U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN RESPONSABLE OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO No 3 VIGENCIA 2023

Periodo evaluado: 01/09/2023 al 31/12/2023

MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN

de Corrupción	_A oct50	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada sificación	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron los controles?	Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confiables para la mitigación del riesgo?	Responsal de los controles ¿Cuentan o responsab para ejero la activida	los co ¿Son o pa mitiga	cidad de ntroles: portunos ra la ción del sgo?	Evidencias di los controles ¿Se cuenta con pruebas del control?	control Inforr	a de las tas de es NO. ne si alguna		unciaron de mejora?	¿Mejoraron controles	
Riesgos	6.			Parte Cla		Opción Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI NO	No tiene controles SI N O	SI N	O SI	NO	SI NO	SI		No tiene controles	SI NO	No tiene controles SI	SI NO
1	DE L RESI	CUMPLIMIENTO / LOS (SULTADOS DE (AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.	ENCIALES DE REGULACIÓN ENCIALES	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	cir el riesgo eventivo	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.	PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se genera una nueva norma aplicable a la actividad de planeación estratégica	*Presentación Comite Institucional be Gestión Y Desempeño: *Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia 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 documoatación.	N/A												
		TRATÉGICA.	AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	ENTES DE CONTROL GER	Desactualización de la Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos.	Redu	Seguimiento a los cambios en el contexto estratégico.	LÍDER PROCESO	Cada vez que se presenten cambios en los factores internos o externos que afecten a la entidad	*Presentación a Comité Institucional De Gestión Y Desempeño. *Acta Revisión por la Dirección. *DOFA (Cuando se presenten cambios en los factores internos y/o externo).													
	Estratégic	1	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad. DEBILIDAD 19:	REGULACIÓN	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes.		Seguimiento y monitoreo a las comunicaciones enviadas a los procesos, relacionadas con la normatividad aplicable a los planes, proyectos e informes.	ITEGRAL	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.													
2	EN L GEN PLAN	CUMPLIMIENTO LA NERACIÓN DE INES,	Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.		Desconocimiento u omisión de las fechas en las cuales se deben generar o hacer seguimiento a los planes, provectos e informes.	Reducir	Exposición y/o envió de las fechas en las cuales se debe generar o realizar seguimiento a los planes, proyectos e informes.	LANEACIÓN IN	Cada vez que se requiera recopilar información relacionada con planes, proyectos e informes	*Correos electrónicos * ORFEO * Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño. *Correos electronicos	N/A												
	INFO	FORMES DE GUIMIENTO.	AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTES DE CONTROL	Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	ir el r	Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.	LÍDER PROCESO PI	Cada vez que se presenten emergencias de tipo sanitario o social	*Reuniones grabadas (meet, zoom, OBS STUDIO). *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrán o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación y													

de Corrupción	ageso	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada sificación	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron los controles?	Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confiables para la mitigación del riesgo?	Respons de lo contro ¿Cuenta respons para ejo la activi	les: los con l	licidad de ontroles: oportunos ara la ación del esgo?	Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	Si la respue en alguna de preguntas control es N Informe s propuso algu acción	las de lO. i ¿Se accione	enunciaron ss de mejora?	¿Mejoraron los controles?
Riesgos	Q.			Parte		Opción	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI N O	No tiene controles SI N O	SI	NO SI	NO	SI NO	SI N	O No tien controle		No tiene controles SI NO
3		DESACIERTO EN LA TOMA DE DECISIONES Y	comunicación y el control de la	ENTES DE REGULACIÓN	No contar con la totalidad de linformación necesaria.	ir el riesgo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	I ICESO PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que se requiera	*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 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).	N/A			•							
		INFORMES	información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	ENTES DE CONTROL	No validación de la información registrada y/o necesaria	Reduc	Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.	LÍDER PROCE IN	Mensual	*Presentación final para el comité institucional de gestión y desempeño - Planeación Integral.											
4		PÉRDIDA DE CERTIFICACIONES EN LAS NORMAS DE LOS SISTEMAS	Incumplimiento de	SERVIDORES PÚBLICOS RENCIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	Reducir el riesgo	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.	PLANEACIÓN INTEGRAL	Cada vez que sea necesario ejecutar una sensibilización o socialización Mensualmente durante equipo operativo	*Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de escos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-1SO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos 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 incluya los temas de certificación. *Lista de asistencia de inducción o reinducciones. *Correo electronico del equipo operativo. *Presentación de comite institucional de gestión y desempeño asistencia aquino noperativo.	N/A										
	PLANEACIÓN INTEGRAL	INTEGRADOS.	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.	ENTES DE CERTIFICACIÓN GE	Desconocimiento u omisión del procedimiento.	Reducir el riesgo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.	ER P	Anual Para el seguimiento de acuerdo a la periodicidad que establezca cada plan de mejoramiento	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoria y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorias). *Informes de auditorias. *Planes de mejoramiento de auditorias internas y externas.	Numero de NO conformidades periodo actual /	proyectos y segurid riesgos de la CGN. * Redacción en cau * Redacción en con	rimestre de 2023, el GI dad de la información; s Producto del ejercicio s usas por falta de clarida ntroles sin afectar la val ponsables de los contro	e evalua e ajustó d. oración.	ron los contr	oles su apl	licaciòn, efecti	vidad, materia	ilizaciòn de ri		
	PLANEACIÓ			PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.	Reducir el riesgo	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.	3	Anual Para el seguimiento de acuerdo a la periodicidad que establezca cada plan de mejoramiento	*Presentación Comité Institucional de gestión y desempeño (resultados de auditoria y seguimiento). *Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (programación de las auditorias). *Informes de auditorias. *Planes de mejoramiento de auditorias internas y externas.	Numero de NO conformidades del periodo anterior		porsables de los contro vortes que evidencian la		on de los cont	roles.					
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.)AS	Rotación constante del personal por diferentes factores.	Reducir el riesgo	entre el servidor público y contratista próximo a retirase 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 jefe inmediato o supervisor del contrato cuando so vinculado.	EGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro o lingreso por parte de un servidor público o contratista	*Repositorios de información *PI:FO-01 Gestión del conocimiento *PI26-FOR01 Lecciones aprendidas Solo en caso de evento. *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 terminos relativos a los datos, la información y la documentación).											

