

| IDENTIFICACIÓN                                                                                                               | DESCRIPCIÓN DEL CONTROL                                                                                                                 | NATURALEZA DEL CONTROL |           |            | CRITERIOS DE EVALUACIÓN                                                      |              |                                                                                            |              |                            |              |                        |              |                                                                    |              |                                                                      |              |                    |                                                                  |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                              |                                                                                                                                         | CRITERIOS DE MEDICIÓN  |           |            |                                                                              |              |                                                                                            |              |                            |              |                        |              |                                                                    |              |                                                                      |              | CALIFICACIÓN TOTAL |                                                                  |              |
|                                                                                                                              |                                                                                                                                         | Preventivo             | Detectivo | Correctivo | ¿Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control? | Calificación | ¿Está(n) definido(s) el(los) responsable(s) de la ejecución del control y del seguimiento? | Calificación | ¿El control es automático? | Calificación | ¿El control es manual? | Calificación | ¿La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada? | Calificación | ¿Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control? | Calificación |                    | En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva | Calificación |
| Extralimitación de funciones, para obtener un beneficio                                                                      | Distribución de funciones en diferentes cargos.                                                                                         | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | SI                                                                 | 15           | SI                                                                   | 10           | SI                 | 30                                                               | 85           |
| Ordenación de pagos sin el lleno de los requisitos                                                                           | Procedimientos para efectuar los pagos.                                                                                                 | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | SI                                                                 | 15           | SI                                                                   | 10           | SI                 | 30                                                               | 85           |
| Exceso de poder                                                                                                              | Distribución de funciones en diferentes cargos.                                                                                         | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | SI                                                                 | 15           | SI                                                                   | 10           | SI                 | 30                                                               | 85           |
| Manipulación o adulteración de la información de gestión o institucional                                                     | Revisión de la información a Publicar                                                                                                   | X                      |           |            | NO                                                                           | 0            | NO                                                                                         | 0            | NO                         | 0            | NO                     | 0            | NO                                                                 | 0            | NO                                                                   | 0            | NO                 | 0                                                                | 0            |
| Ocultamiento de información pública para eludir el control social                                                            | Aplicación del Plan de Acción de Rendición de Cuentas                                                                                   | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | NO                                                                 | 0            | NO                                                                   | 0            | NO                 | 0                                                                | 30           |
| Constreñir a funcionarios para que manipulen o tergiversen resultados de sus actuaciones                                     | Discusión en equipo de los resultados y observaciones de los procesos de auditoría                                                      | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | NO                                                                 | 0            | SI                                                                   | 10           | NO                 | 0                                                                | 40           |
| Excluir del PGA a sujetos vigilados para que eludan el control                                                               | Inclusión en el PGA de sujetos no auditados en las últimas vigencias                                                                    | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | NO                                                                 | 0            | SI                                                                   | 10           | NO                 | 0                                                                | 40           |
| Excluir procesos de impacto o de mayor importancia en las auditorías, para no descubrir o hacer publicas las irregularidades | Determinación técnica de Procesos o líneas de auditoría a evaluar                                                                       | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | NO                                                                 | 0            | SI                                                                   | 10           | NO                 | 0                                                                | 40           |
| Exigencias de dadivas para favorecer a funcionarios o contratistas en las auditorías                                         | Discusión en equipo y con los Responsables del Proceso de Control Fiscal de los resultados y observaciones de los procesos de auditoría | X                      |           |            | SI                                                                           | 15           | SI                                                                                         | 5            | NO                         | 0            | SI                     | 10           | NO                                                                 | 0            | SI                                                                   | 10           | NO                 | 0                                                                | 40           |

