

U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
SEGUIMIENTO No 1
RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2021

Periodo evaluado: 01/01/2021 al 30/04/2021

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN



Zona de Riesgo B
Zona de Riesgo M
Zona de Riesgo A
Zona de Riesgo E

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
1		INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	<p>AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.</p> <p>AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.</p> <p>AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.</p>	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. *Ayudas de memoria mesas de trabajo internas *Matriz de requisitos legales
				ENTES DE REGULACIÓN		Desconocimiento de la normatividad e importancia de 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.		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.
2		INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	<p>AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.</p> <p>DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.</p>	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	Reducir el riesgo	Preventivo	Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se presenten emergencias de tipo sanitario o social	*Correos electrónicos *Invitaciones a participar en mesas de trabajo virtuales.

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control						
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		
3	PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	DECISIONES Y ELABORACIÓN DE INFORMES	Comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE CONTROL	GERENCIA	No preparación del tema y debilidades en el análisis de causas del problema a resolver.	Reducir el riesgo	Preventivo	Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.	LÍDER PROCESO INTEGRAL	Mensual	*Borrador de la presentación y correos electrónicos.	
4			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 CERTIFICACIÓN	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.	LIDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que sea necesario ejecutar una sensibilización o socialización.	*Ayudas memoria *Habladores, publicaciones en pantallas, revista Le cuento que, intranet, fondos de pantalla PC. * Inducciones y reinducciones
						PROVEEDORES Y CONTRATISTAS			Reducir el riesgo	Preventivo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento		Anual	*Comité Institucional de gestión y desempeño. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. *Informe de auditoria. *Planes de mejoramiento
		TODAS LAS PARTES INTERESADAS		Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contratista próximo a retirarse o entrante 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.			Cada vez que haya una confirmación de retiro 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 Ayudas de memoria				
5		FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	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.	ESTRATÉGICO	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contratista próximo a retirarse o entrante 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.	LIDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro 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 Ayudas de memoria		
							Reducir el riesgo	Preventivo	Capacitar y sensibilizar en temas relacionados con la comunicación organizacional, relaciones laborales y trabajo en equipo.		Cuatrimestral	*Lista de asistencia *GTH01-FOR 13 Evaluación de la Eficacia de la Capacitación *Presentaciones *Información en los canales de comunicación *Ayudas de memoria		
			Reducir el riesgo	Preventivo			Establecer y hacer seguimiento a las metodologías y procesos necesarios para la retención y captura de la memoria institucional.	Semestralmente	*Ayudas de memoria *PI-FO-01 Gestión del conocimiento *PI26-FOR01 Lecciones aprendidas en caso de evento					

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
6		INEFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ENTIDAD.	<p>DEBILIDAD 8: No se cuenta con mecanismos que permitan mejorar la gestión ambiental (Ahorro, eficiencia).</p> <p>DEBILIDAD 13: Ausencia de sistemas o mecanismos ahorradores para consumos energéticos e hídricos.</p> <p>DEBILIDAD 12: No Disponibilidad de personal competente en la evaluación de los requisitos legales ambientales.</p>	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Falta de seguimiento al manejo de los aspectos ambientales significativos y verificación 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	Trimestral	*Matriz de requisitos en Excel con seguimiento de cumplimiento
				PROVEEDORES Y CONTRATISTAS			Reducir el riesgo	Preventivo	Elaboración del reporte trimestral de ejecución de las actividades correspondientes a la gestión ambiental dentro de la Entidad.	GESTOR AMBIENTAL	Trimestral	*Reporte Plan de acción *Correos electrónicos
							Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones enfocadas a las buenas practicas ambientales.	GESTOR AMBIENTAL	Mensual	*Archivos relacionados a las sensibilizaciones y socializaciones *Piezas graficas *Correos Electrónicos
7	COMUNICACIÓN PÚBLICA	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 CGN.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos
8	COMUNICACIÓN PÚBLICA	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
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso	INTERESADAS	ROS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos.	riesgo	ivo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos.	T DE DOCTRINA Y CIÓN	Diariamente	*Formatos NOR03-FOR01; NOR 03-FOR02. *Conceptos emitidos en el archivo del Sistema Orfeo

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
9	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	INOPORTUNIDAD EN LA EXPEDICIÓN DE CONCEPTOS	humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES	OPERATIVOS	Reducir el riesgo	Preventivo	Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso	COORDINADOR DEL GIT CAPACITA	Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de emisión de conceptos	*Estudios previos con requerimientos de Personal.
									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
									Complejidad del concepto a emitir.			
10			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	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
									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 DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA	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	Reducir el riesgo	Preventivo	Se realiza backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del patfinder 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.
12			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	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 *ORFEO *Correo de solicitud de publicación del Banner
									Mantener actualizada en la pagina del CHIP la información de apoyo de las categorías administradas por la CGN, en cada corte.		COORDINADOR GIT CHIP Y SIF	Trimestral

