



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda



**INFORME DE GESTIÓN ANÁLISIS Y CAMBIOS  
RIESGOS DE GESTIÓN, CORRUPCIÓN, SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Y DE PROYECTOS**

**SEGUNDO SEMESTRE - 2021**

**MARLENY MARÍA MONSALVE**  
Contador General de la Nación (E)

**Bogotá, 17 de noviembre de 2021**



## TABLA DE CONTENIDO

|  |    |
|--|----|
| INTRODUCCIÓN   | 3  |
| METODOLOGÍA  | 3  |
| TIPO DE RIESGOS IDENTIFICADOS  | 4  |
| MAPA RIESGOS DE GESTIÓN  | 6  |
| MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONALES  | 7  |
| MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN   | 7  |
| MAPA RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN                                  | 9  |
| MAPA DE RIESGOS DE PROYECTOS   | 9  |
| ANÁLISIS Y CAMBIOS DE LOS RIESGOS DE GESTIÓN POR PROCESOS                    | 11 |
| ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS                 | 15 |
| ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN POR PROCESO | 16 |
| ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE PROYECTOS                               | 16 |
| MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS   | 17 |
| CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS   | 20 |

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





## 1. INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como finalidad presentar los resultados generales del segundo seguimiento a los riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información y de proyectos de la CGN, asegurando el cumplimiento de la **Política de Administración del Riesgo de la Contaduría General de la Nación** y la implementación de la **Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (DAFP) versión 4** durante el año 2021.

El seguimiento y revisión permanente a los riesgos, busca disminuir sustancialmente la probabilidad de ocurrencia y el impacto de los eventos inesperados que puedan afectar el cumplimiento de la misión, visión, objetivos institucionales, objetivos de los procesos y sobre todo la calidad de los servicios prestados en la CGN.

## 2. METODOLOGÍA

Para el seguimiento a los riesgos, se tomó como base la **Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (DAFP) versión 4**, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, así como también la **Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 31000:2018**, buscando involucrar a todos los servidores públicos en la gestión a los riesgos de los procesos, disminuyendo así su probabilidad de materialización e incentivando la mejora continua. Durante el mes de octubre se llevaron a cabo las segundas mesas de trabajo de seguimiento a los riesgos, en donde se contó con la participación de los líderes y responsables de su gestión dentro de los 11 procesos de la entidad, en ellas se revisaron, actualizaron y ajustaron los mapas; efectuando sugerencias en cuanto a su identificación, diseño de controles y causas asociadas a cada uno de ellos.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”



Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2021, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.

### 3. TIPO DE RIESGOS IDENTIFICADOS

Teniendo en cuenta la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (DAFP) versión 4, los riesgos identificados por los 11 procesos se agrupan en las siguientes tipologías:

- RIESGOS ESTRATÉGICOS
- RIESGOS GERENCIALES
- RIESGOS OPERATIVOS
- RIESGOS FINANCIEROS
- RIESGOS TECNOLÓGICOS
- RIESGOS DE CUMPLIMIENTO
- RIESGOS DE IMAGEN O REPUTACIONAL
- RIESGOS DE CORRUPCIÓN
- RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL

La CGN en la actualidad tiene identificados **39 riesgos de gestión, 14 de corrupción y 22 de seguridad de la información**, los cuales se tipifican por proceso, de la siguiente manera:

