
	MAPA				
	MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN - PROCESO: CONTROL DE GESTIÓN				
	Código: CG-MP-01	Versión: 4	Fecha: 11/11/2020		

CONTEXTO (MARCO DE REFERENCIA PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO)								
Contexto Externo			Contexto Interno			Contexto del Proceso		
Factor	Situación Presentada o Probable	Priorización	Factor	Situación Presentada o Probable	Priorización	Factor	Situación Presentada o Probable	Priorización
Ambiente social y cultural	Conflictos en la comunidad.	Baja	Gobierno y estructura organizacional	Número de cargos insuficientes para atender las labores misionales	Media	Diseño del Proceso	Proceso desactualizado según las necesidades de la entidad y normativas.	Baja
	Crisis sanitaria y/o de orden público que genera intervención del Estado en el desarrollo de las actividades de la Entidad.							
Políticos	Estabilidad institucional por factores políticos	Media	Políticas, objetivos y estrategias	Contextualización y actualización del código de ética y buen gobierno (redefinir principios estratégicos y axiológicos).	Media	Objetivo del Proceso	Falta de claridad del objetivo del proceso.	Alta
Legales	Cambios Normativos que fortalezcan el ejercicio misional de la entidad	Media	Capacidades (Recursos y conocimiento)	Capacidad técnica del personal, alto nivel educativo cualificación del capital humano con lo que cuenta la entidad	Alta	Interacción con otros procesos	Omisión o reportes deficientes por parte de los otros procesos, de información que serviría de insumo para posteriores auditorías o seguimientos.	Alta
Financiero	Retrasos de pagos provenientes de terceros por autoridad o seguimiento ambiental.	Media	Sistemas de información	No se encuentran adoptados todos los sistemas de información requeridos para fortalecer la operación misional y de apoyo de la entidad, tanto en condiciones de trabajo presencial como el trabajo remoto.	Media	Transversalidad	Apropiación del Sistema de Gestión por parte de los funcionarios y colaboradores.	Media
	Disminución en los recaudos por choques institucionales.			Acceso a la información.				
Tecnológico	Desconocimiento o uso inadecuado por parte de los usuarios de las herramientas tecnológicas con que cuenta la entidad.	Media	Cultura Organizacional	Poco uso de las herramientas tecnológica disponibles. Débil sentido de pertenencia, frente a actividades adicionales a las funcionales.	Media	Procedimientos Asociados	Desarticulación de los procedimientos e instrumentos asociados al proceso	Media
Económico	Inestabilidad climática que afecta la producción energética y por tanto las transferencias del sector eléctrico	Baja	Financieros	Falta de oportunidad en los pagos de los compromisos financieros de la entidad.	Media	Responsables del Proceso	Incumplimiento de las obligaciones contractuales y funciones propias del proceso, por parte de los contratistas y funcionarios, respectivamente.	Alta
Competitivo	Ninguna a la fecha	Baja	Normas, directrices y modelos adoptados por la entidad	Sistema de Gestión de la Calidad certificado desde 2015	Alta	Comunicación entre los procesos	Deficiencia en la circulación de la información entre los procesos	Baja
	Creación o existencia de una nueva entidad que disminuye el área de jurisdicción de la corporación							
						Profundidad y Metodología en la gestión del riesgo	Posible no identificación de riesgos durante la construcción del mapa	Media

Alta		Media		Baja	
Objetivo Estratégico (Plan de Acción)	Sostenibilidad Institucional: Garantizar la sostenibilidad en la estructura interna, funciones y operatividad interna de la Corporación autónoma Regional del Atlántico.				
Objetivo de Calidad	Asegurar la revisión continua del Sistema de Gestión a través de las auditorías internas y demás herramientas necesarias de control y mejora, satisfaciendo las necesidades del cliente y de la Corporación.				
Objetivo del Proceso	Coordinar el seguimiento a los procesos de la entidad, a través de las herramientas de control a fin de garantizar el mantenimiento y mejora del Sistema de Gestión Integral.				

