

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN VIGENCIA 2024
SEGUIMIENTO REALIZADO POR EL GIT DE CONTROL INTERNO. II CUATRIMESTRE DE 2024

No.	Proceso.	Riesgo u Oportunidad	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Riesgo Residual			Opción de manejo	Control					Indicador	Efectividad de los controles				¿Se enunciaron acciones de mejora?	¿Mejoraron los controles?											
							Probabilidad	Impacto	Nivel		Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles				¿Se enunciaron acciones de mejora?		¿Mejoraron los controles?								
																	SI	NO	SI	NO			SI	NO	SI	NO	SI	NO					
1	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Monitoreo y seguimiento de la nueva normatividad y legislación aplicable a partir de los cambios en las normas de gestión y los requisitos legales y reglamentarios, aplicables al sector.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se genera una nueva norma aplicable a la actividad de planeación estratégica	*Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño. (Acta de Comité) *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO							
																											ENTES DE CONTROL	Desactualización de la Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos.	Reducir el riesgo	Preventivo	Seguimiento a los cambios en el contexto estratégico.	*Presentación a Comité Institucional de Gestión y Desempeño. (Acta de Comité) *Acta Revisión por la Dirección. *DOFA (Cuando se presenten cambios en los factores internos y/o externos que afectan a la entidad) *Documento Plan Estratégico Institucional	
2	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes. Desconocimiento u omisión de las fechas en las cuales se deben generar o hacer seguimiento a los planes, proyectos e informes.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Seguimiento y monitoreo a las comunicaciones enviadas a los procesos, relacionadas con la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se presente alguna actualización de la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.	*Correos electrónicos. *Presentación a Comité Institucional de Gestión y Desempeño. (Acta de Comité)	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO							
																											ENTES DE CONTROL	Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	Reducir el riesgo	Preventivo	Exposición y/o envío de las fechas en las cuales se debe generar o realizar seguimiento a los planes, proyectos e informes. Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.	*Correos electrónicos *ORFED *Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño. (Acta de Comité) *Correos electrónicos *Reuniones grabadas (meet, zoom, OBS STUDIO). *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	
3	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	DESACIERTO EN LA TOMA DE DECISIONES Y ELABORACIÓN DE INFORMES	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No contar con la totalidad de información necesaria.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se requiera	* Correo Electronicos, Meet *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO							
																											ENTES DE CONTROL	No validación de la información registrada y/o necesaria	Reducir el riesgo	Preventivo	Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.	*Presentación para el Comité Institucional de Gestión y Desempeño *Acta Comité *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación). *Habladores, Sensibilización por correos, publicaciones en pantallas, revista le cuento que, intranet, fondos de pantalla PC. *Presentación Agenda de Inducciones y reinducciones. *Presentación que incluye los temas de certificación *Lista de asistencia de inducción o reinducciones *Correo electrónico del equipo operativo *Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño (resultados de auditoría y seguimiento, Acta de Comité) *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorías). *Informes de auditorías. *Planes de mejoramiento de auditorías internas y	
4	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 4: Incumplimiento de obligaciones de empleador y trabajadores establecidas en Artículo 2.2.4.6.8 y Artículo 2.2.4.6.10 del decreto 1072 de 2015.	SERVIDORES PÚBLICOS	GERENCIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar campañas de socialización y sensibilización a través de los diferentes canales de comunicación internos con los que cuenta la CGN y por medio del equipo operativo.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que sea necesario ejecutar una sensibilización o socialización	*Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño (resultados de auditoría y seguimiento, Acta de Comité) *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorías). *Informes de auditorías. *Planes de mejoramiento de auditorías internas y	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO					
																													ENTES DE CERTIFICACIÓN	Desconocimiento u omisión del procedimiento.	Reducir el riesgo	Preventivo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.
																													PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.	Reducir el riesgo	Preventivo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoría conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.