#### “Cuentas Claras, Estado Transparente

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





| Procesos CGN                           | Nº de riesgos identificados por proceso | Riesgos de Gestión |             |            |             |              |              |                       | Riesgos de Corrupción | Riesgos Seguridad de la Información |
|--|---|--------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
|  |   | Estratégicos       | Gerenciales | Operativos | Financieros | Tecnológicos | Cumplimiento | Imagen o Reputacional |                       |                                     |
| PLANEACIÓN INTEGRAL                    | 7                                       | 2                  | 4           |            |             |              |              |                       | 1                     |                                     |
| COMUNICACIÓN PÚBLICA                   | 3                                       |                    |             |            |             |              |              | 2                     | 1                     |                                     |
| NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE | 4                                       |                    |             | 3          |             |              |              |                       | 1                     |                                     |
| CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN       | 4                                       |                    |             | 3          |             |              |              |                       | 1                     | 19                                  |
| CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN        | 6                                       |                    |             | 5          |             |              |              |                       | 1                     |                                     |
| GESTIÓN HUMANA                         | 5                                       | 3                  |             |            |             |              | 1            |                       | 1                     |                                     |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA                 | 5                                       |                    |             | 2          |             |              | 2            |                       | 1                     |                                     |
| GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS        | 7                                       |                    |             |            | 5           |              |              |                       | 2                     |                                     |
| GESTIÓN TIC's                          | 4                                       |                    |             |            |             | 2            |              |                       | 2                     | 3                                   |
| GESTIÓN JURÍDICA                       | 4                                       |                    |             |            |             |              | 2            | 1                     | 1                     |                                     |
| CONTROL Y EVALUACIÓN                   | 4                                       |                    | 2           |            |             |              |              |                       | 2                     |                                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>75</b>                               | <b>5</b>           | <b>6</b>    | <b>13</b>  | <b>5</b>    | <b>2</b>     | <b>5</b>     | <b>3</b>              | <b>14</b>             | <b>22</b>                           |
|  |   | <b>39</b>          |             |            |             |              |              |                       |                       |                                     |

El trabajo realizado mediante las mesas de trabajo permitió identificar la tipología de riesgos, dependiendo del contexto de la entidad y del objetivo de cada proceso.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: +57 (601) 492 64 00





#### 4. MAPA RIESGOS DE GESTIÓN

En el mapa riesgos de gestión de la CGN se encuentran consignados los **RIESGOS RESIDUALES**, los cuales son el producto de la disminución en la probabilidad e impacto una vez se aplican los controles. Está compuesto por 4 niveles de riesgo (**BAJO, MODERADO, ALTO Y EXTREMO**).

EL número de riesgos de gestión asociados a cada nivel residual es el siguiente:

- **12** en nivel **BAJO**
- **20** en nivel **MODERADO**
- **7** en nivel **ALTO**
- **0** en nivel **EXTREMO**

| Procesos CGN                           | N° Riesgos de Gestión por proceso | Riesgos de Gestión - Nivel |           |          |          |
|--|-----------------------------------|----------------------------|-----------|----------|----------|
|  |                                   | Bajo                       | Moderado  | Alto     | Extremo  |
| PLANEACIÓN INTEGRAL                    | 6                                 |                            | 1         | 5        |          |
| COMUNICACIÓN PÚBLICA                   | 2                                 | 2                          |           |          |          |
| NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE | 3                                 |                            | 3         |          |          |
| CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN       | 3                                 |                            | 3         |          |          |
| CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN        | 5                                 | 2                          | 2         | 1        |          |
| GESTIÓN HUMANA                         | 4                                 | 1                          | 3         |          |          |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA                 | 4                                 | 1                          | 2         | 1        |          |
| GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS        | 5                                 | 3                          | 2         |          |          |
| GESTIÓN TIC's                          | 2                                 |                            | 2         |          |          |
| GESTIÓN JURÍDICA                       | 3                                 | 3                          |           |          |          |
| CONTROL Y EVALUACIÓN                   | 2                                 |                            | 2         |          |          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>39</b>                         | <b>12</b>                  | <b>20</b> | <b>7</b> | <b>0</b> |

#### "Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: +57 (601) 492 64 00





## 5. MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONALES

En el mapa de riesgos institucional de la CGN cuenta con las siguientes características:

