

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES

Debido a los Intereses particulares del regulado.	Puede suceder que se expidan resoluciones de carácter general sin el cumplimiento del procedimiento previsto para tal fin, contenido en el mapa de procesos sobre la Emisión de Regulaciones de Carácter General.	La Emisión de las Resoluciones de Carácter General deberá observar el procedimiento dispuesto en el documento REG-PRC01 y el cronograma de cada proyecto.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	<p>Al revisar la agenda regulatoria indicativa en el periodo comprendido entre el 01 de mayo al 31 de agosto de 2016, se detalla a continuación las Resoluciones aprobadas durante el cuatrimestre y la relación de las actas de Comité de Expertos y Sesión de Comisión, en donde queda por escrito la aprobación de cada una de las Resoluciones, así:</p> <p>1. Resolución CRA 759 de 2016 “Por la cual se establecen los requisitos generales aplicables a los contratos que suscriban los prestadores de servicios públicos domiciliarios de acueducto y/o alcantarillado, para el uso e interconexión de redes y para los contratos de suministro de agua potable e interconexión; se señala la metodología para determinar la remuneración y/o peaje correspondiente y se establecen las reglas para la imposición de servidumbres de interconexión”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 17 del 27 de abril de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>2. Resolución CRA 760 de 2016 “Por la cual se hace público el proyecto de Resolución “Por la cual se modifica el Anexo II de la Resolución CRA 688 de 2014,</p>	<p>INDICADOR: “Que las Resoluciones de Carácter General expedidas correspondan a los proyectos contenidos en la Agenda Regulatoria Anual Indicativa”.</p> <p>Se observa que dentro del periodo comprendido entre el 1º de mayo y el 31 de agosto de 2016, fueron aprobados en Comité de Expertos y en Sesión de Comisión cuatro resoluciones de trámite y una definitiva, todas de carácter general.</p> <p>La Resolución definitiva CRA 759 de 2016 hace parte de la Agenda Regulatoria Anual Indicativa.</p>
---	---	---	-----------------------	---------------------	---------------------------------	--	---

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES

						<p>modificado y adicionado por el artículo 47 de la Resolución CRA 735 de 2015”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 19 del 11 de mayo de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>3. Resolución CRA 761 “Por la cual se presenta el proyecto de Resolución “por la cual se expiden los porcentajes de distribución del incremento en el costo de comercialización del servicio CCS, entre las personas prestadoras de la actividad de recolección y transporte de no aprovechables y las personas prestadoras de la actividad de aprovechamiento cuando se preste esta actividad en el municipio o distrito”, y se inicia el proceso de discusión directa con los usuarios y agentes del sector”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 20 del 18 Y 19 de mayo de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>4. Resolución CRA 764 de 2016 “Por la cual se presenta el proyecto de Resolución “Por la cual se establece la entrega de la prestación del servicio a un tercero, en el marco de lo establecido en el</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
						<p>artículo 73 numeral 15 de la Ley 142 de 1994”, dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 2.3.6.3.3.9 del Decreto 1077 de 2015 y se inicia el proceso de discusión directa con los usuarios y agentes del sector”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 30 del 10 de agosto de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 225 de 17 de agosto de 2016.</p> <p>5. Resolución CRA 765 de 2016 “Por la cual se presenta el proyecto de Resolución “Por la cual se establece la opción tarifaria para el cobro a los suscriptores y/o usuarios del servicio público domiciliario de alcantarillado por medición de vertimientos”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 30 del 10 de agosto de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 225 de 17 de agosto de 2016.</p>	
Debido a la ausencia de controles para el manejo de la información privilegiada de los procesos particulares	Puede suceder que se filtre información de carácter privado que beneficie a los regulados.	La Emisión de las Resoluciones de Carácter Particular deberá observar el procedimiento dispuesto en el documento GRJ-PRC06 y el cronograma de cada proyecto.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Se cuenta con cronogramas de las actuaciones particulares actualizados en Excel hasta 31 de Julio de 2016 (Alejandro Hidalgo); al igual que con Cuadro compilatorio de actuaciones administrativas (activas y ejecutoriadas), que es actualizado por todos los abogados de la Oficina asesora jurídica a cargo de Actuaciones	<p>INDICADOR: “Que las Resoluciones de Carácter Particular expedidas hayan agotado el trámite establecido en la normatividad vigente”.</p> <p>Se observa que en el</p>

