



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN DE MAPAS RIESGOS DE CORRUPCIÓN A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023

VIGENCIA 2023

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVO:	4
ALCANCE:	4
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:.....	4
SOPORTE JURÍDICO.....	4
COMPETENCIA	5
SOLICITUD DE INFORMACIÓN.....	5
DESARROLLO DE LA REVISIÓN	6
<i>Secretaría de la Mujer</i>	9
<i>Secretaría de Infraestructura</i>	10
<i>Secretaría de Desarrollo Regional y ordenamiento Territorial</i>	14
<i>Secretaría del Interior</i>	16
Secretaría de Hacienda	18
Secretaría de Educación.....	20
Secretaría de Jurídica	25
Secretaría de Planeación	30
Secretaría General	32
Secretaría de hábitat.....	40
Secretaría de Minas	41
Secretaría de Salud	43
Secretaría de Víctimas	47
CONCLUSIONES	49
RECOMENDACIONES.....	50

INTRODUCCIÓN

La gestión de riesgos en entidades públicas constituye un proceso fundamental que abarca la identificación, evaluación y mitigación de posibles amenazas con potencial impacto en una entidad gubernamental. Este enfoque estratégico implica anticipar situaciones potenciales, analizar la probabilidad de ocurrencia y el impacto, así como desarrollar estrategias y medidas de control para minimizar los efectos negativos.

La importancia de la gestión de riesgos en el ámbito público se fundamenta en varios aspectos clave. En primer lugar, el sector público administra una amplia gama de recursos críticos, como presupuestos gubernamentales, infraestructuras esenciales, información confidencial y servicios vitales para la comunidad. La falta de una gestión adecuada de los riesgos asociados a estos recursos puede resultar en pérdidas financieras, interrupción de servicios, brechas de seguridad y la disminución de la confianza ciudadana.

En segundo lugar, la gestión de riesgos en entidades públicas promueve la transparencia y rendición de cuentas. La identificación y evaluación de riesgos fomenta la toma de decisiones informadas, estableciendo mecanismos de control y supervisión para prevenir y detectar irregularidades. Este aspecto cobra especial relevancia en el ámbito público, donde la gestión ética y eficiente de los recursos y servicios es responsabilidad de los representantes electos y funcionarios públicos.

Adicionalmente, la gestión de riesgos en entidades públicas permite anticiparse y responder de manera efectiva a crisis o desastres naturales. Estas organizaciones, frecuentemente líderes en la coordinación de respuestas a emergencias, requieren planes de gestión de riesgos efectivos para proteger la vida y el bienestar de la población, así como minimizar los daños materiales.

La incorporación de la administración de riesgos en la gestión pública se evidencia desde la introducción de normativas como la NTC-GP 1000, basada en los principios de ISO 9001:2008, que se centra en la satisfacción del cliente, el cumplimiento de requisitos legales y la mejora continua, bajo el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar).

Asimismo, sistemas de gestión y modelos de desempeño, como el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), priorizan el análisis del entorno interno y externo para monitorear situaciones que puedan afectar la gestión de la entidad, exigiendo la actualización constante de la matriz de riesgos de las entidades gubernamentales.

OBJETIVO:

Presentar los resultados del seguimiento y evaluación a la ejecución de las actividades establecidas en los mapas de riesgos de corrupción reportados por dependencias de la gobernación de Bolívar.

ALCANCE:

Este informe abarcará los avances a los riesgos de corrupción identificados por los procesos de la entidad con corte 30 de diciembre de 2023.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- Verificar la efectividad de los controles de los riesgos reportados por las dependencias de la gobernación de Bolívar.
- Establecer el avance de las actividades de control descritas en los mapas de riesgos de gestión establecidas para mitigar los riesgos.
- Evaluar la conformidad de la identificación de riesgos y controles en el marco de las guías para la administración de riesgos vigentes.

SOPORTE JURÍDICO

La Constitución Política de Colombia en su artículo 209 señala que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y debe desarrollarse con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la delegación y descentralización de funciones y deberá tener un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley. A su vez, el artículo 269 de la Constitución Política cita para las entidades estatales, la obligación de diseñar y aplicar de acuerdo con sus objetos y funciones, los métodos y procedimientos de Control interno, de conformidad con las disposiciones de la Ley.

COMPETENCIA

La estructura de la Oficina de Control Interno de la Gobernación de Bolívar se encuentra establecida por el Decreto Departamental 054 de 2017. Así mismo, es pertinente señalar que la Ley 87 de 1993 “por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, establece en el artículo 6º, respecto a la responsabilidad de dicha oficina que: “El establecimiento y desarrollo del sistema de control interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del Control Interno, también será responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos”.

Así mismo las oficinas de Control Interno deben cumplir con cinco roles, así: a.) liderazgo estratégico, b.) enfoque hacia la prevención, c.) evaluación de la gestión del riesgo, d.) evaluación y seguimiento, y e.) relación con entes externos de control, específicamente el relacionado con “Evaluación y Seguimiento”, se define así: La Evaluación es un proceso permanente, mediante el cual, a partir de la información que se obtiene de diversas fuentes, se emite un juicio de valor acerca del rendimiento o desempeño de un área, un proceso o una actividad, cualquiera que sea el objeto de estudio.

SOLICITUD DE INFORMACIÓN

Teniendo en cuenta las actividades de control programadas en los mapas de riesgo de gestión por proceso de la gobernación de Bolívar, la oficina de control interno realizó la siguiente solicitud de información a la secretaría de planeación sobre los porcentajes de avance y evidencias de cumplimiento de estas actividades programadas por cada riesgo de identificado:

Mediante circular GOBOL-23-055861 la secretaría de Planeación realizó seguimiento a plan anticorrupción:

“La Secretaria de Planeación, en cumplimiento de su asignación de secretaria técnica para la construcción y monitoreo del **Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano- PAAC**, Solicita a ustedes

y sus colaboradores las actualizaciones a 31 de diciembre de los **Mapas de Riesgo de Corrupción**, que será publicado por la oficina de Control Interno cada 4 Meses, esta información debe ser suministrada por cada secretaría y oficina, a la secretaría de planeación, y a la oficina de control interno, para su monitoreo y seguimiento, respectivamente.”

