

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN RIESGOS DE CORRUPCIÓN

CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025



GOBERNACIÓN
de BOLÍVAR

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN 3

ALCANCE 4

SOPORTE JURÍDICO..... 4

COMPETENCIA 4

DESARROLLO DE LA REVISIÓN..... 5

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES..... 21

INTRODUCCIÓN

La gestión del riesgo en las entidades públicas constituye un proceso esencial para la identificación, análisis, evaluación y tratamiento de situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la adecuada prestación del servicio y la generación de valor público. En este marco, la administración de riesgos se articula con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y con la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles del Departamento Administrativo de la Función Pública, en su versión 7, la cual fortalece el enfoque preventivo, la integración con la gestión institucional y su alineación con estándares internacionales en materia de control y gestión del riesgo, incorporando criterios más robustos para la identificación, valoración y tratamiento de riesgos de gestión y de corrupción.

En concordancia con lo anterior, la Gobernación de Bolívar cuenta con una Política de Administración del Riesgo, mediante la cual se establecen los lineamientos para la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos institucionales, incluyendo aquellos asociados a la corrupción. Esta política orienta la gestión preventiva en la entidad, promueve la adopción de controles efectivos y fortalece la cultura de control y la responsabilidad de las dependencias en la administración de sus riesgos.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 87 de 1993 y la Ley 1474 de 2011, modificada por la Ley 2195 de 2022, las entidades públicas deben implementar mecanismos efectivos de control interno orientados a prevenir, detectar y corregir riesgos, especialmente aquellos asociados a la corrupción. En este sentido, cobra especial relevancia la articulación con el Programa de Transparencia y Ética Pública, como instrumento que integra acciones para la promoción de la integridad, la prevención de prácticas indebidas y el fortalecimiento de la cultura organizacional basada en principios éticos, transparencia y rendición de cuentas.

En este contexto, el presente informe tiene como propósito presentar los resultados de la revisión de los mapas de riesgos de corrupción reportados por los procesos de la Gobernación de Bolívar, con corte al 31 de diciembre de 2025, incluyendo la verificación de la efectividad de los controles implementados, la trazabilidad en la valoración de los riesgos y la formulación de recomendaciones orientadas al fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno, en coherencia con los lineamientos normativos y las buenas prácticas en materia de gestión del riesgo.

OBJETIVO

Presentar los resultados del seguimiento y evaluación de la gestión de los riesgos de corrupción, a partir de la revisión de las acciones de control definidas en los mapas de riesgos de las dependencias de la Gobernación de Bolívar.

Objetivos Específicos

- Verificar la efectividad de los controles asociados a los riesgos de corrupción.
- Determinar el avance en la ejecución de las acciones de control definidas en los mapas de riesgos.
- Evaluar la adecuada identificación y valoración de los riesgos y sus controles, conforme a la guía vigente del DAFP.
- Emitir recomendaciones para el fortalecimiento de la gestión del riesgo y del Sistema de Control Interno.

ALCANCE

El informe comprende la revisión de la ejecución y efectividad de los controles asociados a los riesgos de corrupción, con base en los mapas de riesgos vigentes con corte al 31 de diciembre de 2025.

SOPORTE JURÍDICO

- Constitución Política de 1991, artículos 209 y 269
- Ley 87 de 1993
- Decreto 1499 de 2017
- Ley 2195 de 2022, artículo 31
- Decreto 943 de 2014
- Guía DAFP de Administración de Riesgos y Diseño de Controles

COMPETENCIA

La estructura de la Oficina de Control Interno de la Gobernación de Bolívar se encuentra establecida por el Decreto Departamental 297 de 2024. Así mismo, es pertinente señalar que la Ley 87 de 1993 "por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones", establece en el artículo 6º, respecto a la responsabilidad de dicha oficina que: "El establecimiento y desarrollo del sistema de control interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad

del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del Control Interno, también será responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos”.

Así mismo las Oficinas de Control Interno deben cumplir con cinco roles, así: a.) liderazgo estratégico, b.) enfoque hacia la prevención, c.) evaluación de la gestión del riesgo, d.) evaluación y seguimiento, y e.) relación con entes externos de control, específicamente el relacionado con “Evaluación y Seguimiento”, se define así: La Evaluación es un proceso permanente, mediante el cual, a partir de la información que se obtiene de diversas fuentes, se emite un juicio de valor acerca del rendimiento o desempeño de un área, un proceso o una actividad, cualquiera que sea el objeto de estudio.

