



**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 2021**

Periodo evaluado: 01/05/2021 al 30/08/2021

**MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN**

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control					Indicador
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
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 de particulares	Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones para la toma de conciencia relacionada con el tratamiento de la información e implicaciones del uso de la misma.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Anual	*Ayuda de memoria	N/A
			Intereses propios						
2	COMUNICACIÓN PÚBLICA	ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	Interés propio	Preventivo	Medir el cumplimiento de la evaluación de las conductas asociadas a las competencias comportamentales del cargo, en el caso de los Servidores Públicos. Así mismo, para los Colaboradores en el cumplimiento de la obligación específica "Evidenciar en su comportamiento la aplicación del principio de autocontrol del Modelo Estándar de Control Interno - MECI" y las conductas asociadas referidas en el artículo 2.2.4.7 y en el numeral 4 del artículo 2.2.4.8 del Decreto 815 de 2018.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Semestral	*Evaluaciones realizadas	N/A
	Estratégico								

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control					Indicador
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
3	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O DE TERCEROS A CAMBIO DE EXPEDIR CONCEPTOS CONTABLES CONTRARIANDO LO ESTIPULADO EN LAS NORMAS	Intereses particulares	Preventivo	Reuniones o mesas de trabajo con los responsables de la emisión del concepto a fin de verificar la aplicación del rigor técnico de la norma.	COORDINADOR GIT DOCTRINA Y CAPACITACIÓN	Cada vez que se vaya a emitir un concepto y se requiera realizar ajustes o contrastación de la norma o del contexto de la consulta	*Ayudas de memoria	<u>N/A</u>
4	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional SOBORNO PARA NO REALIZAR REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN	Deshonestidad y falta de ética por parte de quien entrega y/o recibe el requerimiento.	Preventivo	Firma del compromiso de integridad y transparencia.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS	Al inicio de funciones u obligaciones contractuales	*Documento firmado al inicio de contrato que reposa en el SECOP *Hoja de vida de servidores públicos	<u>N/A</u>
5	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN		Presiones indebidas	Preventivo	Sensibilizar a los servidores públicos, tratando temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción.	SUBCONTADOR CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Semestral	*Presentación con los temas relacionados con los riesgos del proceso. *Comunicación al jefe de control interno disciplinario de la CGN *Servidor público - Evaluación de desempeño *contratista -Reporte al supervisor y ordenador del gasto	<u>N/A</u>
		TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y RECIBO DE INFORMACIÓN CONTABLE	Excesiva discrecionalidad						

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control					Indicador
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
6	GESTIÓN HUMANA	POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES	Falta de transparencia en el procedimiento de selección y vinculación	Preventivo	Revisión, ajustes y modificación al manual de funciones de la CGN y socialización con la organización sindical. Decreto 051 de 2017, Artículo 1.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Cada vez que la entidad lo requiera o según lineamientos de Ley.	*Manual de Funciones ajustado y publicado	N/A
7	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS	Debilidad en la revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte de GIT diferentes a los generadores de la necesidad.	Preventivo	Verificar que no haya direccionamiento en las especificaciones técnicas, teniendo en cuenta la normatividad vigente y el manual de contratación. En caso de detectarse alguna especificación técnica que genere sospecha, deberá enviarse correo electrónico o respuesta por medio de Orfeo, con copia al secretario general, con lo encontrado.	EL PERSONAL QUE REALIZA LA REVISIÓN JURÍDICA Y TÉCNICA, DE LOS ESTUDIOS PREVIOS Y SUS ANEXOS	Permanente	*Correo electrónico o radicado devuelto por Orfeo.	<u>Cumplimiento en ajustados a derecho</u>
8	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	POSIBILIDAD DE AGRUPARSE PARA HACER USO INDEBIDO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS POR EL ESTADO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Falta de seguimiento y control del presupuesto de la entidad.	Preventivo	El ordenador del gasto, cada que se requiera, deberá solicitar el registro presupuestal (RP) al jefe de presupuesto, teniendo en cuenta un CDP vigente, excepto el registro de los servicios públicos, líneas celulares y telefonía, enviando correo electrónico con la información necesaria para la expedición de este. En caso de detectarse algún registro presupuestal sin autorización de expedición se deberá enviar correo electrónico al jefe de presupuesto, solicitando la justificación de este.	EL ORDENADOR DEL GASTO	Cada que se requiera un registro	*Correo electrónico de solicitud de expedición de RP	N/A
			Debilidad en la custodia y administración del token, asignado para generar la SCDP, CDP, REGISTRO, COMPROMISO, ORDEN DE PAGO	Preventivo	Cada responsable del token, constantemente deberá custodiar y administrar correctamente el token, entregado para generar transacciones en el SIF o en el banco, cambiando la clave periódicamente, custodiando el token para ser usado únicamente por el responsable, no compartir las claves. En caso de perder el token o detectar cualquier anomalía o inconveniente con este, se deberá enviar correo electrónico al supervisor del contrato de suministro de token (Coordinador GIT Servicios Generales, Administrativos y Financieros) Evidencia:	CADA RESPONSABLE DEL TOKEN	Diario	*Correo electrónico con las disposiciones de la seguridad del uso token.	

