



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN DE MAPAS RIESGOS DE CORRUPCIÓN A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

VIGENCIA 2024



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	2
OBJETIVO	3
Objetivos Específicos.....	3
ALCANCE	3
SOPORTE JURÍDICO.....	4
COMPETENCIA	4
SOLICITUD DE INFORMACIÓN.....	4
DESARROLLO DE LA REVISIÓN.....	5
Resultados del seguimiento de la efectividad de los controles por proceso	6
Observaciones generales para la mejora de la gestión de riesgos de corrupción de acuerdo con la guía de administración de riesgos.....	27
CONCLUSIONES	29
RECOMENDACIONES.....	29



INTRODUCCIÓN

La gestión de riesgos en entidades públicas es un proceso esencial que incluye la identificación, valoración y tratamiento de posibles amenazas que puedan impactar a el cumplimiento misional, la integridad y la confianza ciudadana.

Este informe presenta los resultados de la revisión de los mapas de riesgo de corrupción reportados por los procesos de la Gobernación de Bolívar con corte al 31 de diciembre de 2024, incluyendo la verificación de efectividad de controles, trazabilidad de la valoración del riesgo y criterios de mejora conforme a la Guía de Administración de Riesgos y Diseño de Controles del DAFP y al Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG-.

OBJETIVO

Presentar los resultados del seguimiento y evaluación a la ejecución de las actividades establecidas en los mapas de riesgos de corrupción reportados por dependencias de la gobernación de Bolívar.

Objetivos Específicos

- Verificar la efectividad de los controles de los riesgos reportados por las dependencias de la gobernación de Bolívar.
- Establecer el avance de las actividades de control descritas en los mapas de riesgos de gestión establecidas para mitigar los riesgos.
- Evaluar la conformidad de la identificación de riesgos y controles en el marco de las guías para la administración de riesgos vigentes.

ALCANCE

Este informe abarcará la revisión de la ejecución de los controles de los riesgos de corrupción identificados por los procesos de la entidad con corte 31 de diciembre de 2024



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.

SOLICITUD DE INFORMACIÓN

Teniendo en cuenta las actividades de control programadas en los mapas de riesgo de gestión por proceso de la gobernación de Bolívar, la oficina de control interno realizó la siguiente solicitud de información a la secretaría de planeación sobre los porcentajes de avance y evidencias de cumplimiento de estas actividades programadas por cada riesgo de identificado:

- Mediante Oficio GOBOL-25-006350 del 12 de febrero de 2025 dirigido a la Secretaría de Planeación, en el marco de las funciones de la Oficina de Control Interno, se solicitó el envío de los mapas de riesgos de corrupción vigencia 2024, las evidencias de seguimiento realizados durante el tercer cuatrimestre, las actividades de control implementadas frente a dichos riesgos, y la información relacionada con posibles riesgos materializados durante ese periodo.
- La secretaría de Planeación dio Respuesta a través de oficio GOBOL-25-006695 del 13 de febrero de 2025 remitiendo la información requerida.
- La oficina de control Interno remitió oficio GOBOL-25-011264 del 10 de marzo solicitando el cargue de los soportes remitidos en un enlace, debido a que no había sido posible acceder al archivo comprimido. La secretaria procedió al cargue en el enlace enviado.

DESARROLLO DE LA REVISIÓN

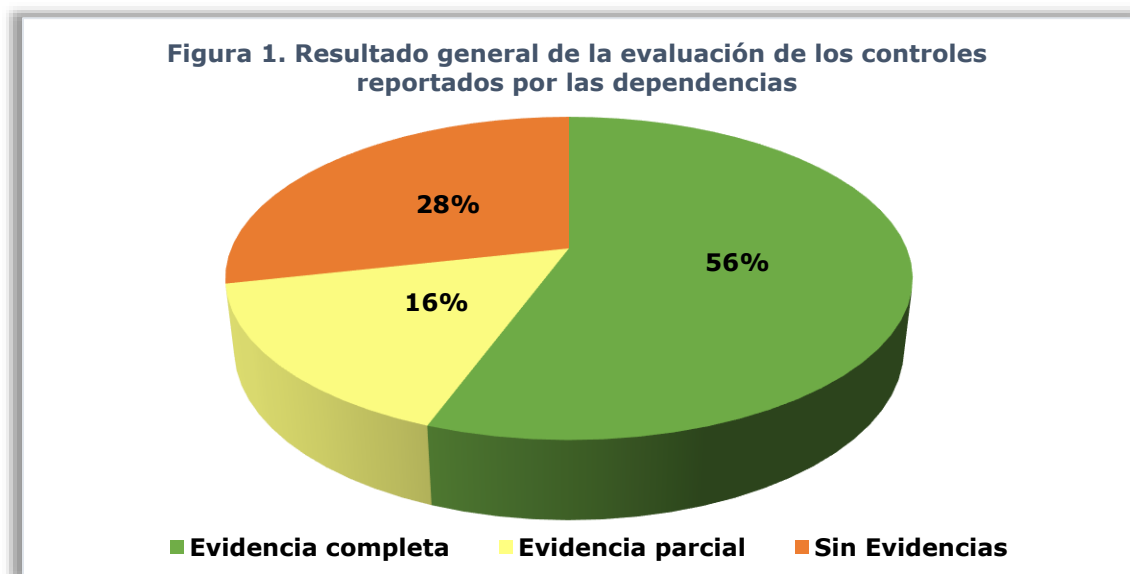
Según la información remitida por la secretaría de planeación a la oficina de control interno, se identificaron 125 riesgos de corrupción con 151 controles, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Dependencia	N° de riesgos	N° de Controles
Secretaría de Planeación	6	6
Secretaría de Víctimas	3	3
Secretaría de Infraestructura	5	14
Secretaría del interior	15	15
Secretaría Jurídica	10	12
Secretaría Desarrollo Regional y Ordenamiento Territorial	5	3
Secretaría de Hábitat	2	2
Secretaría de Hacienda	5	5
Secretaría de Minas y Energía	9	9
Secretaría de Agricultura	4	4
Oficina de Gestión del Riesgo	1	1
Secretaría de Movilidad	4	6
Secretaría Privada	4	5
Secretaría General	6	9
Secretaría de salud	14	14
Secretaría de educación	18	28
Secretaría de TIC	1	2
Secretaría de Igualdad	4	4
Secretaría de Seguridad	9	9
Total	125	151