DESARROLLO DE LA REVISIÓN

De acuerdo con la información consolidada y remitida por la Secretaría de Planeación a la Oficina de Control Interno, con base en los reportes presentados por las diferentes dependencias durante el período evaluado, se identificó un total de 92 riesgos de corrupción asociados a 108 controles, tal como se presenta en la siguiente tabla:

Dependencia	N° de riesgos	N° de Controles
Secretaría de salud	12	12
Secretaría de TIC	2	2
Secretaría de Infraestructura	5	17
Secretaría de educación	10	12
Secretaría de Hacienda	6	6
Desarrollo Económico	3	3
Secretaría Jurídica	7	7
Secretaría de Movilidad	4	6
Secretaría de Víctimas	3	3
Secretaría de Planeación	16	16
Servicios Públicos	2	2
Comunicaciones	6	6
Secretaría General	16	16
Total	92	108

Resultados del seguimiento de la efectividad de los controles por proceso

Para la evaluación de los riesgos y del cumplimiento de los controles se tuvo en cuenta la verificación de la estructura establecida en la guía para la administración de riesgos y diseño de controles.

A continuación, se establece la calificación resumida por dependencias y la verificación de las evidencias de las acciones de control establecidas por cada una.



Fuente: Elaboración propia, Oficina de Control Interno, con base en la revisión de evidencias remitidas a corte 31 de Diciembre de 2025.

Como se observa en la figura, del total de controles evaluados, el 69% cuenta con evidencia completa que permite verificar su adecuada ejecución; por su parte, el 27% presenta evidencia parcial, lo que limita una validación integral de las actividades desarrolladas, y el 5% no reporta evidencias.

Estos resultados evidencian avances; no obstante, se requiere fortalecer el soporte documental, el seguimiento y la cultura de control. Así mismo, es fundamental garantizar que todas las dependencias remitan la información de manera completa y oportuna, a fin de asegurar una evaluación integral y confiable.

Además, se realizaron las siguientes categorías en la columna "revisión de las evidencias" con diferenciación por colores teniendo en cuenta el nivel de cumplimiento así:

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN



	Cumple satisfactoriamente
	Cumple parcialmente
	No Cumple

A continuación se relaciona la información correspondiente a la revisión de las evidencias reportadas por las dependencias:

SALUD			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida reputacional por filtración indebida de información, comunicación, datos, registros y cualquier tipo de información documental física o electrónica a un tercero que afecte el desarrollo adecuado de la visita de Verificación de Condiciones Mínimas de Habilitación. Debido a presiones internas o externas, con el propósito de otorgar beneficios indebidos a terceros, comprometiendo la transparencia, objetividad y legalidad del proceso.	Se programaron y notificaron 42 visita de manera anticipada al prestador , seguidamente a la comision tecnica a fin de evitar la filtracion de informacion sobre el desarrollo de la visita.	Se verificó parcialmente la ejecucion de las actividades de control de riesgo establecida
R2	Posibilidad de pérdida reputacional por posible manipulación de los resultados derivados de las visitas de Inspección, Vigilancia y Control (IVC) debido a presiones internas o externas, ofrecimiento de dádivas o beneficios indebidos, con el propósito de favorecer intereses particulares de terceros, comprometiendo la integridad, objetividad y legalidad del proceso evaluativo	De las 42 visitas realizadas en este periodo, se realizó Informe Técnico de la visita en el cual se incluye todo el material fotográfico, así como las evidencias de las Acta de Apertura y cierre de vista firmadas por el Representante legal de la institución como la comisión técnica. Estos documentos reposan en los archivos de la DIVC.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de pérdida reputacional por modificar, alterar o distorsionar la estructura, contenido o decisiones contenidas en los actos administrativos emitidos en el marco del Proceso Administrativo Sancionatorio adelantado por la Secretaría de Salud Departamental, debido a coerción, presión indebida o influencia externa/interna con el fin de favorecer intereses particulares, comprometiendo la legalidad, imparcialidad y transparencia del procedimiento.	87 Actos administrativos proyectados por el equipo jurídico en el marco de las diferentes etapas procesales correspondientes a los procesos administrativos sancionatorios cuentan con los vistos buenos del director técnico, jefe Oficina Jurídica y secretario de salud, verificando que esta actuación concuerde con los resultados plasmados en los informes técnico que hacen parte integral de expediente.	Se verificó parcialmente la ejecucion de las actividades de control de riesgo establecida
R4	Posibilidad de efecto dañoso sobre el interes patrimonial por posible manipulación de los resultados de los procesos administrativos sancionatorios Debido a presiones internas o externas, con el propósito de otorgar beneficios indebidos a terceros, comprometiendo la transparencia, objetividad y legalidad del proceso	87 Actos administrativos proyectados por el equipo jurídico en el marco de las diferentes etapas procesales correspondientes a los procesos administrativos sancionatorios fueron revisados y aprobados por el director técnico, jefe Oficina Jurídica y secretario de salud, verificando que esta actuación concuerde con los estipulado en el procedimiento	Se verificó parcialmente la ejecucion de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN



