



ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES

CODIGO	T-CAM-134
VERSION	1
FECHA	13-abr-18

QUIEN DILIGENCIA		LIDERES DE PROCESO							FECHA DILIGENCIAMIENTO					20 DE FEBRERO DE 2019 - 15 DE JULIO DE 2019							
PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL	Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con las observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control	Rango de Calificación del Diseño	EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/No)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO		
															CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R1. LA PLANEACIÓN INSTITUCIONAL NO SE ADAPTA OPORTUNAMENTE A LOS LINEAMIENTOS NACIONALES DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN POR LO QUE NO SE OBTIENEN LOS RESULTADOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS POR LA DIRECCIÓN	A través del Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, el cual es convocado según requerimiento; se realiza la planeación institucional con los directivos y se hace seguimiento al cumplimiento de metas; en caso de que este no sea el esperado se generan compromisos para lograr alcanzarlos en el tiempo estimado.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Con corte Junio 30 de 2019 la Corporación muestra una ejecución física del 59% de su Plan de Acción Institucional, lo que muestra que ha alcanzado adecuadamente los resultados estratégicos definidos, lo que traduce la efectividad y eficacia de los controles establecidos para el riesgo. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R1. LA PLANEACIÓN INSTITUCIONAL NO SE ADAPTA OPORTUNAMENTE A LOS LINEAMIENTOS NACIONALES DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN POR LO QUE NO SE OBTIENEN LOS RESULTADOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS POR LA DIRECCIÓN	Annualmente con la dirección del Profesional de Talento Humano, se establece el Plan Institucional de Capacitación, con el fin de mejorar las competencias del personal de la entidad para responder a las nuevas disposiciones normativas, en caso de no ejecutarse alguna de las capacitaciones allí establecidas se deben reprogramar.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Con corte Junio 30 de 2019 la Corporación muestra una ejecución física del 47% y ejecución financiera del 59% de su Plan de Acción Institucional, lo que muestra que ha alcanzado adecuadamente los resultados estratégicos definidos, lo que traduce la efectividad y eficacia de los controles establecidos para el riesgo. Se recomienda el diseño de controles que tengan como propósito la prevención de la materialización de los riesgos.
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R2. INADECUADA PLANEACIÓN FINANCIERA Y/O PRESUPUESTAL	El profesional financiero realiza seguimiento a la ejecución del presupuesto con el fin de generar alertas en caso de que esta no sea la esperada y realiza informe para publicación en la página web.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Con corte Junio 30 de 2019 la Corporación muestra una ejecución física del 47% y ejecución financiera del 59% de su Plan de Acción Institucional, lo que muestra que ha alcanzado adecuadamente los resultados estratégicos definidos, lo que traduce la efectividad y eficacia de los controles establecidos para el riesgo. Se recomienda el diseño de controles que tengan como propósito la prevención de la materialización de los riesgos.
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R2. INADECUADA PLANEACIÓN FINANCIERA Y/O PRESUPUESTAL	Cada Jefe de dependencia solicita al Jefe de planeación los ajustes que considera pertinentes a realizar al Plan Operativo Anual de Inversión, y este verifica que estén acordes a cumplimiento de metas del Plan de acción y la disponibilidad de recursos, a través del aplicativo HASNET, se realizan los ajustes correspondientes, con el fin de garantizar la ejecución de los recursos planificados.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Después de analizar las evidencias entregadas por los responsables de los controles se observa que los canales dispuestos por la Corporación para la participación ciudadana en la gestión de la planeación institucional han sido efectivos; no obstante se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R2. INADECUADA PLANEACIÓN FINANCIERA Y/O PRESUPUESTAL	En Reuniones Comité Institucional de Gestión y Desempeño con Directivos, se realiza seguimiento a la ejecución de contractual en cada una de las dependencias con el fin de garantizar el feliz término de los mismos.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R3. INEFICIENTES CANALES DE COMUNICACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA PLANEACIÓN	Ejecución oportuna y adecuada del Plan de Comunicaciones por parte del profesional de comunicaciones con el fin de garantizar que los usuarios internos y externos conozcan la información que la corporación ha decidido transmitirles.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R3. INEFICIENTES CANALES DE COMUNICACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA PLANEACIÓN	El director general realiza jornada de rendición de cuentas en audiencia pública con el fin de informar a los usuarios y comunidad en general sobre los resultados de la gestión realizada en el respectivo periodo y se da la oportunidad a los usuarios para la participación en las mismas.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	R3. INEFICIENTES CANALES DE COMUNICACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA PLANEACIÓN	Al finalizar cada audiencia pública de rendición de cuentas se realiza la aplicación de encuestas de satisfacción en donde los participantes tienen la oportunidad de calificar entre otros aspectos el evento como mecanismo de divulgación de la gestión de la CAM.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* El Coordinador del SIG por solicitud de cada líder de proceso documenta y actualiza cada vez que sea requerido los documentos referentes a cada proceso, así como se establecen los indicadores de seguimiento y medición, en caso de que no se reporte la medición de los indicadores con la periodicidad requerida, el coordinador realizara nuevamente la solicitud.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* Semestralmente, el coordinador del SIG dirige la aplicación de Encuestas de satisfacción al usuario con el fin de conocer su percepción frente a los servicios prestados por la CAM.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL									EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO		