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 2024.*

Como se observa en la figura 1, del total de controles revisados, el 56 % contó con evidencia completa que permitió verificar su ejecución, mientras que el 16 % presentó evidencia parcial y el 28 % no remitió evidencias. Estos resultados reflejan la necesidad de fortalecer los mecanismos de documentación y seguimiento de las actividades de control.

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:

	Cumple satisfactoriamente
	Cumple parcialmente
	No Cumple

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Proceso ciencia tecnología e innovación	1	Coaccionar a los administradores Municipales para el favoritismo en la aplicación de las encuestas Sisbén IV.	Divulgar información de manera masiva sobre la gratuidad en todos los procesos relacionados con el Sisbén IV	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
	2	Empresas interventoras de contratos de CTEI validan informes de avance con porcentaje superior al real.	Realizar supervisión a los informes de interventoría que autorizan el pago de las cuentas de cobro	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Proceso planeación estratégica e inversión pública	3	Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados.	Revisión de viabilidad de los proyectos recibidos.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
	4	No elaboración del Plan de Ordenamiento Departamental- POD	Correcta elección de firma experta en formulación de Planes y garantizar recursos con Tesorería Departamental	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Proceso de ordenamiento territorial	5	No realizar las actividades para la implementación del Plan de Ordenamiento Departamental-POD	Realizar la planeación a tiempo de las actividades para la implementación del POD	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
	6	Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados.	Revisión de viabilidad de los proyectos recibidos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE VÍCTIMAS				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Participación	1	Posibilidad de favorecer al contratista para no cumplir con calidad la logística del funcionamiento de las mesas de Participación.	Publicar los documentos contractuales en el portal SECOP, cumpliendo los términos que contempla la ley, con el fin de garantizar transparencia en el proceso contractual.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
Reparación Integral	2	Ejecución de proyectos y planes de reparación a favor de población que no se encuentre en el registro único de víctimas	Asignar usuario y clave para el acceso al sistema de información VIVANTO en cada una de las secretarías de despacho que ejecuten proyectos con población víctima.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
Atención y Asistencia	3	Manipular el proceso de contratación con el fin de favorecer a una determinada persona natural o jurídica.	Publicar los documentos contractuales en el portal SECOP, cumpliendo los términos que contempla la ley, con el fin de garantizar transparencia en el proceso contractual.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Construcción, Supervisión e interventoría	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 la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	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 la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
			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 la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	Posibilidad de recibir dadas 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

4	Posibilidad de recibir dativas 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 auditorias	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
	5	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.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
		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 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 a personal calificado y sensibilización en la atención y cumplimiento de las directrices de la unidad de gestión de riesgos y desastres	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE INTERIOR				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Asuntos Gubernamentales	1	Incumplimiento en los términos de atención de peticiones, consultas y conceptos generales para beneficio propio o particular	Realizar seguimiento y llevar control de las peticiones, consultas y conceptos entregados para estudio de los abogados del despacho o de cada dirección	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	Manipulación de estudios previos, pliegos de condiciones o documentos precontractuales, respuestas a observaciones, evaluación de propuestas por terceros interesados en el futuro proceso de contratación	Realizar acompañamiento jurídico en las etapas de los procesos contractuales de conformidad con las necesidades del PAA	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

3	Certificación de cumplimiento para los contratos y/o convenios en los que se ejerza la supervisión, sin la debida ejecución o con deficiente seguimiento	Solicitar informes del cumplimiento de las obligaciones de los contratos de acuerdo con la periodicidad establecida, y realizar matrices de seguimiento de los mismos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
4	Destinación y/o uso de elementos de la oficina para fines particulares.	Procesos de concientización del buen uso de los elementos de oficina	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
5	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros.	Refuerzo en valores y dentro de la cultura de la legalidad e integridad	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
6	Uso de su investidura para obtener beneficios personales o para terceros.	Instruir a los funcionarios sobre aplicación del principio de la igualdad	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
7	Ocultamiento de información con el fin de beneficiar fines particulares .	Instrucción sobre normas de transparencia e integridad	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
8	Expedir actos administrativos sobre bomberos o novedades notariales o decisiones contrarias al ordenamiento jurídico o retardar u omitir su expedición	Llevar control en el reparto de los actos administrativos a ser expedidos o entregados para revisión y visto bueno de los abogados del despacho o de la respectiva dirección	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
9	Conflicto de intereses en la expedición de conceptos de legalidad de acuerdos municipales.	Revisión jurídica previa por parte de otro funcionario	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
10	Selección de población para planes de formación o capacitación con el fin de favorecer intereses de grupos políticos o intereses privados	Publicación de cada una de las actividades contempladas en los proyectos de capacitación o formación, antes y después de su ejecución.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
11	Certificación a funcionarios o terceros sobre participación o asistencia en procesos de capacitación o formación, sin haber cumplido los requisitos académicos	Establecimiento previo, claro y transparente de requisitos para certificación	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
12	Selección de comunidades para ejecución de convenios solidarios con el fin de favorecer intereses de grupos políticos o intereses privados	Publicación de requisitos para acceso igualitario de las organizaciones comunales a la cofinanciación de obras a través de convenios solidarios	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