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
						Administrativas también a corte de 31 de Julio (Archivo de Lyda Sanabria).	<p>proceso de emisión de las resoluciones de carácter particular, se aplicó el procedimiento de GEJ-PRC06, el cual se encuentra sustentado en el cronograma de trabajo allegado por la Oficina Asesora Jurídica en el que se contemplan las actividades del procedimiento.</p> <p>Así mismo, se evidencia que los actos administrativos agotaron el trámite ordenado en la normatividad vigente, ya que el procedimiento interno contempla las normas que regulan las resoluciones de carácter particular. Las resoluciones de carácter particular expedidas en el periodo en evaluación fueron las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 758 de junio de 2016 • 762 del 8 de julio 2016
Debido a los Intereses particulares del regulado en la consecución del concepto de legalidad	Puede suceder que el concepto de legalidad se emita a pesar que las condiciones uniformes del contrato para la prestación de los	Que el concepto de legalidad corresponda a las resoluciones expedidas para tal fin por la Comisión de Regulación y esté conforme con la	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto	Entre el período del 1 de mayo y 31 de agosto de 2016, se revisaron un total de 93 contratos de condiciones uniformes de los cuales 15 de ellos se ajustaron en un todo a las Resoluciones CRA 375 y/o 376 de 2006, así como a la normatividad vigente. Por lo tanto se les otorgó	“INDICADOR: <i>Que el concepto de legalidad emitido a la persona prestadora cumpla con el lleno de los requisitos para tal efecto.”</i>

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
	servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, sean elaboradas sin el lleno de los requisitos legales.	normatividad vigente.				Concepto de Legalidad, del que trata el numeral 73.10 del artículo 73 de la Ley 142 de 1994.	Se emitieron 15 conceptos de legalidad de los Contratos de Condiciones Uniformes durante el segundo cuatrimestre de 2016, los cuales cuentan con los requisitos exigidos en el numeral 73.10 del artículo 73 de la Ley 142 de 1994 Igualmente, se evidenció que los conceptos de legalidad emitidos por la Oficina Asesora Jurídica, cuentan con la descripción del cumplimiento de los requisitos que conllevan los mismos.
Debido a presiones de los regulados.	Puede suceder que se realicen sobrevaloraciones a un costo de referencia para generar un enriquecimiento indebido de agentes a cambio de beneficios ilícitos para servidores públicos encargados de su trámite.	Hacer la revisión de todos los proyectos de resolución en las diferentes instancias de aprobación.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Al revisar la agenda regulatoria indicativa en el periodo comprendido entre el 01 de mayo al 31 de agosto de 2016, se detalla a continuación las Resoluciones aprobadas durante el cuatrimestre y la relación de las actas de Comité de Expertos y Sesión de Comisión, en donde queda por escrito la aprobación de cada una de las Resoluciones, así: 1. Resolución CRA 759 de 2016 "Por la cual se establecen los requisitos generales aplicables a los contratos que suscriban los prestadores de servicios públicos	INDICADOR: <i>"Acciones de control realizadas / Acciones de control planeadas".</i> Dentro del periodo comprendido entre el 01 de mayo al 31 de agosto de 2016, fueron objeto de revisión por parte del Comité de Expertos y la Sesión de la Comisión, cada una de las Resoluciones

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
						<p>domiciliarios de acueducto y/o alcantarillado, para el uso e interconexión de redes y para los contratos de suministro de agua potable e interconexión; se señala la metodología para determinar la remuneración y/o peaje correspondiente y se establecen las reglas para la imposición de servidumbres de interconexión".</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 17 del 27 de abril de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>2. Resolución CRA 760 de 2016 "Por la cual se hace público el proyecto de Resolución "Por la cual se modifica el Anexo II de la Resolución CRA 688 de 2014, modificado y adicionado por el artículo 47 de la Resolución CRA 735 de 2015".</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 19 del 11 de mayo de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>3. Resolución CRA 761 "Por la cual se presenta el proyecto de Resolución "por la cual se expiden los porcentajes de distribución del incremento en el costo de comercialización del servicio CCS,</p>	<p>aprobadas, igualmente en los distintos Comités Técnicos se llevaron a discusión los proyectos que fueron aprobados.</p>