sgos de Corrupción	gott ^o	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿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?	¿Son oportuno	¿Se cuenta	control es NO. Informe si	¿Se enunciaron acciones de mejora?	¿Mejoraron los controles?
Riesgos	Q.			Parte		Opció Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI N O	No tiene controles SI N O	SI NO	SI NO	SI NO	SI NO	No tiene controles SI NO	No tiene controles SI NO
5	l fé	FUGA DE CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	DEBLIDAD 2: Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa- Nivel de Competencia del TTHH en la Entidad. DEBLIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés.	TODAS LAS PARTES INTERESAL	Fallas en la comunicación entre los Servidores Públicos y Contratistas.	el rie	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.	LÍDER PROCESO PLANEACIÓN INT	Anual	google, correo electronico) "GTH01-FOR 13 Evaluación de la Eficacia de la Capacitación "Presentaciones con el tema socializado y sensibilizado "Correo electronico "Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos y relativos a los datos, la información y	N/A								
			AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.		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.		Semestralmente	"Ayūdas de neinima" "Documento escrito (papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO 9000 -2015 Numeral 3.8 terminos relativos a los datos, la información y la documentación). "PI-F0-OI Gestión del conocimiento "PI26-FOROI Lecciones aprendidas									

de Corrupción	CCESO RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada sificación	Causas	ón de manejo			Control		Indicador	¿Se analizar controles	on los s?	fectividad de lo controles: ¿Previenen o tectan las caus , son confiables ara la mitigació del riesgo?	cont sas ¿Cuer s respo	roles: tan con nsables pinitig	dicidad de ontroles: oportunos ara la lación del esgo?	Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	Si la respi en alguna pregunta control es Informe propuso a acción	le las s de NO. si guna	e enunciaron nes de mejora?	¿Mejoraron los controles?
Riesgos			Parte		Opci	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	ST I '' I	No tiene controles	N O SI	NO SI	NO	SI NO	SI	NO No tic	ST NO	No tiene controles SI NO
			so	Falta de seguimiento al manejo de los aspectos ambientales significativos.	Reducir el riesgo	Realizar seguimiento a la revisión de los aspectos significativos del sistema de gestión ambiental.	GESTOR	Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de requisitos legales. Seguimiento trimestral.	*Públicación en la pagina web de matriz de requisitos legales ambientales					·					·		
6	INEFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO 8 DE LOS 60 OBJETTIVOS PLANTEADOS PARA EL SISTEMA BE GESTIÓN	DEBILIDAD 8: No se cuenta con mecanismos que permitan mejorar la gestión ambiental (Ahorro, eficiencia). DEBILIDAD 13: Ausencia de sistemas o mecanismos ahorradores para	SERVIDORES PÚBLICOS ESTRATÉGICO	Falta de verificación y seguimiento del cumplimiento al marco legal ambiental.	Reducir el riesgo	Realizar revisión del cumplimiento de los requisitos legales aplicables a la Entidad en materia ambiental.	GESTOR AMBIENTAL	Anual o cada vez que se presente una actualización de la matriz de aspectos e impactos ambientales. Seguimiento trimestral.	*Correos electrónicos *Publicación en la pagina web de la Matriz de aspectos e impactos ambientales *Matriz de seguimiento de indicadores *Reporte del Sistema de Gestión Ambiental - SGA en el Plan de Acción *Ayuda de memoria *Documento escrito (Papel), disco magnético, electrónico u óptico, fotografia o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO	N/A											
	AMBIENTAL DE LA ENTIDAD.	consumos energéticos e hídricos.	P I	Falta de conciencia por parte de los servidores públicos y contratistas frente a las buenas practicas ambientales.	Reducir el riesgo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones enfocadas a las buenas practicas ambientales.		Mensual	*Archivos relacionados a las sensibilizaciones y socializaciones *Piezas graficas *Correos Electrónicos												
			PROVEEDORES Y CONTRATIS	Falta de seguimiento en el control operacional.	Reducir el riesgo	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 lipieza de tanques,	GESTOR	Trimestral	*Matriz de seguimiento *Matriz de generación de residuos *Correo Electronico *Gestión documental: lincencias ambientales, certificados del SGA, recibos												
7	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	parte de los gerentes públicos y líderes de	Reducir el riesgo	Rémitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarles que son responsables de gestionar y controlar la información y comunicación de la CGN, conforme a MIPG y a los estándares establecidos para el fluio de información, en la	COORDINADOR GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA	Mensual	*Correos remitidos	N/A											
8	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	parte de los gerentes	Reducir el riesgo	Remitir correo electrónico mensual a los gerentes públicos y líderes de proceso, con copia a los delegados del equipo operativo, para recordarles 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		DEBLILIAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 2:	DAS LAS PARTES INTERESADAS OPERATIVOS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos. Carencia de recurso humano con las competencias necesarias.	educir el riesgo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos. Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso	DINADOR DEL GIT DE DOCTRINA Y	Diariamente Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de emisión de conceotos Cada vez que se identifique la	*Formatos NOR03-FOR01; NOR 03- FOR02. *Conceptos emitidos en el archivo del Sistema Orfeo *Estudios previos con requerimientos de Personal.	Oportunidad en la Emisión de conceptos y solución de consultas	proyectos y s riesgos de la * Redacción * Redacción * Ajuste en la	seguridad CGN. Prod en causas en control os respons	de la informació ducto del ejerció por falta de cla es sin afectar la sables de los co	ón; se eval cio se aju: iridad. i valoració ntroles.	uaron los contr stó la matriz de n.	oles su ap riesgos, a	licaciòn, efectiv	idad, mate	ializaciòn de		estión, corrupción, tica administración de
		Asignación insuficiente de recursos	<u>۵</u>	Complejidad del concepto a emitir.	~	no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.	COORE	imposibilidad de cumplir con los plazos previstos	*Sistema Orfeo				s que evidencia e materializaror				ERENTES PÚBL	ICOS Y LÍD	ERES DE PRO	CESO EN EL US	DE LOS CANALES DE

