



**MAPA DE RIESGO DE CORRUPCIÓN
VIGENCIA 2015**

IDENTIFICACIÓN RIESGO				ANÁLISIS	VALORACIÓN	Administración del riesgo	SEGUIMIENTO
Proceso	Objetivo	Actividad	Tipo de Riesgo	Descripción del Riesgo	Probabilidad de materialización	Tipo de control	Acciones de Controles
MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Garantizar el cumplimiento de objetivos y el fortalecimiento institucional a través de una planeación y retroalimentación permanente que permita potencializar las oportunidades de mejora y aumentar la efectividad de los procesos de la entidad.	Planificar la estructura del Sistema MECI - con la normatividad vigente.	Gestión	No cumplir con las normas establecidas para la Actualización y el adecuado desarrollo y operatividad del Sistema Integrado de Gestión	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo Establecer un plan de trabajo que permita la adecuada implementación, desarrollo y evaluación del Sistema Integrado de Gestión - MECI en la entidad, con la normatividad vigente.
		Capacitación al Personal de La Gobernación sobre la Implementación y Actualización de MECI .	Gestión	La no capacitación y sensibilización del personal para la adecuada operacionalización del Sistema Integrado de Gestión (MECI).	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo Gestionar capacitación para el personal de las Sectoriales y Oficinas de la Gobernación de la operacionalización del Sistema Integrado de Gestión (MECI).
		Implementación y/o Actualización de los procedimientos que Elabora cada sectorial de La Gobernación del Cesar.	Gestión	La no Actualización de los Procedimientos con la normatividad vigente.	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo Sensibilizar al personal responsable de la actualización de los procedimientos
GESTIÓN DEL DESARROLLO	Generar condiciones y estrategias que permitan el desarrollo económico, social, de infraestructura y servicios públicos, y la participación ciudadana en el ejercicio de los derechos políticos, con el fin de lograr el bienestar de la comunidad Cesarense	Formular proyectos	Corrupción	Sobrevalorar o sobrestimar los recursos de las actividades de deportes y recreación a desarrollar	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo Sensibilización proactiva de los funcionarios Solicitar a la entidad capacitación específica
		Planeación del proceso contractual	Corrupción	Etapas de Planeación del proceso contractual incompleta que no obedece a análisis de necesidades, estudio de conveniencia oportunidad y	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo Sensibilización proactiva de los funcionarios Solicitar a la entidad capacitación específica
		Supervisión en los convenios o contratos	Corrupción	Deficiente nivel de seguimiento a la ejecución contractual. (ejercicio de la supervisión)	Casi Seguro	Controles correctivos	Reducir el riesgo Solicitar a la entidad capacitación específica
APOYO A LA GESTIÓN TERRITORIAL	Prestar asistencia técnica y/o asesoría a los Municipios del Departamento del Cesar, con el fin de fomentar el desarrollo integral de los mismos.	Realizar la asesoría y/o asistencia técnica a los municipios desde la Oficina Asesora de Planeación	Gestión	Diligenciamiento de la eficacia de los municipios por parte del funcionario encargado de la asistencia por prebendas	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo Sensibilización a funcionarios con el código disciplinario. Evaluar la asesoría y/o asistencia técnica prestada
		Elaborar semestral y anualmente el	Gestión	La no elaboración del Informe de Ejecución Presupuestal	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo Revisar la fuente de Información permanentemente para la elaboración del Informe de Ejecución Presupuestal.
		Suministrar datos e información estadística de los sectores económicos del Departamento a los clientes externos de la Gobernación del Cesar que lo requieran.	Gestión	No facilitar en tiempo real las cifras estadísticas del departamento	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo Cronograma de entrega de Información Estadística para la sectoriales, por parte del funcionario responsable al Jefe de la OAPD, para su aprobación
		Brindar asistencia técnica a los municipios en:	Gestión	La no asistencia técnica a los municipios	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo Presentación del plan de trabajo por parte del funcionario responsable al Jefe de la OAPD, para su aprobación
		Presentar anualmente el POAI al Consejo De	Gestión	La no presentación de anualmente el POAI al Consejo Departamental	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo Presentación de anualmente el POAI al Consejo Departamental
		Solicitar periódicamente a las administraciones	Gestión	El no envío oportuno de la información solicitada, a nivel nacional como departamental.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo Plan de Acompañamiento presentado al Secretario de Planeación Departamental para su aprobación.
		Validar los cálculos de los porcentajes de ejecución	Gestión	La no elaboración del informe para ser presentado a la Asamblea Departamental.	Posible	Controles Preventivos	Evitar el Riesgo Plan de Acompañamiento presentado al Secretario de Planeación Departamental para su aprobación.

ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FÍSICOS	Dotar con herramientas necesarias a las diferentes sectoriales de la Gobernación del Cesar, mantener la infraestructura y los archivos y liderar la transformación tecnológica e informática, gestionando y desarrollando estrategias que garanticen la permanente disponibilidad de la plataforma existente en la Entidad, para lograr su óptima operación	Elaborar plan anual de compras	Gestión	Plan de Compras mal elaborado, sin formulacion sin bases tecnicas y extemporaneos.	Posible	Controles Preventivos	Evitar el Riesgo	Compromiso por parte del funcionario responsable en Elaborar el Plan de Compra Anual	
		Administrar bienes e inmuebles	Gestión	La no administracion de los bienes de propiedad de la	Posible	Controles Preventivos	Evitar el Riesgo	Realizar seguiminto a todos los Implementos de cada Proceso que se encuentren dentro de la Entidad. Y que todos esten devidamente rotulado y que esta a su vez haga parte del Inventario fisico de la entidad.	
		Administrar los documentos procedentes de las	Gestión	Acción equivocada en la generación, recepción, radica	Posible	Controles Preventivos	Evitar el Riesgo	Capacitacion para la actualizacion del Funcionario Responsable de la Administracion de los documentos procedentes de las diferentes Sectoriales, y Procedimientos no definidos	
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Contribuir al desarrollo de las potencialidades, destrezas y habilidades del Talento Humano de la Gobernación del Cesar, y evaluar su conducta de tal manera que se favorezca el desarrollo integral de los funcionarios, con el fin de optimizar la prestación del servicio público y lograr que se desempeñen como dinamizadores de la gestión administrativa departamental.	Expedición de certificaciones	Corrupción	Diligenciamiento de certificaciones por prebendas	Posible	Correctivos	Reducir el riesgo	Solicitantes en línea, que solo sea a través del SAC las certificaciones.	
						Correctivos	Reducir el riesgo	Solicitar la adecuación de los ambientes laborales y automatización de certificaciones. Asignar funciones para aumentar la capacidad de respuestas	
		Trámites de prestaciones sociales de docentes	Corrupción	Realización de trámites de prestaciones sociales por prebendas	Posible	Preventivos	Reducir el riesgo	Sensibilización y/o rotación de funcionarios que soliciten trámites de prestaciones sociales o vinculados en el proceso	Solicitantes que solo lleguen al SAC a radicar sus prestaciones sociales.
								Implementar controles a través de auditorias internas sobre el procedimiento existente	
								Automatización de certificaciones y adecuación de un espacio donde la documentación esté protegida.	
		Formular plan anual de capacitación, de bienes	Gestión	La no formulacion del Plan Anual de Capacitación, de bienestar social y de Vacaciones.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Elaborar el plan anual de capacitación, de bienestar social y de vacaciones	
		Formular programa de salud ocupacional	Gestión	La no Formulacion del Programa de salud Ocupacional	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Elaborar el programa de salud ocupacional	
		Cumplir oportunamente con la planeación, ejecución, evaluación y seguimiento de los planes, programas e informes a que está obligado la Oficina de Gestión Humana en cumplimiento de su operación.	Gestión	No cumplir oportunamente con la planeación, ejecución, evaluación y seguimiento de los planes, programas e informes a que está obligado la Oficina de Gestión Humana en cumplimiento de su operación.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Cumplir oportunamente con la planeación, ejecución, evaluación y seguimiento de los planes, programas e informes a que está obligado la Oficina de Gestión Humana en cumplimiento de su operación.	
Responder a tiempo con los planes, programas y obligaciones en general de la Oficina de Gestión Humana	Gestión	No responder a tiempo con los planes, programas y obligaciones en general de la Oficina de Gestión Humana	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Responder a tiempo con los planes, programas y obligaciones en general de la Oficina de Gestión Humana			
Diseñar, Asegurar, que la adquisición y	Identificar necesidades y solicitudes de contratación	Corrupción	Estudios de factibilidad y conveniencia mal definidos, para favorecimiento a terceros	posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo	Aumentar los controles existentes donde se pueda corroborar la información presentada en los estudios de factibilidad con la realidad		
							Sensibilización de los servidores públicos involucrados en el procedimiento		
							Hacer seguimiento y verificación a los estudios precontractuales		
							Sensibilizacion a funcionarios que realizan la planeacion contractual		
Realizar Planeación Contractual	Corrupción	Estudios del sector y mercado deficientes para favorecer a terceros	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo	Establecer controles por parte del responsable del proceso			
						Efectuar sondeos de mercados como: Cotizaciones, consulta de precios historicos			

CONTRATACIÓN E INTERVENTORÍA	ejecución de los bienes y servicios demandados por la Administración Departamental, cumplan con los requisitos legales vigentes y con los establecidos por la Entidad para lograr darle cumplimiento a sus metas.	Aplicar Requisitos para la Contratacion	Corrupción	Elaborar pliegos de condiciones estableciendo reglas, formulas, condiciones y requisitos para favorecer a determinados proponentes.	Posible	Controles preventivos	evitar el riesgo	Seguimiento y control en la elaboracion de los pliegos de condiciones.
