

FORMATO DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGO DE CORRUPCIÓN

Responsable Dennis Downs Livingston

No	Mapa de Riesgo de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los Controles	Acciones Adelantadas	Observaciones Oficina de Control Interno
1	No diligenciar los formatos de impedimentos	Afectación a los principios de autonomía e independencia en los procesos auditores	1. Diligenciamiento completo de los formatos de impedimentos	14/05/2024	15/05/2024	100%	Se han diligenciado los formatos de impedimentos de las auditorías que hacen parte del PVCFT 2024, finalizadas a la fecha de corte, lo cual representa un ,41% de avance.	Se evidencia formato de impedimento diligenciado por Calton Gordon Cramston-Líder de auditoría y Carlos Llerena Espitia Auditor de la Auditoría Financiera y de Gestión Asamblea Departamental de San Andrés Islas vigencia fiscal 2023
2	Deficiencias en el control, seguimiento o monitoreo. Dilatación del proceso por parte de los investigados y/o sus apoderados	Permitir el vencimiento de términos en los procesos de responsabilidad fiscal y de cobro coactivo y en consecuencia afectar el resarcimiento del daño	1. Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de los términos en las actuaciones que se conozcan en Segunda Instancia y Grado de Consulta	14/05/2024	15/05/2024	100%	Se realizó la revisión a efectos de constatar el estado de los términos de los procesos en segunda instancia y grado de consulta	En los formatos 18 y 19 rendido en la plataforma SIA misional se observa que no hay Procesos de responsabilidad fiscal, ni de jurisdicción coactivas que hayan prescrito.
3	Falta de actualización normativa en materia de Responsabilidad Fiscal, Sanciones y Cobro Coactivo; Inadecuada interpretación normativa.	Posibilidad de aplicar inadecuadamente el marco normativo en el trámite de los procesos de responsabilidad Fiscal, Sancionatorios y de Cobro Coactivo.	1 Estudio o análisis de antecedentes y normatividad aplicable a cada proceso al momento del traslado del Hallazgo fiscal a la Dependencia. 2. Capacitaciones pertinentes de acuerdo a las necesidades del proceso para efectuar la revisión permanente de los procesos conforme a la norma	14/05/2024	15/05/2024	100%	1. Se realizó el Análisis minucioso de los hallazgos con incidencia fiscal trasladados a la Dependencia. 2. Se asistió a las Capacitación programada tendientes a actualizar conforme a la normativa pertinente.	En el Plan Institucional de capacitaciones 2024 se programó capacitación en Procedimiento de Responsabilidad Fiscal Actualizado y Normas vigentes del Control Fiscal
	Estudios previos no ajustados a las normatividades vigentes y el tipo de contratación a realizarse. Falta de análisis y verificación de los requisitos exigentes según el tipo de contrato a celebrarse.	Celebración de contratos estatales sin el lleno de requisitos legales.	1. Aplicación de lista de verificación de requisitos para las diferentes modalidades de contratación. 2. Verificar la veracidad de los documentos precontractuales relevantes para demostrar la capacidad de la contratación de los servicios profesionales y de apoyo a la gestión.	14/05/2024	15/05/2024	100%	1. Durante este primer cuatrimestre se ha venido cumpliendo a cabalidad con los requisitos de ley exigidos en la lista de chequeo adoptada por la entidad, herramienta fundamental de control para la iniciación de cualquier modalidad contractual. 2. Se hace una revisión exhaustiva de cada documento aportado por la persona natural o jurídica con el fin de verificar la veracidad y autenticidad de estos según la lista de chequeo de la entidad y según la modalidad contractual que se va contratar.	En carpetas físicas del área de contratación se evidencia aplicación de lista de verificación de contrato de prestación de servicios No014 del cuatro de marzo de 2024 contrato de prestación de servicios personales y de apoyo a la gestión 012 del 21 de febrero 2024

4	Presiones externas e internas para modificar el resultado del ejercicio del control fiscal. Tráfico de Influencias	Posibilidad de modificar el resultado del ejercicio del control fiscal debido a Intereses particulares en los temas a evaluar	<p>1. Supervisar que la información registrada en las actas de mesa de trabajo, actas producto de visita fiscal y papeles de trabajo no sean utilizadas de manera para fines ajenos al beneficio institucional, supervisando todos los documentos que soportan el ejercicio auditor.</p> <p>2. Aplicar las normas, políticas y medidas de seguridad implementadas para el manejo de la información de los expedientes, a través del uso de papeles de trabajo y formatos propios del proceso.</p>	14/05/2024	15/05/2024	100%	Supervisar que la información registrada en las actas de mesa de trabajo, actas producto de visita fiscal y papeles de trabajo no sean utilizadas de manera para fines ajenos al beneficio institucional, supervisando todos los documentos que soportan el ejercicio auditor.	En las dos auditorias finalizadas en el primer cuatrimestre 2024, se evidencia la aplicación de los lineamientos y formatos establecidos por la GAT 3.0
---	--	---	---	------------	------------	------	--	---

Fecha: A 30 de abril de 2024