13	Expedir actos administrativos sobre IVC a organismos comunales con decisiones contrarias al ordenamiento jurídico o retardar u omitir su expedición	Llevar control en el reparto de los actos administrativos a ser expedidos o entregados para revisión y visto bueno	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
14	Recibir dádivas a cambio de gestión y estructuración de proyectos de impacto para el desarrollo de la subregión	Refuerzo en valores y dentro de la cultura de la legalidad e integridad	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
15	Adulterar u ocultar información sobre la subregión, de interés y naturaleza pública con el fin de satisfacer intereses particulares	Establecer herramientas de comunicación para la remisión de información pública a través de SIGOB	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

SECRETARÍA DE JURÍDICA				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
CONTRATACIÓN	1	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
	2	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	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
			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
	3	Propuestas de dádivas y beneficios particulares a los funcionarios y/o asesores que realicen el acompañamiento con el fin de beneficiar a un oferente	Verificación de las propuestas las cuales deben cumplir con el lleno de los requisitos exigidos en los estudios previos.	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- sanciones ejemplarizantes.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
Dirección de Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica.	4	Posibilidad de recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros, con el fin de encubrir las irregularidades detectadas sobre funcionamiento de las ESAL, por quienes atienden las diligencias de inspección documental y visitas, dentro del proceso de inspección y vigilancia.	Realizar verificación de los informes y las actuaciones que se desprendan de la actuación de manera permanente por parte de los responsables de cada proceso en las inspecciones realizadas a las ESAL.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	5	Incumplimiento en los términos de atención de peticiones, consultas y conceptos generales para beneficio propio a de particulares.	Realizar seguimiento y llevar control de las peticiones, consultas, conceptos entregados para estudio de los abogados de la Dirección de Conceptos, Actos Administrativos y Personería Jurídica.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	6	Expedir resoluciones de reconocimiento de personería, reforma de Estatutos e inscripción de Dignatarios sin el lleno de los requisitos Legales, para beneficio de particulares	Verificación rigurosa de la documentación allegada por las Instituciones educativas y deportivas por parte del profesional universitario, Profesional especializado y Directora de Conceptos y Actos Administrativos	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
Defensa Judicial	7	Defensa inadecuada en los procesos contra la entidad.	Con fines de enriquecer las herramientas de la Defensa Judicial y garantizar una gestión jurídica exitosa, los abogados vinculados a la Gobernación de Bolívar en su gestión deben mantener una actualización constante y permanente de las normas vigentes y de la jurisprudencia aplicable al caso concreto, en aras de proferir conceptos acordes con la realidad jurídica y de preservar los intereses de la entidad.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

	8	Vencimiento de términos para presentar contestaciones o interponer recursos.	Seguimiento a las actuaciones de los apoderados del Departamento y rediseño de presentación de informes que garanticen la entrega de información sobre la defensa dentro de los términos legales.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	9	Presentación o contestación de acciones judiciales sin las evidencias y/o pruebas necesarias.	Asignación de personal de enlace en cada una de las dependencias, responsable de la entrega de insumos necesarios para la efectiva defensa del departamento.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	10	Procesos judiciales y administrativos en contra de la entidad territorial, carentes de representación judicial.	Gestionar ante la Dirección de Función Pública la oportuna vinculación de los defensores del departamento dentro del calendario judicial.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Ambiente y Desarrollo Sostenible	1	Favorecimiento a Terceros en la asignación de contratos, con pliegos de condiciones a su medida.	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
	2	Recibir dadas a cambio de suministro de información a terceros para el favorecimiento en la adjudicación de contratos.		
	3	Alteración de los informes de supervisión y control por parte de funcionarios para el favorecimiento de terceros.	revisión periódica del avance y/o ejecución de la obra contratada.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
	4	Suministro de información a terceros para fines políticos, lucrativos y/o extorsivos.	Cumplimiento a los requisitos de la ley general de archivos. Asignar un funcionario para la custodia de los archivos de la Secretaria.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	5	manipulación indebida y mal intencionada de los documentos.		

