

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCION
 Corte : Diciembre 2014

Riesgo No.	DESCRIPCION	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACION	VALORACIÓN Tipo de Control		ADMINISTRACION DEL RIESGO		ACCIONES	RESPONSABLE	COMENTARIOS/ EVIDENCIAS SEGUIMIENTO OCI
			Preventivo	Correctivo	Evitar	Reducir			
1	Extralimitación de funciones, emitir conceptos jurídicos no acordes con la Constitución y la ley	Posible	X		X		Aplicar sobre una muestra trimestral la verificación de legalidad a los conceptos emitidos	Director Oficina Jurídica	Se realizaron 4 reuniones : Acta del viernes 14 de marzo de 2014; acta del miércoles 18 de Junio de 2014; acta viernes 25 de Agosto de 2014; acta del miércoles 12 de noviembre de 2014 (se emitieron directrices legales)
2	Cientelismo intercambio de favores, discrecionalidad en la toma de decisiones para favorecer intereses particulares	Posible	X		X		Verificación sobre una muestra trimestral de los procesos adelantados por la Oficina Jurídica	Director Oficina Jurídica	Se realizaron 4 reuniones : Acta del viernes 14 de marzo de 2014; acta del miércoles 18 de Junio de 2014; acta viernes 25 de Agosto de 2014; acta del miércoles 12 de noviembre de 2014 (se emitieron directrices legales)
3	Cientelismo intercambio de favores, discrecionalidad en la toma de decisiones para favorecer intereses particulares	Posible	X			X	Generar mecanismos para verificar que el personal de confianza actúe bajo parámetros de transparencia: Aplicar la Resolución Reglamentaria 0259 de dic.20/13: - Establecer el reglamento de funcionamiento del Grupo Especial de Trabajo. - Elaborar y ejecutar el plan de trabajo 2014	Director Oficina - OCI	Mediante resolución 0259 del 20/12/2013 se creó el Grupo Especial de trabajo (integrado por 5 directivos) siendo su principal propósito efectuar seguimiento a los procesos de Responsabilidad Fiscal e Indagaciones Preliminares, en los cuales se encontraran involucrados aspirantes a cargos de elección popular durante el año 2014. Se estableció Plan de trabajo y reglamentación mediante circular 2014IE003792 del 06/03/2014. Se levantó diagnóstico en procesos de Responsabilidad Fiscal y se llevaron a cabo visitas a las gerencias departamentales con el fin de prevenir practicas inadecuadas; se adelantó seguimiento. De otra parte, se emitió la Circular 015 el 26/05/2014 mediante rad 2014IE 80959 en el que se se recuerda la prohibición de participar en política a los servidores públicos.
4	Vencimiento de los términos de los trámites y la respuesta de las solicitudes de los clientes (ciudadanía y congreso) para favorecer o perjudicar a un tercero	Posible	X		X		Verificar sobre una muestra de los documentos pendientes de trámite que las demoras no sean injustificadas, aplicando un control aleatorio basado en las alarmas del SIPAR	Contraloría Delegada para la Participación Ciudadana - Unidad de Apoyo Técnico al Congreso	La verificación se realiza a través de dos informes semestrales consolidados el primero se realiza de enero a junio y el segundo de julio a diciembre . El último se encuentra en avance.
							Promover acciones preventivas para fortalecer en el imaginario de los funcionarios la importancia del trámite oportuno y cuidadoso de las solicitudes de los clientes (ciudadanía y congreso)	Oficina de Control Disciplinario	Se emitió la Circular 2014IE0069750 el 06 de mayo de 2014 sobre prevención y cumplimiento de terminos en el trámite de los Derechos de Petición y otras solicitudes de la Ciudadanía y el Congreso. Lo anterior, con el propósito de sensibilizar a los sevidores sobre el compromiso y deber de cumplimiento legal frente a los derechos de petición. Se realizaron capacitaciones en temas de trámite de respuesta a derechos de petición, responsabilidad disciplinaria, solicitudes de la ciudadanía y el Congreso.