DESARROLLO DE LA REVISIÓN

Según la información remitida a la oficina de control interno se identificaron 117 riesgos de gestión como lo muestra la siguiente tabla:

Dependencia	Número de riesgos con revisados	Controles
Secretaría de Planeación-	4	4
Secretaría de Víctimas-	4	4
Secretaría de Infraestructura-	5	15
Secretaría del interior-	7	7
Oficina de Control Interno-	5	7
Secretaría Jurídica -	10	14
Secretaría Desarrollo Regional y Ordenamiento Territorial	5	3
Secretaría de Hábitat	2	2
Secretaría de Hacienda	5	5
Secretaría de la Mujer	3	3
Secretaría de salud	14	14
Secretaría de Minas y Energía	5	5
Secretaría de educación	19	38
Secretaría General	11	28
Total	99	149

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES POR PROCESO

En cumplimiento del rol verificación de riesgos de la oficina de control interno se anexan matrices por dependencias, se hace una valoración de los controles, teniendo en cuenta los criterios establecidos por la guía de

administración de riesgos y diseños de controles versión 4, la cual aún se encuentran vigente en cuanto a la valoración de controles para los riesgos de corrupción

Resultados de la evaluación del diseño del control

El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va a afectar la calificación del diseño del control, ya que deben cumplirse todas las variables para que un control se evalúe como bien diseñado.

RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85

Si el resultado de las calificaciones del control, o el promedio en el diseño de los controles, está por debajo de 96%, se debe establecer un plan de acción que permita tener un control o controles bien diseñados.

Resultados de la evaluación de la ejecución del control

Aunque un control esté bien diseñado, este debe ejecutarse de manera consistente, de tal forma que se pueda mitigar el riesgo. No basta solo con tener controles bien diseñados, debe asegurarse por parte de la primera línea de defensa que el control se ejecute. Al momento de determinar si el control se ejecuta, inicialmente, el responsable del proceso debe llevar a cabo una confirmación, posteriormente se confirma con las actividades de evaluación realizadas por auditoría interna o control interno.

RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO - PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL -
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.

Fuente: Guía de administración de riesgos y diseños de controles versión 4

Teniendo en cuenta los criterios anteriores, a continuación, se establece la calificación resumida por dependencias, y se anexa el detalle de los

criterios evaluados, así como la evaluación de las evidencias de las acciones de control establecidas por las dependencias.

Habiendo realizado el análisis de las evidencias de ejecución de las actividades de control de los riesgos remitidas por las dependencias de la gobernación de Bolívar, se realizaron las siguientes observaciones en la columna: "revisión de las evidencias" con diferenciación por colores teniendo en cuenta el nivel de cumplimiento así:

	Cumple satisfactoriamente
	Cumple parcialmente
	No cumple
N/A	No aplica

De igual manera se estableció una columna de observaciones y otra de recomendaciones para facilitar la identificación de puntos de mejora en lo relacionado a la gestión de riesgos de la gobernación de Bolívar.

Secretaría de la Mujer

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Observaciones
1	Gestión Social Asuntos para la Mujer	Proyectos a favor de particulares o de la administración.	Establecer controles de cumplimiento de la planeación y de revisión de proyectos.	Débil	Fuerte	Se verificaron las evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos	En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v5 del DAFP.	Es importante establecer acciones de control que describan mejor las actividades a ejecutar teniendo en cuenta las disposiciones de la guía para la administración del riesgo V4
2		Posibilidad de recibir o solicitar dadas o beneficio a nombre propio o de terceros a fin de celebrar un contrato, proyecto o actividad.	Cumplimiento a la Ley de Transparencia.	Débil	Fuerte	Se verificaron las evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos		
3		Selección de población con el fin de favorecer intereses de grupos políticos o intereses privados.	Publicación de cada una de las actividades contempladas en los proyectos antes y después de su ejecución.	Débil	Fuerte	Se verificaron las evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos		

Secretaría de Infraestructura

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
					Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Construcción, interventoría y supervisión de obras	Formulación e Inscripción de proyectos a favor de particulares o de la Administración; o sin el cumplimiento de los requisitos legales	Proceso precontractual ajustado a los preceptos legales que regulan la materia.	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 de la guía para la	redactar los controles control teniendo en cuenta las recomendaciones establecidas en las páginas 49 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP

2		<p>Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimientos de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.</p>	<p>Establecer directrices precisas en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia de las compañías que aspiran a contratar en los estudios previos, pliegos definitivos y supervisión</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública, la Oficina de Control Interno, la Secretaría Privada y la Secretaría Jurídica, especialmente a través de las Direcciones de Contratación, y Defensa Judicial.</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno</p>	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	<p>administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP</p> <p>La secretaria de infraestructura remitió evidencias de cumplimiento de algunas de las actividades de control establecidas, aun así, no se remitieron evidencias de algunas de las sensibilizaciones establecidas en la actividad de control</p>	<p>Para las actividades de Capacitación es necesario aportar listado de asistencia y/o acta de reunión de socialización</p>
---	--	--	--	-----------------	---	---	---

3	Posibilidad de recibir dadivas o dinero en beneficio de terceros o personal para la adjudicación de contratos.	<p>Sensibilización, socialización entre dependencias de planeación, infraestructura, jurídica y hacienda entre otras.</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno. Secretaría Privada y Secretaría Jurídica especialmente a través de las Direcciones de Contratación, y de Defensa Judicial</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p>	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
4	Posibilidad de recibir dadivas o dinero en beneficio de terceros o personal para la suscripción, ejecución y liquidación del contrato.	<p>Sensibilización personal de área, aplicación de formatos y realizar auditorías.</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p>	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

