

**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

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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?		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?				
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
																															Reducir el riesgo
1	Estratégico	INCUMPLIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	No aplicación de las nuevas normas o legislación aplicable.	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. *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																		
			AMENAZA 6: Cambios en la Política general que afectan a la Entidad.			Desactualización de la Planeación Estratégica y el Modelo de Operación por Procesos.			Seguimiento a los cambios en el contexto estratégico.		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).																			
2	Estratégico	INCUMPLIMIENTO EN LA GENERACIÓN DE PLANES, PROYECTOS E INFORMES DE SEGUIMIENTO.	AMENAZA 5: Normas que afectan los objetivos de la Entidad.	ENTES DE REGULACIÓN	GERENCIALES	Desconocimiento de la normatividad e importancia de los planes, proyectos e informes.	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.	N/A																		
			DEBILIDAD 19: 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, proyectos e informes.			Exposición y/o envío de las fechas en las cuales se debe generar o realizar seguimiento a los planes, proyectos e informes.		Cada vez que se requiera recopilar información relacionada con planes, proyectos e informes	*Correos electrónicos * Presentación Comité Institucional de Gestión y Desempeño.																			
			AMENAZA 3: Situaciones de orden público y desastres naturales, riesgos por situaciones de emergencia de origen natural, tecnológicas y humanas.	Emergencias sanitarias o sociales que impidan el desarrollo de las actividades programadas de manera presencial.	Uso y aprovechamiento de los medios tecnológicos para el desarrollo de las actividades programadas.	Cada vez que se presenten emergencias de tipo sanitario o social	*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 terminos relativos a los datos, la información y la documentación)																								

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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?		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?		
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
3	Estratégico	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 GENEIALES	No contar con la totalidad de información necesaria.	Reducir el riesgo	Preventivo	Reuniones periódicas de seguimiento de actividades del proceso	LÍDER PROCESO 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	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
									ENTES DE CONTROL	No validación de la información registrada y/o necesaria	Preparación y revisión de los argumentos a exponer en el comité.															Mensual	*Presentación final para el comité institucional de gestión y desempeño - Planeación Integral.			
4	PLANEACIÓN INTEGRAL	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 GENEIALES	Falta de compromiso de los servidores públicos y contratistas.	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	*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). *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 equipo operativo.	N/A	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
									ENTES DE CERTIFICACIÓN	Desconocimiento u omisión del procedimiento.	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.															Anual	*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.			
									PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	Procedimiento no acorde con la norma o fuera de la norma.	Auditorías combinadas y seguimiento a las acciones de planes de mejoramiento. Auditoria conforme a la norma y a los procedimientos establecidos.															Anual	*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.			
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales.	DAS	Rotación constante del personal por diferentes factores.	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 jefe inmediato o supervisor del contrato cuando se vicula...	EGRAL	Cada vez que haya una confirmación de retiro o ingreso 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).																			

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, los 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.

Numero de NO conformidades periodo actual / Numero de NO conformidades del periodo anterior

Riesgos de corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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?		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?																														
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO																												
6	Estratégico	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.	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. Seguimiento trimestral.	*Matriz de requisitos en Excel con seguimiento de cumplimiento *Publicación en la página web de matriz de requisitos legales ambientales	N/A																																														
						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.	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 página 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, fotografía o muestra patrón o una combinación de estos (cualquier tipo de evidencia documental - NTC-ISO																																															
				Falta de conciencia por parte de los servidores públicos y contratistas frente a las buenas prácticas ambientales.	Reducir el riesgo Preventivo	Realizar sensibilizaciones y/o socializaciones enfocadas a las buenas prácticas ambientales.	GESTOR AMBIENTAL	Mensual	*Archivos relacionados a las sensibilizaciones y socializaciones *Piezas gráficas *Correos Electrónicos																																																	
				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,	GESTOR AMBIENTAL	Trimestral	*Matriz de seguimiento *Matriz de generación de residuos *Correo Electronico *Gestión documental: licencias ambientales, certificados del SGA, recibos																																																	
7	Estratégico	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.	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 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																																														
8	Estratégico	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.	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 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	MISIONAL	INOPORTUNIDAD EN LA EXPEDICIÓN DE CONCEPTOS	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	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a la oportunidad en la emisión de conceptos.	Reducir el riesgo Preventivo	Hacer seguimiento a la oportunidad de respuesta de conceptos.	COORDINADOR DEL GIT DE DOCTRINA Y CAPACITACIÓN	Diariamente	*Formatos NOR03-FOR01; NOR 03-FOR02. *Conceptos emitidos en el archivo del Sistema Orfeo	Oportunidad en la Emisión de conceptos y solución de consultas	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:																																													
						Carencia de recurso humano con las competencias necesarias.		Análisis y requerimiento de personal competente para el desarrollo de las actividades del proceso		Cada vez que se requiera contratar personal para el proceso de emisión de conceptos	*Estudios previos con requerimientos de Personal.																																															
						Complejidad del concepto a emitir.		Identificar las consultas que no pueden ser resueltas en el término previsto de 30 días.		Cada vez que se identifique la imposibilidad de cumplir con los plazos previstos	*Sistema Orfeo																																															