5	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. DEBILIDAD 3: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	ESTRATÉGICO	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mesas de trabajo entre el servidor público y contratista próximo a retirarse y el jefe inmediato o supervisor del contrato para entregar mediante back up la información o datos necesarios para el desarrollo de las funciones u obligaciones. Entrega del back up actualizado por parte del	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro o ingreso por parte de un servidor público o contratista	*GTI01-FOR 13 Evaluación de la Eficacia de la Capacitación *Presentaciones con el tema socializado y sensibilizado *Correo electrónico *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO					
																													AYUDA DE MEMORIA	Fallas en la comunicación entre los Servidores Públicos y Contratistas.	Reducir el riesgo	Preventivo	Socializar y sensibilizar en temas relacionados con la comunicación organizacional y trabajo en equipo con los profesionales cuyo objeto contractual está relacionado con dicho proceso.
																													AYUDA DE MEMORIA	Ausencia metodológica de procesos para la retención y captura de memoria institucional.	Reducir el riesgo	Preventivo	Establecer y hacer seguimiento a las metodologías y procesos necesarios para la retención y captura de la memoria institucional.
6	PLANEACIÓN INTEGRAL Objetivo: Llevar a cabo la planeación estratégica de la entidad en coherencia con los lineamientos del estado, expectativas de las partes interesadas y directrices de la entidad para proyectarla al cumplimiento de su misión, visión, política de calidad y objetivos, articulándola con la gestión ambiental y del riesgo institucional.	INEFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ENTIDAD.	DEBILIDAD 8: No se cuenta con mecanismos que permitan mejorar la gestión ambiental (Ahorro, eficiencia). DEBILIDAD 13: Ausencia de sistemas o mecanismos ahorradores para consumos energéticos e hídricos.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Falta de seguimiento al manejo de los aspectos ambientales significativos.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento a la revisión de los aspectos significativos del sistema de gestión ambiental.	GESTOR AMBIENTAL	Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de requisitos legales.	*Ayudas de memoria *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 términos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO					
																													AYUDA DE MEMORIA	Falta de verificación y seguimiento del cumplimiento al marco legal ambiental.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar revisión del cumplimiento de los requisitos legales aplicables a la Entidad en materia ambiental.
																													AYUDA DE MEMORIA	Falta de conciencia por parte de los servidores públicos y contratistas frente a las buenas practicas ambientales.	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones enfocadas a las buenas practicas ambientales.

Durante el II cuatrimestre de 2024, el GIT de Planeación en reunión del Comité (CICI), realizada el 14 de junio de 2024, presentó el Informe de seguimiento de riesgos para el primer semestre de la vigencia 2024, el avance del cronograma de actualización de la gestión de riesgos a la Versión 6 y la actualización de la matriz de riesgos de proyectos.

Con respecto a este último punto, se informó sobre el efecto sobre la identificación de los riesgos al finalizar la ejecución en el 2023, dos proyectos de (ACTUALIZACIÓN DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA CON ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIONAL ADECUACIÓN FINANCIERA Y ESTADÍSTICA A LOS NUEVOS MARCOS NORMATIVOS NACIONALES Y FORTALECIMIENTO DE LOS CONTROLES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA REPORTADA POR LAS ENTIDADES REGULADAS POR LA CGN A NIVEL NACIONAL)

Teniendo en cuenta que, a partir de la vigencia 2024 se empezaron a ejecutar dos proyectos de inversión nuevos, se incluyeron dentro de la matriz de riesgos los riesgos identificados durante su formulación. Los proyectos a saber fueron: MEJORAMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE PÚBLICO PARA ATENDER LOS REQUERIMIENTOS DE LOS USUARIOS ESTRATÉGICOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL Y FORTALECIMIENTO DE LA REGULACIÓN CONTABLE PÚBLICA CON LOS AVANCES INTERNACIONALES Y EL CONTEXTO DEL SECTOR PÚBLICO COLOMBIANO NACIONAL.