SECRETARÍA DE HÁBITAT				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Secretaría de Servicios Públicos	1	Manipulación de los procesos de contratación con el fin de favorecer a un funcionario, particular o un grupo con intereses privados	Establecer directrices de ley precisas en cuanto a los estudios previos, pliegos de condiciones y en cuanto a la experiencia y tiempo de existencia y supervisión	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	Adulterar u ocultar información de interés y naturaleza pública con el fin de satisfacer intereses particulares	Establecer herramientas de comunicación para la publicación de toda la documentación que se considere pública	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE HACIENDA				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Secretaría de Hacienda	1	Modificación de los tiempos de respuestas de PQR'S, para lograr un beneficio personal o de terceros.	racionalización de los tramites , publicidad de los mismos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	Beneficiar a los contribuyentes en los procesos de fiscalización	Verificación del cronograma de Fiscalización	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	Detrimiento por la prescripción de la acción de cobro beneficiando a los contribuyentes morosos.	verificación del recaudo y el cumplimiento de los acuerdos de pago	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de devolución de impuestos con el fin de exigir una dadivas.	Auditoria de los procesos	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	5	Demora en el trámite de revisión y elaboración de la resolución de Pensión de los funcionarios con el fin de exigir Dávivas u ofrendas.	Auditoria de los procesos	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE MINAS Y ENERGÍAS				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
secretaria de minas y energías	1	Lentitud en el trámite de respuesta de los oficios que llegan al despacho.	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
	2	Parte del equipo de contratista le falta claridad en la ruta de acción para los procesos que se adelantan en la secretaria.	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
	3	Demora en dar respuesta a los requerimientos que hacen las otras dependencias.	Establecer responsables que determinen al funcionario más idóneo para darle respuesta a las peticiones que lleguen a la dependencia. .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	El equipo de personal contratista al no estar informados de las actividades, no pueden dar información al público de las actividades realizadas.	Socializar con los funcionarios de manera oportuna sobre todas las actividades y/o proyectos realizados o en curso... .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	5	Retrasos o malos entendidos a la hora de recepcionar y/o entregar la información.	Impartir la instrucción de la utilización obligatoria del correo institucional creado para cada funcionario... .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	6	Los procesos y procedimientos pueden tomar otras direcciones.	Realizar reuniones periódicas que permitan redireccionar cualquier error. .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	7	Demora en los procesos para dar respuestas oportunas	Recopilar la información, organizarla y digitalizarla	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	8	Necesidad en el personal de profundizar en conocimientos de energía renovables, para la formulación de proyectos e iniciativas de desarrollo en fomento de nuevas fuentes de energía.	Formar un equipo líder con profesionales de apoyo para la formulación de proyectos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

	9	Necesidad de más articulación y compromiso por parte del equipo de trabajo de energías renovables para el seguimiento oportuno a todos los programas y proyectos en las administraciones municipales del departamento.	Realizar capacitaciones e inducciones a todo el personal vinculado en el área de energías renovables.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
--	---	--	---	---

SECRETARÍA DE AGRICULTURA				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
PLANEACIÓN AGROPECUARIA Y DESARROLLO RURAL	1	Ocultar o no reportar información en el seguimiento de las metas del Plan de Acción de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural en concordancia con el Plan de Desarrollo Departamental, para beneficiarse a nombre propio o a favor de un tercero	Diligenciamiento adecuado en tiempo y forma del formato de matriz de seguimiento de las metas del Plan de Acción de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural en concordancia con el Plan de Desarrollo Departamental.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
	2	Ocultar o no reportar información en el seguimiento de las estrategias y metas contenidas en el Plan Departamental de Extensión Agropecuaria - PDEA, para beneficiarse a nombre propio o a favor de un tercero	Diligenciamiento adecuado en tiempo y forma del formato de matriz de seguimiento de las estrategias y metas contenidas en el Plan Departamental de Extensión Agropecuaria.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
DESARROLLO AGROINDUSTRIAL Y ASISTENCIA TÉCNICA	3	Cobro indebido de dinero o dádivas así como la generación de inoportunidad frente al cargue de información de la contratación en SECOP II en el marco de la ejecución y el desarrollo de la contratación de proyectos de inversión pública de la Dependencia	Cargue adecuado de la información pertinente de la contratación de proyectos de inversión pública en SECOP II de la Dependencia; así como la presentación de informes de supervisión de la contratación de proyectos de inversión pública de la Dependencia .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Presupuestar sobrecostos en las actividades de los proyectos de inversión para favorecer intereses privados.	Revisión de viabilidad de los proyectos recibidos.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

SECRETARÍA DE GESTIÓN DEL RIESGO				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
	1	Entrega de ayudas a población afectada, procurando interés particular.	validación de las bases de datos oficiales.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

SECRETARÍA DE MOVILIDAD				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Planeación de movilidad y seguridad vial	1	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.	Revisión de los planes de seguridad vial y las diferentes acciones encaminadas a la seguridad vial, por parte del Secretario de Movilidad.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
			Revisión de los planes de seguridad vial y las diferentes acciones encaminadas a la seguridad vial, por parte del Secretario de Movilidad.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
	2	Favorecimiento a un tercero.	Establecer método (s) de control y seguimiento para todos los procesos que integran la entidad.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	3	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.	Emitir Concepto de aprobación a propuestas técnicas de proyectos específicos de Movilidad.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	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.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

		Socialización de todas las normas que regulan lo referente al Código Nacional de Tránsito y los procedimientos técnicos regulados en el marco de referencia.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
--	--	--	---