Riesgos de Corrupción	actic	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analiza controle		d	Efectividad d controles ¿Previenen etectan las c , son confia para la mitiga del riesgo	i o causas ibles ación	Respons de lo control ¿Cuentar responsa para eje la activid	es: in con ables ercer	riodicidad s controles on oportur para la tigación d riesgo?	los con ¿Se o	cias de ntroles: cuenta ruebas ontrol?	Si la resp en alguna pregunta control e Inform propuso a acció	de las as de s NO. e si alguna	¿Se enu acciones d		¿Mejoraron los controles?
Riesgos	Q*			Parte	Clasi	Opción Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles	SI	N O	No tiene controles	SI N O	SI	NO	SI NO) SI	NO	SI		No tiene ontroles	SI NO	No tiene controles SI NO
10	CO	INCONSISTENCIA TÉCNICA EN LA	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender	S PARTES SADAS	Falta de seguimiento y monitoreo de los productos y su normatividad aplicable.	Reducir el riesgo Preventivo	Revisión de los productos por diferentes instancias.	DORA GIT DE IÓN Y NORMAS	Cada vez que se identifique la necesidad ante la expedición de una Norma Contable	*Correos electrónicos de revisión, verificación y validación a la expedición de normas *Publicación de las normas para	N/A				LICA y de OM lo cual se sus						S DE PI	ROCESO EN	N EL CUM	PLIMIENTO	DE LOS RE	QUISITOS DE LA
		REGULACIÓN CONTABLE	las cargas laborales. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	TODAS LAS INTERES/	Omitir o no tomar en cuenta las observaciones de las partes interesadas en la elaboración de una norma.	Reducir el riesgo Preventivo	Retroalimentación y socialización con las partes interesadas para garantizar satisfacción de sus necesidades	NDINA TIGAC	Cada vez que exista un proyecto de expedición de una nueva norma	comentarios *Comentarios recibidos de las partes interesadas *Publicación de la norma expedida.	<u>N/A</u>															
11		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	Falta de seguimiento a las normas expedidas y conceptos emitidos para su posterior compilación.	Reducir el riesgo Preventivo	Se realiza backup de la	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACIÓN Y NORMAS COORDINADOR DEL GIT DE DOCTRINA Y CAPACITACIÓN	Cada vez que se requiera publicar la Doctrina contable pública	*Correos de aprobación actualización elementos del RCP. (normas y/o Doctrina) *Publicación de la Doctrina Contable compilada.	<u>Actualización y</u> Publicación del Régimen de Contabilidad Publica															
12	Michael	INCUMPLIMIENTO EN LA COBERTURA NECESARIA PARA GENERAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS	las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres	ПDADES PÚBLICAS	Desconocimiento de la obligación por parte de las entidades reportantes	Reducir el riesgo Preventivo	Envió de recordatorio previo al reporte de la información y publicación en la web.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD	Cada vez que sea necesario reportar información en cumplimiento a la Resolución 706	*Correos electrónicos *Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) *Correo de solicitud de publicación del Banner	% de Entidades de Gobierno que reportan ICP- Convergencia. % de Empresas que reportan ICP- Convergencia.															
		CONSOLIDADO	naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	EN		Reducir el riesgo Preventivo	Mantener actualizada en la pagina del CHIP la información de apoyo de las categorías administradas por la CGN, en cada corte.	COORDINADO R GIT CHIP Y SIIF	Trimestral	*Publicación de los documentos "El contador informa , Apoyo a la categoría e instrucciones generales"																
	IACIÓN				Limitaciones en la comunicación con las entidades a causa de emergencias de tipo social, económico, sanitario y otros.	Reducir el riesgo Preventivo	Aprovechamiento de las TICs en el desarrollo de las actividades del proceso	COORDINADORES DE LOS GITS	Cada vez que se presenten algún tipo de emergencia	*Correos electrónicos *Reuniones por Meet *Ayudas de memoria	N/A															

de Corrupción	¢ [©] RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	ificación	Causas	de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron l controles?	os contra	enen o las causas infiables iitigación	Respons de lo control ¿Cuentai responsa para eje la activi	es: 25 n con ables rcer	eriodicidad d los controles Son oportuno para la mitigación de riesgo?	los cor	itroles: uenta uebas	Si la respue en alguna de preguntas o control es o Informe s propuso algu acción	las de O. ac	¿Se enuncia ciones de m	¿Mejoraron los controles?
Riesgos			Parte	Clas		Opción Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI	N No tien O controle		SI	NO	SI NO	SI	NO	SI N		tiene stroles SI	No tiene controles SI NO
13 CENTRALIZACIÓN DE LA INFORM	INEXACTITUD EN EL REPORTE DE L' INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PRODUCTOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso	ENTIDADES PÚBLICAS	de los ca téc ins SO/I	esconocimiento por parte las entidades en cuanto a s principios, racterísticas, normas cnicas, procedimentales e strumentales a plicables a información que deben portar las entidades y ros responsables.	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.	SERVIDORES PÚBLICOS Y/O CONTRATISTAS ASIGNADOS PARA EJECUTAR ESTA ACTIVIDAD	Cada vez que una entidad requiera de asesoría técnica	*Software mesa de ayuda *Aplicativo de Gestor Documental (ORFEO) *Ayudas de memora	N/A	Durante el III cu proyectos y segu riesgos de la CG * Redacción en c * Redacción en c * Ajuste en los s * Ajuste en los s	uridad de la in N. Producto de causas por falt controles sin a esponsables d	ormación; el ejercicio a de clarid ectar la vi e los conti	se evalua se ajustó ad. aloración. roles.	on los c la matri	controles su a iz de riesgos	aplicaciòn	, efectiv	idad, materia	lizaciòn	de riesgos y	tión, corrupción, a administración de
	Misional	humano para atender las cargas laborales.		pa	eficiencias en la rametrización y validación I SIIF y CHIP.		Revisión y mantenimiento de la parametrización de los sistemas SIIF y CHIP	COORDINADORES GIT CHIP Y SIIN	Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación	*Hoja de parametrización o o soporte de la implementación de la norma													
14	INEXACTITUD DE LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA EN LA ASESORIA	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas.	; PÚBLICAS	SOAIL pro	esconocimiento de los incipios, características, irmas técnicas, ocedimentales e	Reducir el riesgo Preventivo	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTIÓN	Cada vez que se publique nueva normatividad o que se evidencie dudas por parte de los analistas	*Correo electrónico *Ayudas de memoria	N/A												
14	POR PARTE DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	ENTIDADES	inf se	strumentales de la formación por parte de los rvidores públicos y ntratistas.	ir el ries	Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables publicas y a las comunicaciones escritas	COORDINADORES DE LOS GITS DE GESTIÓN	Anual	*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												