- Se registraron sólo aquellos riesgos cuyo nivel residual se encuentre en **ALTO** o **EXTREMO**, cuyo impacto repercute directamente en el cumplimiento de la misión y la visión de la entidad.
- Es decir que, de los **39 riesgos de gestión identificados** por la Entidad, **7 son institucionales**.
- Los procesos que poseen riesgos Institucionales son: **PLANEACIÓN INTEGRAL, GESTIÓN ADMINISTRATIVA y CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN.**

| Procesos CGN                    | Nº Riesgos Institucionales por procesos | Riesgos Institucionales - Nivel |          |
|---------------------------------|---|---------------------------------|----------|
|                                 |   | Alto                            | Extremo  |
| PLANEACIÓN INTEGRAL             | 5                                       | 5                               |          |
| CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN | 1                                       | 1                               |          |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA          | 1                                       | 1                               |          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>7</b>                                | <b>7</b>                        | <b>0</b> |

Los riesgos institucionales de la CGN, se deben continuar gestionando de manera especial, teniendo en cuenta su grado de importancia para la entidad. Para ello es de suma importancia que cada Líder de proceso junto con su grupo interno de trabajo revise periódicamente la ejecución de las actividades de control asociadas a sus riesgos, de este modo se podrá disminuir la posibilidad de materialización de estos.

## 6. MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN

En el mapa de riesgos de corrupción de la CGN cuenta con tres niveles (**MODERADO, ALTO Y EXTREMO**), estos riesgos no son aceptables para la entidad, por ende, su materialización implicaría

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co  
PBX: +57 (601) 492 64 00





la toma de acciones de gran magnitud, que afectaría sustancialmente el correcto desarrollo y gestión de los procesos.

| Procesos CGN                              | Nº Riesgos de<br>Corrupción por proceso | Riesgos de Corrupción - Nivel |           |          |
|---|---|-------------------------------|-----------|----------|
|   |   | Moderado                      | Alto      | Extremo  |
| PLANEACIÓN INTEGRAL                       | 1                                       |                               | 1         |          |
| COMUNICACIÓN PÚBLICA                      | 1                                       |                               | 1         |          |
| NORMALIZACIÓN Y<br>CULTURIZACIÓN CONTABLE | 1                                       |                               | 1         |          |
| CENTRALIZACIÓN DE LA<br>INFORMACIÓN       | 1                                       |                               | 1         |          |
| CONSOLIDACIÓN DE LA<br>INFORMACIÓN        | 1                                       |                               | 1         |          |
| GESTIÓN HUMANA                            | 1                                       |                               | 1         |          |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA                    | 1                                       |                               | 1         |          |
| GESTIÓN DE RECURSOS<br>FINANCIEROS        | 2                                       |                               | 2         |          |
| GESTIÓN TIC's                             | 2                                       |                               | 2         |          |
| GESTIÓN JURÍDICA                          | 1                                       |                               | 1         |          |
| CONTROL Y EVALUACIÓN                      | 2                                       |                               | 2         |          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>14</b>                               | <b>0</b>                      | <b>14</b> | <b>0</b> |

Los **14** riesgos de Corrupción se encuentran ubicados en nivel **ALTO**, siendo necesario continuar ejerciendo control sobre las causas asociadas a cada uno de ellos, involucrando en su gestión a todos los servidores públicos y contratistas pertenecientes a los Grupos Internos de Trabajo.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





## 7. MAPA RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

En el mapa de riesgos de seguridad de la información de la CGN, cuenta con 22 riesgos, los cuales aplican para los 3 procesos misionales de Centralización de la Información, Normalización y Culturización Contable, Consolidación de la Información y el proceso de Gestión TIC's.

El número de riesgos de seguridad de la información asociados a cada nivel residual es el siguiente:

- 10 en nivel **BAJO**.
- 7 en nivel **MODERADO**.
- 4 en nivel **ALTO**.
- 1 en nivel **EXTREMO**.

| Procesos CGN                           | Nº Riesgos de Gestión por proceso | Riesgos de Seguridad de la Información - Nivel |          |          |          |
|--|-----------------------------------|--|----------|----------|----------|
|  |                                   | Bajo   | Moderado | Alto     | Extremo  |
| NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE | 19                                | 10   | 7        | 4        | 1        |
| CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN       |                                   |  |          |          |          |
| CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN        |                                   |  |          |          |          |
| GESTIÓN TIC's                          | 3                                 |  |          |          |          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>22</b>                         | <b>10</b>                                      | <b>7</b> | <b>4</b> | <b>1</b> |