SECRETARÍA PRIVADA				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Comunicaciones, presa y protocolo	1	Divulgar información errada, promover circulación de rumores o desinformación con el fin de favorecer o desfavorecer a un determinado funcionario o grupo político o gremio.	Revisión de la información que se enviará a todos los medios de comunicación: Boletines, artículos, publicación en diarios, correos electrónicos. Etc. Revisión de las piezas de diseño publicitarias de los eventos a realizarse en las distintas dependencias de la Gobernación de Bolívar.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
			Manejar buena relación y comunicación con todos los grupos o personas durante los eventos que podrían generar un falso rumor.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	Uso de los mecanismos de publicidad oficial o mecanismos de divulgación de programas y políticas oficiales que implique utilización de los recursos institucionales, en donde se haga promoción de un servidor público o un tercero para su beneficio personal.	Segregación de funciones (funcionario que elabora o recomienda y funcionario que aprueba, en este último caso el vocero oficial de la Entidad). Difusión de la normatividad vigente en términos de Publicidad (Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción, artículo 10, el cual señala la prohibición de usar publicidad oficial, o de cualquier otro mecanismo de divulgación para promover servidores públicos, partidos políticos o candidatos".	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	Favorecimiento a terceros en la celebración de contrataciones para la ejecución de actividades propias de la secretaría.	Mantener actualizado el sistema de información de contratación.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Incumplir en busca de favorecer a terceros o por intereses particulares la atención oportuna y de fondo de las PQRS allegadas a la secretaria privada.	revisión periódica de las diferentes canales de recepción de PQRS en la dependencia (plataforma SIGOB-correo de la secretaria etc.).	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

SECRETARÍA GENERAL				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Atención al Ciudadano	1	Indebido direccionamiento de la correspondencia allegada por los medios contemplados para la recepción de PQRS.	Implementación de revisión de planillas para identificar si el documento llegó al destinatario correspondiente.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
			Capacitaciones a servidores y Contratistas de la Dirección, sobre el uso y cumplimiento del manual de PQRS.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
			Monitoreo y actualización de los controles existentes que deriven en el ocultamiento de información.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	2	Pérdida de solicitudes y/o PQRS recibidas por los medios contemplados para la recepción de estas.	Socialización y envío del protocolo para la atención y manejo de los canales virtuales de atención al ciudadano de la Gobernación de Bolívar, a los funcionarios de la Oficina de Atención al Ciudadano.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
			Capacitaciones a los funcionarios sobre el manejo de las herramientas tecnológicas, en concordancia con la Dirección TICS.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
Gestión documental	3	manipulación indebida de la información.	Implementación de las Tablas de Retención Documental / TRD. Implementación del Formato único de Inventario Documental (FUID) y Formatos de préstamo de documentos.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
Secretaría General- Función Pública	4	Omitir o modificar la información original para la elaboración de las Certificaciones laborales, para beneficio propio y/o del funcionario solicitante.	Diseñar una herramienta de expedición de certificados laborales alineada con la nómina y manejo de situaciones administrativas.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	5	Alteración de registros de nómina para favorecimiento propio, de funcionarios de la entidad o terceros.	Realizar seguimiento a las actividades ejecutadas por los funcionarios del grupo de Nómina relacionadas a las Novedades de personal.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
	6	Manejo inadecuado de los recursos financieros para la celebración de los contratos de capacitaciones, organización de eventos, Actividades institucionales. Para lucro propio o de terceros.	Realización de Informes de Gestión con anexos de ejecución concordantes con los planes institucionales.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

SECRETARÍA DE SALUD				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL AL SISTEMA	1	Entregar, comunicación o difusión de información en el marco de las visitas de verificación de condiciones mínimas de habilitación, de manera extraoficial.	Notificar en primera instancia al prestador objeto de la visita con la debida anticipación, seguidamente se informará a la Comisión técnica sobre el desarrollo de la misma.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	alteración de resultados de visitas de IVC.	Diligenciar formato de declaración de impedimentos por parte de los funcionarios y contratistas que realizan acciones de IVC. Revisar informe técnico de la visita con el material fotográfico, documental y/o filmico que dan cuenta del desarrollo de la misma, así como los soportes que hacen parte del informe.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	alteración de los actos administrativos por medio de los cuales se adelantan los Procesos Administrativos Sancionatorios.	Actos Administrativos con visto bueno por parte del Director tecnico, Jefe Oficina jurídica y secretario de salud. El informe técnico de la visita debe ser parte integral del expediente del Proceso Administrativo sancionatorio de la secretaria de salud.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Auditar facturación por prestación de servicios de IPS sin tener en cuenta tiempos de radicación y número de radicación.	revisión aleatoria fechas de radicación, entrega y emisión de informes.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	5	Auditar facturación sin aplicación de normatividad vigente por grupos poblaciones y/o responsable de pago.	Revisar aleatoriamente informes.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	6	Expedición de certificado de tiempos laborados adulterada para beneficiar a un tercero.	Registro de verificaciones de certificaciones expedidas.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

7	Realizar liquidaciones de sueldo o prestaciones sociales incluyendo factores salariales que no correspondan al funcionario exfuncionario .	Registro de verificaciones de liquidaciones de prestaciones sociales de funcionarios y exfuncionarios.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
8	Agilizar o demorar el proceso administrativo de reconocimiento de deuda a favor de una institución prestadora de servicios de salud sobre facturas con auditorías en el proceso prestación de servicios de salud.	Seguimiento al procedimiento de recepción, auditorías y conciliaciones de cuentas médicas y depuración de Cartera mediante el sistema de información (SAFEWEB).	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
9	Alterar u ocultar la información real del desempeño de los procesos y alinear el cumplimiento de metas modificando los instrumentos de medidas (Indicadores) en favorecimiento propio o de un servidor en particular para beneficiar a terceros.	Administración de las carpetas físicas y digitales con los formatos de medición de los procesos, Indicadores de gestión y los demás productos mínimos del MECI (DECRETO 943 DE 2014 - Modelo estándar de Control Interno). Todo lo anterior contemplado en el Procedimiento establecido por el Sistema Integrado de la Calidad de la Secretaría de Salud Departamental, Procedimiento de control y registro de documentos liderado por la Gestión institucional de la calidad, bajo la dirección de la Oficina Asesora de Planeación.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
10	Contratación de la formulación del Plan de Acción en salud (PIC y Procesos de Gestión de la Salud Pública) en los municipios del departamento de Bolívar con personal poco idóneo.	Asistencias técnicas, solicitud a los incumplimientos, revisión de documentos e informes, observaciones y planes de mejora.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
11	Falta de transparencia en posicionar el control social como elemento básico de la democracia y la transparencia en salud.	Capacitar a ciudadanos líderes, veedores, redes de veedurías en acciones de control social.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
12	Emitir conceptos sanitarios de certificación sin el cumplimiento técnico legal requerido.	Seguimientos periódicos a los establecimientos, sensibilización sobre valores éticos.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