5	No comunicar o comunicar en forma parcial el listado de Entidades que incurran en causales para la apertura de un Proceso Administrativo Sancionatorio, para favorecerlas.	Posible	X			X	Generar un procedimiento documentado y hacer seguimiento semestral	Director de Cuentas Estadísticas Fiscales	de y	En el mes de noviembre de 2014 se realizaron varias mesas de trabajo para la revisión de la Resolución 001 de mayo 07 de 20014. Mediante Oficio 2014IE0182516 del 21/11/2014 la Contralora Delegada de Economía y Finanzas, informa que el tema se encuentra en consulta en la Oficina de Jurídica con la finalidad de esclarecer la competencia legal de adelantar los procesos administrativos sancionatorios.
6	Elaboración de informes de apoyo técnico al Congreso con acuerdos previos siguiendo lineamientos amañados para favorecer intereses particulares	Posible	X			X	Institucionalizar revisión de pares para los informes de apoyo técnico al Congreso	Director de Estudios Macroeconómicos	de	La revisión de pares se realizó durante el primer semestre de 2014 así: Proyectos de Ley de Pensiones 111 y 112; Informe de Rendición Presupuestal; revisión de informes mensuales.
7	Elaboración de informes o conceptos de apoyo técnico al Congreso con acuerdos previos siguiendo lineamientos amañados para favorecer intereses particulares	Posible	x			x	Institucionalizar revisión de pares, en lo posible externos a la CGR, para los informes de apoyo técnico al Congreso	Directores DES		La revisión de pares se realizó durante el primer semestre de 2014 así: Proyectos de Ley de Pensiones 111 y 112; Informe de Rendición Presupuestal; revisión de informes mensuales.
8	Manipulación o direccionamiento de insumos, del procedimiento o de los resultados del ejercicio auditor micro para obtener provecho propio y/o favorecer a Terceros o particulares.	Posible	X		X		Efectuar seguimiento a los programas de auditoría apoyados en SICA. Verificar la aplicación de parámetros objetivos en los planes de trabajo de las auditorías Validar resultados (conceptos y hallazgos) en los Comités Técnicos Dar traslado a autoridades competentes de las situaciones irregulares detectadas	Responsable de Auditoría Supervisor. Comité Técnico Contralor Delegado o Gerente Departamental	de y	Se ha realizado seguimiento a los programas de auditoría apoyados en SICA. Los supervisores de las auditorías revisan y firman en el SICA todas las actividades. Se verifica la aplicación de parámetros objetivos en los planes de trabajo de las auditorías, mediante aprobación en Comité Técnico. Los resultados de las auditorías terminadas durante la vigencia (conceptos y hallazgos) han sido validados en los respectivos Comités Técnicos. Se encuentra en avance lo correspondiente al segundo semestre. De acuerdo con lo informado, se ha dado traslado a las autoridades competentes de las situaciones irregulares detectadas.
9	Vencimiento de términos de los procesos de responsabilidad fiscal por dolo del responsable.	Posible	X			X	Diseñar y desarrollar un módulo de alarmas en el SAE para el proceso de responsabilidad fiscal. Monitoreo trimestral a los procesos de responsabilidad fiscal.	Contraloría Delegada para Investigaciones, Juicios Fiscales y Jurisdicción Coactiva. Oficina de Sistemas e Informática.	para e	El CDIJFC solicitó apoyo a la Oficina de Sistemas e Informática mediante el oficio 2014IE0113711 de 2014 El desarrollo del Módulo de Alarmas para el SAE estará a cargo de la oficina de Sistemas e Informática de la CGR. La base de datos de los procesos prescriptos a nivel nacional se solicito a los ingenieros en el momento del seguimiento. Entre el 1 de febrero y el 2-12-2014 se tienen 32 PRF prescritos así: 2 en la DI y 30 en la GDC (Huila, Bolivar, Cordoba, Cesar, Amazonas, Putumayo, Sucre, Casanare, Caqueta, Guajira y Meta).
10	Emitir indebidamente información con carácter reservado	Posible	X		X		Dar trámite a las solicitudes de información por conducto del directivo de cada dependencia.	Todas las dependencias con competencia para tramitar IP, PRF y PCC.	con para	De acuerdo con la informado por los responsables No se han presentado eventos en los cuales se haya suministrado información con carácter reservado durante el periodo.
11	Pérdida de información física relacionada con el macroproceso de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva.	Posible	X		X		Gestionar la adecuación de espacios físicos con condiciones de seguridad para los expedientes.	Todas las dependencias con competencia para tramitar Indagaciones	con para	En el nivel central se emitió el Memorando 2014IE00046780 del 20-03-2014 donde se designa la administradora del archivo de gestión de la Contraloría Delegada para Investigaciones Juicios Fiscales y Jurisdicción Coactiva, con el propósito de ofrecer el servicio de consulta de información que reposa en el mismo y así garantizar la seguridad de los documentos.

