

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
|--|--|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|--|--|--|--|------------------|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| GESTION ESTRATEGICA | Falta de guardas de seguridad para la custodia y archivo de los expedientes | 1 | Perdida de expedientes con responsabilidad fiscal o en grado de consulta o extracción de folios | | x | x | x | | | Conservar los expedientes con medidas de seguridad de manera que se garantice la manipulación controlada de los mismos | contralor auxiliar | No de expedientes debidamente custodiados y asegurados/ total de expedientes en contraloria auxiliar | En lo transcurrido de la vigencia 2016 no se presento este posible riesgo de corrupcion, se haran los ajustes necesarios a los indicadores planteados inicialmente y a los procedimientos del area, de la misma manera al planteamiento del riesgo en el 2017. | 100 |
| GESTION DE CONTROL Y EVALUACION | Falta de capacitacion y actualizacion en la normatividad vigente en los procesos | 2 | Desconocimiento de la ley , mediante interpretaciones subjetivas de las normas vigentes para evitar o postergar su aplicación | | x | x | | x | | Induccion, reinduccion, capacitacion y actualizacion en la normatividad vigente de los procesos. | jefe oficina de control interno | plan de capacitacion 2016 ejecutado y capacitaciones realizadas/capacitaciones programadas en normatividad vigente para los procesos de la entidad | En lo transcurrido de la vigencia 2016 no se presento este posible riesgo de corrupcion, se haran los ajustes necesarios a los indicadores planteados inicialmente y a los procedimientos del area, de la misma manera al planteamiento del riesgo en el 2017. | 100 |
| GESTION DE RESPONSABILIDAD FISCAL: Dirigir y controlar las actividades de responsabilidad fiscal a que haya lugar a fin de velar por la labor de gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades públicas, para la recuperación del daño causado al patrimonio público. | Falta de control sobre los expedientes y permitiendo la manipulación de los mismos por parte de personas ajenas al proceso | 3 | Perdida de expedientes con responsabilidad fiscal o extracción de folios | x | | | | | x | Controlar y verificar el contenido de los expedientes cuando se faciliten para expedición de copias y verificar la existencia del total de los expedientes tramitados en el proceso. | Subcontralor Delegado para Resp Fiscal, Profesional de Jurisdicción Coactiva, Profesional Procesos Administrativos Sancionatorios y Secretaría Común | Total de Expedientes verificados y controlados / Total Expedientes Jurisdicción Coactiva Total de Expedientes verificados y controlados / Total Expedientes en proceso Administrativo Sancionatorio. Total de Expedientes custodiados en Secretaría Común / Total de procesos de Responsabilidad Fiscal Funcionario designado para la expedición de copias. | En lo transcurrido de la vigencia 2016 no se presento este posible riesgo de corrupcion, se haran los ajustes necesarios a los indicadores planteados inicialmente y a los procedimientos del area, de la misma manera al planteamiento del riesgo en el 2017. | 100 |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
|--|--|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|---|---|--|--|------------------|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| | Permitir voluntariamente la dilación procesal generando el fenomeno de la prescripcion, caducidad y perdida de fuerza de ejecutoria como tambien trafico de influencias. | 4 | Dilación de los procesos con el proposito de obtener un beneficio para el investigado. | | X | X | | X | | Realizar controles de verificación y seguimiento a los terminos establecidos para el tramite de cada proceso | Subcontralor Delegado para Resp Fiscal y abogados sustanciadores. | Total de Expedientes verificados y controlados / Total Expedientes Jurisdicción Coactiva | En lo transcurrido de la vigencia 2016 no se presento este posible riesgo de corrupcion, se haran los ajustes necesarios a los indicadores planteados inicialmente y a los procedimientos del area, de la misma manera al planteamiento del riesgo en el 2017. Se presento la dilacion procesal pero no existen pruebas de que obedece a corrupcion. | 100 |