	13	Expedir resoluciones de licencias de seguridad y salud en el trabajo sin el cumplimiento técnico legal requerido.	Revisión estricta de documentos soporte por parte del líder de la dimensión Salud y ámbito Laboral .	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	14	Presentar proyectos sobre planes y programas manipulados para beneficiar a un tercero.	Elaborar los proyectos de acuerdo a las necesidades reales, con cada uno de los líderes de los programas, directores y/o asesores.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
Procesos	Nº	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Gestión de estratégica	1	Ingreso de novedades sin el debido soporte y de manera extemporánea, con el fin de brindar beneficios a un funcionario.	1) Verificar la firma electrónica del desembargo en caso de que el soporte no provenga del correo electrónico del juzgado. 2) Ingresar todas las novedades recibidas por el sistema de transparencia documental y Dirección de Planta. 3) Revisar la autorización para el trámite de vacaciones y verificación en el sistema del no disfrute, ni compensación, ni pago realizado al funcionario por este concepto.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	2	Liquidación irregular de las prestaciones sociales parciales y/o definitivas, con el fin de favorecer a un funcionario.	revisión de soportes radicados en la solicitud y verificación de la información ingresada en el sistema HUMANO.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	3	Ingreso irregular de las novedades de Horas Extras, con el fin de favorecer a un funcionario.	revisión en el momento de ingresar la novedad de Horas Extras registrada en el archivo de recibido por parte de la Dirección de Calidad y notificar a los responsables de la información, en caso de detectar inconsistencias.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	4	Realizar procedimientos de carrera docente (Ascenso, reubicación o mejoramiento salarial), sin el cumplimiento de los requisitos por norma.	Diligenciamiento de lista de chequeo de trámites para la asignación de grado en el escalafón docente por nombramiento, ascenso, reubicación, mejoramiento salarial o inscripción en el escalafón.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
	5	Recibir dádivas para realizar alteraciones en el sistema de información para modificar el tipo de nombramiento de provisional a carrera administrativa.	Socialización de las normas vigentes para la provisión de cargos.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control

6	Recibir dádivas para proveer empleos vacantes en la planta de personal con personas que no cumplen el perfil y requisitos.	Poner en conocimiento al personal, los manuales de funciones.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
		Validar los títulos entregados	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
		Capacitaciones de integridad y ética profesional.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
7	Posibilidad de recibir dádivas por realizar un traslado a docentes y/o directivos docentes.	1. Realizar verificación de los requisitos establecidos para realizar los traslados.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
8	Posibilidad de recibir pagos o dádivas por la ejecución de un trámite en menor tiempo de lo estipulado.	Publicación - difusión por todos los medios web institucionales de los requisitos de cada trámite y su costo.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
9	Proyectos de inversión ajustados a beneficios particulares o grupos políticos.	Revisar detalladamente que la formulación del proyecto este ajustada a las necesidades reales establecidas en el diagnóstico educativo.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		Capacitar al personal en herramientas y criterios técnicos de formulación de proyectos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
10	Adulteración o falsificación del archivo o historial laboral con el fin de beneficiar a un funcionario o a un tercero.	Tomar tiempo y la respectiva responsabilidad al procesar el documento.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		Verificar documentos originales de cada expediente.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
11	Manipular u omitir información radicada para direccionar mal u ocultar la correspondencia para evitar la toma de decisiones, para beneficio propio y/o de terceros y el vencimiento de términos.	Establecer una planilla de documentos mal direccionados para establecer control y estadísticas.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
12	Recibir dádivas o beneficios por parte de los entes, que se les hace seguimiento de los Fondo de Servicios Educativos.	Utilizar los canales institucionales y correos para los temas pertinentes.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
		Entrega de información y recibido mediante oficios firmados.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
		Actas y oficios remisorios para los entes de control.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

13	Violación voluntaria al principio de selección objetiva.	Revisión de los documentos remitidos por las áreas técnicas o las Direcciones para sugerir la prevalencia de los principios de la Contratación Estatal en los documentos previos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
14	Omitir la presentación de los informes de tutela con el ánimo de favorecer las pretensiones del accionante.	Implementación de matriz de seguimiento y control de las acciones de tutela.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		Realizar reuniones primarias con el equipo de trabajo.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control
15	Adulteración de la información reportada en las bases de datos oficiales con el propósito de beneficiar a terceros.	Realizar una auditoria en sitio por año al proceso de matrícula, con seguimiento a los tres meses de realizada la auditoria.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
		Seguimiento a las bases de datos oficiales.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
16	Posibilidades de recibir o solicitar cualquier dativa por ejecución de cualquier trámite y/o Acto Administrativo en beneficio propio o de terceros.	Evaluación de actividades de inspección y vigilancia por parte del grupo de trabajo.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
		Verificación del cumplimiento de los requisitos mínimos obligatorios que debe cumplir y seguir cumpliendo todo los solicitantes a través de Listado de chequeo.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
		Capacitación para un mejor desempeño de funciones.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo
17	Apropiación, por parte del funcionario de viáticos y gastos de representación sin el cumplimiento de la delegación.	Que se verifique el cumplimiento de las comisiones y se cumplan los objetivos de las mismas.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
18	Certificación de cumplimiento para los contratos y convenios Interadministrativos de la Dirección de Calidad sin debida ejecución.	Solicitar informes trimestrales del cumplimiento de las obligaciones de los contratos y realizar matrices de seguimiento de los mismos.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