de Corrupción	PROCESO	RIESGO		interesada sificación	Causas	n de manejo			Control		Indi	icador	ZSe analizaron los controles: Controles? Assponsable de los controles: Contr
Riesgos	Q.			Parte		Opción	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte			No tiene controles SI N O No tiene controles SI N O SI NO No tiene controles SI NO NO TIENE CO
			Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso	PÚBLICAS	Desconocimiento u omisión del cronograma para la elaboración del informe	Reducir el riesgo	Revisión y Seguimiento al cronograma propuesto o establecido		Semanal	*Cronograma para la elaboración de informe *Pathfinder			
15	ional	INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS DE	Humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan la Entidad.	6	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	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	CONSOLIDACION	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría	*Estudios previos *Hojas de vida	N	N/A	
	Misi	NACIONAL, TERRITORIAL Y SECTOR PÚBLICO - BALANCE GENERAL DE LA	AMENAZA 3:	ENTES DE REGULACIÓN OPERATIVO:	Fallas tecnológicas	Reducir el riesgo	la Nación Almacenar la información Correspondiente al Informe de Situación Financiera y de Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación por medio del cathfindar	SUBCONTADOR	Cada vez que se recopile información correspondiente al informe	*La información recopilada en el Pathfinder en la carpeta Informe de Situación Financiera y Resultados de los Niveles Nacional, Territorial y Sector Público - Balance General de la Nación			
			emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas. AMENAZA 10: Ataques informáticos.		Emergencia sanitaria	Reducir el riesgo	Utilización y aprovechamiento de las TIC´s en la realización de las actividades programadas.		Cada vez que se presenten emergencias.	*Correo electrónicos con las invitaciones a las reuniones.			
	MACIÓN	INCONSISTENCIA EN LOS DATOS REPORTADOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender		Reporte erróneo de la información suministrada por la entidad a través del CHIP.	Reducir el riesgo	Realizar revisión de la información reportada.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se reciben insumos para la elaboración de informes.	*Correos electrónicos *Formularios reportados *Consolidaciones preliminares	N/A		
16	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INFORMES CONSOLIDADOS	las cargas laborales. — AMENAZA 7: Regulaciones espedificas que afectan la Entidad.	ENTIDADES PÚBLICAS	Reporte de información duplicada de diferentes entidades	Reducir el riesgo	Verificar que no exista duplicidad en la información reportada por las entidades.	COORDINADOR GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO	Cada vez que se presente un cambio o exista una directriz para el envío de la información	*Correos electrónicos *Formularios reportados			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 de riesgos, a nivel general, en todos los procesos: * 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.
		DESACIERTO O EQUIVOCACIÓN	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del Recurso Humano para atender	REGULACIÓN OPERATIVOS	Falta de competencia del personal	Reducir el riesgo	Contar con personal idóneo y con experiencia para realizar el análisis de la información antes del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR	Cada vez que haya contratación de personal para la subcontaduría.	*Estudios previos *Hojas de vida	N/A		
17		EN EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN	las cargas laborales. AMENAZA 7: Regulaciones especificas que afectan	ENTIDADES PÚBLICAS	Falta de revisión y seguimiento a las etapas del proceso de consolidación	Reducir el riesgo	Revisión del resultado en cada una de las etapas del proceso de consolidación.	SUBCONTADOR	Cada vez que se requiera presentar información contable	*Correo electrónicos			
18	onal		Suficiencia del Recurso Humano para atender las cargas laborales.	REGULACIÓN TIVOS	Falta de revisión de segunda	el riesgo	Realizar la revisión exhaustiva	CONSOLIDACION	Cada vez que se tengan que realizar los informes para publicar por parte de la	*correo electrónico *Matorio de corrección - Fe de	N	J/A	

de Corrupción	agetes	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	sificación	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron los controles?	detecta , son para l	ovidad de los ontroles: evienen o an las causa confiables la mitigación el riesgo?	de los controles:	los controle ¿Son oportu para la mitigación	los con ¿Se o	ncias de ntroles: cuenta ruebas	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?
Riesaos	Q*			Parte	Cla		Opción Tipo de		Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI C	N No t O contr		SI NO	SI N	O SI	NO	SI NO	No tiene controles SI NO	No tiene controles SI NO
10	1 1.5	INFORMES PUBLICADOS	Debilidad en la comunicación y el control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 7 Regulaciones DEBILIDAD 1:	ENTIDADES PÚBLICAS		nstancia de la miormación previo a la publicación	Reducir	proceso de publicación.	SUBCONTADOR	Subcontaduria de Consolidación de la Información.	Erratas	N/A										
19		INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LAS	Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -	S PÚBLICOS	_ p	No llenar el cupo mínimo para la realización de alguna capacitación	riesgo Preventi	Realizar mayor promoción de las capacitaciones para que los servidores públicos se motiven para inscribirse y participar en ellas.		Cada vez que se programen capacitaciones para los servidores públicos	*Correos electrónicos con las respectivas comunicaciones	N/A										
		ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL PIC	AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de	SERVIDORE	_ d	Situaciones de emergencia de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	riesgo reventiv	Utilizar y aprovechar las herramientas tecnológicas o digitales para el cumplimiento de las actividades programadas en el PIC.	LIDER DEL I GESTIÓN	Cada vez que se presenten emergencias de tipo económico, sanitario o de cualquier otra índole	*Correos electrónicos con la convocatorias a las capacitaciones											