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
						<p>entre las personas prestadoras de la actividad de recolección y transporte de no aprovechables y las personas prestadoras de la actividad de aprovechamiento cuando se preste esta actividad en el municipio o distrito”, y se inicia el proceso de discusión directa con los usuarios y agentes del sector”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 20 del 18 Y 19 de mayo de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 224 de 15 de junio de 2016.</p> <p>4. Resolución CRA 764 de 2016 “Por la cual se presenta el proyecto de Resolución “Por la cual se establece la entrega de la prestación del servicio a un tercero, en el marco de lo establecido en el artículo 73 numeral 15 de la Ley 142 de 1994”, dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 2.3.6.3.3.9 del Decreto 1077 de 2015 y se inicia el proceso de discusión directa con los usuarios y agentes del sector”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 30 del 10 de agosto de 2016, aprobó el proyecto de resolución. * Sesión de Comisión 225 de 17 de agosto de 2016.</p> <p>5. Resolución CRA 765 de 2016 “Por la cual se presenta el proyecto de Resolución “Por la cual se</p>	

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
						<p>establece la opción tarifaria para el cobro a los suscriptores y/o usuarios del servicio público domiciliario de alcantarillado por medición de vertimientos”.</p> <p>* Comité de Expertos Ordinario 30 del 10 de agosto de 2016, aprobó el proyecto de resolución.</p> <p>* Sesión de Comisión 225 de 17 de agosto de 2016.</p>	
Debido a deficiencias en los factores de escogencia establecidos en los estudios previos y en los pliegos de condiciones.	Puede suceder que se seleccionen contratistas desde la etapa pre-contractual. (Excepción de la contratación directa)	Elaboración de procedimientos por proceso de selección.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	A la fecha se han suscrito setenta y cuatro 74 contratos, de los cuales se han presentado un número igual de (74) estudios previos, en (33) Comités de contratación y (31) comité ordinario de expertos y en comités extraordinarios No 14,15,y 16.	INDICADOR: 100% La totalidad de los contratos suscritos dentro del periodo del 1º de enero al 31 de agosto de 2016, iniciaron con los respectivos estudios previos, los cuales fueron objeto de análisis y verificación por parte del Comité de Contratación y aprobación por parte del Comité de Expertos, de conformidad con lo plasmado en el numeral 8º del artículo 2º del Decreto 2412 de 2015.
Debido a las falta de instancias de verificación a las evaluaciones realizadas por el comité	Puede suceder que se presente manipulación de la evaluación de propuestas/ofertas. (Excepción de la contratación directa).	Modificación de los procedimientos incluyendo como punto de control la presentación del resultado de la evaluación al Comité de Expertos	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Con corte a 23 de agosto de 2016, han sido aprobadas las evaluaciones de 13 procesos de selección. Los documentos soporte de las actas del Comité de Expertos pueden ser consultadas en la Oficina Asesora Jurídica.	INDICADOR: 100% Se aplicó el punto de control en la totalidad de los procesos de selección suscritos por la entidad, presentando

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
asesor y evaluador.		Comisionados.					ante el Comité de Expertos las evaluaciones de las propuestas.
Debido a la falta de controles al contenido de la minuta de contrato.	Puede suceder que se manipulen las minutas de los contratos con obligaciones propuestas para el beneficio de los contratistas.	Establecer un procedimiento para la elaboración de la minuta del contrato, incluyendo puntos de control.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	La acción de control se encuentra cumplida y el procedimiento GBS-PRC07 Procedimiento elaboración y suscripción del contrato V01.docx, se encuentra publicado en el SIGC. Con última modificación aprobada en comité con fecha 31 de mayo de 2016.	INDICADOR: 100% Se creó el procedimiento para elaborar y suscribir los contratos de la entidad, el cual rige para la totalidad de contratos que se elaboren en la entidad.
Debido a la existencia de debilidades en los análisis del mercado y de las alternativas técnicas, económicas y jurídicas para la celebración de contratos.	Puede que se celebren convenios y/o contratos interadministrativos para evitar proceso de contratación.	Verificación de la celebración de contratos con base en normatividad vigente y el Manual de Contratación.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Se actualizó el procedimiento para Contratación Directa GBS-PRC09, el 31 de mayo de 2016, aprobado en el Comité SIGC N° 06 de 2016.	INDICADOR: 100% Se observa que al actualizarse el procedimiento de la contratación directa, se incluyó el Decreto 2412 de 2015, donde se establece la verificación por parte del Comité de Expertos de la aprobación de la modalidad de selección, el cual rige para la modalidad de contratación directa.
Debido a las falas de instancias de verificación a las evaluaciones	Puede suceder que se presente manipulación de la evaluación de propuestas/ofertas. (Excepción de	Crear cadena de custodia sobre las ofertas que se reciban en la entidad.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Se elaboró el Procedimiento (GBS-PRC19 Procedimiento cadena de custodia de ofertas V01.docx) aprobado en Comité SIGC de 31 de mayo de 2016, y publicado en el sistema de gestión de calidad –	INDICADOR: 100% El procedimiento de la cadena fue creado y actualmente se aplica en los procesos de