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control	Rango de Calificación del Diseño					CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR EL IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* Cada líder de proceso misional realiza una revisión aleatoria de salidas no conformes lo que quedará evidenciado en los encuentros conversacionales, en caso de no realizarse dicho seguimiento el coordinador del SIG deberá requerirlo.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	Los controles han sido eficaces	El líder de proceso ha soportado adecuadamente el cumplimiento y la eficacia de las acciones de control para evitar la materialización del riesgo. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* Trimestralmente el coordinador del SIG realizará la publicación de resultados de indicadores en la página web.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si								
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* A través de correos electrónicos en donde se informa la creación o cambio de versión de algún documento, el coordinador del SIG envía las instrucciones para la descarga del mismo a través de la intranet, promocionando así el uso de la intranet y de las versiones vigentes de los documentos del SIG.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No								
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* Permanentemente, una vez se crea o cambia de versión un documento, el coordinador del SIG actualiza las versiones vigentes en la intranet con el fin de que el personal pueda acceder a información veraz.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No								
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	R4. ESTANCAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	* Con el fin de involucrar al personal en la cultura del mejoramiento continuo a través de los elementos que plantea el SIG, el coordinador del SIG, participa de la jornada de Reinducción del personal exponiendo los mismos.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No								
GESTION POR PROYECTOS	R5. INCUMPLIMIENTO DE LA POLÍTICA NACIONAL AMBIENTAL POR LA NO EJECUCIÓN DE LAS METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS DEL PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL	* Bajo la coordinación de la Subdirección de Gestión Ambiental, se realizará de manera trimestral en Comité Institucional de Gestión y Desempeño ampliado a Coordinadores de Proyectos, seguimiento y monitoreo al avance en el cumplimiento de las metas de cada proyecto del Plan de Acción Institucional con el fin de garantizar el cumplimiento total de las metas planificadas o en caso de detectarse retrasos, tomar acciones inmediatas para mejorar. Se evidencia cumplimiento de esta actividad mediante actas del comité y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Listas de Asistencia.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	El índice global de ejecución financiera del PAI a 30 de Junio es del 58%; gracias al control, se ha mejorado la ejecución respecto al año anterior que era del 28,3% a la misma fecha.
GESTION POR PROYECTOS	R6. DECISIONES AJUSTADAS A INTERESES PARTICULARES	* Comité Institucional de Gestión y Desempeño realizará un seguimiento mensual del avance de la ejecución del plan de acción institucional verificando que las metas se están alcanzando en los tiempos planeados con lo que se garantiza el cumplimiento de la labor misional de la Corporación y evita el favorecimiento a intereses particulares. En caso de encontrarse atrasos en el % de ejecución del plan de acción, los responsables toman de inmediato, las medidas correctivas para alcanzar los mas altos resultados. Se evidencia el control a través de actas del comité y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Listas de Asistencia.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	En el primer semestre del 2019 la Oficina de Control Interno Disciplinario no ha fallado ninguna investigación disciplinaria con motivo de este riesgo de corrupción.
CONOCIMIENTO DE LA OFERTA AMBIENTAL	R7. SUMINISTRO DE INFORMACIÓN CARTOGRÁFICA ERRADA A USUARIOS INTERNOS Y EXTERNOS DE LA CORPORACIÓN	* La Oficina de Planeación aplicará en la actualidad una encuesta de caracterización de usuarios cuyos resultados serán socializados a la alta dirección como insumo de la planeación institucional	0. No asignado	0. Inadecuado	15. Oportuna	0. No es un control	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	La acción ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
CONOCIMIENTO DE LA OFERTA AMBIENTAL	R7. SUMINISTRO DE INFORMACIÓN CARTOGRÁFICA ERRADA A USUARIOS INTERNOS Y EXTERNOS DE LA CORPORACIÓN	* Cada vez que es recibida información cartográfica SIG en la corporación, se realiza evaluación de la misma.	0. No asignado	0. Inadecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Moderado	Si								
CONOCIMIENTO DE LA OFERTA AMBIENTAL	R7. SUMINISTRO DE INFORMACIÓN CARTOGRÁFICA ERRADA A USUARIOS INTERNOS Y EXTERNOS DE LA CORPORACIÓN	* El profesional especializado del SIG realiza Calibración y verificación de equipos (GPS y Micromolinetes), según recomendación del fabricante.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Moderado	Si								