"HALLAZGOS DE AUDITORIA"
Número de NO conformidades periodo actual / Número de NO conformidades del periodo anterior

				CONTRATISTAS		Falta de seguimiento en el control operacional.				Reducir el riesgo	Preventivo	Seguimiento al control operacional del sistema de gestión ambiental en cuanto a las licencias ambientales de las empresas prestadoras del servicio de disposición de residuos limpieza de tanques, y otro tipo de controles.	GESTOR AMBIENTAL	Trimestral	*Matriz de seguimiento *Correo Electronico		
7	COMUNICACIÓN PÚBLICA Objetivo: Vincular a la CGN con su entorno y facilitar la ejecución de sus operaciones internas realizadas por todos los niveles y procesos de la organización, a través de la comunicación externa e interna, para generar una percepción positiva y confianza por parte de la ciudadanía hacia la institución.	OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL USO DE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN PÚBLICA	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	IMAGEN O REPUTACIONAL	Debilidad en la gestión y el control a la información y comunicación de la CGN por parte de los gerentes públicos y líderes de proceso, conforme a MIPG.	Posible	Insignificante	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Remitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarlos que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estándares establecidos para el flujo de información en la CGN.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos	N/A	
8	COMUNICACIÓN PÚBLICA Objetivo: Vincular a la CGN con su entorno y facilitar la ejecución de sus operaciones internas realizadas por todos los niveles y procesos de la organización, a través de la comunicación externa e interna, para generar una percepción positiva y confianza por parte de la ciudadanía hacia la institución.	OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	IMAGEN O REPUTACIONAL	Debilidad en la gestión y el control a la información y comunicación de la CGN por parte de los gerentes públicos y líderes de proceso, conforme a MIPG.	Posible	Insignificante	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Remitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarlos que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estándares establecidos para el flujo de información en la CGN.	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos	N/A	
9	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE Objetivo: Asegurar que las actividades de investigación contable, normalización y estrategias de capacitación permitan la generación de información contable pública uniforme, garantizando su rigor técnico.	INOPORTUNIDAD EN LA EMISIÓN DE CONCEPTOS Y SOLUCIÓN DE CONSULTAS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos. Insuficiencia del recurso humano o que este no cuente con las competencias necesarias. Complejidad del concepto a emitir.	Improbable	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos. Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso Identificar las consultas que no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.	Subcontratador General y de Investigación Coordinador GIT de Doctrina Contable Pública	Semanalmente	Sistema ORFEO- correo electronico . Estudios previos	OPORTUNIDAD EN EMISIÓN DE CONCEPTOS Y SOLUCIÓN DE CONSULTAS	
10	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE Objetivo: Asegurar que las actividades de investigación contable, normalización y estrategias de capacitación permitan la generación de información contable pública uniforme, garantizando su rigor técnico.	INCONSISTENCIA TÉCNICA EN LA REGULACIÓN CONTABLE EXPEDIDA Y CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento, revisión y análisis de los productos y su normativa aplicable. Insuficiencia del recurso humano o que este no cuente con las competencias necesarias. Omitir las observaciones de las partes interesadas en la elaboración de una norma o concepto.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de los productos por diferentes instancias. Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso Análisis de los comentarios de las partes interesadas y su aplicación en el contexto del sector público colombiano.	Subcontratador General y de Investigación Coordinador GIT de Doctrina Contable Pública	Permanente. Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de elaboración de normas y emisión de conceptos.	Correos electronicos de revisión, sistema ORFEO, publicación de los proyectos de normas para comentarios; análisis de los comentarios recibidos de las partes interesadas; actas o ayudas de memoria de las mesas de trabajo con las entidades, ayudas para el acta del Comité Técnico y de Doctrina Contable Estudios previos.	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2024, el proceso ha venido ejecutando los controles para mitigar los riesgos, acorde a lo expuesto en las reuniones del Comité CICC.
