

U.A.E. CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO
DEISY HERNÁNDEZ SOTTO COORDINADOR GIT DE CONTROL INTERNO (E)
SEGUIMIENTO No 3
VIGENCIA 2023

Zona de Riesgo Moderado	
Zona de Riesgo Alto	
Zona de Riesgo Extremo	

Periodo evaluado: 01/09/2023 al 31/12/2023
MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Riesgo de Proceso	RIESGO	Causas	Riesgo Residual		Opción de manejo	Tipo de	Control				Indicador	Señale con un X en la columna 2 al el riesgo es claro y preciso y cumple con	¿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?	
			Impacto Nivel	Alto			Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte			No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
			Para vez Mayor	ALTO			Reducir el riesgo	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	"Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia)	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO
1	PLANEACIÓN INTEGRAL- Estratégico	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR DÁDIVAS O BENEFICIOS A NOMBRE PROPIO O	Intereses particulares	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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	"Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia)	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
2	COMUNICACIÓN PÚBLICA- Estratégico	ALTERACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	Interés propio	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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 915	COORDINADO R GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Semestral	"Evaluaciones realizadas	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
3	NORMA ALIZA	POSIBILIDAD DE RECIBIR O SOLICITAR	Intereses particulares	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Reuniones o mesas de trabajo con los responsables de la emisión del concepto a fin de	COORDINADO R GIT DOCTRINA Y	Cada vez que se vaya a emitir un	"Ayudas de memoria "Correos electrónicos "Plataforma Orfeo	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
4	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN- Misional	SOBORNOS PARA NO REALIZAR REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN	Deshonestidad y falta de ética por parte de quien entrega y/o recibe el requerimiento.	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
5	CONSOLIDACIÓN	TRÁFICO DE INFLUENCIAS EN LA EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIONES Y	Presiones indebidas Excesiva discrecionalidad	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Sensibilizar a los servidores públicos, tratando temas relacionados con la prevención y consecuencias de los actos de corrupción.	SUBCONTADO R CONSOLIDACIÓN DE LA	Semestral	"Presentación con los temas relacionados con los riesgos del proceso. "Comunicación al Jefe de	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
6	GESTIÓN HUMANA	POSIBILIDAD DE FAVORECER INTERESES PARTICULARES AL MODIFICAR EL MANUAL DE FUNCIONES	Falta de transparencia en el procedimiento de selección, vinculación y desvinculación de personal	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión, adición, modificación o actualización al manual de funciones de la CGN y socialización con la organización sindical, de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 4 del Decreto 498 de 2020.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Cada vez que la entidad lo requiera o según lineamientos de Ley.	"Acta de reunión con equipo sindical y/o correo de citación a socializar los ajustes al manual de funciones.	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
7	GESTIÓN ADMINISTRATIVA- Apoyo	DIRECCIONAMIENTO DE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA FAVORECER A TERCEROS	Debilidad en la revisión de las especificaciones técnicas y estudios previos por parte del GIT encargado y de los abogados que se les asignan los procesos.	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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.	EL PERSONAL QUE REALIZA LA REVISIÓN JURÍDICA Y TÉCNICA, DE LOS ESTUDIOS PREVIOS Y SUS ANEXOS	Cada que realice la revisión jurídica o técnica, de los estudios previos y sus anexos	"Correo electrónico o radicado devuelto por Orfeo.	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			
8	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.	Para vez Mayor	ALTO	Reducir el riesgo	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	EL ORDENADOR DEL GASTO	Cada que se requiera un registro	"Correo electrónico de solicitud de expedición de RP	N/A	Señale con una X si la causa principal del riesgo de corrupción se encuentra	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			

8	GESTIÓN DE RECURSO APOYO	<p>POSIBILIDAD DE AGRUPARSE PARA HACER USO INDEBIDO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS POR EL ESTADO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO</p> <p>Debilidad en la custodia y administración del token, asignado para generar la SCDP, CDP, REGISTRO, COMPROMISO, ORDEN DE PAGO</p>	<p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>CADA RESPONSABLE DEL TOKEN</p> <p>Mensualmente</p> <p>*Correo electrónico con las disposiciones de la seguridad del uso token.</p> <p>N/A</p>
9	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS APOYO	<p>POSIBILIDAD DE DESVIAR LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR, PARA BENEFICIO PROPIO O FAVORECIMIENTO DE TERCEROS</p> <p>Desconocimiento del objetivo del uso de las cajas menores de las entidades públicas.</p> <p>Presiones indebidas</p>	<p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>SERVIDOR ASIGNADO A LA REALIZACIÓN DEL ARQUEO</p> <p>Mensual</p> <p>*Soporte del arqueo u otras evidencias registradas virtualmente del seguimiento realizado.</p> <p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>EL COORDINADOR DEL GIT de Servicios Generales, Administrativos y financieros para aclarar la situación</p> <p>EL COORDINADOR DEL GIT DE SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</p> <p>Semestral</p> <p>*Ayuda de memoria retroalimentación arqueo reportando la inconsistencia</p> <p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>EL ADMINISTRADOR DE LA CAJA MENOR</p> <p>Cada vez que se presente una presión indebida.</p> <p>*Correo electrónico o comunicación a la secretaría general.</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III trimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción, proyectos y seguridad de la información; se evaluaron los controles su aplicación, efectividad, materialización de riesgos y la política administración de riesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz, a nivel general, en todos los procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Redacción en causas por falta de claridad. * Redacción en controles sin afectar la valoración. * Ajuste en los responsables de los controles. * Ajuste en los soportes que evidencian la ejecución de los controles. <p>Durante el III trimestre de 2023, no se evidenció materialización del riesgo de corrupción, en ningún proceso.</p>
10	GESTIÓN TICS APOYO	<p>UTILIZACIÓN INAPROPIADA DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD PARA FAVORECER INTERESES PARTICULARES</p> <p>Intereses particulares.</p> <p>No apropiación de una adecuada política de seguridad de la información.</p>	<p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>COORDINADOR R GIT INFORMÁTICA</p> <p>Cada vez que ingrese un nuevo servidor público o contratista al GIT.</p> <p>*Acuerdo de confidencialidad firmado por los miembros del proceso</p> <p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>COORDINADOR R GIT INFORMÁTICA</p> <p>Semestral</p> <p>*Ayudas de memoria Piezas</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III trimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción, proyectos y seguridad de la información; se evaluaron los controles su aplicación, efectividad, materialización de riesgos y la política administración de riesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz, a nivel general, en todos los procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Redacción en causas por falta de claridad. * Redacción en controles sin afectar la valoración. * Ajuste en los responsables de los controles. * Ajuste en los soportes que evidencian la ejecución de los controles. <p>Durante el III trimestre de 2023, no se evidenció materialización del riesgo de corrupción, en ningún proceso.</p>
		<p>Falta de ética por parte del servidor</p>	<p>Reducción del riesgo Preventivo</p> <p>COORDINADOR R GIT</p> <p>Cada vez que se evalúe un proceso para dar su viabilidad, el</p> <p>*Formato CI104-FOR01 Ficha de Viabilidad técnica</p>

