



<div><div><div><div>CÓDIGO: PDE-F300</div><div>VERSIÓN: 6</div><div>FECHA: 27/05/2021</div></div></div></div>																				
<div><div>MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN</div><div>A noviembre 2025</div></div>																				
<div><div>Fecha de Actualización:</div><div>20 de noviembre de 2025</div></div>																				
<div><div><div>1 LÍNEA DE DEFENSA</div><div>A cargo de los gerentes públicos y líderes de los procesos, programas y proyectos de la entidad. Ro principal: diseñar, implementar y monitorear los controles y gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. Así mismo, orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y emprender las acciones de mejoramiento para su logro.</div></div></div>																				
<div><div><div>2 LÍNEA DE DEFENSA</div><div>A cargo de los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: Jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la entidad, comités de riesgos (donde existan), comités de contratación, entre otros. Ro principal: monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementando su trabajo.</div></div></div>																				
<div><div><div>3 LÍNEA DE DEFENSA</div><div>A cargo de la oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. El ro principal: proporcionar un aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia y objetividad sobre la efectividad del S.C.I. El alcance de este aseguramiento, a través de la auditoría interna cubre todos los componentes del S.C.I.</div></div></div>																				
PROCESO	OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				PLAN DE ACCIÓN Y SEGUIMIENTO A CONTROLES												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	RIESGO RESIDUAL												
								Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO										
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL									
							CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO						
						RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL									
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO									
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				CAUSAS																

<div></div>										MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN										CÓDIGO: PDE-F300									
										A noviembre 2025										VERSIÓN: 6									
																				FECHA: 27/05/2021									
Fecha de Actualización:										20 de noviembre de 2025																			
1 LÍNEA DE DEFENSA										2 LÍNEA DE DEFENSA										3 LÍNEA DE DEFENSA									
A cargo de los gerentes públicos y líderes de los procesos, programas y proyectos de la entidad. Rol principal: diseñar, implementar y monitorear los controles y gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. Al mismo, orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y emprender las acciones de mejoramiento para su logro.										A cargo de los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: Jefes de planeación, supervisión e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la entidad, comités de riesgos (donde existan), comités de contratación, entre otros. Rol principal: monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementando su trabajo.										A cargo de la oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. El rol principal: proporcionar un aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia u objetividad sobre la efectividad del S.C.I. El alcance de este aseguramiento, a través de la auditoría interna cubre todos los componentes del S.C.I.									
PROCESO	OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						PLAN DE ACCIÓN Y SEGUIMIENTO A CONTROLES										SEGUIMIENTO POR PARTE DE CONTROL INTERNO					VALOR DEL CÓDIGO DE INTEGRIDAD IMPACTADO				
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE				CALIFICACIÓN DEL RIESGO DESPUES DE CONTROLES				GESTIÓN SOBRE EL RIESGO						SEGUIMIENTO			HONESTIDAD	RESPECTO	COMPROMISO	DILIGENCIA	JUSTICIA	
							PROBABILIDAD DE OCURRIR EN LA ENTIDAD	CANTIDAD DE RESPUESTAS ALTERNATIVAS	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	CONTROLES (Con los que se cuenta actualmente)	Número	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO	RESPONSABLE	PERIODO DE EJECUCIÓN	ACCIONES	REGISTRO	INFORME PRIMER SEGUIMIENTO Con corte al 30 de abril.	INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO Con corte al 31 de agosto.	INFORME TERCER SEGUIMIENTO Con corte al 30 de Noviembre.						