11	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE Objetivo: Asegurar que las actividades de investigación contable, normalización y estrategias de capacitación permitan la generación de información contable pública uniforme, garantizando su rigor técnico.	INOPORTUNIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA ACTUALIZADO.	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a las normas expedidas y conceptos emitidos para su posterior compilación.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Se realiza backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del pathfinder como repositorio de la información que luego es compilada para ser publicada.	Coordinador GIT de Investigación y Normas Coordinador GIT de Doctrina Contable Pública	Semestral	Backup en Pathfinder.	Publicación oportuna del Régimen de Contabilidad Pública actualizado.	
12	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Garantizar que las actividades de asesoría, asistencias técnicas, implementación de normas y parametrizaciones contables en los sistemas, facilite centralizar la información reportada por las entidades contables públicas a través de las categorías definidas en los sistemas integrados de información nacional (CHIP, SIIF y SPRG), asegurando que cumplan con parámetros de consistencia, oportunidad y calidad.	INCUMPLIMIENTO EN LA COBERTURA NECESARIA PARA GENERAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS CONSOLIDADO	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de orden cultural.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de la obligación por parte de las entidades reportantes Limitaciones en la comunicación con las entidades a causa de emergencias de tipo social, económico, sanitario y otros.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Envío de recordatorio previo al reporte de la información y publicación en la web. Mantener actualizada en la pagina del CHIP la información de apoyo de las categorías administradas por la CGN, en cada corte.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD COORDINADOR GIT CHIP Y SIIF	Trimestral Trimestral	Correos electrónicos- Documentos almacenados en Pathfinder *Publicación de los documentos "el control informa , Apoyo a la categoría e instrucciones generales"	% de Entidades de Gobierno que reportan ICP-Convergencia. % de Empresas que reportan ICP-Convergencia.	
13	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Garantizar que las actividades de asesoría, asistencias técnicas, implementación de normas y parametrizaciones contables en los sistemas, facilite centralizar la información reportada por las entidades contables públicas a través de las categorías definidas en los sistemas integrados de información nacional (CHIP, SIIF y SPRG), asegurando que cumplan con parámetros de consistencia, oportunidad y calidad.	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento por parte de las entidades en cuanto a los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables. Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Asesoría técnica periódica sobre los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales aplicables a la información que deben reportar las entidades y otros responsables. Revisión y mantenimiento de la parametrización de los sistemas SIIF y CHIP.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD COORDINADORES GIT CHIP Y SIIF	Cada vez que una entidad requiera de asesoría técnica Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación o para atender requerimientos de los usuarios	*Registros Software mesa de ayuda *Adicativo de Gestor Documental *Ayudas de memoria *Hoja de parametrización o o soporte de la implementación de la norma	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2024, el proceso ha venido ejecutando los controles para mitigar los riesgos, acorde a lo expuesto en las reuniones del Comité CICC.
14	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Garantizar que las actividades de asesoría, asistencias técnicas, implementación de normas y parametrizaciones contables en los sistemas, facilite centralizar la información reportada por las entidades contables públicas a través de las categorías definidas en los sistemas integrados de información nacional (CHIP, SIIF y SPRG), asegurando que cumplan con parámetros de consistencia, oportunidad y calidad.	INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA POR PARTE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de los principios, características, normas técnicas, procedimentales e instrumentales de la información por parte de los servidores públicos y contratistas.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente. Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables públicas y las comunicaciones escritas a partir de las Encuestas de satisfacción	SUBCONTADOR DE CENTRALIZACIÓN, COORDINADORES DE LOS GITs DE GESTIÓN, ANALISTAS.	Cada vez que se publique nueva normatividad o que se evidencie dudas por parte de los analistas Anual	*Correo electrónico *Ayudas de memoria *Planes de mejoramiento con base en los resultados de la encuesta de Satisfacción al usuario realizada por Planeación, en caso de ser necesario	N/A N/A	
15	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada	ENTIDADES PÚBLICAS ENTES DE REGULACIÓN	OPERATIVOS	Desconocimiento u omisión del cronograma para la elaboración del informe Falta de competencia del personal Fallas tecnológicas	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para elaborar y recopilar la información correspondiente al Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación	SUBCONTADOR DE CONSOLIDACION	Semanal (Una vez realizado el consolidado a 31 de diciembre) Cada vez que haya contratación de personal para la subcontrataria	*Cronograma para la elaboración del informe *Documentos cargados en el Pathfinder *Estudios previos	N/A	
16	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES DIFERENTES AL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE LOS NIVELES NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada	ENTES DE REGULACIÓN ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento u omisión del cronograma de actividades Falta de competencia del personal Fallas tecnológicas	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido Asegurar que el personal cuente con las competencias necesarias para la elaboración de informes diferentes al Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación	SUBCONTADOR CONSOLIDACION	Mensual Cada vez que haya contratación de personal para la subcontrataria	*Cronograma de actividades *Documentos cargados en el Pathfinder *Estudios previos	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2024, el proceso ha venido ejecutando los controles para mitigar los riesgos, acorde a lo expuesto en las reuniones del Comité CICC.