| | Decisiones subjetivas del abogado sustanciador | 5 | Solicitud y/o recibimiento de dadivas por parte del funcionario responsable para decisiones favorables. | | X | X | | X | | Revisión permanente por parte del subcontralor de los fallos emitidos, asi como la rotacion anual de expedientes entre los abogados sustanciadores. | Subcontralor Delegado para Resp Fiscal y Abogados Sustanciadores | Total de procesos emitidos con fallo revisados / Total de procesos emitidos con fallo Total de procesos rotados anualmente/No total de procesos. | Con el fin de evitar que se presente este riesgo la subcontralora delegada para responsabilidad fiscal realiza seguimiento a los fallos emitidos en el area. | 100 |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| GESTION SUBDIRECCION FINANCIERA: Administrar y controlar eficiente,eficaz y efectivamente los recursos financieros , atendiendo de manera oportuna las necesidades de la entidad, asi como coordinar y dirigir las actividades de la dependencia. | Alteracion de la informacion en el proceso de nomina | 6 | Cambio de salario o no inclusion de un descuento a que haya lugar. | | X | X | | X | | Controlar y verificar el contenido de las novedades en el momento del procesamiento de la informacion. | Subdirector Financiero | Verificación de la liquidación | La nómina es revisada por varios funcionarios con el fin de evitar que se presente este riesgo. Mensualmente durante toda la vigencia 2016, se reviso la nomina por varios funcionarios. | 100 |
| | Modificacion en los pagos a traves de giros electronicos | 7 | Inclusion de valores que no corresponden al pago | | X | X | | X | | Controlar y verificar las ordenes de pago | Subdirector Financiero | Verificación soporte bancario | De igual manera se tienen controles en conjunto por el equipo financiero con el fin de evitar que se presente este riesgo. Mensualmente durante toda la vigencia 2016, se revisaron todos los pagos por varios funcionarios. | 100 |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
|---|---|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|--|---|---|---|------------------|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| | | 8 | Inclusion de gastos no autorizados | | X | X | | X | | Verificacion de las ordenes de pago | Subdirector Financiero | Ordenes de pago efectivamente canceladas verificadas / Total de ordenes pagadas | No se realiza ninguna inclusión de gastos no autorizados, siempre se verifica el origen de las inclusiones de los gastos con sus soportes requeridos. | 100 |
| | Afectacion de rubros que no correspondan con el objeto del gasto por parte del funcionario encargado de presupuesto | 9 | Inclusion de gastos no autorizados | | | | | | | Controlar, verificar y hacer seguimiento a los rubros presupuestales | | Rubros presupuestales verificados / Total Rubros Presupuestales | Durante la vigencia 2016 todos los gastos fueron revisados por dos funcionarios del area con el fin de evitar cualquier acto indebido | 100 |
| | Acceso a las chequeras | 10 | Alteracion de pagos por medio de cheques | | X | X | | X | | Verificacion de expedición y existencia de cheques. | Subdirector Financiero | Cheques girados / Consecutivo Chequera | Se minimizan las erogaciones con cheques, sin embargo se realizan los controles necesarios para evitar que se presente este riesgo. | 100 |
| | falta de revision y verificacion por parte del tesorero | 11 | generacion de la nomina con inconsistencias | | x | x | | x | | revision y verificacion de la informacion de la nomina | Subdirector Financiero | Nomina cotejada con soportes y base de datos | El procedimiento de la nómina requiere la revisión de varios funcionarios del área con el ánimo de identificar posibles errores o riesgos de corrupción. | 100 |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| GESTION DE CONTROL FISCAL: Planear y Coordinar los procesos de auditoría, rendición de cuenta, planes de desempeño y desarrollo, así como los procesos de gestión fiscal, gestión pública y gestión ambiental, de particulares, entes sujetos de control y entidad. | Deficiencias en la planeación | 12 | Proceso Auditor acomodado | | X | X | | X | | Fortalecimiento del ejercicio del control fiscal en tiempo real | Subcontraloria Delegada para Control Fiscal, Contralor | Aplicación de metodología y términos en proceso auditor | Como una de las medidas tomadas por el área para disminuir y controlar este riesgo es la rotación de personal, lo cual permite un proceso auditor más transparente. Se evidenciaron durante el 2016 fallas en la planeacion, sin embargo no obedecen a actos de corrupcion, o no se tienen las pruebas que evidencien esto. | 100 |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO |
|---|---|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|--|---|---|--|------------------|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | |
| | Falta de control en la administración de la información. | 13 | Utilización indebida de la información privilegiada | | X | X | | X | | Diseñar mecanismos de seguridad para resguardo de la información | Jefe Oficina de Control interno, Subcontraloría Delegada para Control Fiscal y Secretario General | Medidas de seguridad adoptadas | Se hace énfasis en los principios y valores que debe tener cada auditor en el proceso, entre ellos como uno de los más importantes, el manejo de la información. No se evidencio este riesgo de corrupcion durante la vigencia 2016. | 100 |