		institucional en cuenta a la graduación de la sanción impuesta.	
R5	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por auditar la facturación por prestación de servicios de IPS sin tener en cuenta tiempos de radicación, número de radicación y normatividad vigente a causa de recibir o solicitar dádivas o beneficio a nombre propio o de tercero por falta de adherencia al Código de ética y buen gobierno y manejo de conflicto de intereses de la Gobernación de Bolívar.	Desarrollo actividades 1, 2 y 3 para reducir riesgo. Actividad 2 es nueva y se presentará evidencia el último cuatrimestre del año.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R6	Posibilidad de pérdida reputacional por gestionar convenios monopolísticos de subsidio a la oferta a causa de recibir o solicitar dádivas o beneficio a nombre propio o de terceros por falta de adherencia al Código de ética y buen gobierno y manejo de conflicto de intereses de la Gobernación de Bolívar.	Desarrollo actividades 1 y 2 para reducir el riesgo. Como el riesgo es nuevo, se presentarán evidencias el último cuatrimestre del año.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R7	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por expedir certificados de tiempos laborados o de actos administrativos adulterados para beneficiar a un tercero a causa de aceptar, recibir o solicitar dádivas, donaciones en dinero o en especie o beneficios a nombre propio o de terceros por falta de adherencia al "Código de Ética Buen Gobierno y Manejo de Conflicto de Intereses" de la Gobernación de Bolívar.	Desarrollo actividades 1, 2 y 3 para reducir el riesgo. Actividad 3 es nueva, se presentará evidencia en el último cuatrimestre de 2025. Se anexan evidencias actividad 1 y 2.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R8	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por realizar liquidaciones de sueldos, vacaciones, retroactividad o prestaciones sociales incluyendo factores salariales que no correspondan al funcionario o exfuncionario a causa de recibir presiones internas o externas, aceptar, recibir o solicitar dádivas, donaciones en dinero o en especie o beneficios a nombre propio o de terceros por falta de adherencia al "Código de Ética Buen Gobierno y Manejo de Conflicto de Intereses" de la Gobernación de Bolívar.	Desarrollo actividades 1, 2 y 3 para reducir el riesgo. Actividad 3 es nueva, se presentará evidencia en el último cuatrimestre de 2025.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN



R9	Posibilidad de pérdida reputacional por agilizar o demorar el proceso administrativo de pagos a favor de instituciones prestadoras de servicios de salud sobre facturas con auditorías a causa de aceptar, recibir o solicitar dádivas, donaciones en dinero o en especie o beneficios a nombre propio o de terceros por falta de adherencia al "Código de Ética Buen Gobierno y Manejo de Conflicto de Intereses" de la Gobernación de Bolívar.	Desarrollo actividades 1, 2 y 3 para reducir el riesgo. Actividad 3 es nueva, se presentará evidencia en el último cuatrimestre de 2025. Se anexan evidencias xxx	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R10	Posibilidad de pérdida reputacional Por omitir los lineamientos o requisitos en la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas - PIC, realizados por la Secretaría de Salud Departamental de Bolívar a causa de recibir o aceptar presiones internas o externas, por falta de adherencia al código de ética y buen gobierno y manejo de conflictos de intereses de la entidad.	Realizar las tres actividades para con el fin de controlar el riesgo. Las actividades 2 y 3 son nuevas y se presentarán las evidencias durante el último cuatrimestre	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R11	Posibilidad de pérdida reputacional por emitir conceptos sanitarios de certificación sin el cumplimiento técnico legal requerido, o para agilizar la expedición de dicho certificado por recibir o aceptar presiones internas o externas, dádivas, favores o beneficios debido a la falta de adherencia al Código de ética y buen gobierno y manejo de conflicto de interés la Gobernación de Bolívar	Realizar las 3 actividades para controlar el riesgo. 2 y 3 son nuevas, tendrán el control el último cuatrimestre.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R12	Posibilidad de pérdida reputacional por expedición de resoluciones de licencias de seguridad y salud en el trabajo sin el cumplimiento técnico legal requerido, o para agilizar la expedición de dicho certificado a causa de recibir o aceptar presiones internas o externas, dádivas, favores o beneficios debido a la falta de adherencia al Código de ética y buen gobierno y manejo de conflicto de interés la Gobernación de Bolívar	Realizar las 4 actividades para controlar el riesgo.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