17	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Reporte erróneo de la información suministrada por la entidad a través del CHIP. Reporte de información duplicada de diferentes entidades.	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar revisión de la información reportada. Verificar que no exista duplicación de la información reportada por las entidades.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANALISIS DE PRODUCTO COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANALISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes. Cada vez que se presente un cambio o exista una directriz para el envío de la información	*Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares *Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares	N/A	

18	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	DESACOSTO O EQUIVOCACIÓN EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.	ENTES DE REGULACIÓN ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Falta de competencia del personal	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Contar con personal idóneo y con experiencia para realizar el análisis de la información antes del proceso de consolidación.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	*Estudios previos	N/A
19	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	DETECCIÓN DE ERRORES EN LOS INFORMES PUBLICADOS	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.	ENTES DE REGULACIÓN ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Falta de revisión y seguimiento a las etapas del proceso de consolidación.	Improbable	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del resultado en cada una de las etapas del proceso de consolidación.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se requiera presentar información contable	*Correo electrónico *Lista de chequeo de etapas del proceso de consolidación	N/A
20	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	No llenar el cupo mínimo para la realización de alguna capacitación	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar mayor promoción de las capacitaciones para que los servidores públicos se motiven para inscribirse y participar en ellas.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Según Cronograma de PIC	*Correos electrónicos con las respectivas comunicaciones	N/A
21	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	AMENAZA 3: Situaciones de orden	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	Insuficiencia de recursos para las actividades del SG-SST de la CGN.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Solicitud de asignación o redistribución de los rubros presupuestales para el mantenimiento del sistema de gestión en seguridad y salud en el trabajo.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST por requerimiento	N/A
22	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	SERVIDORES PÚBLICOS	CUMPLIMIENTO	Omisión en la inclusión de novedades en la nómina de los servidores, acorde a la normativa vigente.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Mensual	Archivo en excel de novedades generales mes a mes, registradas en el aplicativo de nómina	N/A
23	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	SERVIDORES PÚBLICOS	OPERATIVOS	Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	Posible	Menor	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que el inventario de la entidad este completo y en óptimas condiciones, de acuerdo a la información suministrada por el software de inventarios incluyendo los elementos devolutivos asignados a los Servidores Públicos	ALMACENISTA	Semestralmente	Inventario semestral parcial y anual total.	Exactitud en Inventarios Físicos
24	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas	ENTES DE CONTROL	OPERATIVOS	Deficiencia en la aplicación de control establecido para los prestamos documentales.	Improbable	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Diligenciar los formatos establecidos para prestamos documentales, y hacer seguimiento mensual a los prestamos documentales.	EL PERSONAL DEL ARCHIVO CENTRAL DE LA ENTIDAD	Cada que se requiera.	Formato de préstamo documental diligenciado por el área de archivo con seguimiento mensual.	N/A
25	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES A ENTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	AMENAZA 1: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Debilidad en la etapa precontractual de las necesidades de los diferentes GIT.	Improbable	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que los gerentes de proyecto y líderes de área planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos, requisitos legales y las modalidades de los procesos de contratación.	EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE	Cada que se requiera.	Estudios previos formulados y soportados por el área solicitante.	N/A