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
13	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN					Limitaciones en la comunicación con las entidades a causa de emergencias de tipo social, económico, sanitario y otros.	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	*Apoyo herramienta meet *Ayudas de memoria
		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	*Service desk *ORFEO *Ayudas de memoria
						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..	COORDINADOR RES GIT CHIP Y SIIN	Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación	*Hoja de parametrización
14		INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PUBLICOS.	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	Brindar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	COORDINADOR RES 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
							Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las ECP virtuales y las emitidas en comunicación escrita	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTIÓN	Cada vez que el servidor o contratista de gestión realice mesa de trabajo con la entidad o envíe comunicación oficial	*Encuesta de satisfacción pathfinder *Trazabilidad del ORFEO.

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
15	IÓN DE LA INFORMACIÓN	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: Regulaciones 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
				Falta de competencia del personal		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	
				Fallas tecnológicas		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 Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación	
				Emergencia sanitaria		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.	
		INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.</p> <p>DEBILIDAD 4:</p>	ENTES DE REGULACIÓN	TIVOS	Desconocimiento u omisión del cronograma de actividades	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Mensual	*Cronograma de actividades *Pathfinder
						Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Preventivo	Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para la elaboración de informes diferentes 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	

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
16	CONSOLIDACIÓN	RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	<p>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	OPERA	Fallas tecnológicas	Reducir el riesgo	Preventivo	Almacenar la información correspondiente a los informes diferentes 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	SUBCONTADOR CONSOLIDACIÓN	Cada vez que se recopile información correspondiente a los informes	*La información recopilada en el Pathfinder.
						Emergencia sanitaria	Reducir el riesgo	Preventivo	Utilización y aprovechamiento de las TIC's en la realización de las actividades programadas.	SUBCONTADOR CONSOLIDACIÓN	Cada vez que se presenten emergencias.	*Correo electrónicos con las invitaciones a las reuniones.
17		INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento)</p> <p>-Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Regulaciones 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 DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes.	*Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares
				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 DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se presente un cambio o exista una directriz para el envío de la información	*Correos electrónicos *Formularios reportados
18		DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento)</p> <p>-Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 7: Regulaciones 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 CONSOLIDACIÓN	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	*Estudios previos *Hojas de vida
				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 CONSOLIDACIÓN	Cada vez que se requiera presentar información contable	*Correo electrónicos
19		INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento)</p> <p>-Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.</p>	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	No llenar el cupo mínimo para la realización de alguna capacitación	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mayor promoción de las capacitaciones para que los servidores públicos se motiven para inscribirse y participar en ellas.	LIDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Cada vez que se programen capacitaciones para los servidores públicos	*Correos electrónicos con las respectivas comunicaciones
						Situaciones de emergencia de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	Reducir el riesgo	Preventivo	Utilizar y aprovechar las herramientas tecnológicas o digitales para el cumplimiento de las actividades programadas en el PIC.		Cada vez que se presenten emergencias de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	*Correos electrónicos con la convocatorias a las capacitaciones

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control					
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
20	GESTIÓN HUMANA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	<p>DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo.</p> <p>DEBILIDAD 6: Estructura de Gastos.</p> <p>AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.</p> <p>AMENAZA 4:</p>	SERVIDORES PÚBLICOS	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
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS								
21	GESTIÓN HUMANA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p>	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 GIT NÓMINA Y PRESTACIÓN	Quincenal	*Novedad en sistema Sara y reporte hoja de vida o en carpeta de libranza. *Cronogramas de pagos
					SERVIDORES PÚBLICOS		Retrasos en el cumplimiento de la programación de pagos	Reducir el riesgo	Preventivo o	Realizar seguimiento y revisión a la programación de pagos del personal de planta.		Quincenal	*Programación de pagos
22	GESTIÓN HUMANA		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	<p>DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo.</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.</p>	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Deficiente identificación de alternativas de intervención a peligros y riesgos en seguridad y salud en el trabajo, para servidores públicos y colaboradores en modalidad de trabajo remoto o trabajo a distancia.	Reducir el riesgo	Preventivo	Utilizar las TICs para la programación y ejecución de actividades de prevención del deterioro de la salud contempladas en los PVE.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Cada vez que se requiera realizar trabajo en casa por parte de los servidores públicos	*Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST y ARL.
					SERVIDORES PÚBLICOS		Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	Reducir el riesgo	Detectivo	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.
					PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		Falta de control en los sistemas de vigilancia y seguridad privada.	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.