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL									EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA PORTEALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO		
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control	Rango de Calificación del Diseño					CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR EL IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
REGULACION NORMALIZACION AMBIENTAL	Y R8. AFECTACIÓN A LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES POR EL TRÁMITE DE SERVICIOS AMBIENTALES SIN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS NORMATIVOS VIGENTES	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realiza reuniones conversacionales técnicas y jurídicas cada semestre al interior de SRCA y con las Direcciones Territoriales, con el fin de retroalimentar los procedimientos de licencias y permisos ambientales y atención a las contravenciones ambientales para garantizar el cumplimiento pleno de los requisitos normativos y en caso de detectarse inquietudes por los profesionales, sean adaradas de manera inmediata. La evidencia de la actividad de control son las listas de asistencia a las reuniones y/o evaluaciones - adherencias a los procedimientos y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo siempre va a estar presente	La acción no ha sido eficaz	Aunque se han reducido, persisten hallazgos que reflejan debilidades en los trámites adelantados en las direcciones territoriales; según los informes de éstas. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
REGULACION NORMALIZACION AMBIENTAL	Y R9. DESCONOCIMIENTO DE LA LEY, MEDIANTE INTERPRETACIONES SUBJETIVAS DE LAS NORMAS VIGENTES PARA EVITAR PROTEGER SU APLICACIÓN	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realiza consultas periódicas de los cambios normativos de competencia de la autoridad ambiental para garantizar la actualización jurídica para el oportuno y correcto ejercicio de la autoridad ambiental a través de la generación de los formatos F-CAM-143 Circular Jurídica y F-CAM-145 Análisis de la Norma; los cuales son socializados a todo el personal relacionado. En caso de observarse el desconocimiento normativo se generan memorandos por parte del Subdirector de Regulación y Calidad Ambiental. La evidencia del control son los formatos diligenciados y socializados a través de memorandos y/o correos electrónicos y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo siempre va a estar presente	La acción no ha sido eficaz	Aunque se han reducido, persisten hallazgos que reflejan debilidades en los trámites adelantados en las direcciones territoriales; según los informes de éstas. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
REGULACION NORMALIZACION AMBIENTAL	Y R9. DESCONOCIMIENTO DE LA LEY, MEDIANTE INTERPRETACIONES SUBJETIVAS DE LAS NORMAS VIGENTES PARA EVITAR PROTEGER SU APLICACIÓN	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realiza consultas periódicas de los cambios normativos de competencia de la autoridad ambiental para garantizar la actualización jurídica para el oportuno y correcto ejercicio de la autoridad ambiental a través de la generación de los formatos F-CAM-143 Circular Jurídica y F-CAM-145 Análisis de la Norma; los cuales son socializados a todo el personal relacionado. En caso de observarse el desconocimiento normativo se generan memorandos por parte del Subdirector de Regulación y Calidad Ambiental. La evidencia del control son los formatos diligenciados y socializados a través de memorandos y/o correos electrónicos y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	0. No confiable	15. Las observaciones o desviaciones se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo siempre va a estar presente	La acción no ha sido eficaz	Aunque se han reducido, persisten hallazgos que reflejan debilidades en los trámites adelantados en las direcciones territoriales; según los informes de éstas. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
REGULACION NORMALIZACION AMBIENTAL	Y R10. DECISIONES AJUSTADAS A INTERESES PARTICULARES	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realizar cada 4 meses auditorías especiales de seguimiento de manera aleatoria utilizando el tamaño de muestra, a expedientes de infracciones ambientales y licencias y permisos ambientales en cada una de las Direcciones Territoriales para observar el estricto cumplimiento del procedimiento y la normatividad vigente. En caso de encontrarse inconsistencias, éstas serán consignadas en el informe y la Dirección Territorial generará las acciones de mejora a que hayan lugar. La evidencia del control son los informes de auditoría y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	En el primer semestre del 2019 la Oficina de Control Disciplinario no ha fallado ninguna investigación disciplinaria con motivo de este riesgo de corrupción. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
LICENCIAS PERMISOS AMBIENTALES	Y R11. AFECTACIÓN A LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES POR LA NO ATENCIÓN OPORTUNA DE TRÁMITES AMBIENTALES	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realizar cada 4 meses auditorías especiales de seguimiento de manera aleatoria utilizando el tamaño de muestra, a expedientes de infracciones ambientales y licencias y permisos ambientales en cada una de las Direcciones Territoriales para observar el estricto cumplimiento del procedimiento y la normatividad vigente. En caso de encontrarse inconsistencias, éstas serán consignadas en el informe y la Dirección Territorial generará las acciones de mejora a que hayan lugar. La evidencia del control son los informes de auditoría y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	10. Detectar	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	El indicador de eficacia: solicitudes atendidas del proceso de autoridad ambiental con corte al 30 de junio de 2019 muestra un cumplimiento del 86% superando la meta establecida, lo que muestra la eficacia de la acción de control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