|                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |   |  |   |    |    |    |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|----|----|----|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Manipulación de observaciones o hallazgos para favorecer u ocultar irregularidades                                                                                                  | Supervisar el proceso de determinación de observaciones u hallazgos              | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | 40 |
| Favorecimiento: Proferir decisiones de archivo para favorecer a los investigados                                                                                                    | Revisión exhaustiva de decisiones de Archivo en el grado de Consulta             | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | SI | 15 | NO | 0  | NO | 0  | SI | 10 | SI | 30 | 75 |
| Dilación de los términos procesales para que los investigados eludan sus responsabilidades, o dificultar el recaudo de pruebas o para que se genere la prescripción                 | Controlar los términos procesales en los procesos de responsabilidad fiscal      | X |  |   | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 15 |
| No aplicar medidas de embargo y secuestro de bienes, cuando sean procedentes para evitar que los investigados resarzan el daño                                                      | Aplicación de medidas cautelares en todos los procesos en los que procedan       |   |  | X | NO | 0  | NO | 0 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 10 |
| Exigencia de dádivas para favorecer a los investigados                                                                                                                              | Revisión minuciosa de decisiones de archivo o exclusión de investigados          | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | SI | 15 | NO | 0  | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 90 |
| Inactividad procesal, prescripción, pérdida de fuerza ejecutoria: No notificar auto de mandamiento de pago, ni impulsar el proceso.                                                 | Implementación Sistema de Información                                            |   |  | X | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 15 |
| No realizar estudios de bienes ni aplicar medidas cautelares ni recaudo de las obligaciones para favorecer al ejecutado                                                             | Seguimiento y control a trámite de procesos                                      | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | 40 |
| Direccionar las actuaciones por denuncias ciudadanas o manipular la información para no configurar las observaciones o hallazgos que correspondan, o hacerlo inadecuadamente        | Análisis de denuncias en Comité de denuncias o similar                           | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | 40 |
| Exigencia de dádivas para dar Tratamiento favorable a la decisión de una PQR.                                                                                                       | Aplicar procedimiento para Atención de PQRS                                      | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Manipular o ajustar la decisión de fondo a favor o en contra del investigado                                                                                                        | Fortalecimiento de Ética y mejoramiento de la eficacia                           | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | NO | 0  | SI | 30 | 75 |
| Exclusión: excluir de los eventos de promoción y apoyo a la participación ciudadana a grupos o sectores de la sociedad para evitar que hagan control social o ejerzan sus derechos. | Programación concertada de Mecanismos de promoción de la participación ciudadana | X |  |   | NO | 0  | NO | 0 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | SI | 30 | 40 |
| Favorecimiento: Manipular o ajustar la decisión de fondo a favor o en contra del investigado o sancionado                                                                           | Fortalecimiento de controles internos                                            | X |  |   | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 15 |
| Exigencia de dádivas para retardar la apertura, el trámite o decisión de los procesos para favorecer a los implicados                                                               | Control y seguimiento de términos procesales                                     | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | SI | 30 | 60 |

|                                                                                                                                                                                              |                                                                        |   |  |   |    |    |    |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|--|---|----|----|----|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Tolerar tráfico de influencias en la provisión de empleos, con el propósito de beneficiar a un tercero.                                                                                      | Verificación de información aportada por el aspirante al cargo pública | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Alterar información institucional para favorecer a un tercero o así mismo en la liquidación de nómina o de pensiones                                                                         | Restricción de acceso a base de datos                                  | X |  |   | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 15 |
| Manipulación o adulteración del Sistema de información (bases de datos) para favorecerse asimismo o a terceros.                                                                              | Back ups periódicamente                                                | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Implementar sistemas de información vulnerables a la manipulación o adulteración.                                                                                                            | Establecer sistemas de seguridad para acceso a información             | X |  |   | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | SI | 10 | NO | 0  | 25 |
| Estudios y documentos previos direccionados en favor de un contratista                                                                                                                       | Construcción en equipo de estudios previos                             | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Sobrecostos en la contratación de suministro de bienes o servicios                                                                                                                           | Elaboración técnica de los estudios de mercado o del sector            | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Deficiente supervisión o interventoría para favorecer el incumplimiento del contrato                                                                                                         | Control y seguimiento a labores de supervisión e interventoría         | X |  |   | NO | 0  | SI | 5 | SI | 15 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | SI | 30 | 50 |