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016 31 DE AGOSTO DE 2016							
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
realizadas por el comité asesor y evaluador.	la contratación directa).					Gestión de Bienes y servicios.	selección de la entidad.
Debido a la falta de objetividad y rigurosidad en la recopilación y práctica de pruebas dentro de un proceso disciplinario	Puede manipularse una investigación disciplinaria	Revisión y pertinencia de las pruebas practicadas y aportadas, por parte del jefe de la SAF, siguiendo los lineamientos de la Ley 734 de 2002, y los procedimientos RHU-PRC13 Procedimiento de Indagación Preliminar y el RHU PRC14 Procedimiento de Investigación y Juzgamiento	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	N/A	Durante la vigencia 2016 se han reportado seis (6) eventos con incidencia disciplinaria de los cuales a la fecha (23 de agosto de 2016) se ha dado apertura a Indagación Preliminar en cuatro (4) eventos.	INDICADOR: "Número de procesos abiertos/Número de eventos reportados." No aplica toda vez que durante la presente vigencia no se han abierto procesos disciplinarios. Se recomienda revisar el indicador y el control definidos para el riesgo.

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES

Debido a la falta de niveles de supervisión frente a las actividades de custodia y gestión de información.	Puede suceder que la información que se genera en el área TIC para su uso o el de otras áreas sea adulterada.	1. Validación de los niveles de acceso a la información. 2. Realizar pruebas de seguridad a los servidores de bases de datos que sincronizan información con el SUI de la Superservicios y resolver las vulnerabilidades detectadas. 3. Validar muestras de información generada a partir de las bases de datos contra la información publicada en el sitio web de reportes del SUI de la Superservicios	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	Durante el segundo cuatrimestre se resolvieron 88 requerimientos realizados por el área Técnica de la Subdirección de Regulación y el área de Contribuciones de la Subdirección Administrativa y Financiera, relacionados con solicitudes de información del SUI de la Superservicios. Se automatizó en los servidores el inicio de los servicios de plataforma Oracle BI y base de datos con el arranque del sistema operativo.	INDICADOR: <i>"# de solicitudes de información/área atendidas por funcionarios de TI"</i> Se dio cumplimiento al indicador en lo que respecta a la atención de las solicitudes de acceso a la información por parte de los funcionarios de TI.
Debido a que los recursos de caja menor se manejan en efectivo.	Puede suceder que el cuentadante encargado o mensajero quien cambia el cheque para hacer efectivo del manejo de efectivo utilice estos recursos en beneficio propio para intereses personales.	Arqueos periódicos por parte de Subdirección Administrativa y Financiera.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	En junio y julio se realizaron los arqueos de caja correspondientes. Radicados 38042 y 46262	INDICADOR: <i>Número de arqueos realizados/número de arqueos planeados.</i> Al verificar el control se evidenció que se realizaron tres arqueos por la Subdirección Administrativa y Financiera. El último corresponde al arqueo del mes de agosto con el radicado de Orfeo No. 58142. Es conveniente realizar los arqueos de manera mensual.