LICENCIAS PERMISOS	Y R11. AFECTACIÓN A LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES POR LA NO ATENCIÓN OPORTUNA DE TRÁMITES AMBIENTALES	* Los líderes de proceso (Subdirector de Regulación y Calidad Ambiental y Directores Territoriales) socializan cada 6 meses utilizando diferentes medios, el procedimiento de Licencias y Permisos Ambientales a todo el personal (supernumerario o contratistas) de la dependencia y/o cuando hayan modificaciones al procedimiento. Se realiza adherencia mensual para verificar la comprensión del procedimiento. En caso de evidenciarse poco conocimiento del personal capacitado sobre el proceso se implementa nuevas estrategias. El soporte que evidencia cumplimiento del control son actas de encuentros conversacionales y/o listas de asistencia y/o evaluaciones de adherencia y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	0. No es un control	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	El indicador de eficacia: solicitudes atendidas del proceso de autoridad ambiental con corte al 30 de junio de 2019 muestra un cumplimiento del 86% superando la meta establecida, lo que muestra la eficacia de la acción de control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL								EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO			
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control					Rango de Calificación del Diseño	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
AMBIENTALES	R12. INADECUADO MANEJO DOCUMENTAL EN LOS EXPEDIENTES QUE GENERE PERDIDA DE INFORMACIÓN Y DETERIORO FÍSICO DE LOS MISMOS	* Técnico Profesional de Archivo generará en el primer semestre del 2019 estrategias de sensibilización sobre la responsabilidad de los Servidores Públicos por la integridad de la información documentada de cada dependencia, con lo cual se asegura la integridad de los expedientes de trámites y servicios ambientales, la comprensión y compromiso por parte de los servidores responsables. En caso de observarse pérdida de información se iniciarán los procesos disciplinarios correspondientes. La evidencia del cumplimiento de la acción de control es la infografía socializada y/o Listados de Reunión y/o Autos de inicio Procesos Disciplinarios.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Moderado	Moderado	Si	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	En el primer semestre del 2019 la Oficina de Control Interno Disciplinario no ha aperturado indagación preliminar con motivo de este riesgo de pérdida de expedientes; lo que muestra la eficacia del control.
LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	R13. SOBORNO (COHECHO)	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realizar cada 4 meses auditorías especiales de seguimiento de manera aleatoria utilizando el tamaño de muestra, a expedientes de infracciones ambientales y licencias y permisos ambientales en cada una de las Direcciones Territoriales para observar el estricto cumplimiento del procedimiento y la normatividad vigente. En caso de encontrarse inconsistencias, éstas serán consignadas en el informe y la Dirección Territorial generará las acciones de mejora a que hayan lugar. La evidencia del control son los informes de auditoría y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	0. Inadecuado	0. Inoportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	En el primer semestre del 2019 la Oficina de Control Interno Disciplinario no ha aperturado indagación preliminar con motivo de este riesgo de soborno ni cohecho; así mismo ninguna autoridad ha informado a la Corporación sobre la materialización de este riesgo, lo que muestra la eficacia del control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
		* La Secretaría General en cabeza del contratista de apoyo a la Orientación a los ciudadanos en el Centro de Atención al Ciudadano realiza al menos 10 encuestas de satisfacción al usuario cada mes de manera aleatoria a usuarios beneficiarios de trámites o servicios ambientales de toda el área de influencia de la Corporación, con el fin de identificar posibles actos de soborno por parte de servidores públicos y en caso de materializarse dar información sobre la materialización del riesgo al Secretario General para dar inicio al proceso disciplinario respectivo. La evidencia del cumplimiento de la acción de control es: informe de Encuestas de Satisfacción al Ciudadano y/o Oficio de traslado investigación disciplinaria.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si								
ATENCIÓN A LAS CONTRAVENCIONES AMBIENTALES	R14. AFECTACIÓN A LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES POR LA NO ATENCIÓN OPORTUNA DE LAS DENUNCIAS AMBIENTALES E INCUMPLIMIENTO DE LA SANCIÓN IMPUESTA	* La Subdirección de Regulación y Calidad Ambiental en cabeza del Profesional Especializado, realizar cada 4 meses auditorías especiales de seguimiento de manera aleatoria utilizando el tamaño de muestra, a expedientes de infracciones ambientales y licencias y permisos ambientales en cada una de las Direcciones Territoriales para observar el estricto cumplimiento del procedimiento y la normatividad vigente. En caso de encontrarse inconsistencias, éstas serán consignadas en el informe y la Dirección Territorial generará las acciones de mejora a que hayan lugar. La evidencia del control son los informes de auditoría y/o Formato de Acciones Correctiva o de Mejora y/o Actas de Encuentros Conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	10. Detectar	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	El indicador de eficacia: atención a denuncias ambientales del proceso de autoridad ambiental con corte al 30 de junio de 2019 muestra un cumplimiento del 83% superando la meta establecida, lo que muestra la eficacia de la acción de control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA TALENTO HUMANO	R15. INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS EN LA DESVINCULACIÓN DEL TALENTO HUMANO	* La Profesional Universitaria de Talento Humano en el primer semestre del 2019 ajusta y/o crea procedimiento y/o crea lista de chequeo para la desvinculación de funcionarios de la Corporación con lo que garantiza el cumplimiento de la normatividad vigente. En caso de que no se cumpla con el pleno de los requisitos para la desvinculación del servidor público, no procede el pago de la liquidación de éste. La evidencia del cumplimiento del control es: socialización, procedimiento ajustado y/o creado y/o lista de chequeo y/o soporte pago liquidación servidor retirado.