SECRETARÍA DE TIC				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Secretaría de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	1	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).	Realizar Auditorías 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
			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

SECRETARÍA DE IGUALDAD				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Focalización y selección de beneficiarios de los proyectos adelantados en la Secretaría de Igualdad	1	Potencial materialización de situaciones para favorecer a poblaciones y/o grupos poblaciones sin el cumplimiento de los requisitos exigidos para ser acreedor o beneficiario de este.	Establecer filtros por Direcciones que pertenecen a la Secretaría de la Igualdad	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
Focalización y selección de beneficiarios de los proyectos adelantados en la Secretaría de Igualdad	2	Potencial materialización de situaciones que conduzcan a una deficiente focalización y selección de los beneficiarios de los planes, programas y proyectos de las direcciones de la Secretaría de la Igualdad, debido a la falta de lineamientos claros para la selección y focalización.	Realizar comités de control y revisión de requisitos establecidos en los procesos de selección de beneficiarios	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
Procesos de selección públicos para operación de proyectos y/o selección de operadores en virtud de la Ley 2056/20	3	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para beneficiar a personas específicas o asignar operador a un proyecto.	Selección objetiva en los procesos de selección públicos, en cumplimiento de la normatividad vigente en materia contractual y/o verificación de cumplimiento de requisitos para asignación de operadores en virtud de la Ley 2056/20	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida
Administración y cumplimiento de la Ley de Protección de Datos Personales o Ley 1581 de 2012	4	Potencial materialización de situaciones que conduzcan a la filtración de información confidencial de los datos personales de miembros de las comunidades étnicas, por parte de los funcionarios, con el fin de favorecer intereses de terceros debido al incumplimiento de los lineamientos dados por la entidad para el manejo de la información confidencial.	Socialización de la norma de protección de datos personales.	Se verificó parcialmente la ejecución de las actividades de control de riesgo establecida

SECRETARÍA DE SEGURIDAD				
Procesos	N°	Riesgo	Actividad de Control	Revisión de Evidencias
Dirección de Seguridad	1	Posibilidad de celebración de contratos sin cumplir los requisitos legales establecidos, con el fin de otorgar ventajas indebidas a una persona o grupo específico.	Implementar requisitos de perfeccionamiento lista de chequeo	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	2	Posibilidad de publicación de estadísticas erróneas de condiciones de seguridad de los municipios del departamento, que afecten las inversiones en dichos territorios.	Verificación oportuna de la información antes de la publicación y revisión periódica de las publicaciones estadísticas que informan sobre las condiciones de seguridad, que inciden en las inversiones futuras para los municipios que conforman el territorio.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	3	Posibilidad de utilización indebida o retiro de los bienes muebles y equipos de oficina con intención de apropiación, para beneficios personales.	Procesos de concientización del buen uso de los elementos de oficina.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	4	Posibilidad de distribución indebida de bienes y recursos destinados a mejorar la seguridad del departamento, como motos, patrullas, radios, cámaras, etc. O la entrega de estos en mal estado o que no cumplan con los requisitos técnicos para garantizar su buen uso.	Verificación de la calidad de los elementos entregados y de los antecedentes de las situaciones de orden público que ameritan la adjudicación de los mismos.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	5	Posibilidad de daño a la reputación institucional por emitir respuestas a las PQRS sin cumplir con la normativa, jurisprudencia o fundamentos técnicos, con el fin de obtener un beneficio personal o para un tercero.	Revisión paródica de los diferentes canales de recepción de PQRS de la Secretaría (Plataforma SIGOB, correos electrónicos institucionales). E iniciar investigaciones disciplinarias tendientes a verificar la ocurrencia de la conducta, determinar si es constitutiva de falta disciplinaria, esclarecer los motivos determinantes, las circunstancias de tiempo, modo y lugar en las que se cometió.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

Dirección de Seguridad	6	Posibilidad de atención Inoportuna, extemporáneo o hacer caso omiso a las situaciones de seguridad que pongan en riesgo los habitantes de un sector.	Análisis situacional periódica de las condiciones de seguridad de los municipios del territorio.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	7	Posibilidad de afectación reputacional por divulgar información de la Secretaría, reservada o publica sin la debida autorización para beneficio propio de un tercero.	Socialización del Programa de Transparencia y Ética pública de la Gobernación.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	8	Posibilidad de que el personal adscrito a la secretaria de seguridad que controlan el acceso a eventos masivos que pueden incurrir en el tráfico de influencias.	Socialización del Programa de Transparencia y Ética pública de la Gobernación.	No se remitieron evidencias para la verificación de la ejecución de la actividad de control.
Dirección de Seguridad	9	Posibilidad de manipulación de los procesos de contratación con el fin de favorecer a un funcionario, particular o un grupo con intereses privados	Realizar revisión de contratos iniciales y posibles modificaciones que se hayan realizado por parte del personal capacitado.	Se verificó la ejecución de las actividades de control establecidas para este riesgo

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

Se establecieron observaciones generales y particulares con el propósito de facilitar la identificación de oportunidades de mejora en la gestión de riesgos de la Gobernación de Bolívar.