			Corrupción	Publicar adendas sin que los algunos oferentes no tengan el tiempo necesario para ajustar sus propuestas y beneficiar a otros.	Posible	Controles preventivos	evitar el riesgo	Realizar unicamente adendas cuando las condiciones técnicas, jurídicas y habilitantes lo requiera, previo análisis objetivos y basado en los principios rectores de la contratación pública. Sencibilización de funcionarios encargados de diseñar los pliegos y publicación
			Corrupción	No publicar oportunamente el informe de evaluación con el fin de que algunos oferentes no tengan el derecho a presentar observaciones al mismo y favorecer a otros	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo	Publicar oportunamente cada uno de los documentos contractuales que se expidan dentro del proceso contractual.
		Evaluación de Licitaciones Públicas	Corrupción	Evaluaciones acomodadas para favorecimientos a terceros	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo	Sencibilización al personal involucrados en el procedimiento
GESTIÓN JURÍDICA	Asesorar y representar efectivamente a la Gobernación del Cesar en los asuntos jurídicos de interés de la Entidad para garantizar que los mismos se encuentren dentro de los parámetros legales y constitucionales vigentes.	Defenza judicial frente a los despachos judiciales y organos de control	Corrupción	No agotar los recursos legales en los casos en que se lleven en contra del departamento, por favorecimiento a terceros.	Posible	Preventivos	Reducir el riesgo	Sensibilización sobre las sanciones posibles por las actuaciones ilícitas Implementar un mecanismo de control, durante todo el proceso, desde la oficina jurídica y el comité de defensa judicial
		Recaudación y tramitación de la devolución de los títulos judiciales a favor del departamento	Corrupción	No posibilitar el ingreso de los recursos de los títulos judiciales, para obtener beneficio propio	Posible	Preventivos	Reducir el riesgo	Implementar un mecanismo de recaudo y entrega de los títulos judiciales del departamento
		Solicitud de pagos de sentencias condenatorias en contra del departamento	Corrupción	No priorización de los pagos de sentencias a los respectivos fallos	Casi Seguro	Correctivos	Evitar el riesgo	Implementar un procedimiento para darle celeridad a la consecución de los pagos Designar un funcionario competente Solicitar personal idóneo a Gestión Humana
		Respuesta oportuna a los requerimientos recib	Gestión	Demora en el cumplimiento de las respuestas de los requerimientos recibidos.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Establecer control de términos en las solicitudes efectuadas a las Sectoriales y Oficinas de la Gobernación del Cesar, para dar respuesta oportunas a los requerimientos de la ciudadanía
		Dar respuesta a demandas y demás acciones	Gestión	Dejar de vencer los términos de manera deliverante	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Establecer control para no dejar vencer de términos de las peticiones realizadas a la Gobernacion del Cesar. Realizar el ABC Presupuestal Verificación diaria de las solicitudes que lleguen a la dependencia Socialización del ABC Presupuestal
		Solicitud de certificados de disponibilidad y registros presupuestales	Corrupción	Inconsistencia por falencias en la elaboración y solicitud presupuestal por generacion de hechos cumplidos	Posible	Controles preventivos	Evitar el riesgo	Realizar el ABC Presupuestal Verificación diaria de las solicitudes que lleguen a la dependencia Socialización del ABC Presupuestal
			Gestión					
		Realizar conciliaciones bancarias de recursos propios e inversión	Corrupción	Partidas de transferencias (nota débito) evidenciadas en los extractos bancarios y no registrado en los libros auxiliares contables.	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo	Solicitar funcionario de planta para el registro de los libros Solicitar por escrito cuando haya inconsistencia en la información Sensibilización y/o rotacion del personal que elabora en el procedimiento
		Registro de Ingresos de recaudos	Corrupción	Solicitudes de reintegro desviados a terceros	casi seguro	Controles correctivos	Evitar el riesgo	Las dependencia responsable de la liquidaciones de solicitud de devoluciones de impuestos debe expedir constancia de que el ingreso está evidenciado en Tesorería Solicitar funcionario de planta para el registro de los libros Actualizar procedimiento de pagos a terceros
		Gestion de Egresos Elaboracion Medios de Pagos	Corrupción	Recibir prevendas por agilización de pagos de cuentas	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo	Sensibilización y/o rotacion del personal que elabora en el procedimiento
		Realización de archivo plano para transferencias electrónicas	Corrupción	Manipulación de la informción del archivo plano	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo	Adquisición de Software