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
23	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.</p> <p>DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada.</p>	ENTES DE CONTROL	OPERATIVOS	Deficiencia en la aplicación de control establecido para los prestamos documentales.	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.
		POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.</p>	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	<p>Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.</p> <p>Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.</p>	Reducir el riesgo	Preventivo	<p>Verificar que los gerentes de proyecto planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos y modalidades de los procesos de contratación.</p> <p>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.</p>	<p>EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE</p> <p>COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</p>	<p>Anualmente</p> <p>Cada que reciba estudios previos.</p>	<p>*Correo electrónico de solicitud del PAA, o con justificación, su respectivo seguimiento *Publicación en la pagina web de la entidad y Secop II.</p> <p>*Base de datos de contratación con los respectivos números de radicado del ajustado a derecho</p>

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
25		PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES A ENTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	<p>DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.</p> <p>AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.</p> <p>AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.</p>	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
26		POSIBILIDAD DE TRASPAPELAR LA MENSAJERÍA ENVIADA O RECIBIDA NACIONAL E INTERNACIONALMENTE	<p>DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés.</p>	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	<p>Debilidad en el control y seguimiento de la mensajería enviada por medio del operador de servicios postales.</p> <p>Debilidad en el control de la mensajería recibida por el área de correspondencia.</p>	<p>Reducir el riesgo</p> <p>Reducir el riesgo</p>	<p>Preventivo</p> <p>Preventivo</p>	<p>Garantizar que la información sea oportuna y se envíe a quien corresponda.</p> <p>Garantizar que la entrega de ésta sea oportuna y a la persona correspondiente.</p>	<p>EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA</p> <p>EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA</p>	<p>Cada que se envíe una correspondencia con el operador de servicios postales.</p> <p>Cada que se entregue mensajería a los funcionarios de la CGN.</p>	<p>*Informe mensual de correspondencia enviada, y/o correo electrónico de novedades.</p> <p>*Libro de entrega de mensajería interna completamente diligenciado.</p>
27		PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	<p>DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.</p> <p>AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.</p>	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC por falta de planeación de las dependencias que reportan el PAC.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente por medio de correo electrónico.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera.
			DEBILIDAD 2:	ISTAS		Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizando seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
28	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL PAC	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRAT	FINANCIEROS	Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificando la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR.	Mensualmente	*Planilla control de pagos con visto de revisado
29		PÉRDIDA DE RECURSOS FINANCIEROS EN LA CAJA MENOR	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	ENTES DE CONTROL	FINANCIEROS	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Reducir el riesgo	Detectivo	A través del arqueo de caja menor.	EL PERSONAL DE CONTABILIDAD	Mensualmente	*Formato de arqueo de caja menor
30		CARENCIA O ERRORES DEL CDP (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiente solicitud y/o expedición de CDP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificando que los datos incluidos en la solicitud del CDP sean coherentes.	EL ASESOR DEL ÁREA DE PRESUPUESTO	cada que se solicite la expedición del CDP	*Solicitudes de CDP verificadas y/o correos electrónicos al generador de la SCDP
						No solicitud de expedición del CDP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Recibiendo el CDP como anexo al estudio previo, teniendo en cuenta el manual de contratación.	EL PERSONAL DE CONTRATACIÓN	cada que reciban un estudio previo para realizar proceso de contratación	*Anexo CDP a la solicitud realizada por medio de Orfeo, o solicitud de expedición de CDP, de acuerdo a lo establecido en el manual de contratación.
31	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PRESUPUESTAL)	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiencia en la información contenida en los actos administrativos que comprometen recursos de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que la solicitud de RP y la Minuta sean consistentes y dejar constancia en planilla.	EL ASESOR DEL ÁREA DE PRESUPUESTO	cada que se solicite la expedición del RP	Planilla control proceso presupuestal, RP y/o correos electrónicos con novedades.	
					No solicitud de expedición del RP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Tener el lleno de requisitos para iniciar la ejecución del contrato u orden, teniendo en cuenta el manual de contratación.	EL SUPERVISOR DEL CONTRATO	Al momento de hacer y legalizar el acta de inicio	*Contrato en ejecución con el lleno de los requisitos legales para su inicio.	

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
32	GESTIÓN TIC	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN " FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA"	<p>DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 3 Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.</p> <p>AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.</p>	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
						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		INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	<p>DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes</p> <p>DEBILIDAD 17 No se cuenta con herramientas internas que</p>	SERVIDORES PÚBLICOS	TECNOLÓGICOS	Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia	Reducir el riesgo	Detectivo	Aplicar el plan de contingencia y continuidad de negocio	COORDINADOR DEL GIT DE TICS	Cada vez que se presente una contingencia	*Informe de implementación de la Guía de contingencia
						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.