5		<p>Mayor tiempo de ejecución de obras y/o mayor valor para el beneficio de particulares y/o perjuicio de la administración pública.</p>	<p>Sensibilización del cumplimiento de funciones. Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno</p> <p>Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes</p> <p>Sensibilización a personal calificado y sensibilización en la atención y cumplimiento de las directrices de la unidad de gestión de riesgos y desastres</p>	<p>Moderado</p>	<p>Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo</p>		
---	--	---	---	------------------------	--	--	--

Secretaría de Desarrollo Regional y ordenamiento Territorial

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Favorecimiento a Terceros en la asignación de contratos, con pliegos de condiciones a su medida.	Establecer pliegos de condiciones ajustados a las Leyes vigentes; y aplicarlos con criterios de objetividad. Revisar la autenticidad de todos los documentos presentados por el oferente.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción de todos controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante realizar la actualización de los controles de los riesgos incluyendo en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia). Es importante remitir evidencias de todos los controles establecidos para cada riesgo.
2		Recibir dadas a cambio de suministro de información a terceros para el favorecimiento en la adjudicación de contratos.	Establecer pliegos de condiciones ajustados a las Leyes vigentes; y aplicarlos con criterios de objetividad. Revisar la autenticidad de todos los documentos presentados por el oferente.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	No se identificaron soportes de la ejecución de algunos controles establecidos para los riesgos 4 y 5	
3		Alteración de los informes de supervisión y control por parte de funcionarios para el favorecimiento de terceros.	Revisión periódica del avance y/o ejecución de la obra contratada.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

4		Suministro de información a terceros para fines políticos, lucrativos y/o extorsivos.	Cumplimiento a los requisitos de la ley general de archivos. Asignar un funcionario para la custodia de los archivos de la Secretaria.	Débil	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
5		Manipulación indebida y mal intencionada de los documentos.	Cumplimiento a los requisitos de la ley general de archivos. Asignar un funcionario para la custodia de los archivos de la Secretaria.	Débil	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

Secretaría del Interior

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
					Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	ATENCIÓN A JUVENTUDES ASISTENCIA MUNICIPAL SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA	Suscripción de contrato sin el cumplimiento de los requisitos legales con la finalidad de favorecer a un particular o grupo de estos.	Sometiendo a control legal los actos	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción del control, no se han tenido en cuenta las recomendaciones establecidas en las páginas 49 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP. Adicionalmente, no se han proporcionado pruebas que documenten la ejecución de las acciones de control correspondientes a ciertos riesgos.	Es fundamental proporcionar pruebas de la ejecución de todas las actividades de control establecidas con el fin de mitigar los riesgos. Se hace necesario actualizar los controles de riesgo, incorporando en la redacción de los controles de riesgo de corrupción, las variables y atributos especificados en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (responsable, periodicidad, propósito, método de ejecución, tratamiento de desviaciones y evidencia).
2		Destinación y/o uso de elementos de la oficina para fines particulares.	Procesos de concientización del buen uso de los elementos de oficina	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
3		Recibir beneficios extras, por la prestación de sus servicios (Dádivas).	Refuerzo en valores y dentro de la cultura de la legalidad e integridad	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

4	Uso de su investidura para obtener beneficios personales o para terceros.	Instruir a los funcionarios sobre aplicación del principio de la igualdad	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo		
5	Ocultamiento de información con el fin de beneficiar fines particulares o electorales.	Instrucción sobre normas de transparencia e integridad	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
6	Conflicto de intereses en la expedición de conceptos de legalidad de acuerdos municipales.	Revisión Jurídica previa por parte de otro funcionario	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
7	Posibilidad de realizar un contrato por prestación de servicios a un tercero que incumpla las obligaciones contractuales, que afecten el desarrollo de las actividades definidas en los objetivos de las líneas de investigación de COISBOL y su presupuesto.	Verificar el cumplimiento del lleno de los requisitos de los perfiles a contratar. Verificación de los Estudios previos.	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

Secretaría de Hacienda

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	INGRESOS	Modificación de los tiempos de respuestas de PQR'S, para lograr un beneficio personal o de terceros.	Racionalización de los tramites, publicidad de estos.	Débil	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En el riesgo 1 : La columna de actividad de control no coincide con lo establecido en la columna de soporte, teniendo en cuenta que la primera trata la racionalización de tramites su publicidad, mientras la se refiere al reporte de PQRS	Es importante realizar la actualización de los controles de los riesgos incluyendo en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia).
2		Beneficiar a los contribuyentes en los procesos de fiscalización	Verificación del cronograma de Fiscalización	Débil	Fuerte	Se remitieron evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos	Para los riesgos en los que se estableció auditoria como control no se evidenciaron los hallazgos obtenidos en la misma a pesar que se remitieron evidencias de verificaciones relacionadas a	Es importante que en los riesgos donde se establecieron controles relacionados a auditorias se
3		Detrimiento por la prescripción de la acción de cobro beneficiando a los contribuyentes morosos.	Verificación del recaudo y el cumplimiento de los acuerdos de pago	Débil	Fuerte	Se remitieron evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos		

4		Demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de devolución de impuestos con el fin de exigir una dádivas.	Auditoria de los procesos	Débil	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	las resoluciones En la redacción de todos los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP	establezcan los alcances de estas y se identifiquen los hallazgos correspondientes.
5		Demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de Pensión de los funcionarios con el fin de exigir Dádivas u ofrendas.	Auditoria de los procesos	Débil	Moderado	Se remitieron evidencias correspondientes a la ejecución de las actividades de control establecidas para mitigar los riesgos		