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Prevenir	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Con la desvinculación de 7 funcionarios en el primer semestre de 2019 y la implementación de la acción de control establecida se evidencia el cumplimiento total de los requisitos establecidos por la normatividad vigente para la desvinculación de funcionarios públicos.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA TALENTO HUMANO	R15. INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS EN LA DESVINCULACIÓN DEL TALENTO HUMANO	* La Profesional Universitaria de Talento Humano generará un normograma aplicable al ente autónomo, con el propósito de garantizar la aplicación de toda la normatividad del área de talento humano de la Corporación, el cual será actualizado de manera bimensual. En caso de observarse desactualización de la herramienta, se genera una acción correctiva de inmediato. La evidencia del control: normograma actualizado cada 2 meses y/o formato acciones correctivas o de mejora.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Prevenir	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	R16. INCUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DEL SISTEMA DE	* Comité Institucional de Coordinación de Control Interno incluye en el plan de auditoría de la vigencia 2019 auditoría al SG-SST con el fin de evidenciar cumplimiento a las disposiciones normativas sobre seguridad y salud en el trabajo y generar acciones correctivas o de mejora en caso de observarse algún tipo de incumplimiento. La evidencia del cumplimiento de la acción de control es: Acta del comité coordinador de control interno y/o plan de auditoría 2019 y/o informe final de auditoría.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	Uno de los	El primer control se encuentra en ejecución y se establecerá su eficacia en el seguimiento del segundo semestre del 2019. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL								EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO			
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control					Rango de Calificación del Diseño	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR EL IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
FINANCIERA TALENTO HUMANO	GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO - SGSST	* Bajo la coordinación del Profesional Universitario de Gestión Humana se convoca el Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo - COPASST a reuniones ordinarias conforme a la periodicidad establecida en el acto de creación con el propósito de hacer seguimiento y mejorar las condiciones de la seguridad y salud en el trabajo de la Corporación y tomar las acciones correctivas o de mejora a que haya lugar en el caso de observarse deficiencias y/o incumplimientos. La evidencia del control son las actas de reunión del comité y/o listados de asistencias y/o formato de acciones correctivas o de mejora.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Moderado	Fuerte	No	Directamente	No disminuye	1	0	materializado	El control ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.	
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS	R17. UTILIZACIÓN INDEBIDA DE LOS BIENES QUE SON PROPIEDAD DE LA INSTITUCIÓN	* Los jefes de dependencia imparten instrucciones y realizarán monitoreos permanentes en sus dependencias con el fin de garantizar el adecuado uso de los bienes de la Corporación y registrarán la actividad en los encuentros conversacionales. Al observarse que no se materializa el riesgo, tomará los correctivos del caso e informará a la dirección general para que se inicien los procesos disciplinarios a que haya lugar. La evidencia del control: actas de encuentros conversacionales y/o inventarios y/o comunicaciones oficiales y/o memorandos.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	0. No confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	5. Incompleta	Moderado	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	No existe evidencia ni por parte de la oficina de control interno disciplinario, ni quejas o denuncias de ciudadanos o comunicaciones de las autoridades de control en auditorías realizadas o por parte de la PGN sobre materialización del riesgo, por lo que el control muestra su eficacia. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS	R18. INOPORTUNIDAD EN LA ADQUISICIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS REQUERIDOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA CORPORACIÓN	* El Profesional Especializado de Tesorería realizarán seguimiento semestral al cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones, para asegurar la correcta ejecución de éste, generando información confiable sobre el proveer de manera oportuna los recursos necesarios (bienes) para el funcionamiento de la Corporación. En caso de presentarse retraso en la ejecución del plan se pondrá en conocimiento del Comité Institucional de Gestión y Desempeño para la toma de medidas correctivas al respecto. La evidencia del control es el informe de seguimiento al PAA y/o Acta de encuentro Conversacional y/o comunicaciones oficiales y/o memorando.	