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control				Indicador		
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	
9	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	POSIBILIDAD DE DESVIAR LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR, PARA BENEFICIO PROPIO O FAVORECIMIENTO DE TERCEROS	Apoyo	No realizar seguimiento y control oportuno a los recursos asignados.	Preventivo	El servidor asignado a la realización del arqueo, mensualmente deberá revisar y hacer seguimiento de lo gastado por caja menor, comparando los recursos financieros existentes con los soportes entregados por el administrador de la caja menor. Dejando como evidencia el soporte del arqueo. En caso de encontrar una inconsistencia se deberá comunicar el incidente de manera presencial o por medio de correo electrónico al Coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros para aclarar la situación.	SERVIDOR ASIGNADO A LA REALIZACIÓN DEL ARQUEO	Mensual	*Soporte del arqueo	N/A
				Desconocimiento del objetivo del uso de las cajas menores de las entidades publicas.	Preventivo	El coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y financieros semestralmente, deberá retroalimentar la información relevante de la administración de la caja menor, la actualización en normatividad, al igual que su objetivo y los gastos que se pueden realizar por esta, a través de una mesa de trabajo con el responsable de la administración de la caja menor.	EL COORDINADOR DEL GIT DE SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Semestral	*Ayuda de memoria retroalimentación *Correo electrónico con arqueo reportando la inconsistencia	
				Presiones indebidas	Preventivo	En el momento que se presenten presiones indebidas el administrador de la caja menor, se debe informar al Coordinador del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros la situación y el servidor público responsable de la misma para llevar a cabo un reembolso o gasto no autorizado. En caso de que se compruebe la presión indebida, se deberá pasar el caso a la secretaria general.	EL ADMINISTRADOR DE LA CAJA MENOR	Cada vez que se presente una presión indebida.	*Correo electrónico o comunicación a la secretaria general.	
10	GESTIÓN TICS	UTILIZACIÓN INAPROPIADA DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD PARA FAVORECER INTERESES PARTICULARES	Apoyo	Intereses particulares.	Preventivo	Cada vez que ingrese un servidor público o contratista al proceso de Gestión TICS, el Coordinador del Git Informática, realizará seguimiento a la firma del acuerdo de confidencialidad, en miras de asegurar que los nuevos miembros del proceso conozcan las implicaciones de hacer mal uso de la información a su cargo. En caso de que se detecte una utilización inapropiada de la información durante el ejercicio de las funciones de los servidores públicos y contratistas se deberá dar inicio a las respectivas acciones disciplinarias.	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Cada vez que ingrese un nuevo servidor público o contratista al GIT.	*Acuerdo de confidencialidad firmado por los miembros del proceso	N/A
				No apropiación de una adecuada política de seguridad de la información.	Preventivo	Semestralmente, el Coordinador del Git Informática, sensibiliza a los servidores públicos y contratistas la política de seguridad de la información y buenas prácticas que mitiguen el indebido uso de la información de la entidad. En caso de que se detecte una utilización inapropiada de la información se deberá dar inicio a las respectivas acciones disciplinarias	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Semestral	*Ayudas de memoria Piezas	