TIC			
No. Riesgo	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida reputacional Por la alteración de los registros en los sistemas de información para beneficios de terceros. (con respecto a los sistemas que están a cargo de esta Dirección). Debido a la pérdida de información de correspondencia en el aplicativo SIGOB	Realizar Auditorias a los consecutivos generados en un determinado periodo, ya sea para correspondencia interna y/o externa.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de pérdida reputacional Por fallas técnicas en el almacenamiento y backup de la información/SIGOB que generan vulnerabilidades en la conservación de los datos institucionales Debido a la pérdida de información de correspondencia en el aplicativo SIGOB	Informes de Backups periódicos a servidores donde reposa la información de SIGOB.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFRAESTRUCTURA					
Procesos		No.	Riesgo	Actividad de control	Revisión del control
Construcción, Supervisión e Interventoría	Planeación de Obras	1	Formulación e Inscripción de proyectos a favor de particulares o de la Administración; o sin el cumplimiento de los requisitos legales	Proceso precontractual ajustado a los preceptos legales que regulan la materia.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
		2	Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimientos de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.	Establecer directrices precisas en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia de las compañías que aspiran a contratar en los estudios previos, pliegos definitivos y supervisión	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
				Sensibilización del cumplimiento de funciones. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública, la Oficina de Control Interno, la Secretaría Privada y la Secretaría Jurídica, especialmente a través de las Direcciones de Contratación, y Defensa Judicial.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

		3	Posibilidad de recibir dadivas o dinero en beneficio de terceros o personal para la adjudicación de contratos.	Sensibilización, socialización entre dependencias de planeación, infraestructura, jurídica y hacienda entre otras.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización del cumplimiento de funciones. - Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno. Secretaría Privada y Secretaría Jurídica especialmente a través de las Direcciones de Contratación, y de Defensa Judicial	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		4	Posibilidad de recibir dadivas o dinero en beneficio de terceros o personal para la suscripción, ejecución y liquidación del contrato.	Sensibilización personal de área, aplicación de formatos y realizar auditorías	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización del cumplimiento de funciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		5	Mayor tiempo de ejecución de obras y/o mayor valor para el beneficio de particulares y/o perjuicio de la administración pública.	Cronogramas - Planes y Planeación. Seguimiento y control a la ejecución de los proyectos de Infraestructura, a los Contratistas, a la Interventoría y funcionarios Administrativos de las áreas Advas.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
				Sensibilización del cumplimiento de funciones. Capacitaciones en temas relacionados con cultura de la legalidad y transparencia en la administración correspondiente a los procesos de la Secretaría de Infraestructura, gestiones y acciones coordinadas con la Secretaría de Planeación, la Secretaría General y sus Direcciones PQR y TIC, la Dirección de Función Pública y la Oficina de Control Interno	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN



				Sensibilización al personal, sensibilización y sanciones ejemplarizantes	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
				Sensibilización a personal calificado y sensibilización en la atención y cumplimiento de las directrices de la unidad de gestión de riesgos y desastres	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

EDUCACIÓN			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público por ingresar novedades sin soporte o extemporánea debido a interés de beneficiar a un empleado público	Se realiza verificación del trámite de novedades de embargo y desembargo y se maneja matriz de seguimiento.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público por ingreso irregular de las novedades de Horas Extras, debido a interés de favorecer a un funcionario.	Se reciben oficios institucionales de la dirección de calidad educativa con la radicación de novedades de horas extra. Se maneja matriz de medición del proceso.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público por realizar procedimientos de carrera docente (Ascenso, reubicación o mejoramiento salarial), sin el cumplimiento de los requisitos por norma, debido a errores en la verificación de información	Se diligencia matriz de seguimiento a proceso y se genera lista de chequeo para cada expediente	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R4	Posibilidad de pérdida reputacional por cobros indebidos de particulares por trámites administrativos comunes sin costo de la planta de personal, debido a desconocimiento de los trámites administrativos de la secretaría.	Se publican en SUIIT los trámites y otros procedimientos administrativos para consulta ciudadana	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R5	Posibilidad de pérdida reputacional por proveer empleos vacantes en la planta de personal con personas que no cumplen el perfil y requisitos debido a fallas en la revisión de requisitos	Se diligencia matriz de seguimiento a proceso y se genera lista de chequeo para cada expediente	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R6	Posibilidad de pérdida reputacional por cobros indebidos de empleados públicos por cualquier trámite en la entidad debido a debilidad en valores institucionales	Se realizan jornadas de inducción por Zodes y jornadas especiales en la secretaría	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R7	Posibilidad de pérdida reputacional por errores en los procedimientos internos de la dependencia debido a desactualización o inexistencia de los mismos según MIPG y MECI	Se actualizan procedimientos y formatos por solicitud de áreas.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

R8	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por proyectos ejecutados con errores técnicos, jurídicos o financieros debido a falta de revisión de los criterios de viabilidad de los proyectos	Todos los proyectos se tramitan a través de la plataforma PIIP del DNP.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R9	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público por malversación de recursos de los fondos educativos debido a falta de seguimiento por la secretaría territorial certificada	Realizar visitas de seguimiento y auditoria del uso de los recursos de FOSE.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R10	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por violación voluntaria al principio de selección objetiva debido a presiones internas o externas para los servidores públicos encargados de adelantar el proceso de contratación	Todos los procesos se cargan en plataformas estatales y se maneja internamente matriz de seguimiento con acceso a plataformas	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