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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 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?				
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	Indicador	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
														Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de los productos por diferentes instancias.	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACIÓN 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 comentarios	N/A	COMUNICACIÓN PÚBLICA y de OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN; para lo cual se suscribieron y cerraron planes de mejoramiento.										
10	CO	INCONSISTENCIA TÉCNICA EN LA REGULACIÓN CONTABLE	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 y monitoreo de los productos y su normatividad aplicable. Omitir o no tomar en cuenta las observaciones de las partes interesadas en la elaboración de una norma.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión de los productos por diferentes instancias.	COORDINADORA GIT DE INVESTIGACIÓN 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 comentarios	N/A	COMUNICACIÓN PÚBLICA y de OMISIÓN DE LOS GERENTES PÚBLICOS Y LÍDERES DE PROCESO EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA INFORMACIÓN; para lo cual se suscribieron y cerraron planes de mejoramiento.																	
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	OPERATIVOS	Falta de seguimiento a las normas expedidas y conceptos emitidos para su posterior compilación.	Reducir el riesgo	Preventivo	Se realiza backup de la información al interior del proceso y se conserva a través del patfinder como repositorio de la información que luego es compilada para ser publicada.	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.	Actualización y Publicación del Régimen de Contabilidad Pública																		
12	Misional	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 origen natural, tecnológicas y humanas.	ENTIDADES PÚBLICAS	OPERATIVOS	Desconocimiento de la obligación por parte de las entidades reportantes	Reducir el riesgo	Preventivo	Envío 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.																		
							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.	COORDINADOR R GIT CHIP Y SIIF	Trimestral	*Publicación de los documentos "El contador informa , Apoyo a la categoría e instrucciones generales"	% de Empresas que reportan ICP- Convergencia.																		
							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																		

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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 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?							
							Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO					
																														Reducir el riesgo	Preventivo	Reducir el riesgo	Preventivo	Reducir el riesgo
13	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Misional	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.	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 memoria	N/A	<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 de riesgos, a nivel general, en todos los procesos:</p> <p>* 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>																			
							Deficiencias en la parametrización y validación del SIIF y CHIP.	Reducir el riesgo	Preventivo	Revisión y mantenimiento de la parametrización de los sistemas SIIF y CHIP..	COORDINADORES GIT CHIP Y SIIF	Cada vez que se emita una nueva normatividad o regulación	*Hoja de parametrización o soporte de la implementación de la norma																					
14			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.	Reducir el riesgo	Preventivo	Gestionar capacitación al equipo de trabajo sobre la regulación contable vigente.	COORDINADORES DE LOS GIT'S 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																				
								Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la efectividad de las asesorías realizadas a las entidades contables públicas y a las comunicaciones escritas	COORDINADORES DE LOS GIT'S 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																				

