



**Contraloría General del
Departamento del Cesar**

Compromiso con la verdad

OCI - CGDC No.005 – 2024

Valledupar, 15 de enero de 2024

Doctor

JUAN FRANCISCO VILLAZON TAFUR

Contralor General del Departamento del Cesar

E. S. D.

Asunto: tercer Informe de seguimiento a los riesgos de corrupción.

Respetado Contralor.

Con fundamento en lo establecido en el Artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, el Artículo 2 de la Ley 87 de 1993 y el Título 4° “Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano” del Decreto 124 de 2016, que enuncia en su Artículo 2.1.4.6:

“Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo. El mecanismo de seguimiento al cumplimiento de las orientaciones y obligaciones derivadas de los mencionados documentos, estará a cargo de las oficinas de control interno, para lo cual se publicará en la página web de la respectiva entidad, las actividades realizadas, de acuerdo con los parámetros establecidos...”.

La Oficina de Control Interno (OCI), realizó mediante el presente seguimiento la actividad: “Realizar Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción” con corte a 31 de diciembre de 2023, la cual hace parte del “Componente 1: Gestión del riesgo de corrupción – Mapa de Riesgos de Corrupción” del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC) de la entidad.

Siempre atento,

CARLOS ANDRES AMAYA RIOS

Jefe Oficina de Control Interno

Contraloría General del Departamento del Cesar

PROCESO	OBJETIVO	N°	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS
		1	Probabilidad de solicitar o recibir dadivas o beneficios a nombre propio o de un tercero para favorecer a una de las partes en el proceso	CORRUPCIÓN	Permeabilización del servidor público
					Excesiva confianza por parte del operador con alguno de los implicados
	Lograr el resarcimiento de				

RESPONSABILIDAD FISCAL	los daños ocasionados al patrimonio público cuando en el ejercicio de la gestión fiscal los servidores públicos y particulares, causen por acción u omisión y en forma dolosa o culposa daño al patrimonio del Estado.	2	Vencimiento de términos en los procesos de responsabilidad fiscal, que impidan la declaratoria de responsabilidad fiscal y el resarcimiento del daño, para favorecer a un tercero....	CORRUPCIÓN	Deficiencias en el control, seguimiento o monitoreo
					Favorecimiento y conflictos de interés
PARTICIPACION CIUDADANA	Posibilidad de pérdida de credibilidad e imagen institucional por parte de un servidor público que omita, retarde, rehuse o deniegue un acto propio de sus funciones con el objeto de beneficiar a un tercero	3	vencimiento de terminos por accion u omicion en las PQRS recibidas.	CORRUPCIÓN	Favorecimiento y conflictos de interés

CONTROL FISCAL	Vigilar la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del estado, promoviendo la eficacia, eficiencia y efectividad del manejo de los recursos públicos.	4	Omitir la tipificación de posibles hallazgos, favoreciendo al sujeto de control	CORRUPCIÓN	Audidores y/o comité parcializados en beneficio del sujeto de control
					Intereses particulares, económicos, políticos y/o personales de funcionarios
					No realizar los traslados de hallazgos a las entidades y dependencias competentes
		5	Emisión de informes de auditoría, con el propósito de favorecer intereses de terceros.	CORRUPCIÓN	Conflicto de intereses no manifestado.
					Tráfico de influencias por diversos actores.
					Manipulación de información en las fases de planeación o de ejecución de auditoría, para favorecer intereses de terceros.

GESTION FINANCIERA	Administrar de manera eficiente y eficaz los recursos financieros para el cumplimiento de la gestión institucional, proveer información financiera para la toma de decisiones y realizar seguimiento y control de los recursos financieros.	10	Manipulación inadecuada de la Información contable de la entidad.	CORRUPCIÓN	Manipulación inadecuada de la Información contable de la entidad, para favorecer intereses propios o de terceros.
		11	Manipulación o acceso no autorizado a la Información del Software en beneficio de intereses particulares	CORRUPCIÓN	Deficiencia en el control y seguimiento en las operaciones, debido a ofrecimientos, presión y/o amenazas internas y externas.
					Inexistencia de protocolos institucionales para la seguridad de la información
DEFENSA JURIDICA	Evitar perdidas economicas por mala defensa juridica.	12	Manipulacion y mala defensa en los procesos que enfrenta la contraloria	CORRUPCIÓN	Favorecimiento y conflictos de interés

SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN						
CONSECUENCIAS	VALORACIÓN RIESGO			OPCIÓN DE MANEJO	ACTIVIDADES DE CONTROL	VA
	PROBABILIDAD	IMPACTO	RIESGO INHERENTE			PROBABILIDAD
Pérdida de credibilidad institucional.	Posible	Mayor	Extrema	REDUCIR	Socializar del Código de Integridad de charlas pedagógicas a los funcionarios de la importancia en la rectitud en el ejercicio de sus funciones	Posible
Fenómenos de Caducidad y/o Prescripción.	Posible	Mayor		REDUCIR	Realizar seguimiento a través de procesos disciplinarios	Posible