Secretaría de Educación

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
					Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Gestión de estratégica Administración del sistema de gestión de la calidad	Ingreso de novedades Internas sin el debido soporte con el fin de brindar beneficios a un funcionario.	Auditoria de la Novedades	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción de los controles de control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP	Es importante realizar la actualización de los controles de los riesgos incluyendo en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2	Gestión de la Tecnología informática Planta establecimientos educativos	Liquidación irregular de las Prestaciones Sociales y Salariales con el fin de favorecer a un funcionario.	Verificación la Información	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
3	Gestión administrativa de bienes y servicios Gestión de programas y proyectos	Recibir dádivas o beneficios por parte de los docentes o terceros para el trámite irregular de una novedad	Auditoria de la Novedades	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
4	Gestión de la inspección y vigilancia Gestión de la calidad del servicio educativo Gestión de la cobertura educativa	Recibir dadivas para realizar alteraciones en el sistema de información para realizar modificaciones con el fin de recibir pagos mayores a los que le corresponde	Capacitar el personal sobre el manejo del sistema de información humano Realizar auditorías sobre la calidad de la información registrada en el sistema de información Poner en conocimiento al personal, lo referente al Decreto que establece los salarios	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	A pesar de que se remitieron evidencias de verificación de calidad de información, no se adjuntaron evidencias de capacitación y socialización de decreto salarial como lo establece el control de este riesgo	Es importante remitir las evidencias de ejecución de todas las actividades de control establecidas para los riesgos para la verificación por parte de control interno. Es importante para los controles que establezcan capacitaciones presentar listados de asistencias o actas de reunión y fotos correspondientes.
5	Gestión Financiera Atención al ciudadano Gestión de asuntos legales y públicos	Recibir dádivas para realizar alteraciones en el sistema de información para modificar el tipo de nombramiento de provisional a carrera administrativa	Socialización de las normas vigentes para la provisión de cargos Capacitaciones de integridad y ética profesional	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	A pesar de que se remitieron evidencias de capacitaciones, no se evidencian los temas relacionados en los controles	

6	Recibir dádivas para proveer empleos vacantes en la planta de personal con personas que no cumplen el perfil y requisitos	Poner en conocimiento al personal, los manuales de funciones Validar los títulos entregados Capacitaciones de integridad y ética profesional	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	A pesar de que se adjuntó información relacionada con el riesgo no remitieron evidencias de los controles establecidos
7	Posibilidad de recibir dádivas por realizar un traslado a docentes y/o directivos docentes	1. Realizar verificación de los requisitos establecidos para realizar los traslados	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	Es importante remitir los procedimientos que se ejecutan para realizar la verificación.
8	Posibilidad de recibir pagos o dádivas por la ejecución de un trámite en menor tiempo de lo estipulado	Publicación - difusión por todos los medios web institucionales de los requisitos de cada tramite y su costo. Aplicar el debido proceso disciplinario a los funcionarios que se demuestre están incurriendo en esta conducta. 1. Realizar un consolidado mensual de las PQRSD en el cual se muestre el estado de atención de estas. 2. Reportar las áreas que se encuentran con PQRSD vencidas y a los funcionarios encargados. 3. Sancionar a los funcionarios que no atiendan las PQRSD dentro de los términos establecidos de manera reiterativa sin justificación alguna.	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	No se identificaron evidencias de algunas de las actividades de control establecidas.

9	Proyectos de inversión ajustados a beneficios particulares o grupos políticos.	Revisar detalladamente que la formulación del proyecto este ajustada a las necesidades reales establecidas en el diagnostico educativo. Capacitar al personal en herramientas y criterios técnicos de formulación de proyectos.	Moderado	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	No se evidenció la ejecución del control relacionado a la capacitación del personal en herramientas y criterios técnicos en formulación de proyectos
10	Adulteración o falsificación del archivo o historial laboral con el fin de beneficiar a un funcionario o a un tercero	tomar tiempo y la respectiva responsabilidad al procesar el documento No permitir injerencia de los beneficiarios de los documentos Verificar documentos originales de cada expediente	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
11	Manipular u omitir información radicada para direccionar mal u ocultar la correspondencia para evitar la toma de decisiones, para beneficio propio y/o de terceros y el vencimiento de términos.	Establecer una planilla de documentos mal direccionados para establecer control y estadísticas.	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
12	Certificados mal elaborados con el objeto de beneficiar a terceros	Articular controles con el grupo de Planta responsable de la información en la base de datos. Revisión del programa para la emisión de certificados al no permitir cambiar la información.	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
13	Recibir dadivas o beneficios por parte de los entes, que se les hace seguimiento de los Fondo de Servicios Educativos.	Utilizar los canales institucionales y correos para los temas pertinentes Entrega de información y recibido mediante oficios firmados	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	

			Actas y oficios remisorios para los entes de control			
14		Violación voluntaria al principio de selección objetiva	Revisión de los documentos remitidos por las áreas técnicas o las Direcciones para sugerir la prevalencia de los principios de la Contratación Estatal en los documentos previos	Débil	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
15		Omitir la presentación de los informes de tutela con el ánimo de favorecer las pretensiones del accionante.	Implementación de matriz de seguimiento y control de las acciones de tutela Realizar reuniones primarias con el equipo de trabajo	Fuerte	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	No se adjuntó la matriz de seguimiento a acciones de tutela correspondiente a la acción de control para este riesgo
16		Adulteración de la información reportada en las bases de datos oficiales con el propósito de beneficiar a terceros.	Realizar una auditoría en sitio por año al proceso de matrícula, con seguimiento a los tres meses de realizada la auditoría. Seguimiento a las bases de datos oficiales	Débil	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
17		Posibilidades de recibir o solicitar cualquier dádiva por ejecución de cualquier trámite y/o Acto Administrativo en beneficio propio o de terceros	Evaluación de actividades de inspección y vigilancia por parte del grupo de trabajo Verificar que la asignación del orden de atención se realice conforme al registro en el SIGOB y el libro de control Capacitación para un mejor desempeño de funciones	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	
18		Apropiación, por parte del funcionario de viáticos y gastos de representación sin el cumplimiento de la delegación.	Que se verifique el cumplimiento de las comisiones y se cumplan los objetivos de estas.	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	