| | Utilización indebida de matriz de priorización de riesgos detectados. | 14 | Priorización intencionada e inadecuada de Auditorias. | | X | X | | X | | Actualización , seguimiento, control a riesgos. | Control interno, subcontraloría Delegada para Control Fiscal / Profesional de Planeación / Contralor Auxiliar | Matriz de riesgos debidamente aplicada | La priorización de las auditorias se llevó a cabo de acuerdo a variables como la calificación de la matriz de riesgos fiscal, las quejas, presupuestos, etc. con esto se controla este posible riesgo de corrupción. Durante la vigencia 2016 no se evidencio la presentacion de este riesgo de corrupcion, sin embargo durante el 2017, se mejorara la metodologia de la realizacion de auditorias en control fiscal. | 100 |
| No actualización de matriz de riesgos. | Matriz de riesgos actualizada | | | | | | | | | 100 | | | | |
| Inaplicación de los instrumentos metodológicos de la CGS. | Aplicación de metodologías de la CGS | | | | | | | | | 100 | | | | |
| No utilización adecuada de la cuenta rendida por los sujetos de control | Adecuada utilización de información de rendición de cuentas | | | | | | | | | 100 | | | | |
| Falta de supervisión y control. | No realización de mesas de trabajo.. | 15 | Tipificación amañada de hallazgos | | X | X | | X | | Realizar supervisión y control a la tipificación de hallazgos. | Subcontraloría Delegada para Control Fiscal / Contralor Auxiliar. | Informes Preliminares revisados / Total Informes Preliminares expedidos | Dentro de las acciones a implementar se adelantaran las mesas de trabajo para fortalecer la tipificación de hallazgos sobre todo antes del informe preliminar. A pesar de que existen debilidades en cuanto a la metodología para las mesas de trabajo no se evidencio el presente riesgo. | 100 |
| | | | | | | | | | | Concertar tipificación de hallazgos en mesas de trabajo | | Mesas de trabajo realizadas / Auditorías realizadas | | 100 |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO | | |
|---|---|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|---|--|---|--|---|--|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | | |
| | Incumplimiento del procedimiento establecido. | 16 | Inoportunidad voluntaria en el traslado de hallazgos. | | X | X | | X | | Seguimiento y control periodico al tralado de hallazgos de conformidad a los procedimientos establecidos. | Subcontraloria Delegada para Control Fiscal . | Seguimientos realizados / Seguimientos Programados | Se controla con la ejecución de los tiempos plasmados en el PGA para la realización de auditorías, desde la Coordinación se hace seguimiento al cumplimiento de los traslados de hallazgos. Los tiempos en el traslado de hallazgos se incumplieron en su mayoría, sin embargo no se evidencia que se presentara el riesgo por este motivo | 100 | |
| | Falta de ética profesional. | 17 | Exigencia de dádivas para favorecimiento en proceso auditor. | X | | | X | | X | Diseño de procesos disciplinarios para investigación y sanción de funcionarios que incurran en actos corruptos. | Oficina de Control Interno, Oficina de Control Interno Disciplinario y Contralor | Procesos disciplinarios establecidos | Se controla con la rotación de personal, la verificación de las quejas y sobretodo con el control en los tiempos de la ejecución de la auditoria. Este riesgo no se presento durante la vigencia 2016, sin embargo los tiempos establecidos no se cumplieron a cabalidad | 100 | |
| | Entorno político de los entes de control | 18 | Tráfico de influencias, para emitir informes a favor de terceros | | x | X | | X | | Imparcialidad en la formulación de informes de auditoria, rechazando intervención política | | No aceptación de influencia política | Los equipos de auditoria son conformados por equipos interdisciplinarios con el fin de controlar este riesgo.No se presento este riesgo en la vigencia 2016. | 100 | |
| | Inoportunidad en la toma de decisiones | 19 | No actuar con diligencia dentro de los términos requeridos en la vigilancia del Parimonio publico | | X | X | | X | | Tomar decisiones oportunas en defensa del patrimonio público | Subcontraloria Delegada para Control Fiscal / Contralor | Oportunidad de decisiones en términos de vigilancia | Se hace seguimiento y se controla el cumplimiento del PGA de la vigencia con el fin de disminuir este riesgo. No se presento en la vigencia 2016, | 100 | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | | |
| | | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | | | Administración del Riesgo | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO | |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO | | |
|--|--|--------|---|---------------------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|---|---|---|--|--|------------------|-------------|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | OBSERVACION | | | % DE SEGUIMIENTO | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | | | OBSERVACION |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | | Indicador | OBSERVACION | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | Acciones | Responsable | Indicador | OBSERVACION | | % DE SEGUIMIENTO | |