## 8. MAPA DE RIESGOS DE PROYECTOS

En el mapa de riesgos de proyectos de la CGN, cuenta con con 21 riesgos, los cuales aplican para los 7 proyectos de inversión, el mapa de riesgos de proyectos se consolidará a partir de aquellos

“Cuentas Claras, Estado Transparente”





riesgos de los proyectos de inversión identificados en la etapa de prefactibilidad y con independencia de la valoración que se realice para cada uno de estos.

| Proyectos CGN   | N° Riesgos por proyectos | Valor del Impacto |          |          |           |              |
|---|--------------------------|-------------------|----------|----------|-----------|--------------|
|   |                          | Insignificante    | Menor    | Moderado | Mayor     | Catastrófico |
| Fortalecimiento de los Controles de la Información Contable Pública reportada por las Entidades Reguladas por la CGN A Nivel Nacional.                | 3                        |                   | 1        | 1        | 1         |              |
| Fortalecimiento de la Generación de Información desde el Sistema de Información Misional de la CGN Bogotá.  | 3                        |                   |          | 3        |           |              |
| Capacitación Divulgación y Asistencia Técnica en el Modelo Colombiano de Regulación Contable Pública Nacional   | 3                        |                   |          |          | 3         |              |
| Actualización de la Regulación Contable Pública en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera Nacional.                    | 3                        |                   |          |          | 3         |              |
| Adecuación Financiera Y Estadística a los nuevos Marcos Normativos Nacional.  | 3                        |                   |          |          | 3         |              |
| Fortalecimiento e Integración de los Sistemas de Gestión y Control de la CGN a través del Sistema Integrado de Gestión Institucional - SIGI Nacional. | 3                        |                   |          | 2        | 1         |              |
| Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica para la prestación de los servicios de la CGN Nacional.  | 3                        |                   |          |          | 2         | 1            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>21</b>                | <b>0</b>          | <b>1</b> | <b>6</b> | <b>13</b> | <b>1</b>     |

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



## 9. ANÁLISIS Y CAMBIOS DE LOS RIESGOS DE GESTIÓN POR PROCESOS

Durante el segundo seguimiento se realizaron algunos ajustes a los riesgos de gestión de los procesos, cada uno de estos ajustes fue trabajado y aprobado por los líderes y responsables de la gestión de riesgos al interior de los procesos.

### PLANEACIÓN INTEGRAL

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de gestión del proceso fueron los siguientes:

### RIESGO INEFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ENTIDAD:

1. Se modificó la actividad de control de la causa 1, de igual manera se actualizó su periodicidad y su completo su evidencia de soporte:
  - Control 1: Realizar seguimiento a la revisión de los aspectos significativos del sistema de gestión ambiental.
  - Periodicidad 1: Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de requisitos legales y Seguimiento trimestral.
  - Soporte control 1: Publicación en la página web de matriz de requisitos legales ambientales.
2. Se modificó: la causa 2, actividad de control, periodicidad y su evidencia de soporte:
  - Causa 2: Falta de verificación y seguimiento del cumplimiento al marco legal ambiental.
  - Control 2: Realizar revisión del cumplimiento de los requisitos legales aplicables a la Entidad en materia ambiental.
  - Periodicidad 2: Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de requisitos legales y Seguimiento trimestral.
  - Soporte control 2: Correos electrónicos, Publicación en la página web de la Matriz de aspectos e impactos ambientales, Matriz de seguimiento de indicadores, Reporte del

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”



Sistema de Gestión Ambiental - SGA en el Plan de Acción, Ayuda de memoria ó Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos.

3. Se modifica la causa 4 su periodicidad y su evidencia de soporte:
  - Periodicidad 4 : trimestral.
  - Soporte control 4: Matriz de seguimiento, Matriz de generación de residuos, Correo Electrónico y Gestión documental: licencias ambientales, certificados del SGA, recibos.

## CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de gestión del proceso fueron los siguientes:

1. Se revisaron los mapas de calor para los riesgo inherente - antes de controles y para los riesgo residual - después de controles, a fin de que los riesgos de gestión estuvieran bien ubicados y posicionados dentro de estas matrices.

De acuerdo a lo anterior y después de aplicar controles al riesgos **“DETECCIÓN DE ERRORES EN LOS INFORMES PUBLICADOS”**, diseño de control fuerte, ejecución del control fuerte, el riesgo pasó de tener un riesgos residual de probabilidad *“Probable” a “Improbable”* y de un impacto *“mayor” a “moderado”*, es decir que pasó de ser **EXTREMO** a **MODERADO**.

## GESTIÓN HUMANA

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de gestión del proceso fueron los siguientes:

## RIESGO INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

1. Se elimina la causa 2 **“retrasos él en incumplimiento en la programación de pagos”** toda vez que esa causa no le pega directamente al riesgo ya que el GIT de Talento humano no realiza pagos, quién los realiza es contabilidad, y a su vez eliminar el control 2.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”



2. Se modificó el soporte del control 1:

- Soporte control 1: “Archivo en excel de novedades generales mes a mes, registradas en el aplicativo de nómina” y “Archivo en excel de novedades de libranzas registradas en el aplicativo nómina”.

## RIESGO INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD

1. Se ajustó la descripción de la causa del riesgo, se ajustó su actividad de control y periodicidad:

- Causa 1: Limitación en la comunicación y en la disponibilidad de las condiciones básicas para ejecutar las actividades establecidas en los programas de Prevención y promoción de la salud de servidores públicos y colaboradores que desarrollan trabajo remoto o trabajo en casa.
- Control 1: Vincular el uso de las TICs en la asignación de recursos y programación de actividades de Prevención y promoción de la salud para los servidores públicos y colaboradores que desarrollen trabajo remoto o trabajo en casa.
- Periodicidad 1: Anual.

## GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El ajuste realizado a la matriz de riesgos de gestión del proceso fue el siguiente:

## RIESGO POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES

1. Se determinó evaluar el tipo de control del, C1 **“Inadecuado control en los inventarios de la entidad”** donde este riesgo se encontraba como tipo **“detectivo”**, Se realizó el análisis y su

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”



medición donde se determina que el control es “preventivo” por lo tanto su puntuación fue de 100.

## GESTIÓN TICS

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de gestión del proceso fueron los siguientes:

### RIESGO INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS

1. En la causa 1 “ **Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia**” se modificó el riesgos de “**Detectivo**” a “**Preventivo**” de igual manera se actualizó su actividad de control “**Análisis, seguimiento y control de las contingencias con posibles ocurrencias y activación de los planes previo a que se presente la causa de la interrupción de los servicios**”.
2. Se actualizaron su periodicidad y evidencia de soporte:
  - Periodicidad 1: Cada vez que se encuentren posibles contingencias o vulnerabilidades.
  - Soporte control 1: Informe de implementación de la Guía de contingencia.

## GESTIÓN JURÍDICA

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de gestión del proceso fue el siguiente:

El proceso de Gestión Jurídica solicitó la implementación de un nuevo riesgo “**POSIBILIDAD DE PRESENTARSE DEMANDAS POR LAS CAUSAS QUE TIENEN POLÍTICA DE PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO - PPDA**” según el acuerdo de implementación en la entidad del MOG (Modelo Óptimo de Gestión) donde en el aplicativo 8 y acorde a la litigiosidad de la entidad se selecciona el riesgo 1 allí estipulado (Posibilidad de presentarse demandas por las causas que tienen PPDA).

### “Cuentas Claras, Estado Transparente

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





El presente riesgo se seleccionó para implementación ya que en el decreto 1069 de 2015 se establece la obligación del comité de conciliación de impartir directrices de prevención del daño antijurídico.

## 10. ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS

Durante el segundo seguimiento se realizaron algunos ajustes a los riesgos de corrupción de los procesos, cada uno de estos ajustes fue trabajado y aprobado por los líderes y responsables de la gestión de riesgos al interior de los procesos.