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
34		INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural.</p>	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	Quincenal	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 GJU09-FOR05 GJU05-FOR01 GJU08-FOR01 GJU09-FOR01 GJU10-FOR04
				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	Semanal	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 GJU09-FOR05 GJU05-FOR01 GJU08-FOR01 GJU09-FOR01 GJU10-FOR04
35	GESTIÓN JURÍDICA	DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	<p>DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés</p>	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	Semanal	*ORFEO *Formatos de Control: GJU02-FOR01 GJU09-FOR05 GJU05-FOR01 GJU08-FOR01 GJU09-FOR01 GJU10-FOR04
			ENTES DE REGULACIÓN	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 hoja de vida.	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.	

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
36	CONTROL Y EVALUACIÓN	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	<p>competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad.</p> <p>AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.</p> <p>AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.</p>	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
						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, adaptara la gestión del proceso de auditoría al contexto de crisis que se esta 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 replantearan 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.

No.	PROCESO	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción de manejo	Control				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte
37		OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	<p>DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.</p> <p>DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad.</p> <p>AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.</p>	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 hoja de vida.	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.
						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

Aprobado mediante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 02 de diciembre

) baja
) moderado
) Alto
) extremo

MAP,

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
	INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	N/A	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
	INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	N/A																				
	DESACIERTO EN LA TOMA DE																					

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
PLANEACIÓN INTEGRAL	Estratégico	DECISIONES Y ELABORACIÓN DE INFORMES	N/A																			
		PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS.	N/A																			
			<u>Numero de NO conformidades periodo actual / Numero de NO conformidades del periodo anterior</u>	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																		
FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	N/A																					

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	Misional	INOPORTUNIDAD EN LA EXPEDICIÓN DE CONCEPTOS	<u>la Emisión de conceptos y solución de consultas</u>																			
		INCONSISTENCIA TÉCNICA EN LA REGULACIÓN CONTABLE	N/A																			
		INOPORTUNIDAD EN LA PUBLICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA	<u>Actualización y Publicación del Régimen de Contabilidad Pública</u>																			
		INCUMPLIMIENTO EN LA COBERTURA NECESARIA PARA GENERAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS CONSOLIDADO	<u>% de Entidades de Gobierno que reportan ICP-Convergencia.</u> <u>% de Empresas que reportan ICP Convergencia.</u>																			
			<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN		N/A	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5. 																			
	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	N/A																				
	INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PUBLICOS.	N/A																				
		N/A																				

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?	
			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	
CIÓN DE LA INFORMACIÓN	INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	N/A	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																		
	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS	N/A																			

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
CONSOLIDACIÓN	RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	N/A	El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:																			
	INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	N/A	<ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
	DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	N/A																				
	INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	N/A																				

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
GESTIÓN HUMANA	Apoyo	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	N/A																			
		INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	N/A																			

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	<u>Exactitud en Inventarios Físicos</u>	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
	POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	<u>Cumplimiento plan anual de adquisiciones (PAA)</u>	<u>Cumplimientos en ajustados a derecho</u>																			

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL PAC	<u>Índice de ejecución del PAC</u>																				
	PÉRDIDA DE RECURSOS FINANCIEROS EN LA CAJA MENOR	<u>N/A</u>	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 riesgos 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
	CARENCIA O ERRORES DEL CDP (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	<u>N/A</u>																				
	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PRESUPUESTAL)	<u>N/A</u>																				

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
GESTIÓN TIC	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN " FORTALECIMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA"	<u>Cumplimiento de las metas establecidas en materia de inversión de infraestructura tecnológica</u>	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 riesgos 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			
	INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	<u>Disponibilidad de la plataforma tecnológica</u>																				

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?	
			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	
		INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	<p><u>Incumplimiento en términos legales</u></p> <p><u>N/A</u></p> <p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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 riesgos de la CGN 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, 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																		
GESTIÓN JURÍDICA		DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	<p><u>N/A</u></p>																		

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
CONTROL Y EVALUACIÓN	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	N/A	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 riesgos 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 la aplicación de la nueva guía V5.. 																			

PROCESO	Riesgo u Oportunidad	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?		
			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		
	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	N/A	<p>El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 CICC, 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 riesgos 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 las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el GIT de Planeación presentó la materialización de los riesgos y está en estudio la aplicación de la nueva guía V5.. 																			

Aprobado mediante 2020