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES
Debido a que el recaudo de la contribución se abona a cuentas bancarias de la entidad	Puede suceder que el usuario bancario primario o secundario para manejo de estos recursos lo haga en beneficio propio para intereses personales	Conciliación bancaria mensual	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó parcialmente el control propuesto.	Mensualmente se realiza la conciliación entre bancos y SIIF.	<p>INDICADOR: "Número de informes conciliación realizados/número de informes de conciliación planeados.</p> <p>Durante el segundo cuatrimestre se han realizado las conciliaciones bancarias de los meses de abril, mayo y junio de 2016, que corresponden a siete cuentas bancarias que tiene abiertas la CRA en los bancos de Davivienda, Bogotá y Bancolombia, evidenciándose un informe mensual por cada cuenta bancaria. No se evidenció la conciliación correspondiente al mes de julio de 2016,</p>
Debido al riesgo en el manejo recursos públicos y la utilización de chequera.	Puede suceder que el usuario bancario primario o secundario para manejo de estos recursos lo haga en beneficio propio para intereses personales.	Arqueo mensual	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	No se aplicó el control propuesto.	En junio y julio se realizaron los arqueos de caja correspondientes. Radicados 38042 y 46262.	<p>INDICADOR: "Número de arqueos realizados/número de arqueos planeados."</p> <p>Dentro de los arqueos realizados no se evidencia el inventario de las chequeras.</p>

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES

El periodo de pago de los intereses de las contribuciones especiales se controla manualmente.	Puede suceder que se presente manipulación en los intereses de mora causados por cobrar.	FIN-PRC03 Procedimiento de Liquidación de Contribuciones Especiales.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	<p>Durante el periodo comprendido entre el 01 de mayo al 31 de agosto de 2016 se han expedido 441 Resoluciones de carácter particular de las cuales se han notificado las siguientes de acuerdo a los tiempos estipulados para su notificación:</p> <p>441 Cartas de citación de notificación personal enviadas. 304 Notificaciones por aviso enviadas. 156 Notificaciones por aviso con el respectivo soporte de entrega 472. 52 personales / correo electrónico Total Notificaciones efectivas : No. de empresas notificadas / No. de empresas contribuyentes liquidados</p> <p>$208 \times 100 / 441 = 47\%$</p>	<p>INDICADOR: <i>"No de empresas notificadas / No de empresas contribuyentes".</i></p> <p>Dentro del citado procedimiento, se encuentra contenidas las formas de notificación a los usuarios, el cual se ha venido aplicado a los actos administrativos emitidos durante el periodo de seguimiento.</p> <p>Es conveniente ajustar el indicador para que mida la eficiencia del proceso de notificación.</p>
Debido al interés de favorecer o perjudicar a un funcionario de la CRA o a un particular en asuntos de competencia del grupo de control interno./	Que no se ejecuten ni se presenten objetivamente los resultados de la gestión del grupo de control interno con el propósito de favorecer a un funcionario o un particular.	Numeral 3.- La presentación ante el comité SIGC del plan de acción anual de auditoría en el que se especifiquen los criterios tenidos en cuenta para la toma de decisiones en los procesos y procedimientos a auditar.	Enero a marzo de 2016	30 de marzo de 2016	Se aplicó el control propuesto.	<p>1.- El plan de acción de la Oficina de Control Interno fue aprobado el día 26 de abril de 2016 por el Comité SIGC.</p> <p>Se efectuó seguimiento al Plan de Acción de Control Interno, correspondiente al segundo trimestre, el cual se reportó a la OAP, para el reporte del Plan de Acción de la Entidad.</p>	<p>INDICADOR: <i>"Plan presentado a Comité SIGC /Plan Anual de Auditoría Formulado"</i></p> <p>Se llevó a Comité SIGC del 26 de abril del presente año, el Plan Anual de Auditoría el cual</p>

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016
31 DE AGOSTO DE 2016**

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			CRONOGRAMA MRC			ACCIONES	
CAUSA	RIESGO	CONTROL	ELABORACIÓN	PUBLICACION	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	ACCIONES ADELANTADAS	OBSERVACIONES

Influencia indebida de particulares o terceros frente asuntos de competencia del grupo de control interno.							fue aprobado en dicha sesión.
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------

% DE CUMPLIMIENTO: 92% (14.75/16)

% DE AVANCE: 67% (14.75/22)