### GESTIÓN HUMANA

Los ajustes realizados a la matriz de riesgos de corrupción del proceso fueron los siguientes:

#### RIESGO POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES

1. Se realizó un ajuste en la causa y su evidencia de soporte
  - Causa: Falta de transparencia en el procedimiento de selección, vinculación y desvinculación de personal.
  - Soporte: Acta de reunión con equipo sindical y/o correo de citación a socializar los ajustes al manual de funciones.

## 11. ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN POR PROCESO

Durante el segundo seguimiento a los riesgos de seguridad de la información dentro de los procesos misionales (Consolidación de la Información, Centralización de la Información,

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”



Normalización y Culturización Contable) y el proceso de Gestión TIC's, no se realizaron ajustes ni cambios en los riesgos.

Los aspectos con mayor relevancia frente a los riesgos de seguridad de la información fueron:

- Se efectuará seguimiento a los riesgos de seguridad de la información con la misma periodicidad que a los riesgos de gestión, de corrupción y de proyectos, a fin de unificar criterios y de mantener una misma línea base en los riesgos de la Entidad.
- Se continuará trabajando sobre los riesgos ya identificados y cada proceso deberá darle el enfoque específico de acuerdo con su misionalidad y a las actividades internas que se realicen.
- El proceso de Gestión TICs y Planeación se comprometieron a brindar apoyo y soporte frente a las inquietudes y dudas presentadas por los servidores públicos y contratistas con respecto a la matriz de seguridad de la información.

Sin embargo, en las mesas de trabajo se retomaron los riesgos asociados a cada proceso y se determinó que cada responsable está en la obligación de aplicar las actividades de control que se encuentran establecidas en la matriz, recopilar evidencias de su gestión y socializar los resultados obtenidos de cada seguimiento con los miembros de los procesos involucrados.

## 12. ANÁLISIS Y CAMBIOS EN LOS RIESGOS DE PROYECTOS

### CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Durante el segundo seguimiento, los aspectos relevantes de este seguimiento fueron a los proyectos **“Fortalecimiento de la Generación de Información desde el Sistema de Información Misional de la CGN Bogotá”** y **“Adecuación Financiera Y Estadística a los nuevos Marcos Normativos Nacional”**:

#### “Cuentas Claras, Estado Transparente

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





- Se indaga en el proceso acerca de la materialización de los riesgos de proyectos, así como también la manera en la cual se ha interiorizado este tema en el grupo de trabajo.
- El proceso afirmó que hasta la fecha no se han presentado materializaciones.
- Se continuará trabajando sobre los riesgos de los proyectos de inversión ya identificados en la etapa de prefactibilidad y con independencia de la valoración que se realice para cada uno de estos, cada proceso le dará el enfoque específico de acuerdo con las actividades internas que se manejan en el área.
- Se reitera la importancia de iniciar con las sensibilizaciones y fortalecimiento de competencias al interior del GIT acerca de los riesgos de proyectos y su aplicabilidad dentro de la gestión del proceso.

### 13.MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS

#### MATERIALIZACIÓN RIESGOS TRANSVERSALES COMUNICACIÓN PÚBLICA

Mediante el “*informe sobre uso de canales de comunicación CGN por parte de los procesos y cumplimiento de los requisitos de la información*”, suministrado por el proceso de Comunicación Pública, se evidenció la materialización del riesgo transversal **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN** durante el tercer trimestre del 2021, lo cual se presenta como consecuencia de las debilidades en el control en cuanto al cumplimiento de los requisitos de la información y comunicación por parte de los líderes de proceso.

