		
2			Establecer necesidades de bienes y servicios sin justificación real, dentro del proceso	Intereses particulares, Intereses propios		

Riesgos de Corrupción		PROCESO	RIESGO	Causas	Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.
1	GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	Favorecer intereses personales o de terceras personas, en las acciones jurídicas y/o administrativas.	Intereses particulares. Desconocimiento de la Ley. Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional.		
1	CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación	Omisión intencional de posibles actos de corrupción o irregularidades administrativas.	1. Favorecimiento e intereses particulares. 2. Manipular información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales.		
2			Manipulación de los informes.	1. Intereses particulares o de terceros.		

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
► FECHA DE APROBACIÓN: 20 DE DICIEMBRE DE 2018
► FECHA DE PUBLICACIÓN: 21 DE DICIEMBRE DE 2018

PROCESO	Actividad de Control	¿Se analizaron los controles?			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 controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	Reuniones periódicas para transferir conocimiento de cada responsable													
		Inclusión de compromiso de confidencialidad en hojas de vida de servidores públicos y contratistas de la Entidad.													
COMUNICACIÓN PÚBLICA	Estratégico	Evaluar el cumplimiento de las conductas asociadas a las competencias comportamentales del cargo en el caso de los funcionarios públicos y para los contratistas, evaluar 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 2018".													
NORMATIVACION Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	Revisar que el concepto emitido sea coherente con lo solicitado y acorde con la regulación contable expedida por la CGN													
		Realizar en el año una jornada de sensibilización sobre valores y delitos del funcionario en la administración pública.													
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	Atender las solicitudes, quejas y denuncias en el orden en que hayan ingresado a la CGN.													
		Realizar en el año una jornada de sensibilización sobre valores y delitos del funcionario en la administración pública.													
		<p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>													

PROCESO	Actividad de Control		¿Se analizaron los controles?			controles: ¿Previene o detecta 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 controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	Reuniones periódicas para tratar temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción	<p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>													
GESTIÓN HUMANA.		Realizar revisión y aprobación del manual de funciones de la CGN por el nominador y socialización con la organización sindical. Decreto 051 de 2017, Artículo 1.														
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo	Verificación de ingreso y salida de bienes y personas externas a la entidad registrados en las minutas correspondientes. Monitoreo por medio de cámaras de seguridad.														
		Control y seguimiento de novedades de la empresa de vigilancia y seguridad.														
		Revisión de las especificaciones técnicas y obligaciones, contempladas en el proyecto de pliego de condiciones definitivas y estudios previos.														
GESTIÓN TICs		Controlar y administrar a los sistemas de información de los usuarios y sus perfiles.														
		Definir la necesidad de control de acceso remoto de los usuarios registrados en los sistemas.														
		Revisión de las fichas de viabilidad aprobadas.														
		Seguimiento y gestión contractual a los contratos.														

PROCESO		Actividad de Control	¿Se analizaron los controles?			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 controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	En toda actuación que requiera la intervención del GIT de Jurídica, se identifique de manera expresa quien realiza la actividad y quien la aprueba.	<p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>													
		Revisión en segunda instancia cuando el Coordinador lo considere.														
		Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas.														
CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación	Interiorizar los principios y valores institucionales; así como las consecuencias al materializarse este riesgo.														
		Revisión y seguimiento del desarrollo de los informes por parte del líder del proceso.														

PROCESO		¿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?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	<p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoria de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riegos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>									
GESTIÓN HUMANA.											
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo										
GESTION TICs											

PROCESO		¿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?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
GESTIÓN JURÍDICA	Apoyo	<p>El GIT de Control Interno para la vigencia 2019, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar; de igual manera, en el cronograma de actividades vigencia 2019 del GIT, el cual será presentado para su aprobación por el Comité CICCI, se programará la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2019, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y efectividad de los mismos y la gestión de los riesgos de la CGN.</p> <p>En cuanto a la vigencia 2018, se realizó seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento producto de la auditoría de riesgos correspondiente a la vigencia 2017 y 2018.</p>									
CONTROL Y EVALUACIÓN	Control y Evaluación										