

**MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION**

IDENTIFICACION DEL RIESGO				VALORACION DEL RIESGO										Monitoreo y Revision (Responsable del Proceso)		Seguimiento y Verificación (Oficina de Control Interno)				
Proceso	CAUSAS/FACTORES GENERADORES INTERNOS Y EXTERNOS	RIESGO	Tipo de riesgo	CONSECUENCIAS	Analisis del riesgo		Controles		Riesgo Residual		Tratamiento de Riesgos					Monitoreo Acciones	Nivel de avance del Indicador	Verificación Acciones adelantadas	Estado A: Abierto M: Mitigado MA: Materializado	Observaciones
					Probabilidad	Impacto			Probabilidad	Impacto	Acciones Asociadas al Control									
							Riesgo Inherente				Riesgo Residual		Medida de Tratamiento del Riesgo	Actividades de control/Acciones	Responsable					
<b>VIGILANCIA FISCAL</b>	Intereses economicos, politicos o personales, falta de etica profesional.	Possibilidad de omitir informacion que permita configurar presuntos hallazgos y no dar traslado a las autoridades competentes, o impedir el impulso propio en un proceso sancionatorio	Corrupcion	* Perdida de recursos publicos, por falta de objetividad en la ejecucion del proceso auditor. * Incurrir en sanciones legales por no aplicacion de las normas. * Afectacion de la imagen de la Cotraloria Departamental de Arauca.	1	2	Preventivo	Validar en Comité tecnico la configuracion adecuada de los hallazgos y de los posibles procesos sancionatorios.	1	2	Evitar	*Verificar que los hallazgos cumplen con los atributos de configuracion del hallazgo como son: criterio, condicion, causa y efecto. * Verificar que los integrantes del equipo auditori (planta, provisional, libre nombramiento y contratados) no estan	Coordinador del Grupo de Vigilancia Fiscal.	Anual	Actas de Comité Tecnico.  Anexos de "Declaracion de independencia y de conflicto de intereses"/ Total de auditores que ejecutan las auditorias previstas en el PGA	No. De hallazgos que cumplen los atributos/ No. De hallazgos del informe final *100				
<b>RESPONSABILIDAD FISCAL</b>	Situaciones subjetivas del funcionario que le permitan incumplir los marcos legales y eticos	Possibilidad de tomar decisiones acomodadas hacia un beneficio particular	Corrupcion	* Afectacion de credibilidad y confianza institucional. * Sanciones disciplinarias * Sanciones penales	1	2	Preventivo	Capacitacion a los funcionarios sobre los principios y valores contemplados en el codigo de integridad.	1	2	Evitar	Sensibilizar y socializar los principios, valores y etica del sector publico, asi como el acatamiento de las normas y jurisprudencias que regulan lo PRF.	Coordinador de Responsabilidad Fiscal.	1 de marzo a 31 de diciembre	Actas de reunion/ lista de asistencia y/o certificado de capacitacion	No. De jornadas de sensibilizacion en aplicacion de principios, valores, etica, marco normativo relacionado con PRF / No. De jornadas programadas (2)				
<b>GESTION FINANCIERA</b>	Deficiencia en el control y seguimiento de las operaciones	Manipulacion inadecuada de la informacion contables de la entidad.	Corrupcion	* Perdida de recursos. * Informacion no veraz *Procesos disciplinarios por parte de los entes de control.	1	2	Preventivo	Conciliaciones Periodicas	1	2	Evitar	Realizar conciliaciones periodicas de la informacion registrada en el sistema de informacion financiera frente a la informacion generada por el personal responsable de la gestion financiera de la entidad.	Profesional Universitario con funciones de pagaduria y almacen	1 de marzo a 31 de diciembre	Conciliaciones	Conciliaciones				
	Prestamo de usuarios y contraseñas para acceder al Sistema de Informacion Financiera y portal bancario	Manipulacion o acceso no autorizado al sistema de informacion financiera y portal bancario	Corrupcion	* Perdida de recursos. * Transacciones fraudulentas. * Procesos de carácter penal disciplinario y fiscal.	1	2	Preventivo	Establecimiento de usuarios y contraseñas para cada aplicativo con perfiles definidos	1	2	Evitar	Asignar funcionario que administre perfiles del sistema de informacion financiera	Profesional Universitario con funciones de pagaduria y almacen	1 de marzo a 31 de diciembre	Seguimiento de las operaciones financieras	Seguimiento de las operaciones financieras				
<b>GESTION RECURSOS FISICOS</b>	Desconocimiento de procedimiento de inventarios	Traslado o baja de bienes sin el cumplimiento de las condiciones establecidas	Corrupcion	* Perdidas economicas * Peculado por apropiacion	1	2	Preventivo	Procedimiento inventarios	1	2	Evitar	Realizar inspeccion ocular aleatoria para verificar que la baja se en las condiciones determinadas en el procedimiento	Profesional Universitario con funciones de pagaduria y almacen	1 de marzo a 31 de diciembre	Inspecciones	Inspecciones				
<b>Gestion de Sistemas</b>	Extralimitacion de Funciones o privilegios de acceso a la informacion.  Baja seguridad en los sistemas de acceso a las bases de datos de los aplicativos	Extraccion o alteracion no autorizada con fines de beneficio personal o hacia un particular, de informacion de las bases de datos de los sistemas de informacion que sustenta la dependencia de Sistemas.	Corrupcion	Perdida de imagen credibilidad institucional. Sometimiento a recursos legales por sanciones o demandas legales.	1	2	Procedimientos formales aplicados	Aplicación del procedimiento de control de acceso.  Revisar periodicamente la seguridad logica de acceso a los sistemas.	1	2	Reducir	Revisar, controlar la asignacion de uso de derechos sobre gestion de usuarios y privilegios de acceso.  Revisar periodicamente la seguridad logica de acceso a los sistemas	Tecnico de Sistemas	Anual	Informe de gestion de administracion de usuarios.  Reportes de seguridad logica	No. De incidentes reportados e identificados como extraccion o alteracion de informacion de las bases de datos.  0 incidentes - Aceptable 1 o mas incidentes - No aceptable.				

**MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NUÑEZ**  
Contralora Departamental de Arauca