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS					ANÁLISIS DE RIESGO			EVALUACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES CORRECTIVAS	ARTICULACIÓN CON EL SISTEMA DE GESTIÓN Y OTROS		RESPONSABLE
Riesgo	Tipo	Fuente	Causas	Consecuencias Potenciales	Impacto	Probabilidad	Riesgo Inherente (ZIR)	Controles Para el Riesgo	Evaluación de los Controles	Imp	Prob	Riesgo Residual (ZFR)	Acciones en Caso de Materialización	Indicador Relacionado	Documentos Relacionados		
RIESGOS INSTITUCIONALES																	
Ineficacia en las auditorías Internas	Operativo	Grupo auditor	Falta de entrenamiento al equipo auditor. Falta de preparacion de las auditorías. Carencia de recursos asignados para el proceso. Auditores no competentes para los procesos a evaluar. Desconocimiento de los procesos a auditar para parte de los auditores y auditados. Información registrada en el SG desactualizada	Incumplimiento del plan de auditorías internas. Diagnostico errado del desarrollo del Sistema de Gestión de Calidad. Inoportunidad en la información para la identificación de acciones de mejoras y toma de decisiones.	4	2	Zona de Riesgo Alta	1. Programa y Plan de Auditorías estructurado cronologicamente. 2. Socialización y seguimiento del Programa y Plan de Auditorías, periodocamente. 3. Procedimientos establecidos. 4. Listado de verificación, utilizadas en las ejecución del Plan de Auditorías. 5. Evaluación de auditores, competencia del auditor, al final de cada ciclo de auditorías. 6. Programa de capacitación. 7. Indicadores de gestión.	85	3	1	Zona de Riesgo Moderada	Repetir auditoria interna, evaluación del auditor	N.A.	Programa y plan de auditoría, evaluaciones del auditor, resultados de la auditoría	Secretario general / Coordinador del sistema de gestión integrado	
Incumplimiento del Plan Anual de Auditoría.	Operativo	Funcionarios y/o Contratistas	1. Falta de capacitación de auditores. 2. Tiempo insuficiente para preparar y realizar la auditoría. 3. Falta de compromiso de la dirección para que se ejecute el programa de auditoría interna. 4. Falta de compromiso por parte del proceso auditado para que se realice la auditoría interna.	1. Demora para la acreditación del Sistema Integrado de Gestión. 2. Pérdida económica. 3. Demora en la realización de la Revisión por la Dirección. 4. Pérdida de la certificación por parte entidad acreditadora por incumplimiento reiterado de un requisito de la norma NTC ISO 9001	4	2	Zona de Riesgo Alta	1. Capacitación auditores de calidad. 2. Plan anual de auditoría del Sistema Integrado de Gestión.	85	3	2	Zona de Riesgo Moderada	1. Aumentar el numero de capacitaciones de auditores que conyeben a reforzar el autocontrol y trabajo en equipo. 2. Establecer con antelacion el Plan Anual de Auditorías para que tanto el auditado como el auditor se preparen. 3. Estimular el compromiso y establecer el manejo con Control Disciplinario frente a los incumplimientos.	N.A.	CG-PR-01 Auditorias Internas de Calidad v3	Coordinador del sistema de gestión integrado Grupo auditor	
Vulnerabilidad en el examen, al momento del desarrollo de auditorías remotas	Operativo	Funcionarios y/o Contratistas	Dificultad en los aspectos específicos de la información como demoras, dificultad y poca veracidad de las evidencias de auditorías.	Medición incorrecta de los objetivos de procesos. Datos erroneos e infructuosos.	3	2	Zona de Riesgo Moderada	1. Fortalecimiento de los sistemas de información. 2. Seguridad de la información 3. Formación de competencias	85	3	1	Zona de Riesgo Moderada	Realizar una campaña con el apoyo de Gestión Humana y Control Interno para fortalecer la apropiación de valores, la gestión ética y los procesos disciplinarios con el fin de lograr un mayor impacto en la mejora del desempeño.	N.A.	CG-PR-01 Auditorias Internas de Calidad v3	Secretario general / Coordinador del sistema de gestión integrado	
Evaluación y sistematización deficiente en el análisis de la percepción de los usuarios.	Imagen Operativo	Funcionarios y/o Contratistas	Desconocimiento o falta de competencias del funcionario o contratista que diseña, toma y analiza las encuestas de satisfacción.	No logar la mejora continua	4	2	Zona de Riesgo Alta	Procedimiento establecido en el SG. Fortalecimiento de las competencias de acuerdo al Plan de Capacitación.	85	4	1	Zona de Riesgo Alta	Inducción y reintroducción al personal pertinente	N.A.	CG-PR-04 Medición de la Satisfacción del Usuario v2	Coordinador del sistema de gestión integrado	
RIESGOS DE CORRUPCION																	
Informes de auditorías ajustadas a intereses particulares	Operativo	Funcionarios y/o Contratistas	Desconocimiento de la normatividad aplicada. Falta de competencias de auditores. Tráfico de influencias (amiguismo, persona influyente). Alta discrecionalidad otorgada por la norma	No se logra el mejoramiento continuo de los procesos Pérdida de certificaciones. Procesos disciplinarios	3	2	Zona de Riesgo Alta	Contratación externa de Auditores internos. Acompañamiento en el desarrollo de la auditoría y revisión de los informes, por parte del coordinador del Sistema de Gestión. Contar permanentemente con un equipo de trabajo ideneo y con alto nivel de profesionalismo. Procedimientos del sistema de gestión integrado Listados de verificación Código de ética.	85	3	1	Zona de Riesgo Moderada	Comunicar la situacion a control interno disciplinario. Realizar nuevamente la auditoría cambiando al auditor	N.A.	Listados de verificación, procedimientos CG-PR-01 Auditorias Internas de Calidad	Secretario general / Coordinador del sistema de gestión integrado	