GESTIÓN FINANCIERA	Administrar con efectividad los recursos económicos del departamento del Cesar con el propósito de distribuirlos con equidad, legalidad y progresividad en los planes, programas y proyectos establecidos por la Administración.	Atención al contribuyente	Corrupción	Manipulación mal intencionada por parte de los funcionarios responsables de las liquidaciones de los diferentes impuestos y gravámenes	Posible	Preventivos	Reducir el riesgo	Sensibilización sobre las sanciones posibles por las actuaciones ilícitas
		Verificación de la realización de los pagos de los impuestos de los contribuyentes y recaudadores	Corrupción	Ocultar información después de una verificación positiva				Mejorando el software o implementar una herramienta nueva
		Apertura de procesos para cobro de impuestos	Corrupción	Servidor público que por razón del ejercicio de sus funciones no tramite de manera apropiada la apertura de los procesos de cobro de impuestos				Solicitar semanalmente al subgrupo de atención al contribuyente el listado de los deudores de los diferentes impuestos
		Realización de auditorías en las entidades públicas obligadas con los gravámenes departamentales	Corrupción	Funcionario encargado de la auditoría no relacionan y radican los hallazgos encontrados en las entidades, para la apertura de procesos de cobros.				Solicitar periódicamente los deudores de impuestos
		Proferir las liquidaciones y actos oficiales y su remisión	Corrupción	Proferir liquidaciones amañadas				No permitir el ingreso de personal ajenos a la dependencia de rentas
				Dilatar los procesos administrativos tributarios con el propósito de obtener vencimiento de términos o la prescripción del mismo				Solicitar Informes de auditorías realizadas
		Realización de cobros coactivos de los impuestos adeudados al Departamento	Corrupción	Funcionarios con abuso de poder para manipulación de los procesos. Permitir vencimiento de los términos de los procesos. Pérdida de documentos probatorios y expedientes de manera intencional por parte del funcionario				Implementar un Sistema de Administración, Gestión y Control Tributaria Solicitar semanalmente de manera aleatoria los actos expedidos para verificar su correcta liquidación Solicitar semanalmente de manera aleatoria los procesos administrativos tributarios para verificar el cumplimiento de los términos. Implementar un sistema de gestión y control tributaria.
INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	Ejercer inspección, vigilancia y control de las actividades y/o servicios realizados directamente por las entidades estatales o particulares en el Departamento del Cesar, para garantizar el cumplimiento de las normas establecidas, sean de competencia del Departamento o por delegación de funciones.	Cumplir oportunamente con la asesoría, representación a la Gobernación del Cesar en los asuntos jurídicos con carácter preventivo y correctivo	Gestión	No cumplir oportunamente con la asesoría, representación a la Gobernación del Cesar en los asuntos jurídicos con carácter preventivo y correctivo	Posible	Controles preventivos	Reducir el riesgo	Establecer mediante circular directrices para que los Jefe de las Sectoriales y Oficinas asuman su responsabilidad en aspectos de carácter jurídicos establecidos en los diferentes procesos contractuales suscritos
		Remitir informe a los entes competentes	Gestión	Demora en las contestaciones demandas, presentación de alegatos y/o recursos legales, a los entes Competentes.				Establecer una directriz exigiendo a las Sectoriales que se cumpla a cabalidad con las normas laborales y contractuales para evitar demandas en contra del Departamento
		Aplicar correctamente las normas para asesorar	Gestión	Incurrir en la aplicación equivocada de las normas para asesorar y representar a la Gobernación del Cesar en los asuntos jurídicos con carácter preventivo y correctivo				Fortalecer la revisión, verificación y validación de los conceptos, con las normativas vigentes.
GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Verificar y evaluar el esquema de organización y el conjunto de planes, programas, normas, procedimientos con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.	Elaboración del plan anual de Auditoría.	Gestión	No elaboración del Plan Anual de Auditoría.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Elaboración Anual de Auditoría aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno.
		Realizar la evaluación independiente del Sistema de Control Interno Anual.	Gestión	No evaluación independiente del Sistema de Control Interno Anual.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Hacer seguimiento al tablero de Compromiso legales de la Oficina de Control Interno.
		Presentar los Informes de Ley.	Gestión	La no presentación de los Informes de Ley.	Posible	Controles preventivos	Evitar el Riesgo	Hacer seguimiento al tablero de Compromiso legales de la Oficina de Control Interno, y reportar oportunamente los informes de Ley.