Pérdida de credibilidad institucional. Fenómenos de Caducidad y/o Prescripción.	Posible	Mayor	Extrema	REDUCIR	Realizar seguimiento trimestral a los PRF que tengan cuatro (4) años de iniciados al inicio del trimestre	Posible
Perdida de fuerza ejecutoria de los actos administrativos (Título ejecutivo). Conductas disciplinables. Se impide el resarcimiento al daño generado al patrimonio público	Posible	Mayor		REDUCIR	Realizar seguimiento al inicio de cada semestre a los PRF que tengan menos de tres años de iniciados	Posible
Pérdida de credibilidad institucional.	Posible	Mayor	Alta	REDUCIR	Socializar del Código de Integridad de charlas pedagógicas a los funcionarios de la importancia en la rectitud en el ejercicio de sus funciones	Posible

Pérdida de credibilidad Institucional	POSIBLE	MAYOR	Alta	EVITAR	Socializar del código de integridad	RARO
Alteración de la imagen institucional					Realizar indagaciones y/o traslado al ente competente en caso de existir denuncia formal al respecto	
Incumplimiento de funciones constitucionales y legales asignadas a la CGDC						
Pérdida de credibilidad Institucional	POSIBLE	MAYOR	Alta	EVITAR	Realizar seguimiento a las actas de comité técnico en que se validen resultados de auditoría	RARO
Pérdida de recursos públicos por ocultamiento de situaciones irregulares. - Conceptos de gestión y resultados que no corresponden a la realidad del auditado					Revisión de conceptos e informes de gestión o de auditoría de los sujetos de control, para determinar favorecimientos	
Incumplimiento de funciones constitucionales y legales asignadas a la CGDC						

informes de auditoría desenfocados, ineficaces; deficiente configuración de hallazgos; incumplimiento del objetivo del proceso; hallazgos débiles y vulnerables, incumplimiento del objeto misional de la entidad	POSIBLE	MAYOR	Alta	EVITAR	Capacitar a los funcionarios	
Adquisición de bienes y servicios que no satisfagan las necesidades reales de la entidad. Adquisición de bienes y servicios con sobrecostos. Adquisición de bienes y servicios obsoletos. Violación de los principios de la contratación estatal.	Improbable	Mayor	Alta	REDUCIR	Verificar la existencia y cumplimiento de los controles establecidos en el Manual de Contratación para evitar favorecimientos	RARO
	Rara Vez	Mayor		REDUCIR	Capacitación permanente al personal de apoyo al proceso de contratación.	RARO
Deficiencias en la calidad de los bienes y servicios adquiridos. Afectación del erario.	Rara Vez	Mayor	Alta	REDUCIR	Verificar la existencia y cumplimiento de los controles establecidos en el Manual de Contratación para evitar favorecimientos	RARO
Afectación de los recursos públicos.	Improbable	Mayor	Alta	REDUCIR	Realizar conciliaciones periódicas de la información registrada en el Software financiera, frente a la información generada por las dependencias	RARO
Pérdida de recursos. Información no veraz	Improbable	Mayor		REDUCIR	Cumplimiento de la normatividad Auditoría interna	RARO

Afectación del erario por un pago sin el lleno de los requisitos legales	Improbable	Mayor	Alta	REDUCIR	Realizar conciliaciones periodicas de los movimientos financieros de la entidad	RARO
Pérdida de recursos. Información no veraz	Improbable	Mayor				
Afectación del erario por un pago sin el lleno de los requisitos legales	Improbable	Mayor	Alta	REDUCIR	Creación de perfiles y contraseñas de los usuarios definidas por el administrador del sistema	RARO
Pérdida de recursos. Información no veraz	Improbable	Mayor		REDUCIR	creación de protocolos de seguridad	RARO
perdida de recurso	Posible	Mayor	Alta	EVITAR	Socializar delCodigo de Integridad de charlas pedagogicas a los funcionarios de la importancia en la rectitud en el ejercicio de sus funciones	Posible

LORACIÓN RIESGO							
IMPACTO	RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO	SOPORTE	RESPONSABLE	TIEMPO	INDICADOR	SEGUNDO SEGUIMIENTO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Moderado	Alta	REDUCIR	Actas de reunión	Jefe de oficina de responsabilidad fiscal	Trimestral	N° de charlas realizadas / N° de charlas programadas	Todos los Procesos de Responsabilidad fiscal archivados por caducidad de la acción fiscal y prescripción deben ser comunicados al Contralor General del Departamento del Cesar con su respectivo soporte del Proceso y las certificaciones de los funcionarios que ocuparon el cargo de Director de Responsabilidad fiscal y que intervinieron en el tramite desde el inicio hasta la declaratoria de caducidad y prescripción del mismo, para que se trasladen a Control Interno disciplinario.
Moderado		REDUCIR	Actas de reunión		Trimestral		

