



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 2

VIGENCIA 2020

Periodo evaluado: 01/05/2020 al 31/08/2020

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

| Riesgos de Corrupción | PROCE | so | 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. |
|-----------------------|------------------------|-------------|--|---|--|--|
| 1 | PLANEACIÓN INTEGRAL | | POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE INFORMACIÓN DE LA CGN | Intereses particulares- Intereses propios | El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 202 riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos viç mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seg acciones establecidas. | gencia 2019, se suscribieron planes de |
| 1 | COMUNICACIÓN PÚBLICA | Estratégico | ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN | Interés propio | El GIT de Control Interno para la vigencia 2020, evaluó e teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comentas. En el cronograma de actividades vigencia 2020 del GIT, e CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los refectividad de los mismos y la gestión de los riegos de la Co. Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesg sanitaria. Emergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia declarada como tal mediante Resolución Nº 385 del 12 de marzo de 2020 po Social, En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza o abril del Comité de Gestión y Desempeño Institucional, el G las mesas de trabajo para realizar el seguimiento, análisis y gestión. | arios que dieron a lugar. el cual se presentó y aprobó en el Comité de corrupción vigencia 2020, evaluando iesgos; causas y controles; la ejecución y GN os de la entidad dados por la emergencia generada por el coronavirus COVID –19, or parte del Ministerio de Salud y Protección del GIT de Planeación, en la sesión del 30 de IT de Planeación presentó el cronograma de |

| Riesgos de Corrupción | PROCE: | so | 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. |
|-----------------------|--|----|--|--|--|
| 1 | NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE | | POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE INFORMACIÓN DE LA CGN | Posibilidad de acceder a presión de un tercero para orientar la emisión de un concepto | El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2020, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2019, se suscribieron planes de mejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo seguimiento y retroalimentación acorde a las |
| 1 | CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN | | TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y RECIBO DE INFORMACIÓN CONTABLE | | acciones establecidas. 2. El GIT de Control Interno para la vigencia 2020, 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 2020 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2020, evaluando aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los riesgos; causas y controles; la ejecución y |
| 1 | CENTRALIZACIÓN DE LA COI | | | Deshonestidad y falta de ética por | 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 Nº 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 sesión del 30 de abril del Comité de Gestión y Desempeño Institucional, el GIT de Planeación presentó el cronograma de las mesas de trabajo para realizar el seguimiento, análisis y posibles cambios los riesgos de corrupción y gestión. |

| Riesgos de Corrupción | PROCES | 60 | 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. | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1 | GESTIÓN HUMANA | | POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES | Falta de Transparencia en el procedimiento de Selección y Vinculación. | | | | | | | | | |
| 1 | GESTIÓN ADMINISTRATIVA | | DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS | estudios previos por parte de GIT diferentes a los generadores de la necesidad. | El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 202 riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigmejoramiento con los procesos, a los cuales se les hizo segacciones establecidas. | jencia 2019, se suscribieron planes de | | | | | | | |
| 1 | GESTIÓN JURÍDICA | | INTERVENCIÓN EN UNA DECISIÓN O CONCEPTO JURÍDICO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO | Subjetividad o falta de criterio y | El GIT de Control Interno para la vigencia 2020, evaluó el teniendo en cuenta la guía de Riesgos y realizó los comenta | rios que dieron a lugar. | | | | | | | |
| 1 | 05 | Apoyo | UTILIZACIÓN INAPROPIADA DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD PARA | ética del profesional | En el cronograma de actividades vigencia 2020 del GIT, el CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y aspectos como mínimo: la identificación y valuación de los refectividad de los mismos y la gestión de los riegos de la CC Se incorporará un punto a evaluar el impacto en los riesgos | de corrupción vigencia 2020, evaluando iesgos; causas y controles; la ejecución y GN | | | | | | | |
| ' | SS | | FAVORECER INTERESES PARTICULARES | Manipulación o adulteración de los sistemas de información . | sanitaria. Émergencia Sanitaria con ocasión de la pandemia declarada como tal mediante Resolución N° 385 del 12 de marzo de 2020 po Social, | | | | | | | | |
| 2 | GESTIÓN TICS | | POSIBILIDAD DE INVERTIR EN BIENES Y SERVICIOS QUE NO SE NECESITEN EN LA ENTIDAD PARA BENEFICIO PROPIO | Debilidad en los controles para la identificación de necesidades de | 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesión abril del Comité de Gestión y Desempeño Institucional, el GIT de Planeación presentó el crono las mesas de trabajo para realizar el seguimiento, análisis y posibles cambios los riesgos de cogestión. | | | | | | | | |
| | | | O DE TERCEROS. | Presiones indebidas | | | | | | | | | |