HACIENDA			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por la modificación de los tiempos de respuestas de PQR'S, para lograr un beneficio personal o de terceros. Debido a la falta de interés en que se realicen los procesos dentro de los términos establecidos y legales	Racionalizar los trámites, publicidad de los procedimientos de los mismos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de pérdida económica Por beneficiar a los contribuyentes en los procesos de fiscalización. Debido a que los responsables del proceso de fiscalización otorgaron beneficios a particulares, en contravía de lo establecido por la normatividad vigente.	Publicidad de las fechas de vencimiento del pago de los impuestos	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R3	Posibilidad de pérdida económica Por detrimento por la prescripción de la acción de cobro coactivo beneficiando a los contribuyentes morosos. Debido a la falta de interés en que se realicen los procesos dentro de los términos establecidos y legales	Elaboración de Informes de Recaudación por acuerdos de pago	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R4	Posibilidad de pérdida económica Por falta en la demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de devolución de impuestos con el fin de exigir dádivas. Debido a intereses personales, económicos o políticos del funcionario a favor de terceros o por desconocimiento de las normas relativas al proceso.	Informes de hallazgos	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R5	Posibilidad de pérdida económica Por falta de la demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de Pensión de los funcionarios con el fin de exigir dádivas u ofrendas. Debido a intereses personales económicos o políticos a favor de terceros o desconocimiento de las normas relativas al proceso.	Informes de hallazgos	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

R6	Posibilidad de efecto dañoso sobre el interés patrimonial Por Incumplimiento de la normatividad aplicable en lo relacionado a las disposiciones de Ley SARLAFT - LA(Lavado de Activos) / FT (Financiación del Terrorismo), facilitando el reconocimiento de una posible operación de lavado de activos o financiación del terrorismo, en beneficio de terceros. Debido a no que puede afectar del buen nombre de la entidad al ser expuesta a situaciones o procesos que impliquen una mala imagen, o por riesgo legal en donde existe la posibilidad de ser sancionados o estar obligados por la ley a indemnizar daños como consecuencia del incumplimiento de las normas establecidas y exista la posibilidad de que ocurran pérdidas financieras en la compañías al ejecutar sus operaciones.	Revisión en las plataformas de control	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
----	---	--	--

DESARROLLO ECONÓMICO			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por favorecimiento a Terceros en la asignación de contratos, con pliegos de condiciones a su medida debido al clientelismo	Establecer pliegos de condiciones ajustados a las Leyes vigentes; y aplicarlos con criterios de objetividad. Revisar la autenticidad de todos los documentos presentados por el oferente.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de pérdida reputacional por recibir dadas a cambio de suministro de información a terceros para el favorecimiento en la adjudicación de contratos. a causa de Beneficio particular y falta de ética del funcionario	Establecer pliegos de condiciones ajustados a las Leyes vigentes; y aplicarlos con criterios de objetividad. Revisar la autenticidad de todos los documentos presentados por el oferente.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por alteración de los informes de supervisión y control por parte de funcionarios para el favorecimiento de terceros debido a la falta de ética del funcionario	Revisión periódica del avance y/o ejecución de la obra contratada	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

JURÍDICA			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Vencimiento de términos para presentar contestaciones o interponer recursos	Realizar seguimiento de actualización de la plataforma Ekogui a los distintos abogados asignados a la Dirección de Defensa Judicial	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Presentación o contestación de acciones judiciales sin las evidencias y/o pruebas necesarias.	Solicitud de enlaces a las distintas dependencias de la Gobernación, con el fin de garantizar la correcta y oportuna entrega de la información requerida.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Manipulación de estudios previos, pliegos de condiciones, respuestas a observaciones, evaluación de propuestas, adendas y acto administrativo de adjudicación por terceros interesados en el futuro proceso de contratación..	Realizar acompañamiento jurídico en las etapas de los procesos contractuales de conformidad a las solicitudes elevadas por las diferentes dependencias de la entidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R4	Asesoría o recomendación que direccionen indebidamente el proceso de selección a un proponente en específico	Enviar información constantemente con relación a las leyes, reglamentos, guías y aspectos que funjan como herramientas de actualización en materia contractual y realizar acompañamiento jurídico en las etapas de los procesos contractuales de	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

		conformidad a las solicitudes elevadas por las diferentes dependencias de la entidad	
R5	Propuestas de dádivas y beneficios particulares a los funcionarios y/o asesores que realicen el acompañamiento con el fin de beneficiar a un oferente	Monitoreo y auditorías internas periódicas sobre los procesos de vigilancia y control Esal	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R6	Incumplimiento en los términos de atención de peticiones, consultas y conceptos generales para beneficio propio a de particulares.	Implementar un sistema de Gestión de PQRS que registre, haga seguimiento y genere alertas automáticas de vencimiento de términos	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R7	Expedir resoluciones de reconocimiento de personería, reforma de Estatutos e Inscripción de Dignatarios sin el lleno de los requisitos Legales, para beneficio de particulares	Publicar guías y procedimientos claros sobre los requisitos legales para reconocimiento de personería jurídica	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