Instrucciones para el Diligenciamiento							
Probabilidad				Impacto (Consecuencias)			
Descriptor	Nivel	Descripción	Frecuencia	Descriptor	Nivel	Impacto (consecuencias) Cuantitativo	Impacto (consecuencias) Cualitativo
Casi Seguro	5	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de 1 vez al año	Catastrófico	5	»Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor ≥50% »Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad ≥50% »Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor ≥50% »Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor ≥50% del presupuesto general de la entidad	»Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de cinco (5) días. »Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador. »Pérdida de Información crítica para la entidad que no se puede recuperar. »Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de forma grave la ejecución presupuestal. »Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados
Probable	4	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos 1 vez en el último año	Mayor	4	»Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor ≥20% »Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad ≥20%. »Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor ≥20% »Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor ≥20% del presupuesto general de la entidad.	»Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de dos (2) días. »Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.. »Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador. » Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno. » Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos
Posible	3	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos 1 vez en los últimos 2 años	Moderado	3	»Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor ≥5% »Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad ≥10%. »Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor ≥5% »Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor ≥5% del presupuesto general de la entidad	»Interrupción de las operaciones de la Entidad por un (1) día. »Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad. »Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la atención a los usuarios. »Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. »Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. »Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias
Improbable	2	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos 1 vez en los últimos 5 años	Menor	2	»Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor ≤1% »Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad ≤5%. »Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor ≤1% »Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor ≤1%del presupuesto general de la entidad	»Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas. »Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias. »Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos
Rara vez	1	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales)	No se ha presentado en los últimos 5 años	Insignificante	1	»Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor ≤0,5% »Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad ≤1%. »Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor ≤0,5% »Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor ≤0,5%del presupuesto general de la entidad	»No hay interrupción de las operaciones de la entidad. »No se generan sanciones económicas o administrativas. »No se afecta la imagen institucional de forma significativa