15. Asignado	0. Inadecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	0. No confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	5. Incompleta	Débil	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	No se puede concluir la eficacia del control hasta tanto finalice la ejecución del control.	El indicador reportado por el líder del proceso muestra un importante cumplimiento del PAA (54%); no obstante no se concluye su eficacia por cuanto el método establecido para el cálculo de dicho indicador no es totalmente fiable. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R19. INADECUADOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	* En cuanto a seguridad física, el contratista encargado realiza mantenimiento al sistema de drenaje de agua, según se haya programado; así mismo existen extintores en puntos estratégicos, con el fin de mantener la infraestructura en óptimas condiciones y poder prevenir daños que generen pérdida de información.	15. Asignado	0. Inadecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R19. INADECUADOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	* El contratista encargado realiza Mantenimiento preventivo a los servidores y monitoreo tamaño bases de datos, con el fin de prevenir la pérdida de información	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R19. INADECUADOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	* Según se haya planificado el contratista con este objeto, realiza la verificación de la actualización del antivirus en las estaciones de trabajo y servidores, con el fin de prevenir vulneración de la información por ataques cibernéticos o daños en la infraestructura tecnológica.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R19. INADECUADOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	* El contratista con este objeto diseña y ejecuta el Plan de backup que incluye traslado de backup a sitio alterno, con el fin de evitar pérdida de información.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R20. PÉRDIDA DE INFORMACIÓN	* Los sistemas de información cuentan con seguridad física y de acceso para evitar que los mismos sean susceptibles de manipulación o adulteración.	0. No asignado	0. Inadecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN INFORMÁTICA	R20. PÉRDIDA DE INFORMACIÓN	* Permanentemente a través del Coordinador Outsourcing de sistemas se brinda soporte y mantenimiento de los sistemas de información referente al establecimiento de niveles de autoridad; entre otros.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	Si								
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN FINANCIERA	R21. INDEBIDA DESTINACIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS	* Revisión mensual por parte de la Revisoría Fiscal de los extractos bancarios, con el fin de verificar el movimiento de ingresos y egresos de la Corporación. En caso de evidenciarse la materialización del riesgo, la Dirección General informará a los entes competentes para inicio de procesos disciplinarios a que haya lugar. La evidencia del control son los informes y/o comunicaciones oficiales y/o memorando.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA GESTIÓN FINANCIERA	R22. HURTOS INFORMÁTICOS POR DEBILIDADES EN SEGURIDAD INFORMÁTICA	* El Outsourcing de Sistemas adscrito a la Oficina de Planeación garantiza la instalación de un Firewall licenciado, antivirus y un servidor de dominio, contra software malicioso, spam, intrusos no deseados, gestión de usuarios y permisos; con lo cual se garantiza la seguridad informática de la Corporación y la respuesta oportuna como plan de contingencia. La evidencia del cumplimiento de la acción de control son los certificados de licenciamiento y/o informes del Outsourcing de sistemas y/o encuentros conversacionales y/o informe de seguimiento al PETI.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL								EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO			
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control					Rango de Calificación del Diseño	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA GESTIÓN FINANCIERA	R23. ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN LA REALIDAD ECONÓMICA Y FINANCIERA DE LA CORPORACIÓN	El profesional especializado de Secretaría General, socializa las políticas contables fijadas por la Corporación para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos a todo el personal; especialmente las políticas mediante las cuales, todos los hechos económicos ocurridos en cualquier dependencia de la entidad sean informados y soportados de manera oportuna al área contable, con el fin de garantizar que los Estados Financieros reflejen la realidad económica y financiera de la Corporación. En caso de observarse incumplimiento a las políticas, se generará comunicado a la Dirección General para que tome las acciones correctivas o de mejora pertinentes. La evidencia de la acción de control es la comunicación y/o memorando y/o mail y/o actividad de socialización de las políticas contables de la CAM, y/o comunicaciones oficiales.	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	0. No se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Moderado	Moderado	Si	Moderado	Directamente	No disminuye	1	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	La evaluación del control interno contable para la vigencia 2018 alcanzó el 4.9, lo que garantiza que el riesgo no se materialice. Adicionalmente, según concepto del Revisor Fiscal a la evaluación de los estados financieros de la misma vigencia. Se recomienda se revisen las recomendaciones impartidas por el revisor fiscal en sus informes y se generen y documenten acciones de mejora a esas. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA GESTIÓN DE COBRO	R24. PÉRDIDA DE LA CAPACIDAD DE COBRO DE LOS TÍTULOS POR FALTA DE GESTIÓN OPORTUNA DEL COBRO	El Secretario General y el Profesional Universitario de Cobros Coactivos implementan mecanismos para la generación de un informe que contenga la clasificación de cartera por edades y de esta manera establecer la prioridad y estrategia para proceder oportunamente al cobro coactivo y evitar la pérdida por extemporaneidad del proceso de los títulos valores y generar las acciones correctivas o de mejora ante posibles desviaciones del control. La evidencia del cumplimiento del control son: actas de reunión y/o actas de encuentros conversacionales y/o informes comité de cartera y/o informe de seguimiento a cobros coactivos y/o formato de seguimiento a cobros coactivos y/o informe de	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Débil	Fuerte	Débil	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Mediante la implementación del software HAS y las modificaciones a la T-CAM-013 las reuniones de trabajo del área de cobros coactivos se garantiza la no materialización del riesgo. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA CONTRATACIÓN	R25. VULNERACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTRATACIÓN ESTATAL, DEBIDO A DEFICIENCIAS EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS PLATAFORMAS DE PUBLICIDAD Y TRANSACCIONAL: SECOP Y II	La Secretaría General definirá en el primer semestre del 2019 los lineamientos internos para la utilización adecuada de la plataforma transaccional SECOP en los procesos de contratación en la adquisición de bienes, obras y servicios, garantizando los principios de la contratación estatal; y en caso de observarse falencias, tomar las medidas correctivas a que haya lugar. La evidencia de la acción de control es circular y/o memorando y/o procedimiento y/o lista de chequeo y/o informe de seguimiento y/o acta de reunión y/o lista de asistencia y/o acta de encuentros conversacionales y/o formato de acciones correctivas o de mejora.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	0. No Existe	Moderado	Moderado	Moderado	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Durante el primer semestre del 2019 la oficina de control interno disciplinario no ha fallado procedimiento disciplinario por este riesgo: vulneración de los principios de contratación estatal. Se adelantan indagaciones preliminares. Todos los procesos se publican en Secop I y desde allí se interactúa con los interesados resolviendo oportunamente sus observaciones. Por todo lo anterior se puede establecer que el control es eficaz. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA CONTRATACIÓN	R26. ESTUDIOS PREVIOS SUPERFICIALES Y/O DIRECCIONADOS DE LA CONTRATACIÓN EN FAVOR DE UN TERCERO	Previo al envío a la Secretaría General para revisión jurídica, los jefes de dependencia verifican y refrendan con su firma, que todos los estudios previos de contratación derivados de las necesidades de su dependencia tengan la descripción técnica de los bienes a adquirir con el propósito de garantizar la transparencia en el proceso de selección; en caso de encontrarse inconsistencias técnicas, los estudios previos son devueltos a la dependencia origen para su corrección. Las evidencias del control son los estudios previos firmados por los jefes de dependencia y/o mail o memorandos de devoluciones para corrección y/o informes y/o listas de asistencia y/o formato de acciones correctivas o de mejora.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Durante el primer semestre del 2019 la oficina de control interno disciplinario no ha fallado procedimiento disciplinario por este riesgo: vulneración de los principios de contratación estatal. Se adelantan indagaciones preliminares. Todos los procesos se publican en Secop I y desde allí se interactúa con los interesados resolviendo oportunamente sus observaciones. Por todo lo anterior se puede establecer que el control es eficaz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	R27. PÉRDIDA DE EXPEDIENTES DISCIPLINARIOS Y/O DE LOS PLIEGOS PROCESALES DE LOS PROCESOS DISCIPLINARIOS EN GESTIÓN	El profesional universitario de la Secretaría General que apoya las funciones de control interno disciplinario realiza un inventario físico semestral de los expedientes de los procesos de control interno disciplinario en gestión para garantizar su disposición física y que la totalidad de las piezas procesales hayan sido archivadas conforme a las normas de gestión documental. La evidencia de la acción de control son los inventarios	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	10. Detectar	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Se observa in situ que el control es eficaz y se cumple cabalmente. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	R28. POSIBLE INCUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE SANCIONES DE TÉRMINOS PROCESALES E INDEBIDA NOTIFICACION Y COMUNICACIONES A ENTES DE CONTROL	El Secretario General gestionará ante la Dirección General en el primer trimestre del 2019 la contratación de personal de apoyo a las funciones de control interno disciplinario con alta experiencia, para evitar la violación a normas reglamentarias, posibles nulidades que invaliden lo actuado por violación al derecho de defensa entre otros, dilaciones y toma de decisiones apresuradas. La evidencia de la acción de control es el acta de inicio del profesional experto contratado.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Moderado	Moderado	Si	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Los procesos disciplinarios que se llevan en la oficina de control interno disciplinario no han prescrito; por lo que se establece la eficacia del control establecido.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEFENSA JUDICIAL	R29. EJERCICIO INDEBIDO DE LA DEFENSA JUDICIAL DE LA CORPORACIÓN	El Comité de Conciliaciones de la CAM se reúne mínimo 2 veces cada mes, con el fin de estudiar técnica y jurídicamente las solicitudes de conciliación presentadas y de esta manera decidir si se accede o no a la solicitud, generando actas de reunión.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Durante el primer semestre del 2019 no se ha fallado en contra de la CAM proceso judicial alguno.