						Mantener actualizado el expediente electrónico en el SAE	Todas las dependencias con competencia para tramitar PRF.	Se realizó análisis a la base de datos generada por la herramienta SAE. Esta indica el número de documentos digitalizados.
12	Que las partes procesales y testigos falten a la verdad en las diligencias procesales, que generen al operador disciplinario la toma de decisiones con fundamento en dichas diligencias.	Posible	X			X	Advertir a las partes procesales y testigos en el momento de las diligencias, la necesidad de que se manifieste la verdad, so pena de las sanciones penales y disciplinarias pertinentes.	Dirección Oficina y funcionarios sustanciadores. Se verificaron 45 documentos en los cuales reposan las declaraciones tomadas en las Investigaciones Preliminares y en procesos verbales encontrando que efectivamente se está advirtiendo a las partes procesales y testigos en el momento de las diligencias, la necesidad de que se manifieste la verdad, so pena de las sanciones penales y disciplinarias pertinentes.
13	La información de historias laborales puede ser objeto de pérdida o manipulación en beneficio de un tercero.	Posible	X		X		Implementar a partir del 2014 la digitalización de las historias laborales de los funcionarios que ingresen a la Entidad.	Gerencia del Talento Humano. Mediante verificación en la Gerencia de Talento Humano se determinó que del total de 432 funcionarios que se posesionaron en 2014, se han digitalizado a la fecha 347 historias laborales.
14	Manipular la información al otorgar Créditos educativos sin el lleno de los requisitos establecidos, para beneficio personal o de un tercero.	Posible	X		X		Implementar una verificación externa, independiente y aleatoria a los créditos educativos aprobados por el Comité Institucional de Capacitación	Director Oficina Capacitación martha patricia tovar. De acuerdo con lo informado se encuentra pendiente la revisión externa. La aprobación de créditos se adelantó recientemente.
15	Manipulación de información sensible en beneficio de intereses particulares, a través del uso indiscriminado de dispositivos electrónicos por parte de funcionarios, contratistas y visitantes en la Entidad.	Posible	X			X	Instalación y puesta en operación del software PCSecure para la gestión de seguridad de la información	Unidad de Seguridad y Aseguramiento Tecnológico e Informático - USATI. El software se ha implementado de manera escalonada, lo que ha permitido establecer los controles de acuerdo con las necesidades y funciones de cada servidor o grupos de servidores públicos.
16	Probabilidad de que personas y funcionarios ajenos a la USATI, tengan acceso a los equipos donde reposan los archivos grabados en las audiencias públicas dentro de PRF y los manipulen en beneficio de terceros.	Posible	X			X	Elaboración del procedimiento para el uso y comportamiento dentro de las Salas de Audiencias. Adquisición de un repositorio de almacenamiento NAS, para ser ubicado en el Laboratorio de Informática Forense - LIF	Unidad de Seguridad y Aseguramiento Tecnológico e Informático - USATI. Se observa servidor de almacenamiento NAS instalado en el Laboratorio de Informática Forense.
17	Manipulación indebida de los equipos de grabación ubicados en las Salas de Audiencias por parte de funcionarios no autorizados que pueden contaminar la evidencia en beneficio de los presuntos responsables fiscales.	Posible	X			X	Adecuación del área donde reposan los equipos de grabación dentro de las Salas de Audiencias, para evitar que personas no autorizadas accedan a ellos. Adquisición de un software de grabación para las Audiencias. Integración entre el SAE y el sistema de grabación.	Unidad de Seguridad y Aseguramiento Tecnológico e Informático - USATI. Se realizó la adecuación de las salas de audiencia en el nivel central, en las que se observa que los equipos de grabación se encuentran debidamente protegidos por un cajón o rack bajo llave. El software de grabación está en funcionamiento. Pendiente integración del software con el SAE.
18	Pérdida de expedientes o documentos del mismo ó de información sensible.	Posible	X		X		Elaborar cronograma de documentos a digitalizar por dependencias en Nivel Central, en la Fase II de SAE. Elaborar informe de documentos digitalizados.	Dirección de Imprenta, Archivo y Correspondencia, Jurisdicción Coactiva, Oficina de Control Disciplinario y Contralorías Delegadas Sectoriales (Proceso Administrativo Sancionatorio). Se observa cronograma de avanzada (anterior a la fecha de digitación para revisar que los documentos se encuentren conforme a las normas de gestión documental) y digitalización para procesos de jurisdicción coactiva y sancionatorios, de igual manera se encontraron los informes correspondientes (último con corte a 31/08/2014).