de Corrupción	ROCKSO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada sificación	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron lo controles?	dete	ectividad de lo controles: Previenen o ectan las cau son confiable ra la mitigacio del riesgo?	isas ¿Ces re	esponsable de los controles: (uentan co sponsable ara ejercei actividad	los con ¿Son op para mitigac	roles: ortunos la ón del	Evidencia: los contro ¿Se cuer con pruel del contr	de en a les: pr ita co pas	la respuesi alguna de eguntas de ntrol es NC informe si puso algui acción	las e D. ac	¿Se enur cciones de	nciaron e mejora?		aron los oles?
Riesgos	Q.			Parte		Opció Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI		o tiene ontroles	N O	SI NO	SI	NO	SI I	10	SI NC		o tiene ntroles	SI NO	No tiene controles	SI NO
		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo. DEBILIDAD 6: Estructura de Gastos.	SERVIDORES PÚBLICOS	Insuficiencia de recursos para las actividades del SG- SST de la CGN.	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.	ESTIÓN HUMANA	Anual o por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST *Plan Anual de Trabajo en SST				<u> </u>												
	۷,	OBJETTVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad. AMENAZA 4: Incumplimiento de obligaciones de empleador y trabajadores establecidas en Artículo	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS ESTRATÉGIA	Desconocimiento o no aplicación de la normativa vigente.	Reducir el riesgo Preventivo	Realizar consulta, seguimiento y revisión a los marcos normativos aplicables emitidos por fuentes oficiales en materia de seguridad y salud en el trabajo.	LÍDER DEL PROCESO DE G	Cada vez se presente alguna actualización aplicable en materia de SST.	*Registro de evaluación de Requisitos Legales *Matriz de Requisitos Legales SST	N/A	Durante el III cua proyectos y segur riesgos de la CGN * Redacción en cc * Ajuste en los re * Ajuste en los so Como resultado d prevención y pror	ridad de N. Produ ausas p controles esponsa oportes de la re- moción	e la informaci ucto del ejerci por falta de cla s sin afectar la bles de los co que evidencia visión el proce de la salud",	ión; se e icio se aridad. a valora ontroles an la ej eso de (evaluaron ajustó la n ación. ecución de Gestión Hu	os controle natriz de ri los contro mana dec	es su apl esgos, a es. dió elim	icaciòn, ef nivel gene inar el ries	ectividad eral, en t	, materiali odos los pi	izaciòn rocesos to de m	de riesgo	s y la pol	tica adminis	traciòn de
21		INCUMPLIMIENTO EN LA LIQUIDACIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	DEBU IDAD 1.	SERVIDORES PÚBLICOS CUMPLIMIENTO	Omisión en la inclusión de novedades en la nómina de los servidores, acorde a la normativa vigente.	Reducir el riesgo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	Coordinador del GIT Talento Humano y Prestaciones Sociales	Mensual	*Archivo en excel de novedades generales mes a mes, registradas en el aplicativo de nómina *Archivo en excel de novedades de libranzas registradas en el aplicativo nómina	N/A	como modalidad (de tele	trabajo.												
22		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	DEBLIDAD 13: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y	SERVIDORES PÚBLICOS ESTRATÉGICO	Limitación en la comunicación y en la disponibilidad de las condiciones básicas para ejecutar las actividades establecidas en los programas de Prevención y promoción de la salud de servidores públicos y colaboradores que	Reducir el riesgo Preventivo	Vincular el uso de las TICs en la asignación de recursos y programación de actividades de Prevención y promoción de la salud para los servidores públicos y colaboradores que desarrollen trabajo remoto o trabajo en casa.	LIDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual	*Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST y ARL. *Listado de Asistencia	N/A															
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) -	SERVIDORES PÚBLICOS	Inadecuado control en los inventarios de la entidad.	[호원 총	Verificar que el inventario de la entidad, este completo y en óptimas condiciones, de acuerdo a la información suministrada por el software de inventarios	ALMACENIST A	Semestralmente	*Inventario semestral parcial y anual total.																
23		POSIBILIDAD DE PÉRDIDA DE BIENES O ARCHIVOS DOCUMENTALES	Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero)	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS OPERATIVOS	Falta de control en los sistemas de vigilancia y seguridad privada.	Reducir el riesgo Preventivo	Garantizar el normal funcionamiento de los sistemas de vigilancia y seguridad privada, el registro del ingreso y salida de personal externo.	EL PERSONAL DE RECEPCIÓN	Diariamente	*Registro de verificación semanal y minutas internas de la entidad.	<u>Exactitud en</u> <u>Inventarios Físicos</u>															
			de las políticas de gastos. DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada.	ENTES DE CONTROL	Deficiencia en la aplicación de control establecido para los prestamos documentales.	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.																
			DEBILIDAD 1:	4DAS	Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.	Reducir el riesgo Preventivo	Verificar que los gerentes de proyecto planeen de manera oportuna sus necesidades, teniendo en cuenta los tiempos y modalidades de los procesos de contratación.	E 볼 된	Anualmente	*Correo electrónico de solicitud del PAA, o con justificación, su respectivo seguimiento *Publicación en la pagina web de la entidad y Secop II.	Cumplimiento plan anual de adquisiciones (PAA)															