Creación financiera	Administrar los recursos financieros que permitan la toma de decisiones para el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones, así como el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones.	Gestionar durante cada vigencia fiscal los recursos financieros asignados para el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones, así como el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones.	Dirección de Contabilidad	Hallazgo, investigación o sanción por parte de Entidades de Inspección, control y vigencia.	Possibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario.	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anómalos)	Bajo	De 6 a 11	Mayor	Alto	1	Bajo	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Contabilidad	Permanente	1. Cruzar de información entre los radicados y solicitudes frente a lo registrado en el sistema. 2. Validación y cruce de interfaces: * Módulo de tesorería (Conciliaciones bancarias) * Módulo de nómina (Cruce seguridad social, provisiones y nómina mensual) * Módulo de Propiedad, planta y equipo (Cruce a depreciaciones y amortización de intangibles y diferidos) 3. Generación automática de consecutivos en el sistema contable.	* Sistema financiero de Información Contable * Almacenamiento en Red de base de datos de impuestos. * Almacenamiento en Red de base de datos de nóminas. * Almacenamiento en Red de base de datos de propiedad, planta y equipo	1. De acuerdo con el procedimiento GF-PD44 "Trámite pago cuentas obra, consultoría, interventoría, servicios VOP" se verificó que las solicitudes para pago recibidas al 30 de abril del año 2025, cuentan con la aprobación y visto bueno de los supervisores, para proceder a realizar la respectiva causación contable, las cuales son descargadas en PDF en una carpeta denominada causaciones contables ubicada en la carpeta compartida de la dirección de Contabilidad. 2. Se cumplió con la aplicación de políticas y procedimientos establecidos al interior de la entidad, realizando las conciliaciones de: cuentas bancarias; nómina, seguridad social y parafiscales; provisiones y contingentes; Propiedad planta y equipo, utilizando los auxilios generados desde el sistema de información financiera SOLIN cotajada con la información entregada por la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \31 DE AGOSTO\ SORTEOS.	1. De acuerdo con el procedimiento GF-PD44 "Trámite pago cuentas obra, consultoría, interventoría, servicios VOP" se verificó que las solicitudes para pago recibidas al 31 de agosto del año 2025, cuentan con la aprobación y visto bueno de los supervisores, para proceder a realizar la respectiva causación contable, las cuales son descargadas en PDF en una carpeta denominada causaciones contables ubicada en la carpeta compartida de la dirección de Contabilidad. 2. Se cumplió con la aplicación de políticas y procedimientos establecidos al interior de la entidad, realizando las conciliaciones de: cuentas bancarias; nómina, seguridad social y parafiscales; provisiones y contingentes; Propiedad planta y equipo, utilizando los auxilios generados desde el sistema de información financiera SOLIN cotajada con la información entregada por la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \31 DE AGOSTO\ SORTEOS.	1. De acuerdo con el procedimiento GF-PD44 "Trámite pago cuentas obra, consultoría, interventoría, servicios VOP" se verificó que las solicitudes para pago recibidas al 30 de noviembre del año 2025, cuentan con la aprobación y visto bueno de los supervisores, para proceder a realizar la respectiva causación contable, las cuales son descargadas en PDF en una carpeta denominada causaciones contables ubicada en la carpeta compartida de la dirección de Contabilidad. 2. Se cumplió con la aplicación de políticas y procedimientos establecidos al interior de la entidad, realizando las conciliaciones de: cuentas bancarias; nómina, seguridad social y parafiscales; provisiones y contingentes; Propiedad planta y equipo, utilizando los auxilios generados desde el sistema de información financiera SOLIN cotajada con la información entregada por la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \31 DE AGOSTO\ SORTEOS.	X	X	X	X	X
				Acto administrativo, empenamiento, arrendo o requerimientos, por parte de autoridades tributarias del orden Nacional, Departamental, Distrital o Municipal.	Possibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros.	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel Nacional, Departamental, Distrital o municipal.	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anómalos)	Bajo	De 6 a 11	Mayor	Alto	1	Bajo	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Contabilidad	Permanente	1. Información tributaria actualizada 2. Información tributaria preparada por el personal de apoyo adscrita al área, verificada y validada por el Director contable y verificada, aprobada y autorizada por la Revisoría Fiscal. 