| Pago de contratos sin haberse cumplido su objeto parcial o totalmente                                                                                                                        | Control de pagos y ordenes de pagos                                    | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Peculado: Favorecer o participar del hurto o apropiación de bienes de la entidad                                                                                                             | Auditorías internas sobre bienes e infraestructura                     | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Adulteración de información: Pérdida, ocultamiento y modificación de documentos para favorecer a terceros (adulteración de registros, falsificación de firmas, fuga de información sensible) | Implementación de sistemas de seguridad para acceso a información      | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | SI | 15 | NO | 0  | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 90 |
| Alteración de los valores en los estados financieros ( Maquillaje de los estados financieros )                                                                                               | Presentación oportuna de los Estados financieros                       | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Autorizar los pagos sin el lleno total de los requisitos                                                                                                                                     | Control de pagos y ordenes de pagos                                    | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Uso indebido de asignaciones presupuestales: Afectar rubros que no corresponden al objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica                              | Control de asignaciones presupuestales según su naturaleza y alcance   | X |  | X | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | NO | 0  | SI | 30 | 75 |
| Favorecimiento: Pagos no autorizados.                                                                                                                                                        | Verificación de procedimiento para pagos                               | X |  |   | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0  | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |

|                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                              |   |  |  |    |    |    |   |    |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----|----|----|---|----|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Autorizar los pagos sin el lleno total de los requisitos a cambio de prebendas y dádivas                                                                                                                                           | Procedimientos de verificación y fiscalización del lleno de los requisitos y turnos          | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Favorecimiento a demandantes: No contestar demandas, ni presentar recursos, ni solicitar pruebas, ni asistir a audiencias o hacer defensas inadecuadas en los procesos judiciales o administrativos que se sigan contra la entidad | Control y seguimiento a Defensa judicial                                                     | X |  |  | NO | 0  | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 70 |
| Proyectar actos administrativos o decisiones a cambio de prebendas o de dádivas                                                                                                                                                    | Revisión actos administrativos                                                               | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 30 |
| Pérdida de información: Suprimir o borrar información institucional (bases de datos) para favorecerse asimismo o a terceros.                                                                                                       | Elaboración de base de datos para relacionar los archivos existentes debidamente foliados    | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Manipulación o adulteración: Adulterar el Sistema de información (bases de datos) para favorecerse asimismo o a terceros.                                                                                                          | Control de la información pública institucional                                              | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | NO | 0  | NO | 0  | 45 |
| Alteración de información de evaluación a la Gestión para obtener algún beneficio                                                                                                                                                  | Fortalecimiento de la Ética Profesional en los funcionarios                                  | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Exigir prebendas o dádivas para alterar el contenido de los informes de visitas internas                                                                                                                                           | Fortalecimiento de la Ética Profesional en los funcionarios y del sistema de control interno | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Tráfico de influencia y presiones internas: Ejercer presión sobre funcionarios de control interno para maquillar el resultado de los informes o para no hacerlos                                                                   | Cumplimiento del procedimiento                                                               | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
|                                                                                                                                                                                                                                    | Fortalecimiento de control interno                                                           | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Soborno en los procesos de auditoría que genere el no reporte o modificación de las no conformidades.                                                                                                                              | Revisión de cuentas                                                                          | X |  |  | NO | 0  | NO | 0 | NO | 0 | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 10 |
|                                                                                                                                                                                                                                    | Fortalecimiento de la Ética Profesional en los funcionarios y del sistema de control interno | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |
| Favorecer en los informes de seguimiento a los planes de mejoramiento institucionales derivadas de las auditorías externas, internas de calidad, de control interno o por los responsables de los procesos                         | Revisión de cuentas                                                                          | X |  |  | NO | 0  | NO | 0 | NO | 0 | SI | 10 | NO | 0  | NO | 0  | NO | 0  | 10 |
| Manipulación de investigaciones disciplinarias: Sesgar, ocultar o modificar, procesos de connotación disciplinaria para favorecer a funcionarios                                                                                   | Impulso oportuno de las investigaciones disciplinarias e informar sobre su existencia        | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | NO | 0  | SI | 30 | 75 |
| Ocultamiento de información: Omisión o Envío extemporáneo de información a los entes de control                                                                                                                                    | Revisión de reporte de cuentas                                                               | X |  |  | SI | 15 | SI | 5 | NO | 0 | SI | 10 | SI | 15 | SI | 10 | SI | 30 | 85 |