19		Certificación de cumplimiento para los contratos y convenios Interadministrativos de la Dirección de Calidad sin debida ejecución.	Solicitar informes trimestrales del cumplimiento de las obligaciones de los contratos y realizar matrices de seguimiento de estos.	<i>Débil</i>	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
----	--	--	--	---------------------	--	--	--

Secretaría de Jurídica

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	CONCEPTOS, ACTOS ADMINISTRATIVOS Y PERSONERÍA JURÍDICA	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros, con el fin de encubrir las irregularidades detectadas sobre funcionamiento de las ESAL, por quienes atienden las diligencias de inspección y visitas.	Realizar seguimiento permanente por parte de los responsables de cada proceso en las inspecciones realizadas a las ESAL.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP. Debe incluir	Es importante realizar la actualización de los controles de los riesgos incluyendo en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2		Incumplimiento en los términos de atención de peticiones, consultas y conceptos generales para beneficio propio o particular	Realizar seguimiento y llevar control de las peticiones, consultas y conceptos entregados para estudio de los abogados de la Dirección de Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	Responsable, Autoridad, periodicidad, propósito, confiabilidad y evidencias No se remitieron evidencias que den cuenta de la ejecución de las acciones de control de algunos riesgos.	Es necesario cuando se reporte el seguimiento a riesgos de corrupción enviar evidencias de todas las actividades de control identificadas para los riesgos.

3		Expedir actos administrativos o decisiones contrarios al ordenamiento jurídico o retardar u omitir su expedición.	Llevar control en el reparto de los actos administrativos a ser expedidos o dados para revisión y visto bueno de los abogados de la Dirección de Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
4	DEFENSA JUDICIAL	Defensa jurídica deficiente, ya sea por acción o por omisión por parte de los apoderados del Departamento, para beneficiar a un tercero y/o obtener beneficio personal.	Llevar un registro de los estados de los procesos, y de las actuaciones de los apoderados, mediante la plataforma SIPROJ, para su cotejo con los informes de actividades ejecutadas.	Débil	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo		
5		Reincidencia en la no adopción y puesta en práctica de los lineamientos concertados en la Política de Prevención del Daño Antijurídico, lo cual permite que este daño se siga presentando y eventualmente ocasionar un detrimento en el	Realizar jornadas de socialización y actualización de la Política de Prevención de Daño Antijurídico.	Débil	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo		

		patrimonio del Departamento.					
6		Modificación indebida de la información registrada en el SIPROJ, para beneficio propio o de un tercero.	Realizar seguimiento y control permanente a la información de los procesos judiciales registrados en la plataforma SIPROJ.	Débil	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	
7		No hacerse parte/víctima, dentro de un proceso penal surgido por la comisión de un delito contra la administración o el patrimonio públicos, por parte de un servidor o exservidor público, que pueda afectar el patrimonio del ente territorial.	Controles periódicos respecto de las solicitudes de constitución como víctima y de las denuncias relacionadas con la entidad.	Débil	Débil	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	

8		Manipulación de estudios previos, pliegos de condiciones, respuestas a observaciones, evaluación de propuestas, adendas y acto administrativo de adjudicación por terceros interesados en el futuro proceso de contratación.	Realizar acompañamiento jurídico en las etapas de los procesos contractuales de conformidad a las solicitudes elevadas por las diferentes dependencias de la entidad	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
9	CONTRATACIÓN	Asesoría o recomendación que direccionen indebidamente el proceso de selección a un proponente específico	<p>Envío de información y circulares a las diferentes oficinas sobre la aplicación de los pliegos tipo de Colombia Compra Eficiente en el marco de sus procesos de selección</p> <p>Enviar información constantemente con relación a las leyes, reglamentos, guías y aspectos que funjan como herramientas de actualización en materia contractual</p> <p>Realizar acompañamiento jurídico en las etapas de los procesos contractuales de conformidad a las solicitudes elevadas por las diferentes dependencias de la entidad</p>	Débil	Fuerte	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	<p>No se remitieron evidencias de cumplimiento para todos los controles establecidos para este riesgo.</p> <p>Es importante cuando existen más de una actividad de control, establecer la temporalidad de ejecución de cada una para evaluar su eficacia</p>	

10		<p>Propuestas de dádivas y beneficios a los particulares a los funcionarios y/o asesores que realicen el acompañamiento con el fin de beneficiar a un oferente</p>	<p>Verificación de las propuestas las cuales deben cumplir con el lleno de los requisitos exigidos en los estudios previos.</p> <p>Charlas de autocontrol al personal jurídico encargado del acompañamiento de los procesos de contratación de la Gobernación</p> <p>Sensibilización del cumplimiento de funciones.</p> <p>- Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración-sanciones ejemplarizantes.</p>	<i>Débil</i>	<i>Fuerte</i>	<p>Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo</p>	<p>En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.</p>	
----	--	--	---	---------------------	----------------------	---	--	--

Secretaría de Planeación

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Estudios Socioeconómicos E Investigación	Coaccionar a los administradores Municipales para el favoritismo en la aplicación de las encuestas Sisbén IV.	Divulgar información de manera masiva sobre la gratuidad en todos los procesos relacionados con el Sisbén IV	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2	Planeación Estratégica e Inversión Publica	Empresas interventoras de contratos de CTel validan informes de avance con porcentaje superior al real.	Realizar supervisión a los informes de interventoría que autorizan el pago de las cuentas de cobro	Débil	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias de ejecución de la actividad de control establecida para este riesgo.	Es importante proporcionar pruebas de la ejecución de todas las actividades de control establecidas en la matriz de riesgos de corrupción.
3		Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados.	Revisión de viabilidad de los proyectos recibidos.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