do Correspondida	Rocte	O RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada sificación	Causas	Of Section 1			Control		Indicador	¿Se analizaron le controles?	Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confiables para la mitigación del riesgo?	Responsa de los controle ¿Cuentan responsa para ejer la activid	los co ¿Son o pa bles cer mitiga	portunos ra la	idencias de s controles: Se cuenta on pruebas el control?	Si la res en algun pregun control Inforn propuso acci	a de las tas de es NO. ne si alguna	¿Se enunc acciones de l		¿Mejora contro	aron los roles?
o i d	Q			Parte		Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI	N No tiene O controles SI N	SI	NO SI	NO :	SI NO	SI		lo tiene ontroles		No tiene controles	SI NO
2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	S INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTU AL.	Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 1: Decisiones sobre el	OPERATIVOS	Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.	venti	Garantizar que estos cuenten con su respectivo ajustado a derecho y así cumplan con la normatividad vigente y su eficiente elaboración, además del lieno de los requisitos legales de las diferentes etapas contractuales.	COORDINADOR GIT SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	Cada que reciba estudios previos.	*Base de datos de contratación con los respectivos números de radicado del ajustado a derecho	<u>Cumplimientos en</u> a <u>iustados a derecho</u>	proyectos y seguriesgos de la CGi * Redacción en c * Redacción en c * Ajuste en los n * Ajuste en los s Como resultado recibida nacional	natrimestre de 2023, el di uridad de la información, N. Producto del ejercicio causas por falta de claria controles sin afectar la v esponsables de los cont oportes que evidencian de la revisión el proceso l e internacionalmente", a CGN desarrolla la aplica	se evaluar se ajustó l lad. aloración. roles. la ejecuciór de Gestión debido a la	on los contro a matriz de i de los contr Administrati pandemia C	oles su aplica riesgos, a niv roles. iva decidió e ovid-19, se e	ciòn, efecti vel general, eliminar el r	vidad, mai en todos iesgo "Pos	terializaciòn los proceso	n de riesgos os: traspapelar	y la politio	a administ ería enviada	traciòn de
2		PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES A ENTES DE	control de la información de la CGN a las partes interesadas internas y externas. AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.	CUMPLIMIENTO	Desconocimiento de los		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												

de Corrunción	. spotte0	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Clasificación	Causas	n de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron los controles?	Efectividad de controles: ¿Previenen detectan las ca , son confiabl para la mitigac del riesgo?	o co lusas ¿Cu les resp	ntroles:	riodicidad s controle on oportur para la itigación d riesgo?	los controle ¿Se cuenta	control es NO Informe si	¿Se er acciones	nunciaron de mejora?	دMejoraron los controles?
Diego	`			Parte	Cla			Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI N O	No tiene controles	SI N S	I NO :	SI NO	O SI NO	SI NO	No tiene controles	SI NO	No tiene controles SI NO
2	3	POSIBILIDAD DE TRASPAPELAR LA MENSAJERÍA ENVIADA O RECIBIDA	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos	LAS PARTES INTERESADAS	2	Debilidad en el control y seguimiento de la mensajería enviada por medio del operador de servicios postales.	Reducir el riesgo	Garantizar que la información sea oportuna y se envíe a quien corresponda.	EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA	Mensual	*Informe mensual de correspondencia enviada, y/o correo electrónico de novedades.	<u>N/A</u>					·					
		NACIONAL E INTERNACIONALM ENTE	de los grupos de interés.	TODAS LAS PAR		Debilidad en el control de la mensajería recibida por el área de correspondencia.	Reducir el riesgo	Garantizar que la entrega de ésta sea oportuna y a la persona correspondiente.	SER	Cada que se entregue mensajería a los funcionarios de la CGN.	*Libro de entrega de mensajería interna completamente diligenciado.											
2	Apoyo	PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	de recursos	15 21	NCIE	Inexactitud en el PAC por falta de planeación de las dependencias que reportan el PAC.	Reducir el riesgo	Realizar seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente por medio de correo electrónico.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera.	Causación de obligaciones de la CGN										
2		DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN	DEBLIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos.	EDORES Y RATISTAS	CIEROS	Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas.	Reducir el riesgo	Realizando seguimiento al cumplimiento del calendario PAC, el cual es enviado anualmente.	EL PAGADOR	Mensualmente	*Correo anual con calendario PAC a todas las áreas *Correos de seguimiento para los casos en que se requiera	<u>Índice de ejecución</u> del PAC										
		DEL PAC	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la DEBILIDAD 3:	PROVE	E	Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Reducir e riesgo	Verificar la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	EL	Mensualmente	*Planilla control de pagos con visto de revisado											
2	JRSOS FINANCIEROS	PÉRDIDA DE RECURSOS FINANCIEROS EN LA CAJA MENOR	Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presumuestales para la	ENTES DE CONTROL	NCIE	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Reducir el riesgo	A traves del arqueo de caja menor u otros mecanismos virtuales.	El personal de contabilidad	Mensualmente	Formato de arqueo de caja menor, o evidencia de las mesas de trabajo virtuales a las cuales se realizan los seguimientos.	N/A	Durante el III cuatr proyectos y seguric riesgos de la CGN.	dad de la informad	ción; se ev	aluaron los co	ntroles su	aplicación, efec	tividad, materiali			estión, corrupción, ca administraciòn de
3	ÓN DE RECL	CARENCIA O ERRORES DEL CDF (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos.	EEDO		Deficiente solicitud y/o expedición de CDP.	Reducir el riesgo riesgo	Verificar que los datos incluidos en la solicitud del CDP sean coherentes.	El asesor del área de presupuesto	cada que se solicite la expedición del CDP	Solicitudes de CDP verificadas y/o correos electrónicos al generador de la SCDP.	N/A	* Redacción en cau * Redacción en con * Ajuste en los resp * Ajuste en los sop	ntroles sin afectar ponsables de los o	la valorac controles.		ontroles.					
3	L	CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO		Y CONTRATISTAS	EROS	Deficiencia en la información contenida en los actos administrativos que comprometen recursos de la entidad.	e E	Verificar que la solicitud de RP y la Minuta sean consistentes y dejar constancia en planilla.	EL ASESOR DEL ÁREA DE PRESUPUESTO	cada que se solicite la expedición del RP	Planilla control proceso presupuestal, RP y/o correos electrónicos con novedades.	N/A										
		PRESUPUESTAL)	AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y		No solicitud de expedición del RP.	Reducir el riesgo	Tener el lleno de requisitos para iniciar la ejecución del contrato u orden, teniendo en cuenta el manual de contratación.	EL SUPERVISOR DEL CONTRATO	Al momento de hacer y legalizar el acta de inicio	*Contrato en ejecución con el lleno de los requisitos legales para su inicio.											