19	Manipulación de los estudios previos o de factibilidad	Posible	X		X		Fortalecimiento de los comités de contratación para que el director de la dependencia que origina la necesidad, haga parte de los mismos	Gerencia Administrativa Financiera Dirección de Recursos Físicos	Se evidenció el borrador del documento con las recomendaciones efectuadas por la Oficina Jurídica. Según entrevista realizada a la Directora de Recursos Físicos, informa que la modificación tiene como objetivo incorporar a los directivos en el Comité de Contratación, y la unificación de las resoluciones, 165 del 2012, 186 de 2012, y 219 de 2013, con la resolución 065 de 2008.
20	Favorecimiento a terceros.	Posible	X		X		Realización de muestreo aleatorio bimensual sobre los contratos en ejecución.	Gerencia Administrativa Financiera Dirección de Recursos Físicos	De la verificación al listado se pudo establecer que la información allí descrita es muy generalizada, como es " Hoja de Ruta"; "Completa" y " Fecha", por lo que no es fácil su interpretación, toda vez que en las dos primeras columnas se registra SI, pero no se sabe si es que la información requerida está completa en la carpeta, o, si se encuentra cumple con los requisitos previstos en las normas.
21	Irregularidades en la supervisión de los contratos	Posible	X		X		Realización de muestreo aleatorio bimensual a los informes de supervisión presentados.	Gerencia Administrativa Financiera Dirección de Recursos Físicos	La Dirección de Recursos Físicos implementó una base de datos con el fin de realizar seguimiento a los informes de actividades presentados por contratistas. Se verificaron los oficios donde se indica a los supervisores qué informes no han sido presentados por los contratistas.
22	Apropiación indebida de recursos o destinación indebida de los bienes públicos.	Posible	X		X		Realizar muestreo aleatorio semestral de bienes muebles a las diferentes dependencias de la CGR. Adelantar campaña de sensibilización y compromiso institucional respecto al uso de los bienes de consumo.	Gerencia Administrativa Financiera Dirección de Recursos Físicos	Se elaboró Instructivo para la rendición de inventarios a nivel nacional. Se encontró un inventario sobre toma física realizada a la USATI e informe escrito.
23	Ordenar u omitir transacciones en el SIF sin el lleno de los requisitos legales.	Posible	X			X	4 Muestras aleatorias al cumplimiento de los controles establecidos a la hoja de ruta	Gerencia Administrativa Financiera	De acuerdo con lo informado se revisó una muestra de 53 contratos. En esta no se detectaron deficiencias en el cumplimiento de requisitos.
24	Manipulación de la Información contable de la CGR	Posible	X		X		Conciliar trimestralmente la información entre los registros contables y la suministrada por los generadores de la misma	Gerencia Administrativa Financiera Dirección Financiera	Se verificó la existencia de las conciliaciones a los procesos de : bancos, cajas menores, propiedad planta y equipo, baja de bienes devolutivos, tarifa fiscal, procesos judiciales, nómina, impuestos, títulos de depósito judicial, pasivos laborales, anticipos.
25	Manipulación o acceso no autorizado a la Información del SIF en beneficio de intereses particulares	Posible	X		X		Realizar muestreo aleatorio trimestral al cumplimiento de los controles establecidos en la hoja de ruta	Gerencia Administrativa Financiera Dirección Financiera	De acuerdo con lo informado no se ha reportado ningún tipo de manipulación relacionada con el manejo del SIF

YANIRA VILLAMIL
Directora Oficina Control Interno CGR

Equipo Oficina Control Interno: Marena Manzano (Lider) - Ana Julia Criollo - Astrid Vega - Carmen Julia Ocampo - Daniel Barrero - Diana Yulissa Gallego - Francisco Cuellar - Jorge Araque- Johan Ramirez - Liliana Salas - Luz Graslina Benavides - Nancy Hurtado - Ruth Nelssy Alfonso- Wilmar Pacheco - William Gallego.

