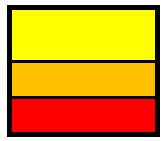
U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
MARITZA VELANDIA CARDOZO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO
SEGUIMIENTO No 1

VIGENCIA 2020

Periodo evaluado: 01/01/2021 al 30/04/2021
MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN



No.	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 claramanete identificada.	Riesgo Residual			Opción de manejo			
							Probabilidad	Impacto	Nivel		Tipo de control	Actividad de control	Responsable
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	El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas. 2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar. 3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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 4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..		Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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
				Intereses propios									
2	COMUNICACIÓN PÚBLICA		ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	Interés propio			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Medir 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 2018.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA
3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	MISIONAL	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE EXPEDIR CONCEPTOS CONTABLES CONTRARIANDO LO ESTIPULADO EN LAS NORMAS	Intereses particulares			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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
4	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		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	Reducir el riesgo	Preventivo	Firma del compromiso de integridad y transparencia.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS
	IDACIÓN LA IACIÓN		TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y	Presiones indebidas			vez	yor	TO	el riesgo	ntivo	Sensibilizar a los servidores públicos, tratando temas relacionados	SUBCONTADOR CONSOLIDACIÓN

No.	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 claramanete identificada.	Riesgo Residual			Opción de manejo			
						Probabilidad	Impacto	Nivel		Tipo de control	Actividad de control	Responsable
5	CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN	EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y RECIBO DE INFORMACIÓN CONTABLE	Excesiva discrecionalidad	El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas. 2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar. 3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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 4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..		Rara	May	ALT	Reducir	Preve	con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción.	DE LA INFORMACIÓN
6	GESTIÓN HUMANA	POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES	Falta de transparencia en el procedimiento de selección y vinculación			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión, ajustes y modificación al manual de funciones de la CGN y socialización con la organización sindical. Decreto 051 de 2017,Articulo 1.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA
7	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS	Debilidad en la revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte de GIT diferentes a los generadores de la necesidad.			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 encontrado.	EL PERSONAL QUE REALIZA LA REVISIÓN JURÍDICA Y TÉCNICA, DE LOS ESTUDIOS PREVIOS Y SUS ANEXOS
8	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	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, cada 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 telefonía, 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 este.	EL ORDENADOR DEL GASTO
			Debilidad en la custodia y administración del token, asignado para generar la SCDP, CDP, REGISTRO, COMPROMISO, ORDEN DE PAGO						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
	NANCIEROS		No realizar seguimiento y control oportuno a los recursos asignados.						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. 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.	SERVIDOR ASIGNADO A LA REALIZACIÓN DEL ARQUEO

No.	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 claramanete identificada.	Riesgo Residual			Opción de manejo			
							Probabilidad	Impacto	Nivel		Tipo de control	Actividad de control	Responsable
9	GESTIÓN DE RECURSOS FI	APOYO	POSIBILIDAD DE DESVIAR LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR, PARA BENEFICIO PROPIO O FAVORECIMIENTO DE TERCEROS	Desconocimiento del objetivo del uso de las cajas menores de las entidades publicas.	El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas. 2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar. 3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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 4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..		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
				Presiones indebidas						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 secretaria general.	EL ADMINISTRADOR DE LA CAJA MENOR
10	GESTIÓN TICS		UTILIZACIÓN INAPROPIADA DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD PARA FAVORECER INTERESES PARTICULARES	Intereses particulares.			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Cada vez que ingrese un servidor público o contratista al proceso de Gestión TICS, 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
				No apropiación de una adecuada política de seguridad de la información.						Reducir el riesgo	Preventivo	Semestralmente, el Coordinador del Git Informática, sensibiliza a los servidores públicos y contratistas la política de seguridad de la información y buenas prácticas que mitiguen el indebido uso de la información de la entidad. En caso de que se detecte una utilización inapropiada de la información se deberá dar inicio a las respectivas acciones disciplinarias	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA
11			POSIBILIDAD DE INVERTIR EN BIENES Y SERVICIOS QUE NO SE NECESITEN EN LA ENTIDAD PARA BENEFICIO PROPIO O DE TERCEROS.	Falta de ética por parte del servidor público o contratista responsable de elaborar la ficha de viabilidad técnica			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad, el Coordinador del Git Informática, 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
				Presiones indebidas						Reducir el riesgo	Preventivo	Semestralmente, el Coordinador del Git de Informática, 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	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA
	JURÍDICA		INTERVENCIÓN EN UNA DECISIÓN O	Intereses particulares			vez	/or	O	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión exhaustiva de cada uno de los conceptos emitidos por los abogados	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA

No.	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 claramanete identificada.	Riesgo Residual			Opción de manejo			
							Probabilidad	Impacto	Nivel		Tipo de control	Actividad de control	Responsable
12	GESTIÓN J		CONCEPTO JURIDICO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional	El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas. 2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar. 3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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 4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..		Rara	May	ALT	Reducir el riesgo	Preventivo	Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA
13	CONTROL Y EVALUACIÓN	CONTROL Y EVALUACIÓN	OMISIÓN INTENCIONAL DE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN O IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS	Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares.			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El Coordinador del GIT Control Interno realizará inducción cada vez que 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 claúsulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	EL COORDINADOR DEL GIT DE CONTROL INTERNO
				Manejo Indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales.						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 claúsulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	DOS AUDITORES ASIGNADOS
14			MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES	Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares.			Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	El Coordinador del GIT Control Interno realizará inducción cada vez que 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 claúsulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	EL COORDINADOR DEL GIT DE CONTROL INTERNO
				Manejo Indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales.						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 claúsulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	DOS AUDITORES ASIGNADOS

Aprobado mediante Comité Institucional de Coordinación de Control Inter

Zona de Riesgo Moderado

Zona de Riesgo Alto

Zona de Riesgo Extremo

Proceso		Riesgo			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?	
			periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE INFORMACIÓN DE LA CGN	Anual	*Ayuda de memoria	N/A																								
COMUNICACIÓN PÚBLICA		ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	Semestral	*Evaluaciones realizadas	N/A																								
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	MISIONAL	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE EXPEDIR CONCEPTOS CONTABLES CONTRARIANDO LO ESTIPULADO EN LAS NORMAS	Cada vez que se vaya a emitir un concepto y se requiera relizar ajustes o contrastación de la norma o del contexto de la consulta	*Ayudas de memoria	N/A																								
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		SOBORNO PARA NO REALIZAR REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN	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																								
IDACIÓN LA IACIÓN		TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y	Semestral	*Presentación con los temas relacionados con los riesgos del proceso. *Comunicación al jefe de																								

El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:

1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas.

2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar.

3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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

4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social,

5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..

Proceso	Riesgo			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?	
		periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN	EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y RECIBO DE INFORMACIÓN CONTABLE	Semestral	control interno disciplinario de la CGN *Servidor público - Evaluación de desempeño	N/A																								
GESTIÓN HUMANA	POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES	Cada vez que la entidad lo requiera o según lineamientos de Ley.	*Manual de Funciones ajustado y publicado	N/A																								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS	Permanentemente	*Correo electrónico o radicado devuelto por Orfeo.	Cumplimiento en ajustados a derecho																								
GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	POSIBILIDAD DE AGRUPARSE PARA HACER USO INDEBIDO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS POR EL ESTADO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Cada que se requiera un registro	*Correo electrónico de solicitud de expedición de RP	N/A																								
		Diario	*Correo electrónico con las disposiciones de la seguridad del uso token.																									
NANCIEROS		Mensual	*Soporte del arqueo																									

El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:

1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas.

2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar.

3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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

4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social,

5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..

Proceso		Riesgo	periodicidad	Soporte	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?	
						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
GESTIÓN DE RECURSOS FI	APOYO	POSIBILIDAD DE DESVIAR LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR, PARA BENEFICIO PROPIO O FAVORECIMIENTO DE TERCEROS	Semestral	*Ayuda de memoria retroalimentación *Correo electrónico con arqueo reportando la inconsistencia	N/A																								
			Cada vez que se presente una presión indebida.	*Correo electrónico o comunicación a la secretaria general.																									
GESTIÓN TICS		UTILIZACIÓN INAPROPIADA DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD PARA FAVORECER INTERESES PARTICULARES	Cada vez que ingrese un nuevo servidor público o contratista al GIT.	*Acuerdo de confidencialidad firmado por los miembros del proceso	N/A																								
			Semestral	*Ayudas de memoria Piezas																									
		POSIBILIDAD DE INVERTIR EN BIENES Y SERVICIOS QUE NO SE NECESITEN EN LA ENTIDAD PARA BENEFICIO PROPIO O DE TERCEROS.	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad.	*Formato GTI04-FOR01 Ficha de Viabilidad técnica diligenciada y aprobada por el coordinador	N/A																								
			Semestral	*Ayuda de memoria																									
URÍDICA		INTERVENCIÓN EN UNA DECISIÓN O CONCEPTO JURÍDICO PARA BENEFICIO	Diario	*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO	Incidentes de																								

El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:

1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas.

2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar.

3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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

4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social,

5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..

Proceso		Riesgo			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?	
			periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
GESTIÓN		CONCEPTO JURIDICO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Semestral	*Ayuda de Memoria - Presentación de la sensibilización.	corrupción presentados																								
CONTROL Y EVALUACIÓN	CONTROL Y EVALUACIÓN	OMISIÓN INTENCIONAL DE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN O IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción.	*Correo electrónico	N/A																								
			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																									
		MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción.	*Correo electrónico	N/A																								
			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																									

El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:

1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2020, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las acciones establecidas.

2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2021, evaluó en forma general los mapas de riesgos teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentarios que dieron a lugar.

3. En el cronograma de actividades vigencia 2021 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, 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

4. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos de la entidad dados por la emergencia sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19, declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social,

5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio lla aplicaión de la nueva guia V5..

Aprobado mediante Comité I