MOVILIDAD				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de control	Revisión del control
Planeación de movilidad y seguridad vial	1	Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimiento de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.	Revisión de los planes de seguridad vial y las diferentes acciones encaminadas a la seguridad vial, por parte del Secretario de Movilidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
			Revisión de los planes de seguridad vial y las diferentes acciones encaminadas a la seguridad vial, por parte del Secretario de Movilidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	favorecimiento a un tercero	1. Establecer método (s) de control y seguimiento para todos los procesos que integran la entidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	Diseños, presupuestos (estudios previos) con desatención de las normas y cumplimiento de deberes constitucionales, legales y reglamentarios aplicables en favor de terceros y/o perjuicio para los destinatarios, en la aprobación de proyectos y determinación de fuente de financiación.	Emitir Concepto de aprobación a propuestas técnicas de proyectos específicos de Movilidad	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Ocultar o no reportar información para favorecer a un tercero	Seguimientos y control a las garantías de los contratos que se ejecuten en la entidad	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
			Socialización de todas las normas que regulan lo referente al Código Nacional de Tránsito y los procedimientos técnicos que regulan todo lo referente a esta	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

VICTIMA			
No. Riesgo	Riesgo	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida reputacional por no realizar la actualización de las		

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

	acciones del PAT en la Plataforma Vivanto, debido a la debilidad en competencias técnicas por el personal a cargo.	Organizara Asistencia Técnica al personal a cargo	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de pérdida reputacional por no presentar la inversión que realiza la Gobernación en la población víctima, debido a que las Secretarías, Institutos Descentralizados y Aguas de Bolívar no entreguen a tiempo la información.	Solicitará formalmente por oficio	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público por no realizar la debida Supervisión en la ejecución de los contratos, debido a la debilidad en el seguimiento de las obligaciones del contratista	realizara reunión previa con el contratista	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Descripción de la Acción, basado en el análisis de causas	Revisión de Evidencias
R1	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Manipulación de la información en plataformas Y Cargar evidencias de ejecución no verificadas en la plataforma Y Por No cargar documentos clave para evitar auditorías. debido a Modificar el estado de ejecución de un proyecto para aparentar avances inexistentes.	realizar seguimiento y evacuación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R2	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Priorización discrecional de proyectos debido a Inclusion de proyectos para favorecer intereses particulares, políticos o personales.	realizra reuniones periodicas d revision y supervision	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Manipulación en la contratación de estudios técnicos de los proyectos a causa del Ajustes en los pliegos de contratación para beneficiar a una empresa o contratista.	conformar grupo de seguimiento para la supervicion de esta accion	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R4	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Tráfico de influencias en procesos en la toma de decisiones debido a Inclusion de proyectos por presión política sin el cumplimiento de los criterios técnicos.	establecer chek lis para la verificacion de estas acciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R5	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Asignar formulaciones o evaluaciones de proyectos a funcionarios con vínculos con proponentes. debido a la existencia Conflicto de intereses en la formulación o evaluación de los proyectos	realizar seguimiento y evacuación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R6	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Fragmentación artificial de proyectos A cuasas de Fraccionar contratos para evitar licitación.	realizra reuniones periodicas d revision y supervision	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R7	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Filtrar cambios de uso del suelo para favorecer negociaciones de predios. Debido a Uso indebido de datos territoriales	conformar grupo de seguimiento para la supervicion de esta accion	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