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control					Indicador
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
11	GESTIÓN TICS	POSIBILIDAD DE INVERTIR EN BIENES Y SERVICIOS QUE NO SE NECESITEN EN LA ENTIDAD PARA BENEFICIO PROPIO O DE TERCEROS.	Falta de ética por parte del servidor público o contratista responsable de elaborar la ficha de viabilidad técnica	Preventivo	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad, el Coordinador del Git Informática, deberá realizar un análisis estricto a la ficha de viabilidad técnica en miras de evitar la compra de bienes y servicios innecesarios. En caso de que se detecte que se esta solicitando un bien o insumo innecesario, no se aprueba la viabilidad.	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad.	*Formato GTI04-FOR01 Ficha de Viabilidad técnica diligenciada y aprobada por el coordinador	N/A
			Presiones indebidas	Preventivo	Semestralmente, el Coordinador del Git de Informática, sensibilizará acerca de la importancia de denunciar posibles actos de corrupción derivados de presiones indebidas al interior del proceso. En caso de que se presenten presiones indebidas se dará inicio a las respectivas acciones disciplinarias	COORDINADOR GIT INFORMÁTICA	Semestral	*Ayuda de memoria	
12	GESTIÓN JURÍDICA	INTERVENCIÓN EN UNA DECISIÓN O CONCEPTO JURÍDICO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO	Intereses particulares	Preventivo	Revisión exhaustiva de cada uno de los conceptos emitidos por los abogados	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Diario	*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO	<u>Incidentes de corrupción presentados</u>
			Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional	Preventivo	Sensibilizaciones sobre temas de corrupción y ética en reuniones internas.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Semestral	*Ayuda de Memoria - Presentación de la sensibilización.	

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Causas	Control					Indicador
				Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte	
13	CONTROL Y EVALUACIÓN	OMISIÓN INTENCIONAL DE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN O IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS	Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares.	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 cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	EL COORDINADOR DEL GIT DE CONTROL INTERNO	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción.	*Correo electrónico	N/A
			Manejo Indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales.	Preventivo	Dos auditores asignados, realizarán capacitación una vez al año sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas, con la finalidad de concientizar sobre las implicaciones legales en caso de alteración indebida de los informes; la cual quedará soportada en la ayuda de memoria. En caso de la no observancia de estos, se hace efectivo el cumplimiento de las cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.	*Quedará soportada en la ayuda de memoria	
14	CONTROL Y EVALUACIÓN	MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES	Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares.	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 cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	EL COORDINADOR DEL GIT DE CONTROL INTERNO	Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción.	*Correo electrónico	N/A
			Manejo Indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales.	Preventivo	Dos auditores asignados, realizarán capacitación una vez al año sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas, con la finalidad de concientizar sobre las implicaciones legales en caso de alteración indebida de los informes; la cual quedará soportada en la ayuda de memoria. En caso de la no observancia de estos, se hace efectivo el cumplimiento de las cláusulas contractuales o se iniciaran las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.	DOS AUDITORES ASIGNADOS	Una vez al año se realizará capacitación sobre delitos contra la administración pública y el código disciplinario, en relación con faltas y sanciones que implican las mismas.	*Quedará soportada en la ayuda de memoria	

Aprobado mediante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 02 de diciembre 2020

Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  "OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  ☒ Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  ☒ Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRSD, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  ☒ Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  ☒ Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificaran las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  ☒ Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  ☒ Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  ☒ Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									

Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  “OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  ☒ Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  ☒ Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRS, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  ☒ Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  ☒ Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificaran las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  ☒ Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  ☒ Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  ☒ Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									



Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previene o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  “OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  <input checked="" type="checkbox"/> Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  <input checked="" type="checkbox"/> Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRSD, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  <input checked="" type="checkbox"/> Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  <input checked="" type="checkbox"/> Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificarán las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  <input checked="" type="checkbox"/> Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  <input checked="" type="checkbox"/> Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  <input checked="" type="checkbox"/> Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									

Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  “OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  ☒ Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  ☒ Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRSD, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  ☒ Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  ☒ Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificaran las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  ☒ Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  ☒ Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  ☒ Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									

Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y preciso y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  *OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  ☒ Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  ☒ Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRSD, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  ☒ Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  ☒ Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificaran las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  ☒ Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  ☒ Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  ☒ Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									

Señale con un X en la columna 2 si el riesgo es claro y cumple con los parámetros para determinar que es de corrupción	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra claramente identificada.	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción		¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			¿Se activaron alertas tempranas para evitar la materialización de un riesgo de corrupción?		¿Se implementaron correctivos por la materialización de un riesgo de corrupción?	
		No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
<p>En el 2do cuatrimestre del año 2021, para el seguimiento de la gestión de los riesgos efectuó:</p> <p>1. Acorde con el cronograma de actividades el GIT el 5 de mayo inició la auditoría de Riesgos por procesos y de corrupción vigencia 2021, en la que se establecieron los siguientes objetivos:  “OBJETIVO GENERAL: El GIT de Control Interno como tercera línea de defensa evaluará la efectividad de la gestión de los riesgos por proceso y de corrupción identificados y valorados, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la alta dirección de la CGN; en cuanto a las políticas y metodologías aplicadas para la vigencia 2021, así como, las acciones tomadas por parte de la entidad para el cumplimiento de la normatividad legal vigente y las directrices señaladas por el DAFP.  OBJETIVOS ESPECÍFICOS  ☒ Verificar los cambios que la alta dirección realizó a la política para la Administración del Riesgo producto de la gestión, las auditorías internas y externas y las directrices establecidas por el DAFP; de igual manera su aplicación, publicación y socialización con el fin de que se identifiquen y actualicen las matrices de riesgos por parte de los responsables.  ☒ Evaluar la gestión en la administración del riesgo a través de su identificación, valoración y análisis, teniendo en cuenta el contexto interno-externo, PQRS, objetivos del proceso y la planeación estratégica.  ☒ Revisar el diseño y ejecución de los controles de conformidad con las directrices establecidas por la entidad; así como el cumplimiento del rol de las líneas estratégicas primera y segunda de defensa establecidas por MIPG.  ☒ Comprobar que los indicadores asociados a los riesgos estén diseñados conforme a lo estipulado por la guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión versión 4 y que además se esté efectuando la medición y análisis; así mismo se verificaran las acciones llevadas a cabo frente a las desviaciones presentadas.  ☒ Verificar si se ha presentado la materialización de algún riesgo en la entidad, así como su respectivo tratamiento y que este acorde con las directrices establecidas.  ☒ Validar la gestión que el administrador de los riesgos y cada uno de los procesos de la entidad han adelantado durante el primer cuatrimestre de la vigencia 2021; así como la identificación del impacto que ha tenido la emergencia sanitaria con ocasión de la pandemia generada por el coronavirus COVID –19 en estos.  ☒ Valorar la efectividad de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento correspondiente a la auditoría realizada en la vigencia anterior.</p> <p>2. El GIT de Planeación durante el mes de junio se llevaron a cabo las primeras 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.  Frente a lo anterior es importante señalar que durante este ejercicio también se tomaron en cuenta las observaciones emitidas por el ente certificador ICONTEC y el GIT de Control Interno durante las auditorías efectuadas en el transcurso del año 2020, logrando unificar criterios e incentivando el trabajo en equipo.</p>																									