26	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	AMENAZA 2: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Debilidad en la ejecución de la etapa contractual.	Rara vez	Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar la oportuna e idónea entrega de los informes y/o reportes a generar en el área y hacer seguimiento a éste.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Anualmente	Cronograma de informes y/o reportes, con sus respectivas actualizaciones.	N/A
27	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL PAC	AMENAZA 3: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC por falta de planeación de los depósitos que reportan el PAC.	Improbable	Moderado	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente por medio de correo electrónico.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correos de seguimiento para los casos en que se requiera Calendario PAC	Causación de obligaciones de la CGN
28	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	USO INADECUADO DE LA CLASIFICACIÓN DEL OBJETO DEL GASTO ASOCIADO A LA CAJA MENOR	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas.	Posible	Menor	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar el seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correos de seguimiento para los casos en que se requiera. Calendario PAC	Índice de ejecución del PAC
29	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	ERRORES DEL CDP (CERTIFICADO DE INVERSIÓN)	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Posible	Menor	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR.	Mensualmente	*Planilla de radicación virtual con número de radicación y obligación presupuestal asignado.	N/A
30	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PREPUESTAL)	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Detectivo	Realizar el arqueo de caja menor u otros mecanismos virtuales.	EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR.	Mensualmente	Formato de arqueo de caja menor, o evidencia de las mesas de trabajo virtuales a las cuales se realizan los seguimientos.	N/A
31	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	SERVIDORES PÚBLICOS	FINANCIEROS	Realizar compras y/o gastos con cargo a recursos de caja menor que no estén autorizados en la normatividad vigente.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la viabilidad del gasto dando el VoBo o no a la solicitud de recursos de la caja menor, se notificará al solicitante.	Coordinador GIT SGAF	Cada que se solicite recursos de la caja menor	* Formato registro y control de solicitudes de recursos de caja menor * Viabilidad por medio de correo electrónico	N/A
32	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal -económico-financiero) de las políticas de gastos.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiencia en la elaboración y/o expedición de CDP.	Improbable	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que los datos incluidos en la solicitud del CDP sean coherentes, a fin de expedir el CDP.	EL ASesor del área de presupuesto	Cada que se solicite la expedición del CDP	* Planilla de registro y control de expedición de CDP. * Documentos soporte de trazabilidad de la solicitud y	N/A
33	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiencia en la información contenida en los actos administrativos que comprometen recursos de la entidad.	Improbable	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar que la solicitud de RP y la información oficial registrada en el SEICOP sean consistentes.	EL ASESOR DEL AREA DE PRESUPUESTO	Cada que se solicite la expedición del RP	Correos electrónicos de autorización para la expedición del RP por parte del ordenador del gasto	N/A
34	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTES DE CONTROL	TECNOLÓGICOS	No solicitud de expedición del RP.	Improbable	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Verificación del Registro Presupuestal previo a la inicio de la ejecución contractual, (Verificación de requisitos de perfeccionamiento y ejecución del contrato)	EL SUPERVISOR DEL CONTRATO	Al momento suscribir el acta de inicio	Designación de la supervisión del contrato y suscripción de acta de inicio.	N/A
35	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTES DE CONTROL	TECNOLÓGICOS	Falta de gestión a la solicitud presupuestal para el cumplimiento de las metas propuestas	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Planear de manera detallada las necesidades de la infraestructura tecnológica, su justificación y prioridad.	COORDINADOR GIT DE APOYO INFORMÁTICO	Cada año, durante la definición del Plan anual de Adquisiciones de bienes a seguir.	Plan Anual de Adquisiciones	CUMPLIMIENTO DE LAS METAS ESTABLECIDAS EN MATERIA DE INVERSIÓN DE INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA.