Durante el tercer trimestre del 2021 de un total de 999 contenidos producidos por las gerencias públicas y los procesos, 13 incumplieron los estándares establecidos para el flujo de información y comunicación. Estos incumplimientos se encuentran distribuidos por procesos y dependencias así:

#### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





| Procesos CGN - Gerencia Pública - Secretaría General | Nº de incumplimientos identificados por proceso | Estándares de Incumplimiento III trimestre 2021 |           |           |           |                      |                 |            |   |
|--|---|---|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------------|------------|---|
|  |   | Redacción y Ortografía                          | Correc ta | Oportu na | Comple ta | Imagen Suministra da | Plantilla s CGN | Normas APA | Manual de Identidad Visual Corporativ a |
| PLANEACIÓN INTEGRAL                                  | 1   | 1   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| COMUNICACIÓN PÚBLICA                                 | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE               | 1   |   | 1         |           |           |                      |                 |            |   |
| CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN                     | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN                      | 1   |   |           |           | 1         |                      |                 |            |   |
| GESTIÓN HUMANA                                       | 9   | 5   | 3         |           |           |                      |                 |            | 1                                       |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA                               | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS                      | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| GESTIÓN TIC's  | 1   | 1   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| GESTIÓN JURÍDICA                                     | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| CONTROL Y EVALUACIÓN                                 | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| DESPACHO - GERENCIA PÚBLICA                          | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| SECRETARIA GENERAL                                   | 0   |   |           |           |           |                      |                 |            |   |
| <b>TOTAL II TRIMESTRE 2021</b>                       | <b>13</b>                                       | <b>7</b>  | <b>4</b>  | <b>0</b>  | <b>1</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>1</b>                                |
|  |   | <b>13</b>                                       |           |           |           |                      |                 |            |   |

Estos estándares de la información incumplidos están relacionados con: Redacción y ortografía, Política de Comunicación – Correcta, Política de Comunicación – Completa y Manual de identidad visual corporativa. Dentro de estos 8 estándares de cumplimiento solo se incumplieron 4 para el tercer trimestre del 2021.

**“Cuentas Claras, Estado Transparente”**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
 Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
 PBX: +57 (601) 492 64 00





Durante el tercer trimestre de la presente vigencia se evidenció una disminución significativa en la materialización del riesgo transversal **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN**, lo cual significa que se ha venido tomando conciencia al interior de los procesos acerca de la importancia de generar contenidos de calidad.

De igual manera mediante el *“informe sobre uso de canales de comunicación CGN por parte de los procesos y cumplimiento de los requisitos de la información”*, suministrado por el proceso de Comunicación Pública, no se evidenció la materialización del riesgo transversal **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL USO DE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN PÚBLICA**, durante el tercer trimestre del 2021, es de anotar que hubo una mayor participación por parte de los líderes de proceso en asegurar al interior de sus grupos de trabajo la emisión de contenidos de importancia para la entidad que se encuentren acordes a las necesidades de la ciudadanía y de las partes interesadas.

Para el tercer trimestre del 2021 todos los procesos han realizado los respectivos planes de mejoramiento los cuales fueron enviados al proceso de Planeación Integral y posteriormente presentado al Comité CICCI. Frente a lo anterior, los procesos dieron cumplimiento al numeral 20 de la Política de Administración del Riesgo de la Entidad y se enviaron las evidencias.

## 14. CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS

Producto de este segundo seguimiento a los riesgos de la entidad, surgieron una serie de conclusiones que a manera general brindan un panorama de la gestión de riesgos y la forma en la cual se está alcanzando una mejora continua.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





El proceso Planeación Integral como administrador del riesgo en la entidad, comunicó que se realizará la prueba piloto para la migración de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas versión 4 a la versión 5 con el fin de que el cambio se realice gradualmente y de forma ordenada.

De igual manera, se abordaron los planes de mejoramiento emitidos por Control Interno, de modo tal que se unificaron criterios, se solucionaron inquietudes y se actualizaron las matrices, las sugerencias producto de las mesas de trabajo son una herramienta que permitirá a los responsables de la gestión de riesgos, identificar aspectos por mejorar y de este modo contribuir positivamente en el cumplimiento de los lineamientos de la política de administración del riesgo y los parámetros de la Guía del DAFP.