| GESTION DE PARTICIPACION CIUDADANA: Atender y cumplir con las solicitudes presentadas por los quejosos y/o peticionarios con el fin de aplicar el control fiscal participativo | Interes particulares por parte de los involucrados en el proceso | 20 | Pérdida del expediente o extracción de folios de los expedientes que genere retraso en la elaboración del auto solutivo | | X | X | | | X | Controlar y verificar el contenido de los expedientes cuando se faciliten para expedición de copias. Garantizar un sitio seguro para la guarda y custodia de los expedientes | Jefe Oficina de Participación Ciudadana / Contralor | Expedientes fotocopiados debidamente verificados | Con el ánimo de disminuir este riesgo se tiene control sobre los expedientes, se guardan en un archivador. No se presentó durante la vigencia 2016. | 100 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | Lugar seguro asignado para la disposición de los expedientes | 100 | |
| GESTION DE CONTROL DISCIPLINARIO: Iniciar, proseguir o remitir cualquier investigación hasta la terminación del proceso, de las faltas disciplinarias atribuidas a los funcionarios o exfuncionarios de la Contraloría General de Santander. | Extralimitación de funciones por parte del Jefe de Control Interno Disciplinario | 21 | Procesos susceptibles de manipulación o adulteración | | X | X | | | X | Actuar con imparcialidad, asegurando y garantizando los derechos de los sujetos disciplinables. | Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario / Jefe Oficina de Control Interno | Actuación imparcial y legal del Jefe de Control Interno Disciplinario | Se controla este riesgo actuando con total transparencia, de la misma manera se actúa de acuerdo a la Ley en todas las actuaciones. No se presentó este riesgo en la vigencia 2016 | 100 | | |
| | Deficiencia en el manejo documental y de archivo. | 22 | Dilación de los procesos con el propósito de obtener un beneficio para el investigado. | | X | X | | | X | Cumplir con diligencia, eficiencia e imparcialidad el manejo de los documentos y archivos. | | | La oficina de Control interno Disciplinario está actuando de acuerdo a los términos de Ley en todas las etapas de los procesos, de la misma manera se adelantaron los procesos que estaban más atrasados de vigencias anteriores. No se presentó este riesgo durante la vigencia 2016. | 100 | | |
| | Cobro por la realización del trámite del proceso disciplinario. | 23 | Soborno que lleve a la configuración de un delito por cohecho. | | X | X | | | X | Desempeñar la función sin obtener o pretender beneficios adicionales a las contraprestaciones legales recibidas. | Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario | Cumplimiento de Funciones sin pretensión económica adicional | Con el ánimo de controlar totalmente este riesgo la Oficina de Control Interno Disciplinario actúa con transparencia. | 100 | | |
| | Influencia por amiguismo o personas influyentes. | 24 | Tráfico de influencias, para emitir fallos sancionatorios. | | X | X | | | X | Imparcialidad en el momento de proferir fallos disciplinarios, realizando la debida motivación que se requiera. | Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario | | Se actúa con discreción, se respeta la reserva del sumario en los procesos con el fin de evitar que ocurra este riesgo. No se presentó este riesgo en la vigencia 2016. | 100 | | |

| MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | | | | | | | | | | | | | OBSERVACION | % DE SEGUIMIENTO | | |
|---|---|--------|---|---------------------------------|---------|---|------------|---------------------------|---------|-------------|---|---|--|---|-----|--|
| Entidad: CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER | | | | | | Fecha de seguimiento oficina de control interno: DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | | | | | | | | |
| IDENTIFICACIÓN | | | | ANÁLISIS | | VALORACIÓN | | MEDIDAS DE MITIGACIÓN | | SEGUIMIENTO | | | | | | |
| Proceso y Objetivo | Causa | Riesgo | | Probabilidad de Materialización | | Tipo de Control | | Administración del Riesgo | | Acciones | Responsable | Indicador | | | | |
| | | No. | Descripción | Casi Seguro | Posible | Preventivo | Correctivo | Evitar | Reducir | | | | | | | |
| | Concepto tecnico o profesional subjetivo por amiguismo o conveniencia | 25 | Falta de neutralidad en el apoyo tecnico y/o profesional de los funcionarios para dictaminar sobre un proceso auditor realizado | | x | x | | | x | | para concepto o apoyo profesional especifico, designar funcionarios ajenos al proceso | Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario | Funcionarios designados ajenos al proceso objeto de investigacion/ funcionarios designados para brindar apoyo tecnico o profesional. | Este riesgo se presenta debido a la cercanía que puede existir entre los funcionarios con la persona encargada de dar el concepto o apoyo técnico. No se tiene evidencia de la presentacion de este riesgo. | 100 | |