3. Toda la información que es preparada por el personal de apoyo del área es validada y aprobada por el Director de la Dirección contable. 4. En el caso de información y reportes de incidencia tributaria, la Dirección contable remite a la Revisoría Fiscal para su. No se aplicación definitiva para la presentación de los impuestos de orden Municipal, Distrital, Departamental y Nacional.	* Almacenamiento en Red de normalidad tributaria. * Almacenamiento en Red de base de datos de impuestos, tasas y contribuciones.	1. Con respecto a las solicitudes para pago recibidas al 30 de abril del año 2025, se verificó que cuentan con el visto bueno y aprobación por parte del superior para iniciar el proceso. 2. Se verificó la normalidad tributaria nacional, departamental y municipal para realizar la aplicación de los impuestos, tasas y estampillas en el registro contable, de acuerdo al tipo de contribuyente, para el caso de solicitudes de pago de ordenes de prestación de servicios se utiliza el formato del procedimiento 1 para el cálculo de las deducciones por impuestos, tasas y estampillas a aplicar. Esta información se encuentra en la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \30 DE ABRIL\ SORTEOS.	1. Con respecto a las solicitudes para pago recibidas al 31 de agosto del año 2025, se verificó que cuentan con el visto bueno y aprobación por parte del superior para iniciar el proceso. 2. Se verificó la normalidad tributaria nacional, departamental y municipal para realizar la aplicación de los impuestos, tasas y estampillas en el registro contable, de acuerdo al tipo de contribuyente, en el caso de existir alguna inquietud sobre la aplicación de alguna norma se solicita concepto al asesor tributario de la entidad, para el caso de solicitudes de pago de ordenes de prestación de servicios se utiliza el formato del procedimiento 1 para el cálculo de las deducciones por impuestos, tasas y estampillas a aplicar. Esta información se encuentra en la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \31 DE AGOSTO\ SORTEOS.	1. Con respecto a las solicitudes para pago recibidas al 30 de noviembre del año 2025, se verificó que cuentan con el visto bueno y aprobación por parte del superior para iniciar el proceso. 2. Se verificó la normalidad tributaria nacional, departamental y municipal para realizar la aplicación de los impuestos, tasas y estampillas en el registro contable, de acuerdo al tipo de contribuyente, en el caso de existir alguna inquietud sobre la aplicación de alguna norma se solicita concepto al asesor tributario de la entidad, para el caso de solicitudes de pago de ordenes de prestación de servicios se utiliza el formato del procedimiento 1 para el cálculo de las deducciones por impuestos, tasas y estampillas a aplicar. Esta información se encuentra en la carpeta compartida de la Dirección de Contabilidad; contabilidad-2023\1192,168,0,191(Y); EPC 2025\ MAPA DE RIESGOS/RIESGO DE CORRUPCIÓN \31 DE AGOSTO\ SORTEOS.	X	X	X	X	X
				Exceso de poder Falta de controles de verificación de la información	Possibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los servidores públicos y al uso incorrecto de los recursos financieros de la entidad en beneficio propio o de terceros.	Investigaciones y sanciones penales, disciplinarias y fiscales	El Tesoro recibe los pagos, o traslados y verifica que la información sea correcta.	Bajo	De 6 a 11	Mayor	Alto	1	Bajo	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Tesorería	Permanente	Revisión de las cuentas Revisión de los pagos	Visto Bueno del proceso Pagos	1. Cruzar y revisión de información entre los radicados Orden de Pago (ORP) y solicitudes frente a lo registrado en el sistema, se realizan los pagos de acuerdo a la necesidad y el volumen acordado al área de Tesorería, generando el documento Comprobante de Egreso (CE), el cual se firma por el profesional de apoyo (debeor) y el Tesorero (orden), es de aclarar que la generación de consecutivos es automática en el sistema. 2. Desde la dirección de control interno se verifica base de egresos del mes de mayo y se toma una muestra con el fin de verificar que los datos registrados sean los correctos, se logra evidenciar que el control lo está realizando de manera adecuada adicional se cuenta con el procedimiento GF-PD033 Pagos Cuentas EPC, GF-PD034 Elaboración y Pago de Declaraciones, GF-PD035 Pago de Servicios Públicos y GF-PD036 Pago de Pasivos Exigibles.	1. Cruzar y revisión de información entre los radicados Orden de Pago (ORP) y solicitudes frente a lo registrado en el sistema, se realizan los pagos de acuerdo a la necesidad y el volumen acordado al área de Tesorería, generando el documento Comprobante de Egreso (CE), el cual se firma por el profesional de apoyo (debeor) y el Tesorero (orden), es de aclarar que la generación de consecutivos es automática en el sistema. 