4		Aprobar proyectos de inversión del SGR soportados con certificaciones o documentos con firmas falsificadas	Exigir una fuente oficial para la presentación de soportes de los proyectos de SGR. (Cargue formulador oficial, Oficio SIGOB, Correo electrónico institucional)	Moderado	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
---	--	--	---	-----------------	---------------	--	--	--

Secretaría General

Función Pública

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	VINCULACION Y ADMINISTRACION DE PERSONAL	Omitir o modificar la información original para la elaboración de las Certificaciones laborales, para beneficio propio y/o del funcionario solicitante.	Diseñar una herramienta de expedición de certificados laborales alineada con la nómina y manejo de situaciones administrativas	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción de algunos de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles (Responsable, periodicidad, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia).
2	NOMINA	Alteración de registros de nómina para favorecimiento propio, de funcionarios de la entidad o terceros.	Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

3	BIENESTAR LABORAL Y DESARROLLO HUMANO	Manejo inadecuado de los recursos financieros para la celebración de los contratos de capacitación, organización de eventos, Actividades institucionales. Para lucro propio o de terceros.	Realización de Informes de Gestión con anexos de ejecución concordantes con los planes institucionales	<i>Débil</i>	<i>Fuerte</i>	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
---	---------------------------------------	--	--	---------------------	----------------------	--	--	--

Dirección de Atención Al Ciudadano y gestión documental

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Atención al Ciudadano	Indebido direccionamiento de la correspondencia con la intención de dilatar los procesos en la intención oportuna de PQRSD.	1. Implementación de revisión de planillas para identificar si el documento llego al destinatario correspondiente. 2. Capacitaciones a servidores y Contratistas de la Dirección, sobre el uso y cumplimiento del manual de PQRSD 3. Monitoreo y actualización de los controles existentes que deriven en el ocultamiento de información.	Débil	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.	En la redacción de los riesgos no se identificaron las recomendaciones establecidas en las pagina 23 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP. En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante incluir en la redacción los riesgos de corrupción y de los controles, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia).
2		Perdida de solicitudes y/o recibidas al correo institucional destinado para esto	1. Socialización y envió del protocolo para la atención y manejo de los canales virtuales de atención al ciudadano de la Gobernación de Bolívar, a los funcionarios de la Oficina de Atención al Ciudadano. 2. Capacitaciones a	Débil	Débil	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.		

		los funcionarios sobre el manejo de las herramientas tecnológicas, en concordancia con la Dirección TIC.				
3	Manipulación indebida de la información	<p>1. Implementación de las Tablas de Retención Documental / TRD.</p> <p>2. Implementación del Formato Único de Inventario Documental (FUID) y Formatos de Préstamo de documentos.</p>	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.	

Dirección Logística

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Administración de Bienes muebles e inmuebles	Posibilidades de error o inexactitud de la información contenida en el inventario de bienes inmuebles adoptado mediante resolución	Implementar el manual de procedimiento para el manejo de bienes muebles e inmuebles decreto 320 de 2019, proceso para dar de baja los bienes inmuebles del Departamento; Revisión documental de los expedientes (archivo) de los bienes inmuebles incluidos en el inventario consolidado y adoptado mediante acto administrativo, así como, todos los que sean allegados u obtenidos por la entidad por cualquier medio legal.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.	En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia).
2		Posibilidad de Recibir o Solicitar Dávivas o beneficios a nombre propio o de terceros con el fin de celebrar contratos	Capacitación al personal del grupo de contratación mediante Mesas de trabajo u otros medios permitidos, sobre la forma de ejercer las actividades tanto de funcionarios como jefes mediatos e inmediatos Capacitar a los encargados de procesos en lo relacionado con el tema contractual basados en la Norma	Débil	Fuerte	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

		<p>Reuniones basadas en informes del personal del grupo de contratación, como ha sido el proceso en la Dirección Logística</p> <p>Capacitaciones al personal involucrado en los procesos de contratación, sobre temas generales de la contratación estatal</p> <p>Adopción del manual de contratación</p>					
3	Retiro indebido de los bienes muebles y equipos de oficina dentro y fuera de las instalaciones del CAD con intención de apropiación	<p>Mesas de trabajo con el grupo de manejo de Bienes muebles y/o circúlales y/o salvapantallas en donde se informe sobre el uso debido a los muebles y equipos de oficina y/o circulares, para que no se presente el retiro o traslado indebido de los mismos.</p> <p>informes y/o reuniones y/o mesas de trabajo con el grupo de Bienes muebles e inventarios de la Dirección administrativa Logística de la Gobernación de Bolívar , relacionado con el tema de inventarios y bienes</p> <p>Publicidad en todas las dependencias y/o circulares sobre valores o principios éticos o morales.</p>	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.		

			Circulares ,salva pantallas en los ordenadores , sobre el uso debido de los bienes muebles de cada oficina y su NO traslado sin previa autorización					
4		Uso indebido y/o desordenado de los productos de aseo y cafetería custodiados bajo la Dirección Administrativa Logística para beneficio propio o de terceros	Mediante circulares, publicidad visible sobre el uso racional de los elementos de aseo y cafetería al personal de servicios generales de la Gobernación de Bolívar. capacitaciones, oficios y/o circulares al personal de servicios generales con el fin de que obtengan un conocimiento propicio para el buen uso de los implementos de aseo y cafetería.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo.		