R8	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Compartir las claves de plataformas institucionales con personal no autorizado, con el fin de modificar información y favorecer a terceros. debido a tener un acceso privilegiado o indebido a plataformas institucionales	establecer chek lis para la verificación de estas acciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R9	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados Debido a Interes de obtener recursos de la entidad por parte de terceros.	realizar seguimiento y evaluación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R10	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Recibir dadivas para la viabilización de proyectos sin el cumplimiento de requisitos a causa de la Aprobación de proyectos sin el cumplimiento de los requisitos de acuerdo a la norma Aprobación de proyectos sin el cumplimiento de los requisitos de acuerdo a la norma	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R11	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Entregar dadivas para ser favorecido en la selección de convenios presentados	conformar grupo de seguimiento para la supervisión de esta acción	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R12	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Comprometerse con dar participación en los proyectos con fin lucrativo a terceros, por la celebración de convenios inter institucionales	establecer chek lis para la verificación de estas acciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R13	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Solicitar dinero o beneficios a cambio de brindar acompañamiento, asesoría y omitir el seguimiento a los proyectos en ejecución de la dirección	realizar seguimiento y evaluación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R14	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Formular políticas públicas que favorezcan a privado con fines de apropiación de dineros de los proyectos.	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R15	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Utilizar recursos de la dirección para realización de los programas y no desarrollar tal objetivo.	realizar seguimiento y evaluación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R16	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Utilizar recursos de la dirección para realización de los programas y no desarrollar tal objetivo. A causa de Insuficiente supervisión y control interno en la entrega de información confidencial y debido a Falta de controles de acceso y seguridad	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SERVICIOS PÚBLICOS			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida reputacional Por manipulación de los procesos de contratación con el fin de favorecer a un funcionario, particular o un grupo con intereses privados A causa de estudios previos superficiales y manipulados por personal interesado en el proceso de contratación	Capacitar a los funcionarios y contratistas en el manejo del Sistema de Información y Gestión para la Gobernabilidad Democrática -SIGOB, u otros canales de respuesta.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN



R2	Posibilidad de pérdida reputacional Por adulterar u ocultar información de interés y naturaleza pública con el fin de satisfacer intereses particulares debido a sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	Socializar la ruta de acción de cada proceso, para el correcto funcionamiento de la dependencia.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
----	--	--	--

COMUNICACIONES			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Pérdida de credibilidad e imagen institucional negativa	Verificación de fuentes Confirmar la información con mínimo dos fuentes confiables, priorizando documentos oficiales, bases de datos institucionales y voceros autorizados antes de su publicación.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R2	Posibilidad de pérdida reputacional Circulación de rumores y desinformación interna dentro de la entidad. falta de comunicación clara, oportuna y oficial y la usencia de canales internos definidos y confiables.	Fortalecer la comunicación interna oficial, además de establecer y difundir canales internos formales (correo institucional, intranet, boletines, reuniones periódicas), garantizando que la información sea clara, oportuna y periódica, reduciendo vacíos informativos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R3	Posibilidad de pérdida reputacional Incumplimiento de los procedimientos establecidos por el proceso de comunicaciones Debido a coerción, presión indebida o influencia externa/interna con el fin de favorecer intereses particulares, comprometiendo la legalidad, imparcialidad y transparencia del procedimiento.	Diseñar y socializar el protocolo de los lineamientos establecidos en la Política de Comunicaciones de la entidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R4	Posibilidad de efecto dañoso sobre el interés patrimonial Manipular cifras, inversiones y obras de interés público en los distintos canales de comunicación de la entidad. Cuando existe presión por mostrar resultados positivos. En contextos de evaluación pública, rendición de cuentas o control político, algunas áreas pueden verse tentadas a presentar cifras maquilladas o parciales para proyectar una gestión más favorable.	Adoptar un manual de comunicación institucional que prohíba expresamente la alteración, exageración o uso parcial de cifras, además de establecer criterios para el uso de porcentajes, avances de obra y montos de inversión.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R5	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Cubrir eventos de forma inadecuada y sin los elementos necesarios para un registro óptimo. Falta de planificación y lineamientos claros. Cuando no existen protocolos definidos sobre qué cubrir, cómo hacerlo, con qué enfoque y a través de qué canales, los cubrimientos resultan incompletos, desordenados o poco pertinentes.	Elaborar un plan de cubrimiento con objetivos claros, mensajes clave, público objetivo y canales de difusión y definir con anticipación qué eventos requieren cubrimiento y su nivel de prioridad.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

R6	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes de uso público No realizar seguimiento al préstamo de equipos audiovisuales y de edición adquiridos a través del presupuesto de la Gobernación de Bolívar. ausencia de un procedimiento formal de control y seguimiento del préstamo de equipos audiovisuales. Si no existen registros, formatos de entrega-recepción, responsables asignados ni cronogramas de devolución, los equipos pueden quedar sin trazabilidad.	Definir un protocolo escrito para el préstamo, uso y devolución de los equipos e incluir requisitos, tiempos de préstamo, condiciones de uso y responsables.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
----	---	--	---