2. Desde la dirección de control interno se verifica base de egresos del mes de mayo y se toma una muestra con el fin de verificar que los datos registrados sean los correctos, se logra evidenciar que el control lo está realizando de manera adecuada adicional se cuenta con el procedimiento GF-PD033 Pagos Cuentas EPC, GF-PD034 Elaboración y Pago de Declaraciones, GF-PD035 Pago de Servicios Públicos y GF-PD036 Pago de Pasivos Exigibles.	Se realiza el seguimiento quincenal y para el periodo de Septiembre a Diciembre, se ejecutaron 2 actividades en conjunto con las Áreas de Contabilidad y Presupuesto: 1- La primera con Contabilidad para la conciliación bancaria, en la cual se verifica el valor de los extractos o con las salidas y entradas reales de dinero. Teniendo como resultado que coinciden con lo registrado en contabilidad.(Beneficios) 2- La segunda con Presupuesto en la cual se lleva un seguimiento de los compromisos presupuestales vs. su ejecución. La cual se registra en el (PAC), otra actividad que se realiza es en la que se audita principalmente los ingresos, tanto los controlados como los de Rendimientos Financieros, y a estos se les hace un seguimiento en Excel y posteriormente se genera una certificación de los mismos de Tesorería y Presupuesto.(Beneficios) En el cuatrimestre se verificó y contrato con los centros de costos que se manejan en el SOLIN.	X		X	X	
Creación contractual	Adquirir los bienes, obras o servicios requeridos por la entidad, para atender las necesidades presentes en el Plan Estratégico, así como el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones.	El proceso inicia con la atención a la solicitud y finaliza con la liquidación de la obra o servicio, así como el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por agenda, saneamiento, información oportuna, veraz y confiable para la toma de decisiones.	Dirección de Gestión Contractual	Desmotivación salarial del profesional de la Dirección a cargo del proceso contractual. Falta de ética e integridad de los encargados de tomar decisiones. Tráfico de influencias	Possibilidad de ejecutar actividades ajustadas a intereses particulares en cualquiera de las etapas de los procesos contractuales. Investigaciones disciplinarias y penales Sanciones pecuniaria Pérdida de imagen de la entidad	Establecer perfiles adecuados para el desarrollo de las funciones de los profesionales Publicación de los documentos contractuales a los diferentes entes de control	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anómalos)	Bajo	De 6 a 11	Mayor	Alto	1	Bajo	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Gestión Contractual	Enero- Diciembre	Establecer perfiles adecuados para el desarrollo de las funciones de los profesionales Publicación de los documentos contractuales a los diferentes entes de control	Matriz de Contratación	Documentación que incluya descripciones detalladas de los perfiles requeridos para cada puesto, especificando las competencias, habilidades y experiencia necesarias. Listado de documentos contractuales publicados, incluyendo contratos, adendas y modificaciones, con fechas y enlaces a las plataformas donde se encuentran disponibles. Desde la dirección de control interno se logra evidenciar que para el caso de contratos de arrendamiento y afianzamiento, empresas públicas se riga por los pliegos tipo establecidos por Colombia compra eficiente. Por otra parte se cuenta con el manual de contratación, en el cual se establece los aspectos generales para la contratación, planeación de la contratación y selección de contratistas, en este sentido se evidencia que se controla y no es posible realizar actividades ajustadas a intereses particulares a través de los auditores de legislación de contratos se ha verificado el cumplimiento de estos controles los cuales permiten mitigar el riesgo.	Documentación que incluya descripciones detalladas de los perfiles requeridos para cada puesto, especificando las competencias, habilidades y experiencia necesarias. Listado de documentos contractuales publicados, incluyendo contratos, adendas y modificaciones, con fechas y enlaces a las plataformas donde se encuentran disponibles. Desde la dirección de control interno se logra evidenciar que para el caso de contratos de arrendamiento y afianzamiento, empresas públicas se riga por los pliegos tipo establecidos por Colombia compra eficiente. Por otra parte se cuenta con el manual de contratación, en el cual se establece los aspectos generales para la contratación, planeación de la contratación y selección de contratistas, en este sentido se evidencia que se controla y no es posible realizar actividades ajustadas a intereses particulares a través de los auditores de legislación de contratos se ha verificado el cumplimiento de estos controles los cuales permiten mitigar el riesgo.	Documentación que incluya descripciones detalladas de los perfiles requeridos para cada puesto, especificando las competencias, habilidades y experiencia necesarias. Listado de documentos contractuales publicados, incluyendo contratos, adendas y modificaciones, con fechas y enlaces a las plataformas donde se encuentran disponibles.	X			X	X