Dirección TICS

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			VALORACIÓN DE LOS CONTROLES			Seguimiento de las acciones		
No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	<p>GESTION DE ESTANDARES Y ARQUITECTURA</p> <p>SERVICIO EN LINEA Y GOBIERNO ABIERTO</p>	Alteración de los registros en los sistemas de información para beneficios de terceros. (con respecto a los sistemas que están a cargo de esta dirección)	<p>Realizar Auditorías a los consecutivos generados en un determinado periodo, ya sea para correspondencia interna y/o externa.</p> <p>Informes de Backups periódicos a servidores donde reposa la información de SIGOB.</p> <p>Monitorear los procesos y procedimientos existentes, en aras de realizar mejoras continuas.</p>	Débil	Moderado	<p>Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo</p>	<p>En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.</p> <p>A pesar de que se remitieron evidencias del cumplimiento de algunas acciones de control, no se remitió información de los Backus y del monitoreo de procesos y procedimientos.</p>	<p>Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)</p>

Secretaría de hábitat

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
					Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
Gestión de Vivienda	Manipulación de los procesos de contratación con el fin de favorecer a un funcionario, particular o un grupo con intereses privados.	Establecer directrices de ley precisas en cuanto a los estudios previos, pliegos de condiciones y en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia y supervisión	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	No se ha identificado la aplicación de las recomendaciones detalladas en las páginas 49 a 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles, versión 4 del DAFP, en el diseño de controles de los riesgos.	Tener en cuenta las recomendaciones de la guía de Administración de riesgos v4 en el diseño y formulación de controles a los riesgos.
Servicios Públicos y Saneamiento Básico	Adulterar u ocultar información de interés y naturaleza pública con el fin de satisfacer intereses particulares.	Establecer herramientas de comunicación para la publicación de toda la documentación que se considere pública	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

Secretaría de Minas

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	Gestión Energía	Probabilidad de modificar contratos con el objeto de recibir beneficios o dadas a nombre propio o de terceros.	Realizar revisión de contratos iniciales y modificaciones que se hayan realizado por parte de personal capacitado.	Débil	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2		Probabilidad de recibir beneficios a nombre propio o de terceros por designación inadecuada de subsidios.	Revisión de la información física o Magnética de los beneficiarios de subsidios recibidos.	Débil	Débil	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	En el informe de riesgos de la Secretaría, se han identificado diferencias en la redacción del riesgo 2 y su respectivo control en comparación con el mapa de riesgos de corrupción publicado en la página web de la Gobernación de Bolívar.	Cuando se realicen modificaciones a los riesgos de corrupción, los cambios deben ser reportados a la Secretaría de planeación para formalizar su Actualización en la página web.

3		Posibilidad de realizar sobrecostos en la ejecución de contratos con el objeto de recibir dadivas a nombre propios o de terceros	Verificar los contratos con un procedimiento interno para el manejo de los recursos asignados a los contratos.	<i>Débil</i>	<i>Débil</i>	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	En el informe de riesgos de la Secretaría, se han identificado diferencias en la redacción del riesgo 3 y su respectivo control en comparación con el mapa de riesgos de corrupción publicado en la página web de la Gobernación de Bolívar.	
4		Probabilidad de que una de las partes interesadas en un proceso de contratación reciba o solicite un beneficio a nombre propio o de un tercero.	Poner en conocimiento los procedimientos que contengan como es el proceso de contratación.	<i>Débil</i>	<i>Débil</i>	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	
5		Vincular personal que no esté capacitado para la realización de las actividades con beneficio de un tercero o particular.	Publicación de Normatividad vigente, y criterios para perfil del cargo y manual de funciones	<i>Débil</i>	<i>Moderado</i>	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	

Secretaría de Salud

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Evaluación OCI		
					Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL AL SISTEMA GESTION DE LA PRESTACION DE SERVICIOS INDIVIDUALES	Recibir dadivas por manipular los procedimientos para favorecer a terceros	Realizar programación de visita de acuerdo con los lineamientos definidos por el ministerio de salud para la realización de visitas previas.	Moderado	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción del control no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP	Es importante realizar la actualización de los controles de los riesgos incluyendo en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2	GESTION TALENTO HUMANO EN SALUD GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Aceptar dadivas o requerirlas para el desempeño de las funciones misionales.	Socialización Código de ética de Gobernación de Bolívar	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		Es importante remitir las evidencias de ejecución de todas las actividades de control establecidas para los riesgos para la verificación por parte de control interno
3	GESTION INSTITUCIONAL DE LA CALIDAD POLITICA DE PARTICIPACION	Alteración de resultados de visitas de IVC	Socialización de Instrumentos de trabajo para la realización de la visita	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

4	SOCIAL EN SALUD GESTION PLAN DECENAL DE SALUD PUBLICA GESTION PLAN DECENAL DE SALUD PUBLICA	Auditar facturación por prestación de servicios de ips sin tener en cuenta tiempos de radicación y número de radicación.	Revisión aleatoria fechas de radicación, entrega y emisión de informes	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
5	GESTION PLAN INTERVENCIONES COLECTIVAS OFICINA ASESORA DE PLANEACION INTEGRAL EN SALUD	Auditar facturación sin aplicación de normatividad vigente por grupos poblaciones y/o responsable de pago.	Revisar aleatoriamente informes	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
6	OFICINA ASESORA DE PLANEACION INTEGRAL EN SALUD OFICINA ASESORA DE PLANEACION INTEGRAL EN SALUD	Expedición de certificado de tiempos laborados adulterada para beneficiar a un tercero	registro de verificaciones de certificaciones expedidas	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
7	OFICINA ASESORA DE PLANEACION INTEGRAL EN SALUD	Realizar liquidaciones de sueldo o prestaciones sociales incluyendo factores salariales que no correspondan al funcionario exfuncionario	registro de verificaciones de liquidaciones de prestaciones sociales de funcionarios y exfuncionarios	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría

8		<p>Agilizar o demorar el proceso administrativo de reconocimiento de deuda a favor de una institución prestadora de servicios de salud sobre facturas con auditorias en el proceso prestación de servicios de salud.</p>	<p>Seguimiento al procedimiento de recepción, auditorias y conciliaciones de cuentas médicas y depuración de Cartera mediante el sistema de información (SAFEWEB)</p>	<p>Moderado</p>	<p>Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo</p>	
9		<p>Alterar u ocultar la información real del desempeño de los procesos y alinear el cumplimiento de metas modificando los instrumentos de medidas (Indicadores) en favorecimiento propio o de un servidor en particular para beneficiar a terceros</p>	<p>Administración de las carpetas físicas y digitales con los formatos de medición de los procesos, Indicadores de Gestión y los demás productos mínimos del MECI (DECRETO 943 DE 2014 - Modelo Estándar de Control Interno). Todo lo anterior contemplado en el Procedimiento establecido por el Sistema Integrado de la Calidad de la Secretaría de Salud Departamental, Procedimiento de control y registro de documentos liderado por la Gestión institucional de la calidad, bajo la dirección de la Oficina Aseara de Planeación.</p>	<p>Moderado</p>	<p>No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo</p>	<p>A pesar de que en el documento Excel se menciona la ejecución de actividades para este riesgo, No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría</p>
10		<p>Contratación de la formulación del Plan de Acción en salud (PIC y Procesos de Gestión de la Salud Pública) en los municipios del</p>	<p>Asistencias técnicas, solicitud a los incumplimientos, revisión de documentos e informes, observaciones y planes de mejora.</p>	<p>Moderado</p>	<p>No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo</p>	<p>No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría</p>

		departamento de Bolívar con personal poco idóneo.				
11		Falta de transparencia en posicionar el control social como elemento básico de la democracia y la transparencia en salud	Capacitar a ciudadanos líderes, veedores, redes de veedurías en acciones de control social.	Moderado	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
12		Emitir conceptos sanitarios de certificación sin el cumplimiento técnico legal requerido	Seguimientos periódicos a los establecimientos, sensibilización sobre valores éticos	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	A pesar de que en el documento Excel se menciona la ejecución de actividades para este riesgo, No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
13		Expedir resoluciones de licencias de seguridad y salud en el trabajo sin el cumplimiento técnico legal requerido	Revisión estricta de documentos soporte por parte del Líder de la Dimensión Salud y Ámbito Laboral	Fuerte	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría
14		Presentar proyectos sobre planes y programas manipulados para beneficiar a un tercero	Elaborar los proyectos de acuerdo con las necesidades reales, con cada uno de los líderes de los programas, directores y/o asesores	Débil	No se remitieron evidencias de cumplimiento de las actividades de control de este riesgo	No se identificaron evidencias relacionadas a las acciones de control en los archivos adjuntos remitidos por la Secretaría

Secretaría de Víctimas

No.	PROCESO	RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DE CONTROLES (Diseño)	EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES (Ejecución)	Observación OCI		
						Revisión de evidencias del avance presentado	Observaciones	Recomendaciones
1	RECONCILIACION VICTIMAS	Posibilidad de favorecer al contratista para no cumplir con el objeto total del contrato.	Publicar los documentos contractuales y los informes del supervisor, en el portal SECOP, cumpliendo los términos que contempla la ley, con el fin de garantizar transparencia en el proceso contractual.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	A pesar de que se remitieron evidencias de los riesgos e informe de las acciones desarrolladas no se remitieron documentos que den cuenta de la respuesta de las PQRS	Es importante incluir en la redacción de los controles de los riesgos de corrupción, las variables y atributos establecidos en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 (Responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia)
2		Ejecución de proyectos y planes de reparación a favor de población que no se encuentre en el registro único de víctimas.	Asignar usuario y clave para el acceso al sistema de información VIVANTO en cada una de las secretarías de despacho que ejecuten proyectos con población víctima.	Débil	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo	En la redacción de los controles no se identificaron las recomendaciones establecidas en las páginas 49 a la 57 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles v4 del DAFP.	
3		Contestar de manera tardía o no atender y/o responder Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes.	Responder todas las PQRS que lleguen a la dependencia, y sea objetivo en sus intereses laborales.	Débil	Fuerte	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		

4		Atender y Asistir de manera subjetiva a la población víctima, del departamento por compromisos políticos e individuales.	Participación de la mesa Departamental y Municipal en la socialización de la programación de actividades en beneficio de las víctimas del Departamento.	Moderado	Fuerte	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo		
---	--	--	---	-----------------	---------------	--	--	--

CONCLUSIONES

- ✓ Es esencial implementar controles que se ajusten a los estándares de desarrollo descritos en las páginas 49 a 57 de la guía para la gestión de riesgos y diseño de controles, versión 4.
- ✓ De las 19 unidades que identificaron riesgos de corrupción, 14 presentaron a tiempo pruebas de seguimiento correspondientes al segundo cuatrimestre del año fiscal 2023.
- ✓ Algunos procesos no han empleado la matriz de riesgos propuesta por la Secretaría de Planeación para completar la identificación y evaluación de riesgos de corrupción.
- ✓ En la mayoría de los casos, no se han asignado responsables ni se han definido plazos para la implementación de los controles de riesgos.

RECOMENDACIONES

- ✓ Organizar sesiones formativas en gestión de riesgos con una frecuencia anual o menor, siguiendo los lineamientos de la Guía de Administración de Riesgos, Versión 4, publicada por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Estas capacitaciones tienen como objetivo mantener al personal de la Gobernación de Bolívar actualizado en este campo.
- ✓ Exhortar a las unidades administrativas a revisar y ajustar la matriz de riesgos de corrupción de acuerdo con las normativas especificadas en las páginas 49 a 57 de la guía para la administración de riesgos y diseño de control, versión 4.
- ✓ Enviar una comunicación oficial a la Secretaría de Planeación pidiendo detalles sobre las dependencias que no han reportado el seguimiento de riesgos correspondiente al segundo cuatrimestre.
- ✓ Garantizar que la descripción de los riesgos incorpore las características específicas de los riesgos de corrupción mencionadas en la página 24 de la guía para la administración del riesgo y diseño de controles, versión 4 del DAFP.
- ✓ Los procesos deben realizar actualizaciones periódicas de sus riesgos y remitirlas a la Secretaría de Planeación para asegurar que la matriz general de riesgos de corrupción de la Gobernación de Bolívar esté siempre al día.