PROCESO	RIESGO	ACCION DE CONTROL									EJECUCION DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DE CADA CONTROL	APLICA PLAN DE ACCION PARA FORTALECER EL CONTROL (SI/NO)	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	POSIBLES DESPLAZAMIENTOS DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS				MONITOREO		
			Responsable	Autoridad	Periodicidad	Propósito	Cómo se realiza la actividad de control	Qué pasa con la observaciones o desviaciones?	Evidencia de la Ejecución del Control	Rango de Calificación del Diseño					CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD?	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR IMPACTO?	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DE LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA EN EL EJE DEL IMPACTO	EFFECTIVIDAD / MATERIALIZACION	EFICACIA / ESTADO DE LAS OPCIONES DE MANEJO	OBSERVACIONES
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA GESTION DOCUMENTAL	R30. PERDIDA DE DOCUMENTOS DE CARÁCTER MISIONAL EN LAS DIRECCIONES TERRITORIALES	Cada dependencia cuenta con un archivo de gestión, con restricción de seguridad y archivadores con llave. El jefe de dependencia se asegura periódicamente de que el personal conozca y cumpla estas medidas de seguridad para evitar la materialización del riesgo; en tal caso, el jefe de dependencia pondrá en conocimiento de control interno disciplinario la situación para posible investigación disciplinaria. La evidencia del control es física y/o soportada mediante actas de encuentros conversacionales.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	5. Incompleta	Moderado	Moderado	Moderado	Si	Moderado	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	En el primer semestre del 2019 la Oficina de Control Interno Disciplinario no ha apertura de indagación preliminar con motivo de este riesgo de pérdida de expedientes; lo que muestra la eficacia del control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
CONTROL GESTION	R31. FALTA DE TRANSPARENCIA DEBIDO A LA MANIPULACIÓN DE LOS INFORMES PRESENTADOS A LOS ENTES DE VIGILANCIA Y CONTROL	El Asesor de Dirección periódicamente socializa a las partes interesadas y publica según ley de transparencia, los informes generados por la Oficina de Control Interno, utilizando diferentes canales (mail, presentaciones, informe en físico) ante el Director General y Comité Directivo y deja constancia de dichas socializaciones. La evidencia del control son mail y/o presentaciones y/o informes en físico y/o pantallas de la intranet o página web	15. Asignado	15. Adecuado	0. Inoportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	5. Incompleta	Moderado	Fuerte	Moderado	Si	Moderado	Directamente	Directamente	1	1	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	La oportuna socialización y publicación de informes garantiza la eficacia del control. Se recomienda verificar aspectos del diseño del control consignados en la presente matriz.
CONTROL GESTION	R32. INOPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DE INFORMES Y RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE LOS PROCESOS	Mensualmente el Asesor de Dirección envía de manera anticipada la programación de los seguimientos a los Jefes de Dependencia, para el alistamiento de la información objeto de evaluación en el mes subsiguientes para garantizar la oportunidad en la presentación de informes. En caso de observen desviaciones se informa a la Dirección General para la toma de medidas correctivas y/o de mejora. El soporte del cumplimiento de la acción de control son mails y/o presentaciones y/o memorandos y/o actas de reunión.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	No disminuye	No disminuye	0	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	El control y el compromiso de los jefes de dependencia en la entrega oportuna de la información garantiza la eficacia del control.
CONTROL GESTION	R33. FALTA DE COMPETENCIA DEL PERSONAL ASIGNADO COMO AUDITOR INTERNO	La Oficina de Planeación programará y ejecutará en el primer semestre del 2019 el curso de actualización de auditores con el fin de dar a conocer la normativa, caracterización y demás criterios de auditoría aplicables al proceso objeto de la auditoría interna. En la jornada de actualización se fortalecerán las competencias del auditor que hayan sido identificadas con debilidades. La evidencia de la acción de control serán los certificados de aprobación del curso por parte del profesional auditor líder que realiza la jornada de actualización.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	Directamente	2	2	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Los auditores capacitados son evaluados para obtener el certificado por parte del auditor líder; lo que garantiza la eficacia del control.
CONTROL GESTION	R34. NO CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES RESULTANTES DE LAS AUDITORIAS	Líder del proceso formula a través del F-CAM-005 Acciones Correctivas y Preventivas y hace seguimiento periódico junto con el Auditor Interno, quien además realiza cierre a las mismas mediante el diligenciamiento del formato. La efectividad de las acciones correctivas y/o de mejora se realiza por el Asesor de Dirección de manera trimestral a través del T-CAM-063 Tablero de Control y T-CAM-134 Análisis y Evaluación de los Controles, generando alertas al Comité Coordinador de Control Interno sobre posibles incumplimientos para la generación de acciones de contingencia. La evidencia de la acción de control son los formatos mencionados y los mails de seguimiento por parte del Asesor de Dirección al Comité de Control.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Las acciones derivadas de la auditoría interna 2018 se cumplieron y cerraron en un 100%
CONTROL GESTION	R35. LAS ACCIONES CORRECTIVAS Y/O DE MEJORA RESULTANTES DE LAS AUDITORIAS INTERNAS NO SON FORMULADAS CORRECTAMENTE	Coordinador del SIG de manera anual realiza actividad de sensibilización con líderes de proceso sobre responsabilidades en el cumplimiento de los planes de mejoramiento y cómo formular adecuadamente acciones correctivas y/o de mejora con el fin de garantizar la eliminación de las causas y/o hallazgos derivados de las auditorías internas o en caso de detectarse retrasos, generar las alertas necesarias para su cumplimiento.	15. Asignado	15. Adecuado	15. Oportuna	15. Prevenir	15. Confiable	15. Se investigan y resuelven oportunamente	10. Completa	Fuerte	Fuerte	Fuerte	No	Fuerte	Directamente	Indirectamente	2	1	El riesgo no se ha materializado	El control ha sido eficaz	Coordinador SIG y Asesor de Dirección verifican la correcta formulación de ACPM, evidenciando la eficacia del control.