36	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes	SERVIDORES PÚBLICOS	TECNOLÓGICOS	Falta de competencia del personal existente en el área	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Gestión de contratación de personal que cuente con las competencias necesarias para cumplir con las actividades asociadas al proyecto de inversión.	COORDINADOR GIT DE APOYO INFORMÁTICO	Cada año	Estudios previos.	Durante el I cuatrimestre de 2024, el GIT de Control Interno elaboró presentó ante el Comité CICCI el Plan de Auditorías y Seguimiento el cual se aprobó. En él se incluyó la auditoría de riesgos por procesos, corrupción, proyectos y Seguridad de la información para la vigencia, en donde se evaluarán los siguientes aspectos: la identificación, valoración de los riesgos, causas, controles, la ejecución y efectividad de estos y la gestión de los riesgos de la CGN.
37	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO DE LA META DE LOS PRODUCTOS DE INVERSIÓN	DEBILIDAD 17 No se cuenta con herramientas internas que	SERVIDORES PÚBLICOS	TECNOLÓGICOS	Ocurriencia de emergencias ambientales y tecnológicas.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	Ejecución de pruebas de las contingencias tecnológicas y ambientales con posibles ocurrencias y activación de los planes, previo a que se presente la causa de la interrupción de los servicios.	COORDINADOR GIT DE APOYO INFORMÁTICO	Cada vez que se encuentren posibles contingencias o vulnerabilidades.	Informe de implementación de la Guía de contingencia	DISPONIBILIDAD DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA
38	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO EN TERMINOS LEGALES,	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTES DE CONTROL	CUMPLIMIENTO	Deficiencia en la administración de los componentes que soportan los servicios tecnológicos de la CGN.	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Definir las necesidades de la plataforma tecnológica en cuanto a equipos como al personal que lo administra.	Coordinador GIT de Jurídica	Cada vez que se requiera (Personal, bienes o servicios tecnológicos).	GTI04-FOR01 - ficha de viabilidad técnica de la necesidad tecnológica y hoja de vida del personal con sus soportes.	Incumplimiento en términos legales
39	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN Objetivo: Suministrar información financiera consolidada y/o agregada de base contable de conformidad con el mandato constitucional y legal, de manera que atienda los requerimientos de los diferentes usuarios.	INCUMPLIMIENTO EN TERMINOS LEGALES,	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la	ENTES DE CONTROL	CUMPLIMIENTO	Retraso de otros procesos para remitir al Proceso de Gestión Jurídica conceptos jurídicos, derechos de petición y actos administrativos.	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Registro y seguimiento de las actividades del proceso, en los respectivos formatos, en especial cuidado con fecha de ingreso, salida y radicado.	Secretario (a) ejecutivo (a)	Cuando se requiera	*OFEO *Formatos de Control: GIU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GIU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GIU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GIU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GIU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GIU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	Incumplimiento en términos legales

	Interpretación jurídica, emitiendo conceptos en asuntos jurídicos relacionados con las funciones a cargo de la CGN y ejerciendo la representación judicial.	PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	ME DE INFORMACIÓN DE LA CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE REGULACIÓN		Inobservancia de la norma	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y actualización de la normatividad legal vigente aplicable al caso en estudio.	Abogados del proceso de Gestión Jurídica	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GIJ02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GIJ09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GIJ05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GIJ08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GIJ09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GIJ10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2024, el proceso ha venido ejecutando los controles para mitigar los riesgos, acorde a lo expuesto en las reuniones del Comité CIGCI.