En primera instancia, se analizaron los aspectos transversales que afectan la consolidación del sistema de administración del riesgo, a partir de las matrices reportadas por la Secretaría de Planeación, obteniéndose los siguientes resultados:

- ✓ El formato de matriz utilizado para el reporte y publicación de los riesgos de corrupción no permite evidenciar de manera integral la valoración del riesgo ni la efectividad de los controles correspondientes, lo que limita la identificación de acciones de mejora derivadas de este análisis.
- ✓ En las matrices de riesgo reportadas por la Secretaría de Planeación no se identificaron acciones prioritarias a implementar por parte de las dependencias en lo relacionado con las opciones de manejo del riesgo (tratamiento del riesgo), etapa posterior a la formulación de controles.



- ✓ En las matrices de riesgos reportadas no se evidencia la valoración del riesgo inherente ni la justificación de la valoración del riesgo residual, es decir, no se observa la trazabilidad del proceso que permita comprender cómo se determinó el nivel final de riesgo.
- ✓ No se evidencia la gestión de seguimiento y evaluación a cargo de la Secretaría de Planeación, en su rol como segunda línea de defensa, conforme a lo dispuesto en el Decreto Departamental 634 de 2021, por medio del cual se adopta la operatividad de las líneas de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, y en el Manual Operativo del mismo modelo.

Adicionalmente, con base en la información suministrada se consolidaron observaciones específicas sobre las matrices de riesgos reportadas por cada dependencia, las cuales se presentan a continuación:

Proceso/ Dependencia	Observaciones relacionadas a los riesgos y controles
SECRETARIA DE AGRICULTURA	En la redacción de los controles no se identificaron las directrices establecidas en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles del DAFP.
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	
SECRETARIA JURÍDICA	
INFRAESTRUCTURA	
SECRETARIA DE MINAS Y ENERGIA	
SECRETARIA TIC	
SECRETARIA GENERAL	
HACIENDA	En la información reportada por planeación sobre la secretaria de hacienda solo se identificaron riesgos de la Dirección de contabilidad, quedando pendiente de reporte 6 procesos de esta secretaria.
SECRETARIA DE MOVILIDAD	No se identificó en la descripción de los riesgos los criterios de guía para la administración de riesgos y diseño de controles (redacción y descripción). En la redacción de los controles no se identificaron las directrices establecidas en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles del DAFP.



CONCLUSIONES

- ✓ Se identificaron aspectos por fortalecer en el ejercicio del rol de la Secretaría de Planeación como segunda línea de defensa, particularmente en lo relacionado con la implementación y seguimiento de actividades de control bajo un enfoque basado en riesgos.
- ✓ Resulta esencial fortalecer e implementar controles que se ajusten a los estándares definidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles, garantizando uniformidad en la formulación, ejecución y seguimiento de las actividades de control.
- ✓ Se evidenció que, en la mayoría de los casos, la redacción de los controles no incorpora las variables y atributos mínimos establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles, como responsable, periodicidad, propósito, forma de realización, tratamiento de las desviaciones y evidencia; lo cual dificulta la trazabilidad y la evaluación de su efectividad.
- ✓ Las debilidades identificadas, relacionadas con la ausencia o parcialidad de información en las evidencias remitidas por algunas secretarías, ponen de manifiesto oportunidades significativas para fortalecer los mecanismos de seguimiento y consolidar una cultura institucional orientada a la transparencia, la rendición de cuentas y la gestión integral del riesgo de corrupción, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer el rol de la Secretaría de Planeación como segunda línea de defensa, promoviendo la implementación de actividades de control específicas con un enfoque basado en riesgos, asegurando un seguimiento efectivo de la eficacia e implementación de las prácticas de gestión de riesgos realizadas por las dependencias.
- ✓ Desarrollar estrategias de sensibilización y capacitación para los funcionarios, con el objetivo de fortalecer su compromiso con la entrega de información completa y la adopción de buenas prácticas en gestión de riesgos.
- ✓ Modificar los formatos actuales para incluir obligatoriamente la valoración de riesgos inherentes y residuales, así como el efecto de los controles implementados, con el fin de mejorar la trazabilidad y la evaluación de los riesgos.



- ✓ Organizar sesiones formativas en gestión de riesgos con una frecuencia anual o menor, siguiendo los lineamientos de la Guía de Administración de Riesgos, publicada por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Estas capacitaciones tienen como objetivo mantener al personal de la Gobernación de Bolívar actualizado en este campo.
- ✓ Exhortar a las unidades administrativas a revisar y ajustar la matriz de riesgos de corrupción de acuerdo con las normativas especificadas en la guía para la administración de riesgos y diseño de control.
- ✓ Garantizar que la descripción de los riesgos incorpore las características específicas de los riesgos de corrupción mencionadas en la guía para la administración del riesgo y diseño de controles del DAFP.
- ✓ Los procesos deben realizar actualizaciones periódicas de sus riesgos y remitirlas a la Secretaría de Planeación para asegurar que la matriz general de riesgos de corrupción de la Gobernación de Bolívar esté siempre al día.