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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?		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?		
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
20	GESTIÓN HUMANA	INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo.	SERVIDORES PÚBLICOS	ESTRATÉGICO	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.	LÍDER DEL PROCESO DE GESTIÓN HUMANA	Anual o por requerimiento.	*Comunicación de solicitud de presupuesto para bienestar y SST *Plan Anual de Trabajo en SST	N/A	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. Como resultado de la revisión el proceso de Gestión Humana decidió eliminar el riesgo "Incumplimiento de metas y objetivos de programas de prevención y promoción de la salud", por la implementación de la resolución 171 de 2023, por la cual se adopta la modalidad de tiempo suplementario como modalidad de teletrabajo.																
			DEBILIDAD 6: Estructura de Gastos.				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.						Cada vez se presente alguna actualización aplicable en materia de SST.	*Registro de evaluación de Requisitos Legales *Matriz de Requisitos Legales SST														
			AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.				Desconocimiento o no aplicación de la normativa vigente.																							
AMENAZA 4: Incumplimiento de obligaciones de empleador y trabajadores establecidas en Artículo	Reducir el riesgo	Preventivo	Realizar seguimiento y revisión a la inclusión de las novedades para el pago a los servidores públicos.	Coordenador del GIT Talento Humano y Prestadores 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																								
21	Apoyo	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.	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	Anual	*Registros de programación de actividades con Proveedor de apoyo a la gestión en SST y ARL. *Listado de Asistencia	N/A																	
22		INCUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	DEBILIDAD 15: Bajo compromiso con el cumplimiento de los objetivos y metas en seguridad y salud en el trabajo.	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 desarrollan trabajo remoto o trabajo en casa	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.	LÍDER 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																	
23		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.	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.	ALMACENISTA	Semestralmente	*Inventario semestral parcial y anual total.	Exactitud en Inventarios Físicos																	
			DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos.			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 minutos internas de la entidad.																			
			DEBILIDAD 4: Controles existentes sobre la tecnología aplicada.			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:	Debilidad en la etapa de planeación de las necesidades de los diferentes GIT.	ADMS		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.	EL SECRETARIO GENERAL O A QUIEN DELEGUE	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)																		

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	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?		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?				
							Opción de manejo	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO		
																														Tipo de control	
24	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Apoyo POSIBILIDAD DE INCUMPLIMIENTO EN LAS ETAPAS PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y/O POSTCONTRACTUAL.	Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. AMENAZA 1: Decisiones sobre el ingreso y retiro de servidores públicos.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	OPERATIVOS	Desconocimiento o aplicación incorrecta de la normatividad vigente, y del manual de contratación de la entidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar que estos cuenten con su respectivo ajustado a derecho y así cumplan con la normatividad vigente y su eficiente elaboración, además del lleno 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 ajustados a derecho</u>	<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 de riesgos, a nivel general, en todos los procesos:</p> <p>* 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> <p>Como resultado de la revisión el proceso de Gestión Administrativa decidió eliminar el riesgo "Posibilidad de traspapelar la mensajería enviada o recibida nacional e internacionalmente", debido a la pandemia Covid-19, se emitieron decretos donde le dieron aval a las firmas digitales y adicionalmente la CGN desarrolla la aplicación de la política de cero papel.</p>																	
25		PRESENTACIÓN INOPORTUNA O ERRÓNEA DE LOS INFORMES Y/O REPORTES ANTES DE CONTROL O ENTIDADES EXTERNAS	DEBILIDAD 19: Debilidad en la comunicación y el 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. AMENAZA 7: Regulaciones específicas que afectan la Entidad.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Desconocimiento de los informes y/o reportes a generar dentro de las fechas límites	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	<u>N/A</u>																		

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	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?		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?			
							Opción de manejo	Tipo de control	Actividad de control	Responsable		periodicidad	Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
26		POSIBILIDAD DE TRASPAPELAR LA MENSAJERÍA ENVIADA O RECIBIDA NACIONAL E INTERNACIONALM ENTE	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés.	TODAS LAS PARTES INTERESADAS	CUMPLIMIENTO	Debilidad en el control y seguimiento de la mensajería enviada por medio del operador de servicios postales.	Reducir el riesgo	Preventivo	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.	N/A																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	Garantizar que la entrega de ésta sea oportuna y a la persona correspondiente.	EL PERSONAL DE CORRESPONDENCIA	Cada que se entregue mensajería a los funcionarios de la CGN.	*Libro de entrega de mensajería interna completamente diligenciado.																		
27	Apoyo	PAGO INOPORTUNO A PROVEEDORES	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC por falta de planeación de las dependencias que reportan el PAC.	Reducir el riesgo	Preventivo	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																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	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																		
28		DEFICIENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL PAC	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Inexactitud en el PAC solicitado por las diferentes áreas. Obligación inoportuna por parte del área de Contabilidad.	Reducir el riesgo	Preventivo	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	Índice de ejecución del PAC																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	Verificar la fecha de radicado por el proveedor y la fecha de obligación.	EL PROFESIO	Mensualmente	*Planilla control de pagos con visto de revisado																		
29	GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	PÉRDIDA DE RECURSOS FINANCIEROS EN LA CAJA MENOR	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la	ENTES DE CONTROL	FINANCIEROS	Deficiencia en la custodia y administración de los recursos financieros y su legalización.	Reducir el riesgo	Detectivo	A través 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																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	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.																		
30	Apoyo	CARENCIA O ERRORES DEL CDP (CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL).	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. AMENAZA 2: Asignación insuficiente de recursos presupuestales para la Entidad.	PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	FINANCIEROS	Deficiente solicitud y/o expedición de CDP.	Reducir el riesgo	Preventivo	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																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	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.																		
31		CARENCIA O ERRORES DEL RP (REGISTRO PRESUPUESTAL)	DEBILIDAD 3: Efecto (Fiscal - económico-financiero) de las políticas de gastos. 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. No solicitud de expedición del RP.	Reducir el riesgo	Preventivo	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																	
							Reducir el riesgo	Preventivo	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.																		