| Riesgos de Corrupción | PROCE | so | 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 Se encuentra claramanete identificada. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---|---|--|
| 1 | LUACIÓN | | OMISIÓN INTENCIONAL DE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN O IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS | Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares. Manejo Indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales. | El GIT de Control Interno en el 1er cuatrimestre del año 2020, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó: 1. Como resultado de la auditoría de Gestión de Riesgos vigencia 2019, 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 2020, 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 2020 del GIT, el cual se presentó y aprobó en el |
| 2 | CONTROL Y EVALUACIÓN | Control y Evaluación | MANIPULACIÓN DE INFORMES | Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares. | Comité CICCI, se programó la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2020, 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 sanitario. 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, |
| | | | OLAGION DE INI ONNIEO | | 5. En cuanto a la gestión de los riesgos la CGN en cabeza del GIT de Planeación, en la sesión del 30 de abril del Comité de Gestión y Desempeño Institucional, el GIT de Planeación presentó el cronograma de las mesas de trabajo para realizar el seguimiento, análisis y posibles cambios los riesgos de corrupción y gestión. |

| | Control | Indicador | Se anal; contr | | | ¿Pre | ables igació | n o as on para ón | able clos control ¿Cue con respondence | oles: entan | contr ¿Sor | roles: n tunos la | ¿Se | troles: nta | de l preç de d es l | guntas contro | ¿Se enu acciones d | | | ¿Mejora contro | | S | ¿Se activ alertas te para evita materializ un riesgo corrupción | mpranas ar la ación de de | n corr por la mater n de u de | mentaro rectivos rializació un riesgo |
|---------------------------|--|---|--|---|--|---|--|--|---|---|--|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|--|
| Tipo de contr ol | Actividad de control | | No tiene controles | SI | NO | No tien e cont role | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | SI | NO | SI | NO |
| Q | Reuniones periódicas para transferir conocimiento de cada responsable | Numero de casos donde se recibieron | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Preventivo | Sensibilización sobre el código de integridad y los valores de la Entidad, a los servidores públicos y colaboradores. | o solicitaron dádivas a nombre | | | | | | | | | _ | | | | | | gencia 20 | | | | | | - | • | | |
| 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. | N/A | evaluan mismos los rieso por el co Minister estableo El GIT o seguimi | do a , ind gos c orona io de cido le Pl ento y el | ispedicade la avirue Salplan lanea la lo Infor | etos cores entido entido y de neción esción | com y la dad OVII Pro mejo n en sgos de al | o m ges dad D -1 oteco ram el m s Ins | ínim os p 9, de ción iento nes o stituo sis de | o: la de l or la ecla Soc o y la de m iona | ide os ri a em rada ial. <i>F</i> os tr nayo ales, s cai | ntificiego: lerge a cor l la f es re del de (| cacions de | ón y e la (a sa al m a de antes 20, e stión jecu | valuedia edia e est s se fectury C | uació I; de ria. E ante te se esa uó m orrup | es y de cor ón de los r igual mar Emergenc Resolució eguimiento culminano nesas de t pción, con n fecha de | iesg nera, ia Sa in N° o se I do el raba no re | os; co se il anital 385 han e prod jo co sulta | eausas y ncorporó ria con ou del 12 d evaluado ceso de e on todos l ado realiz | contr un p casió e ma siete valua os pr | roles ounto on de arzo e pro ació roce | s, la eva o a eval e la pan de 202 ocesos on. esos par estes a l | aluación luar el ir demia o 0 por pa los cual ra realiz os mapa | de lo mpac gener arte d es ha ar el as de | to en rada lel an |