### **Conclusiones**

- Se lograron los resultados esperados de las mesas de seguimiento a los riesgos de los procesos, lo cual se ve reflejado en la actualización a los mapas de riesgos de gestión y corrupción.
- Se subsanaron en su mayoría las debilidades encontradas por mal diligenciamiento de los formatos de riesgos.
- Se evidenció que los líderes y responsables de la gestión de riesgos de los procesos, han aumentado su participación y compromiso, reforzado sus conocimientos en cuanto a la implementación de la Guía del DAFP v4 y la Política de Administración del Riesgo de la entidad.
- Se verificó la efectividad de las actividades de control de los riesgos, mediante un muestreo general al interior de los procesos, donde se evidenció que se están ejecutando las actividades según lo definido en la Guía del DAFP v4 y en los formatos de valoración de controles.

### **“Cuentas Claras, Estado Transparente**

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





- Se evidenció que los procesos están informando a planeación acerca de la materialización de sus riesgos, de acuerdo a lo consignado dentro de la política de administración del riesgo.
- El uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones ha sido crucial para el mantenimiento y la gestión de los riesgos de la entidad, ya que, por medio de esta, se han logrado cumplir con la mayoría de las actividades relacionadas con los procesos y también ha asegurado la participación de todos los responsables mediante mesas internas de trabajo lideradas por los respectivos coordinadores.
- La gestión de riesgos de los procesos ha sido óptima, lo que se ve reflejado en las actualizaciones realizadas a los mapas.

### Sugerencias

- Iniciar la implementación de la prueba piloto, actualmente en la CGN el esquema de metodología para la administración del riesgo está implementado bajo la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 4 con el fin de realizar la migración a la versión 5.
- Se sugiere efectuar mesas de trabajo continuas dentro de cada proceso, realizando revisión de las actividades de control y recopilando las respectivas evidencias de cada una de estas.
- Continuar implementando las actividades de control definidas para mitigar los riesgos de gestión y de corrupción de los procesos.
- A los riesgos de proyectos se les efectuará seguimiento continuo por parte de los Gerentes de proyectos con el apoyo de los Formuladores de proyectos, quienes deberán ejecutar las medidas de mitigación y los controles en los tiempos estipulados, evitando con ello la materialización de los riesgos.
- Es necesario continuar brindando apoyo a los procesos en el levantamiento de los riesgos y el establecimiento de las actividades de control.

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





- Es importante que los líderes de procesos continúen participando en las mesas de trabajo de riesgos, y en el seguimiento interno de estos.
- Tomar en cuenta las sugerencias producto de las auditorías a los riesgos y las mesas de trabajo efectuadas por Planeación Integral.
- Es necesario que los procesos soliciten el apoyo de TICs y de Planeación en la identificación y establecimiento de actividades de control correspondientes a los riesgos de seguridad de la información.
- Los procesos que cuentan con riesgos de seguridad de la información deben realizar mesas de trabajo continuas, para socializar las matrices y generar mayor conciencia acerca de su materialización.
- Se sugiere que los planes de mejoramiento sean más efectivos para los procesos que reinciden en el incumplimiento de los requisitos de la información y por ende materializan el riesgo transversal **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN.**
- Es necesario generar conciencia por parte de los líderes de proceso al interior de sus grupos de trabajo en cuanto a la importancia de efectuar el respectivo seguimiento al cumplimiento de los requisitos de la información, en miras de evitar la materialización del riesgo transversal **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN** y de este modo contribuir positivamente a la producción de contenidos de calidad al interior de la CGN.
- Se sugiere que los líderes de proceso incentiven al interior de sus grupos de trabajo la producción de contenidos de importancia para la entidad, mediante el uso de los canales de comunicación establecidos por la entidad, en miras de evitar futuras materializaciones del riesgo **OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL USO DE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN PÚBLICA** y contribuyendo positivamente a la distribución de la información a la ciudadanía y partes interesadas.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00





El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda



Fecha de aprobación:

GIT de Planeación

Elaboró: Laura Manuela Zuluaga Pareja

Revisó: Henry Ramírez Montes

### “Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento  
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15  
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia  
[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) | [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)  
PBX: +57 (601) 492 64 00