GENERAL			
No. DEL RIESGO	RIESGO	Actividad de control	Revisión del control
R1	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Manipulación de la información en plataformas Y Cargar evidencias de ejecución no verificadas en la plataforma Y Por No cargar documentos clave para evitar auditorías. debido a Modificar el estado de ejecución de un proyecto para aparentar avances inexistentes.	realizar seguimiento y evaluación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R2	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Priorización discrecional de proyectos debido a Inclusión de proyectos para favorecer intereses particulares, políticos o personales.	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
R3	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Manipulación en la contratación de estudios técnicos de los proyectos a causa del Ajustes en los pliegos de contratación para beneficiar a una empresa o contratista.	conformar grupo de seguimiento para la supervisión de esta acción	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R4	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Tráfico de influencias en procesos en la toma de decisiones debido a Inclusión de proyectos por presión política sin el cumplimiento de los criterios técnicos.	establecer checklist para la verificación de estas acciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R5	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por Asignar formulaciones o evaluaciones de proyectos a funcionarios con vínculos con proponentes. debido a la existencia Conflicto de intereses en la formulación o evaluación de los proyectos	realizar seguimiento y evaluación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R6	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Fragmentación artificial de proyectos A causas de Fraccionar contratos para evitar licitación.	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R7	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Filtrar cambios de uso del suelo para favorecer negociaciones de predios. Debido a Uso indebido de datos territoriales	conformar grupo de seguimiento para la supervisión de esta acción	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R8	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Compartir las claves de plataformas institucionales con personal no autorizado, con el fin de modificar información y favorecer a terceros. debido a tener un acceso privilegiado o indebido a plataformas institucionales	establecer checklist para la verificación de estas acciones	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

INFORME DE REVISIÓN - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

R9	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados Debido a Interes de obtener recursos de la entidad por parte de terceros.	realizar seguimiento y evacuación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R10	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Recibir dádivas para la viabilización de proyectos sin el cumplimiento de requisitos a causa de la Aprobación de proyectos sin el cumplimiento de los requisitos de acuerdo a la norma Aprobación de proyectos sin el cumplimiento de los requisitos de acuerdo a la norma	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R11	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Entregar dádivas para ser favorecido en la selección de convenios presentados	conformar grupo de seguimiento para la supervisión de esta acción	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
R12	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Comprometerse con dar participación en los proyectos con fin lucrativo a terceros, por la celebración de convenios inter institucionales	establecer checklist para la verificación de estas acciones	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R13	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Solicitar dinero o beneficios a cambio de brindar acompañamiento, asesoría y omitir el seguimiento a los proyectos en ejecución de la dirección	realizar seguimiento y evacuación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R14	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Formular políticas públicas que favorezcan a privado con fines de apropiación de dineros de los proyectos.	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R15	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Utilizar recursos de la dirección para realización de los programas y no desarrollar tal objetivo.	realizar seguimiento y evacuación a la actividad descrita en las actividades de contingencia	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
R16	Posibilidad de pérdida económica y reputacional Por Utilizar recursos de la dirección para realización de los programas y no desarrollar tal objetivo. A causa de Insuficiente supervisión y control interno en la entrega de información confidencial y debido a Falta de controles de acceso y seguridad	realizar reuniones periódicas de revisión y supervisión	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.

Observaciones generales para la mejora de la gestión de riesgos de corrupción de acuerdo con la guía de administración de riesgos

Con el propósito de facilitar la identificación de oportunidades de mejora en la gestión de los riesgos de corrupción de la Gobernación de Bolívar, se formularon observaciones de carácter general y particular.

En primera instancia, se analizaron los aspectos transversales que inciden en la consolidación del sistema de administración del riesgo, a partir de la información contenida en las matrices de riesgos de corrupción suministradas por la Secretaría de Planeación. Para este segundo semestre, se evidencia un fortalecimiento en la estructuración de dichas matrices, incorporando

información más completa y detallada, especialmente en lo relacionado con la valoración de los riesgos, la identificación de sus causas y la definición de controles. Así mismo, la inclusión de herramientas como el mapa de calor permite una mejor visualización del nivel de exposición al riesgo, facilitando su análisis y priorización, lo cual constituye un avance significativo para la toma de decisiones y el seguimiento institucional.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A partir del análisis realizado, se evidencian avances en la gestión de los riesgos de corrupción, particularmente en la actualización y fortalecimiento de las matrices, las cuales presentan un mayor nivel de detalle en la identificación, valoración y control de los riesgos, así como la incorporación de herramientas que facilitan su análisis, como el mapa de calor. No obstante, persisten oportunidades de mejora relacionadas con la calidad, consistencia y completitud de la información reportada, así como en la remisión oportuna de evidencias por parte de algunas dependencias.

En este sentido, se recomienda continuar fortaleciendo la implementación del sistema de administración del riesgo, asegurando su alineación con la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles – versión 7 del DAFP, especialmente en lo referente a la coherencia entre causas, riesgos y controles, así como en la definición de controles medibles, verificables y orientados a la mitigación efectiva del riesgo. De igual manera, se sugiere reforzar la cultura de control y la responsabilidad institucional frente al reporte de información, garantizando que todas las dependencias remitan de manera completa y oportuna las evidencias requeridas, con el fin de asegurar una evaluación integral y confiable del sistema de control interno.