11	GESTIÓN TÉCNICA	
12	<p>POSIBILIDAD DE INCURRIR EN GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS QUE NO SE NECESITEN EN LA ENTIDAD PARA BENEFICIO PROPIO O DE TERCEROS</p> <p>Presiones indebidas</p> <p>Rara vez</p> <p>Mayor</p> <p>ALTO</p> <p>Reducir el riesgo</p> <p>Preventivo</p>	<p>Semestralmente, el Coordinador del CIT de Apoyo Informático, 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</p> <p>COORDINADO R CIT INFORMÁTICA</p> <p>Semestral</p> <p>*Ayuda de memoria</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción, proyectos y seguridad de la información; se evaluaron los controles su aplicación, efectividad, materialización de riesgos y la política administración de riesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz, a nivel general, en todos los procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Redacción en causas por falta de claridad. * Redacción en controles sin afectar la valoración. * Ajuste en los responsables de los controles. * Ajuste en los soportes que evidencian la ejecución de los controles.
13	<p>INTERVENCIÓN EN UNA DECISIÓN O CONCEPTO JURÍDICO PARA BENEFICIO PROPIO O DE UN TERCERO</p> <p>Intereses particulares</p> <p>Subjetividad o falta de criterio y ética del profesional</p> <p>Rara vez</p> <p>Mayor</p> <p>ALTO</p> <p>Reducir el riesgo</p> <p>Preventivo</p>	<p>Revisión exhaustiva de cada uno de los conceptos emitidos por los abogados</p> <p>LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA</p> <p>Diario</p> <p>*Solicitudes y proyecciones de respuesta en el ORFEO</p> <p>Incidentes de corrupción II presentados</p> <p>Durante el III cuatrimestre de 2023, no se evidenció materialización del riesgo de corrupción, en ningún proceso.</p>
13	<p>OMISIÓN INTENCIONAL DE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN O IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS</p> <p>Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares</p> <p>Rara vez</p> <p>Mayor</p> <p>ALTO</p> <p>Reducir el riesgo</p> <p>Preventivo</p>	<p>El coordinador del GIT Control Interno realizará inducción cada vez que se 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 iniciarán las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.</p> <p>EL COORDINADO R DEL GIT DE CONTROL INTERNO</p> <p>Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción</p> <p>*Correo electrónico</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción, proyectos y seguridad de la información; se evaluaron los controles su aplicación, efectividad, materialización de riesgos y la política administración de riesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz, a nivel general, en todos los procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Redacción en causas por falta de claridad. * Redacción en controles sin afectar la valoración. * Ajuste en los responsables de los controles. * Ajuste en los soportes que evidencian la ejecución de los controles.
14	<p>MANEJO INDEBIDO DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES E INSTITUCIONALES</p> <p>Manejo indebido de la información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones legales e institucionales</p> <p>Rara vez</p> <p>Mayor</p> <p>ALTO</p> <p>Reducir el riesgo</p> <p>Preventivo</p>	<p>Los 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 iniciarán las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.</p> <p>DOS AUDITORES ASIGNADOS</p> <p>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.</p> <p>*Quedará soportada en la ayuda de memoria</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III cuatrimestre de 2023, no se evidenció materialización del riesgo de corrupción, en ningún proceso.</p>
14	<p>MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES</p> <p>Falta a la ética profesional que conlleve al favorecimiento de intereses particulares</p> <p>Rara vez</p> <p>Mayor</p> <p>ALTO</p> <p>Reducir el riesgo</p> <p>Preventivo</p>	<p>El coordinador del GIT Control Interno realizará inducción cada vez que se 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 iniciarán las acciones disciplinarias de conformidad con el código único disciplinario.</p> <p>EL COORDINADO R DEL GIT DE CONTROL INTERNO</p> <p>Cada vez que ingrese un auditor al GIT se le realizará inducción</p> <p>*Correo electrónico</p> <p>N/A</p> <p>Durante el III cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción, proyectos y seguridad de la información; se evaluaron los controles su aplicación, efectividad, materialización de riesgos y la política administración de riesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz, a nivel general, en todos los procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Redacción en causas por falta de claridad. * Redacción en controles sin afectar la valoración. * Ajuste en los responsables de los controles. * Ajuste en los soportes que evidencian la ejecución de los controles.