de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas Causas	de manejo			Control		Indicador	¿Se anali contr		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confiables para la mitigación del riesgo?	Respon de l contro ¿Cuenta respons para ej la activ	os oles: on con ables ercer	eriodicidad los controle Son oportu para la mitigación o riesgo?	ios con p	encias de ontroles: cuenta pruebas control?	Si la respi en alguna pregunta control es Informe propuso a acción	de las s de s NO. e si lguna	¿Se enur acciones de		¿Mejoraron los controles?
Riesdos				Parte	Can	Opción	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles		N No tiene O controles SI N	SI	NO	SI N	o si	NO	SI		No tiene controles	SI NO	No tiene controles SI NO
32		DE LA META DE LOS PRODUCTOS DEL PROYECTO DE	DEBILIDAD 1 Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	PÚBLICAS	Falta de gestión a la solicitud presupuestal para el cumplimiento de las metas propuestas	Reducir el riesgo	Verificar de manera detallada las necesidades de la infraestructura tecnológica, su justificación y prioridad.		Cada vez que surja la necesidad de adquirir un bien o servicio	*Formato de viabilidad técnica *Actas o ayudas de mesas de trabajo	Cumplimiento de las metas establecidas en materia de													
32	TICS	FORTALECIMIENT O DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA"	DEBILIDAD 3 Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de	ENTIDADES	Falta de competencia del personal existente en el área	Reducir el riesgo	Solicitud de contratación de personal que cuente con las competencias necesarias para cumplir con las actividades asociadas al proyecto de inversión.	F	Cada vez que sea necesario.	*Estudios previos.	inversión de infraestructura tecnológica	proyectos	s y segi	uatrimestre de 2023, el G uridad de la información; SN. Producto del ejercicio	se evalua	aron los o	controles su	aplicaciò	n, efecti	vidad, mate	rializaciò	òn de riesgo		
		INTERRUPCIÓN DE LOS SERVICIOS	gastos. DEBILIDAD 16: Infraestructura tecnológica desactualizada por recursos de inversión insuficientes	S PÚBLICOS	Presentación de contingencias ambientales, y de emergencia	Reducir el riesgo	Análisis, seguimiento y control o de las contingencias con posibles ocurrencias y a cut se presente la causa de la interrupción de los seguicións.	;	Cada vez que se encuentren posibles contingencias o vulnerabilidades.	*Informe de implementación de la Guía de contingencia	Disponibilidad de la	* Redacci * Ajuste e	ión en i en los r	causas por falta de clarid controles sin afectar la va responsables de los contr soportes que evidencian l	aloración. oles.	ón de los	controles.							
33		TECNOLÓGICOS QUE SOPORTAN LOS PROCESOS	DEBILIDAD 17 No se cuenta con herramientas internas que permitan evaluar el estado de las vulnerabilidades de la	RVIDORE	Deficiencia en la administración de los componentes que soportan los servicios tecnológicos de la CGN.	Reducir el riesgo	Tener claras las necesidades de la plataforma tecnológica en cuanto a equipos como el personal que lo administra.		Cada vez que se requiera (Personal, bienes o servicios tecnológicos).	*GTI04-FOR01 - ficha de viabilidad técnica *Hoja de vida con sus soportes.	<u>plataforma</u> <u>tecnológica</u>													

de Corrunción	a oct	O RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	sificación	Causas	de manejo			Control		Indicador	¿Se analizaron controles?	los de	Efectividad control ¿Previen etectan la , son con para la mit del ries	les: en o s causas fiables tigación	Respons de la contro ¿Cuenta respons para eja la activi	les: los ¿Son ables ercer	odicidad de controles: n oportuno: para la igación del riesgo?	Evidenci	ias de en a roles: pre enta cor iebas I	a respuesta alguna de las eguntas de ntrol es NO. nforme si puso alguna acción	¿Se en	unciaron de mejora?	¿Mejora contr	
Riectos	e.			Parte	Clas		Opción Tipo de	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI		No tiene controles	SI N	SI	NO S	I NO	SI	NO S	i NO	No tiene controles	SI NO	No tiene controles	SI NO
		INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Sufficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el control de la	ENTES DE CONTROL	OTNE i	Retraso de otros procesos para remitir al Proceso de Gestión Jurídica conceptos jurídicos, derechos de petición y actos administrativos.	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.	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Cuando se requiera	*ORFEO *FORMATOS de Control: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	<u>Incumplimiento en</u> <u>términos legales</u>												·		
34	GESTIÓN JURÍDICA	LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALE S	nformación de la CGN a as partes interesadas nternas y externas. AMENAZA 3: Situaciones de orden jubilico y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y numanas.	ENTES DE REGULACIÓN	CUMPLIMIE	Inobservancia de la norma	Reducir el riesgo Preventivo	Revisión de la normativa lega vigente, aplicable al caso en estudio.	ABOGADOS DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *FORMATION DE CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU03-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU03-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUCIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU03-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU103-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU103-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL		Durante el III c proyectos y seç riesgos de la C * Redacción en * Redacción en * Ajuste en los * Ajuste en los	guridad GN. Pro n causas n control respons	de la infoi ducto del s por falta les sin afe sables de	rmación; ejercicio s de clarida ctar la va los contro	se evalua se ajustó ad. loración. oles.	ron los coi la matriz d	itroles su a e riesgos, a	plicaciòn, e	efectividad	, materializa	ciòn de rieso	riesgos de g os y la polit	estión, corru ica administ	upción, traciòn de
3:		DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés	z		Falta de coherencia en la respuesta o interpretación errónea normativa.	Reducir el riesgo Preventivo	Revisión del proyecto de respuesta concerniente al Proceso de Gestión Jurídica.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	Cuando se requiera	*ORFEO *FORMATOS DE CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJUO3-FOROS CONCEPTOS JURÍOJCOS GJUO3-FOROS CONCEPTOS JURÍOJCOS GJUO3-FOROS CONCEPTOS JURÍOJCOS GJUO3-FOROS CONCEPTOS JURÍOJCOS ENTRADUCIALES Y EXTRADUCIALES Y EXTRADUCIALES GJUO3-FOROS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJUO3-FOROS ACTOS ADMINISTRATIVOS GJUIO3-FOROS ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	N/A														