| | | Control | Indicador | ¿Se analizaron los controles? | | | det cau cor la r | los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo? | | | troles: | cont Soi opor para | roles: n tunos la | cont ¿Se | roles: | en a de la preç | guntas control | ¿Se enunciaron acciones de mejora? | | | ¿Mejoraron los controles? | | | ¿Se activalertas te para evitamaterializ un riesgo corrupció | empranas ar la zación de de | n corre por la materi | mentaro ectivos ializació in riesgo |
|---|-------------------------|---|-----------|---|--|----------------------------------|--|--|--|--|---|---|--|--|---|---|--|--|--|--|--|-----------------------------------|---|--|--|---|--|
| C | ipo de ontr ol | Actividad de control | | No tiene controles | SI | N | tie | n SI | I NC |) SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | SI | NO | SI | NO |
| | Preventivo | Reuniones periódicas para transferir conocimiento de cada responsable. | N/A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Preventivo | Reuniones periódicas para sensibilizar a los servidores públicos, tratando temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción. | N/A | Comité evaluan mismos los rieso por el co Minister | CIC do a , inc gos oron rio d | CI, asp dica de navi | , prog pectos adore la en rirus (Salud | gram s con s y l itidad COV y Pi | nó la mo r la ge d da 'ID – rotec | audi nínin stión dos p 19, c ción | toría no: la n de por la decla Soc | de la ide los ri a em arada cial. A | Riesentific ntific iego: ierge a cor A la f | gos cació s de enciá mo ta fech | por ón y e la (a sa al m a de | prod valu CGN nitar edia e est | ceso: uació l; de ria. E ante l te se | gencia 20 s y de co on de los igual mai mergenc Resolució guimiento culminan | rrupo riesg nera ia Sa in N' o se | ción vos; cos; cos; cos; cos; cos; cos; cos; c | rigencia ausas y ncorporá ria con o del 12 d evaluado | 2020 con un casi de m | 0 pai trole punt ión d narzo te pr | ra lo die s, la eva to a eva le la par o de 202 rocesos | z proce aluación luar el in ndemia (10 por pa | sos, de lo mpact gener arte d | to en ada el |
| | Preventivo | Revisión por una doble instancia del listado de entidades omisas. | N/A | seguimi | ento y el | o a Inf | los ri forme | iesgo e de | os In anál | stitu isis d | cion: de lo | ales, s ca | de (mbic | Ges os ej | tión jecu | y Co tado | orrup | esas de 1 oción, cor fecha de | no re | sulta | ado reali: | zaro | n aju | ustes a l | los map | as de | |