Zonas de Riesgos						Análisis y Evaluación de los Controles								
5 Casi seguro	<div>↑ Probabilidad de Ocurrencia</div>	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Extrema	Zona de Riesgo Extrema	Zona de Riesgo Extrema	Sc.	Criterios para la Evaluación (Describe el control determinado para el riesgo identificado)	Evaluación		No.	Criterios para la Evaluación (Describe el control determinado para el riesgo identificado)	Evaluación	
									Si	No			Si	No
4 Probable		Zona de Riesgo Moderada	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Extrema	Zona de Riesgo Extrema	A	¿El control previene la materialización del riesgo (afecta probabilidad) ¿El control permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?	NA	NA	F	¿La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada?	15	0
3 Posible		Zona de Riesgo Baja	Zona de Riesgo Moderada	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Extrema	Zona de Riesgo Extrema	B	¿Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control?	15	0	H	¿En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30	0
												Total	100	0
2 Improbable		Zona de Riesgo Baja	Zona de Riesgo Baja	Zona de Riesgo Moderada	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Extrema	C	¿Está(n) definido(s) el(los) responsable(s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5	0	Rangos de Calificación de los Controles	Dependiendo si el control afecta probabilidad o impacto desplaza en la matriz de evaluación del riesgo así: EN PROBABILIDAD AVANZA HACIA ABAJO EN IMPACTO AVANZA HACIA LA IZQUIERDA		
												Cuadrantes a disminuir		
1 Rara vez		Zona de Riesgo Baja	Zona de Riesgo Baja	Zona de Riesgo Moderada	Zona de Riesgo Alta	Zona de Riesgo Alta	D	¿El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de éste, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación, entre otros).	15	0	Entre 0-50	0		
Riesgo Inherente y Residual	<div>→ Impacto</div>	1 Insignificante	2 Menor	3 Moderado	4 Mayor	5 Catastrófico	E	¿El control es manual? (Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado, entre otros)	10	0	Entre 51-75	1		
											Entre 76-100	2		

CONTROL DE CAMBIOS		
Versión	Fecha	Descripción del Cambio
1	24/05/2013	Creación del Documento
2	17/08/2016	1. En el primer riesgo estratégico: "Incumplimiento del Plan de Auditorías internas", se incluyen dos nuevas causas; de la misma manera se incluye una nueva consecuencia y así mismo, en los controles existentes se incluye un nuevo control: " divulgación y seguimiento del plan de auditorías internas" 2. En el primer riesgo operativo : " Ineficiencia en las auditorías internas, se incluye un nuevo control existente: " procedimientos establecidos" 3. EN el segundo control operacional: "Inadecuado análisis y mediación de indicadores", se incluye un nuevo control existente: " programa de auditoría estructurada cronológicamente" 4. Se crea un nuevo control operativo : " suspensión del certificado de calidad"
3	15/11/2018	1. Se ajusto a la nueva metodología para la administración de riesgos. 2. Se traslado el riesgo de suspension del certificado de calidad 3. Para el riesgo de ineficacia de las auditorías, se unifico con los 2 primeros riesgos de la matriz
4	11/11/2020	Se realizaron ajustes a los riesgos. Se incluyó el nuevo objetivo de la línea estratégica que aplica al proceso de acuerdo al nuevo Plan de Acción Institucional PAI 2020-2023. Adicionalmente, se incluyó el nuevo logo del SGI.

ELABORÓ	Miguel Montalvo Mejía
REVISÓ	Comité Institucional de Gestión y Desempeño
APROBÓ	Comité Institucional de Gestión y Desempeño

CARGO	Profesional Especializado (E)
CARGO	Comité
CARGO	Comité

FECHA	23/10/2020
FECHA	10/11/2020
FECHA	11/11/2020