de Corrupción	PROCE	O RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas	Control					Indicador	¿Se analizaron los controles?	Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confiables para la mitigación del riesgo?	de los controles:	¿Son oportunos		control es NO. Informe si	¿Se enunciaron acciones de mejora?	¿Mejoraron los controles?
Riesaos				Parte		Opción Tipo de		Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI NO	No tiene controles SI N	SI NO	SI NO	SI NO	SI NO	No tiene controles SI NO	No tiene controles SI NO
36		POSIBILIDAD DE PRESENTARSE DEMANDAS POR LAS CAUSAS QUE TIENEN POLÍTICA DE PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO - PPDA	internas y externas.	ENTES DE ENTES DE REGULACIÓN CONTROL	Falta de seguimiento y evaluación a la Política de Prevención del Daño Antijurídico -PPDA		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	*Aplicativo PPDA circular externa Nº 5 - 2019	N/A								

de Corrupción	Rotto	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas Causas	n de manejo			Control		Indicador	Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confables para la mitigación del riesgo? Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas , son confables para la mitigación del riesgo? Efectividad de los controles: ¿Se enuncias de los controles: ¿So oportunos para la mitigación del riesgo? Evidencias de los controles: ¿So cuenta con prevebas del control? Previence o detectan las causas , son confables para ejercer la actividad?							
Riesaos				Parte	Ca	Opció	Actividad de control	Responsable	periodicidad	Soporte		No tiene controles SI N No tiene controles SI N O SI NO No tiene controles SI NO NO TIENE CO							
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente		Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud equipo multidisciplinario.	<u>क</u> Reducir el riesgo	rinder dei 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 envió de los estudios previos por Orfeo y	EL LÍDER DEL PROCESO	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.									
37	anaci	DETECCIÓN DE ERRORES EN LAS AUDITORIAS E INFORMES LEY	(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:	PARTES INTERESADAS	Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoria, 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 auditor una vez innainzado y	RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	N/A	Ourante 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 iesgos de la CGN. Producto del ejercicio se ajustó la matriz de riesgo, a nivel general, en todos los procesos: * 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.							
			Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos. AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen	TODAS LAS	Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada.	Reducir el riesgo	o parobado el informe, lo envia a al auditado a través de correo electrónico para su electrónico para su cocialización 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	finalizado y aprobado el informe	*Correo electrónico *Informe definitivo									
			natural, tecnológicas y humanas.		Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoría por la emergencia sanitaria.	Reducir el riesgo	El auditor cada vez que vaya a realizar una auditoria, adaptara la gestión del proceso de auditoria al contexto de crisis que se esta viviendo por causa del COVID-19, haciendo uso de las TIC's para el desarrollo de éstas; en caso de no ser posible por parte del auditado, se replantearan las técnicas y pruebas de auditoria evidenciándolo mediante grabaciones, correos y demás medios digitales.	ITOR	Cada vez que sea necesario	*Grabaciones, correos y demás medios digitales.									
	N(DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso	SADAS	Falta de experticia del auditor, aptitud y actitud i equipo multidisciplinario.	<u>क</u> Reducir el riesgo	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 envió de los estudios previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la	EL LÍDER DEL PROCES	cada vez que requiera realizar una contratación o la evaluación de desempeño según las directrices de la CNSC.	*Orfeo para el caso de los estudios previos *Las evaluaciones de desempeño que reposan en la hoja de vida.		Durante el III cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción,							

s de Corrupción	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	interesada	Causas	de manejo			Indicador	¿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 cor responsables para ejercer la actividad?	los controle ¿Son oportur para la mitigación d	eriodicidad de cos controles: Son oportunos para la con pruebas con pruebas			¿Se e	enunciaron s de mejora	¿Mejoraron los controles?	
Riesgos			Parte	C a	Opción	Response of the control of the contr	periodicidad	Soporte		No tien controle		N No tiene O controles SI N	SI NO	SI NO) SI	NO	SI NO	No tiene controles		O No tiene controles SI NO
88 SONTROL Y EVALUACIÓ	EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	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	TODAS LAS PARTES INTERE	Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y o administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoria, 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.	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	N/A	* Redace * Redace * Ajuste	de la CGN ción en c ción en c e en los re	uridad de la información; N. Producto del ejercicio causas por falta de clarid controles sin afectar la vi esponsables de los contr coportes que evidencian l	se ajustó la ma lad. aloración. roles.	itriz de riesgos	aplicaciòr , a nivel g	, efectivid eneral, en	ad, materiali todos los pro	aciòn de rie ocesos:	sgos y la p	olitica administración de
		servidores públicos.		Falta de claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	El auditor responsable una vez elabora el plan de auditoría, envia correo al lider 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.	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico y el versionamiento del documento digital												

3/01/2024