Moderado	Alta	REDUCIR	Actas de reunión	Jefe de oficina de responsabilidad fiscal	Trimestral	No. PRF con seguimiento / Total de PRF en curso que tengan entre tres (3) y cuatro (4) años al inicio de cada trimestre	Se revisaron el total de procesos de responsabilidad fiscal llevados por la contraloria del departamento del cesar para detectar cuales procesos se encuentran en riesgo de prescripcion y asi poder tomar todas las acciones necesarias, se ha tomado decision con los PRF año 2018 que son los procesos en riesgo de prescripcion.
Moderado		REDUCIR	Actas de reunión	Jefe de oficina de responsabilidad fiscal	Trimestral	No. PRF con seguimiento / Total de PRF que tengan menos de tres (3) años al inicio de cada semestre	La Direccion de Responsabilidad fiscal realiza todas las acciones necesarias para proferir la imputacion, el archivo, cesacion de la accion fiscal, fallos con o sin responsabilidad.
MODERADO		REDUCIR	Actas de reunión	Jefe de oficina de participacion ciudadana	Trimestral	N° de charlas realizadas / N° de charlas programdas	La oficina de Participacion ciudadana ha dado respuesta de tramite a y de fondo conforme a lo establecido por la ley.

CATASTROFICO	Alta	REDUCIR	Correo electrónico y/o planilla de asistencia a socialización.	Jefe de la oficina de Control Fiscal	Trimestral	N° de socializaciones del Código de integridad realizadas / N° de reuniones realizadas	Traslados de hallazgos enviados oportunamente a la Procuraduría, Fiscalía y Dirección Técnica de responsabilidad Fiscal según informe final de auditoría realizado por la CGDC
			Soportes del proceso y/o traslado.	Jefe de la oficina de Control Fiscal	Permanente	N° de traslados realizados / N° de hallazgos detectados en auditoría	
CATASTROFICO	Alta	REDUCIR	Actas de comité	Jefe de la oficina de Control Fiscal	Trimestral	Número de auditorías del 2022 con resultados validados / Número de auditorías de 2022 ejecutadas	Resultados de auditorías enviados oportunamente al sujeto vigilado y publicación de los informes en la página web.
			Informes de seguimientos	Jefe de la oficina de Control Fiscal	Permanente		

			Plan Anual de Capacitacion	Jefe de la oficina de Control Fiscal	Permanente	N° capacitaciones realizadas/ N° Capacitaciones programadas,	A la fecha se han realizado 18 capacitaciones a los servidores de la entidad
Mayor	Alta	REDUCIR	Cuadro de Control de seguimiento a los contratos e informes de supervisión,.	Secretaria General	Trimestral	Actividades de control realizadas	Cumplimiento del objeto contractual por parte de los contratistas y cumplimiento en el manual de Contratacion, celebracion de contratos con el lleno de requisitos legales
Mayor		REDUCIR	Auditorias realizadas Procedimientos aplicados	Profesional espeicalizado	Trimestral		
Mayor	Alta	REDUCIR	Auditorias realizadas Procedimientos aplicados	Profesional especializado	Trimestral	N° de conciliaciones realizadas / N° de conciliaciones programadas * 100	Se realizan las conciliaciones en el Proceso Contable de la entidad
Mayor	Alta	REDUCIR	Lista de chequeo oficios Registros del movimiento en el correo electronico	Profesional espeicalizado	Trimestral	Actividades de control realizadas	Informes contables realizados
Mayor		REDUCIR	Auditorias realizadas Procedimientos aplicados	Profesional espeicalizado	Trimestral		

Mayor	Alta	REDUCIR	Conciliaciones realizadas	Profesional especializado	Trimestral	N° de conciliaciones realizadas / N° de conciliaciones programadas * 100	La encargada del proceso contable realiza las conciliaciones de los movimientos financieros
Mayor	Alta	REDUCIR	Contraseñas creadas por el administrador	Profesional especializado	Trimestral	Numero de usuarios con roles asignados por el Administrador del sistema	En la Contraloria General del Departamento del Cesar solo existe un usuario asignado para manejar el Software contable y es realizado por el profesional especializado del area contable. Los protocolos de seguridad existente lo hace el sistema diario y diario se hace respaldo de la base de datos como tal, fisicamente hay controles de acceso hacia el servidor y tambien a nivel de software esta restringido el uso con usuario y contraseña al mismo aplicativo.
Mayor		REDUCIR	protocolos de seguridad existentes		Trimestral		
Mayor	Alta	EVITAR	Actas de reunión	Jefe de oficina asesora Juridica.	Trimestral	N° de charlas realizadas / N° de charlas programdas	La actividad es realizada en la inducción de los servidores de la entidad