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, 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.

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	Opción 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?		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?		
								Tipo de control	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
34	GESTIÓN JURÍDICA Apoyo	INCUMPLIMIENTO EN TÉRMINOS LEGALES, PROCESALES Y PROCEDIMENTALES	DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso humano para atender las cargas laborales. 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 CONTROL	CUMPLIMIENTO	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 EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	<u>Incumplimiento en términos legales</u>	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
				ENTES DE REGULACIÓN		Inobservancia de la norma	Reducir el riesgo Preventivo	Revisión de la normativa legal vigente, aplicable al caso en estudio.	ABOGADOS DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA	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 EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL																			N/A
35		DESACIERTO EN LOS CONCEPTOS EMITIDOS	DEBILIDAD 5: Conocimiento oportuno y capacidad de atención a las quejas y reclamos de los grupos de interés	ENTES DE CONTROL	IMAGEN O REPUTACIONAL	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: GJU02-FOR01 CONTROL DE DERECHOS DE PETICIÓN GJU09-FOR05 CONCEPTOS JURÍDICOS GJU05-FOR01 CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES GJU08-FOR01 FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS GJU09-FOR01 ACTOS ADMINISTRATIVOS GJU10-FOR04 ASIGNACIÓN CÓDIGO INSTITUCIONAL	N/A	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO			
ENTES DE REGULACIÓN																														

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.

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	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?		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?			
							Opción de manejo	Tipo de control	Actividad de control	Responsable		periodicidad	Soporte	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO
							Reducir el riesgo	Preventivo																						
37	GESTIÓN JURÍDICA	Evaluación DE 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 3: 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 experticia del auditor, aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.	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 previos por Orfeo y las evaluaciones de desempeño reposan en la	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.																		
						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	Preventivo	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 AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital																		
						Incompletitud y/o inoportunidad en la información suministrada.	Reducir el riesgo	Preventivo	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	finalizado y aprobado el informe	*Correo electrónico *Informe definitivo																		
						Limitación en el alcance, técnicas y procedimientos de auditoría por la emergencia sanitaria.	Reducir el riesgo	Preventivo	El auditor cada vez que vaya a realizar una auditoría, adaptara la gestión del proceso de auditoría 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 auditoría evidenciándolo mediante grabaciones, correos y demás medios digitales.	EL AUDITOR	Cada vez que sea necesario	*Grabaciones, correos y demás medios digitales.																		
			DEBILIDAD 1: Disponibilidad de personal competente (Conocimiento) - Suficiencia del recurso	SADAS				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 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, 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 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.

N/A

Durante el III cuatrimestre de 2023, el GIT de Control Interno en coordinación con el GIT de Planeación revisaron los riesgos de gestión, corrupción,

Riesgos de Corrupción	PROCESO	RIESGO	Alineación Contexto Estratégico	Parte interesada	Clasificación	Causas	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?		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?										
							Opción de manejo	Actividad de control	Responsable	periodicidad		Soporte	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							
																															Tipo de control						
38	CONTROL Y EVALUACIÓN	OMISIÓN Y/O INEXACTITUD EN EL INFORME ELABORADO Y REPORTADO	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 claridad de los objetivos o alcance, mala planificación y administración de los recursos por desconocimiento de la unidad a ser auditada.	Reducir el riesgo	Preventivo	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 AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico *El versionamiento del documento digital	N/A	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.																							
						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	Preventivo	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 AUDITOR RESPONSABLE	Una vez elaborado el plan de auditoría	*Correo electrónico y el versionamiento del documento digital																									