34	GESTIÓN JURÍDICA Objetivo: Apoyar y asesorar la función reguladora de la CGN y su fortalecimiento institucional, mediante	DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los	ENTES DE CONTROL ENTES DE REGULACIÓN	IMAGEN O REPUTACIONAL	Falta de coherencia en la respuesta.	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del proyecto de respuesta concerniente al Proceso de Gestión Jurídica.	Coordinador GIT de Jurídica	Cuando se requiera	*ORFEO *Formatos de Control: GIJ02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GIJ09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS	N/A	
35	GESTIÓN JURÍDICA Objetivo: Apoyar y asesorar la función reguladora de la CGN y su fortalecimiento institucional, mediante	POSIBILIDAD DE PRESENTARSE DEMANDAS POR LAS CAUSAS QUE TIENEN POLÍTICA DE	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes	ENTES DE CONTROL ENTES DE REGULACIÓN	CUMPLIMIENTO	Falta de seguimiento y evaluación a la Política de Prevención del Daño Antijurídico -PPDA	Rara vez	Menor	BAJO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión del informe de seguimiento a la implementación de la PPDA	SECRETARIO TÉCNICO DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN - COORDINADOR GIT DE	Según Cronograma de la Agencia	Informe de seguimiento anual Actas Comité de Conciliación	N/A	
36	CONTROL Y EVALUACIÓN Objetivo: Ejercer la actividad independiente y objetiva del aseguramiento y asesoría, de tal manera que contribuya efectivamente al mejoramiento continuo de los procesos y genere valor agregado a la administración del riesgo, control y gestión de la entidad, para que la alta dirección tome decisiones oportunas, en pro del cumplimiento de los fines institucionales.	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos. AMENAZA 2: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de experiencia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario. Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada. Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada. Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoría, si se presentare alguna emergencia.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envío de los estudios previstos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño revisadas en la El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el El auditor una vez finalizado y aprobado el informe, lo envía al auditado a través de correo electrónico para su socialización y solicitud de reunión de cierre. En caso de ser necesario se realizan los hechos posteriores, proceso que queda evidenciado mediante correo electrónico e informe definitivo. El auditor cada vez que vaya a realizar una auditoría, adaptara la gestión del proceso de auditoría al contexto de crisis que se este viviendo, haciendo uso de las TICs para el desarrollo de éstas; en caso de no ser posible por parte del auditado, se replantearan las técnicas y pruebas de auditoría evidenciando mediante grabaciones.	EL LÍDER DEL PROCESO EL AUDITOR RESPONSABLE EL AUDITOR EL AUDITOR	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC. Una vez elaborado el plan de auditoría finalizado y aprobado el informe Cada vez que sea necesario	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida. *Correo electrónico *versionamiento del documento digital * Correo electrónico * informe definitivo * Grabaciones, correos y demas medios digitales.	N/A	
37	CONTROL Y EVALUACIÓN Objetivo: Ejercer la actividad independiente y objetiva del aseguramiento y asesoría, de tal manera que contribuya efectivamente al mejoramiento continuo de los procesos y genere valor agregado a la administración del riesgo, control y gestión de la entidad, para que la alta dirección tome decisiones oportunas, en pro del cumplimiento de los fines institucionales.	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa-Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	GERENCIALES	Falta de experiencia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario. Falta de claridad en la determinación de la condición frente a los criterios y la causa al establecer el hallazgo Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Rara vez	Moderado	MODERADO	Reducir el riesgo	Preventivo	El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envío de los estudios previstos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño revisadas en la El líder del proceso cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC, realiza la revisión de las competencias a través del análisis de la proyección de los estudios previos y evaluación de desempeño; Sino se cumple con las competencias, no se procede a la ejecución de los estudios previos, dejando como evidencia el envío de los estudios previstos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño revisadas en la El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envía correo al líder del proceso para su respectiva revisión y aprobación, en caso de presentar alguna inconsistencia será ajustado por el auditor y el coordinador del proceso, quedando evidenciado mediante correo electrónico y el versionamiento del documento digital.	EL LÍDER DEL PROCES EL AUDITOR RESPONSABLE EL AUDITOR RESPONSABLE	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC. Una vez elaborado el informe de auditoría. Una vez elaborado el plan de auditoría	* Orfeo para el caso de los estudios previos * Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida. *Correo electrónico *El versionamiento del documento digital * Correo electrónico * Versionamiento del documento digital	N/A	Durante el II cuatrimestre de 2024, el proceso ha venido ejecutando los controles para mitigar los riesgos.