| | Control | Indicador | ¿Se anali contr | | os c c c la | os contr Previer detectan causas, confiable a mitiga del riesg | nen o las son es par ción | ¿Cui con | de roles: entan | ad de contro ¿Son oporto para I mitiga | oles: co unos co la co | de lo contro Se cuenta con prueba | oles: en de a pre de | spuesta alguna las egunta contro NO. | as ad | ¿Se eni cciones d | | | ¿Mejo con | raror | | para evit | empranas ar la zación de o de | n corr por la mater | mentaro ectivos ializació un riesgo |
|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|--|---------------------------------------|----------------|-----------------------|--|------------------------------|--|-------------------------------|---|----------------|----------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|--|---------------------------|--|
| Tipo de contr ol | Actividad de control | | No tiene controles | SIN | 10 t | No tien e Si cont role | NC | SI | NO | SI | NO | SI | NO S | I NC |) | lo tiene ontroles | SI | NO | No tiene controles | | SI NO | SI | NO | SI | NO |
| Preventivo | Revisión, ajustes y modificación al manual de funciones de la CGN y socialización con la organización sindical. Decreto 051 de 2017, Articulo 1. | N/A | | | | | | | | | | | | • | | | | | | | | | | | |
| 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. | N/A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| intivo | Revisión exhaustiva de cada uno de los conceptos emitidos por los abogados | Incidentes de | El GIT de programe mínimo: | ó la au | ditor | ría de | Ries | gos p | or pro | ces | os y d | de co | orrupci | ón vi | igen | cia 202 | 0 par | a lo d | diez prod | ceso | os, eva | aluando | aspectos | com | 0 |
| Preventivo | Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas. | corrupción presentados | riegos de sanitaria Resoluci | e la CG . Emer | SN; c gen | de igua cia Sa | al ma nitari | nera, a con | se in | corp sión (| oró ur de la p | n pu pand | into a demia | evalu gene | uar e erada | l impad a por el | to er coro | n los i navir | riesgos o us COV | de la ID – | a entid -19, de | ad dado eclarada | s por la como ta | emero I med | gencia iante |
| Preventivo | Realizar fichas de viabilidad de acuerdo a las necesidades reales establecidas en el plan anual de adquisiciones. | NA | han eval evaluacion | uado s ón. | iete | proce | sos I | os cu | ales h | nan é | establ | lecid | do plan | de m | nejo | ramien | to y l | os tre | es restar | ntes | se es | a culmin | ando el | oroce | so de |
| Preve | Evaluar la necesidad de control de acceso remoto de los usuarios registrados en los sistemas, para ser autorizado. | INA | los riesgo análisis o sesión do | de los d | cam | bios e | ecut | | | | | | | | | | | | | | | | | | la |
| | Realizar fichas de viabilidad de acuerdo a las necesidades reales establecidas en el plan anual de adquisiciones. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Preventivo | Establecer un plan anual de adquisiciones concreto y justificado. | NA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ą | Sensibilizar constantemente acerca de la importancia de denunciar en caso de que se presenten presiones indebidas al interior del proceso. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | Control | Indicador | ¿Se anal contr | izaron oles? | los | los con ¿Previdetecta causas confiab la mitig | enen an las s , sor oles p gaciór | o loi s co n ¿(| espons ole de ontroles Cuenta on esponsa | cont S: ¿So n opor para | troles: on rtunos a la | s de contr ¿Se cuen con pruel | roles: nta | en al de la pregu | untas ontrol | ¿Se enu acciones d | | | ¿Mejora contr | | | ¿Se activalertas te para evitamaterializ un riesgo corrupció | mpranas ar la zación de de | n corre por la materi | mentaro ectivos ializació in riesgo |
|---------------------------|--|-----------|--|---------------------------|------------------------------------|---|---|--------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------|--|----------------|------------------------|--|--|-----------------------------|--|
| Tipo de contr ol | Actividad de control | | No tiene controles | SI | NO | No tien e cont role | 1 IS | NO S | SI NO |) SI | NO | SI | NO | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | No tiene controles | SI | NO | SI | NO | SI | NO |
| 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. | N/A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Preve | 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. | IV/A | auditoría valuación | de Rie de lo | esgos s ries | s por p | roce | sos y as y co | de co ontrole | rupcio s, la e | ón vig evalua | jencia ación | a 202 de lo | 20 par os mis | ra lo d smos | del GIT, el diez proces , indicador s por la em | os, ev es y la | /alua gest | ndo asped tión de los | ctos s rieg | como gos de | mínimo: la CGN; | la identifi de igual | cación maner | ı y ra, se |
| 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. | N/A | Ministerio mejorami El GIT de Institucion | ento y Plane nales, | alud y / los t eació de G | y Prote res res n en e lestión | ecció stant el me n y Co | in Soc tes se s de n orrupo | cial. A esa c mayo c ción, c | la fect ulmina lel 202 omo re | ha de ando e 20, efe esulta | este el pro ectuó ado re | segu oceso ó mes ealiza | uimier o de e sas de aron a | nto se evalua e trab ajuste | ediante Re e han evalu ación. pajo con too s a los ma al de Gesti | iado si dos los pas de | iete p s proc e ries | orocesos I cesos par gos y el Ir | a rea | uales alizar one de | han esta el seguim análisis d | blecido p niento a lo de los car | lan de os ries | |
| Preve | 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. | IWA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |