



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRIMER INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION

CORTE A 30 DE ABRIL DE 2026

ELABORÒ: DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INETERNO

- CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA -

IBAGUÈ, MAYO DE 2024

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1

1 de 8



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

CONTENIDO

Criterios de la Auditoría:	3
DECLARACIÓN.....	3
1- INTRODUCCIÓN	3
2- OBJETIVO	4
3- Verificación Mapa Riesgo.....	4
• Predominio del riesgo operativo (48,3%)	5
Recomendación	5
• Riesgos estratégicos (20,7%)	5
Análisis	6
Recomendación	6
Riesgos normativos, legales o de cumplimiento (20,7%)	6
Recomendación	6
Bajo nivel de riesgos reputacionales, tecnológicos y de fraude.	6
Riesgo de fraude	7
Riesgo tecnológico	7
Recomendación general	7
4- Conclusiones generales	8



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PRIMER INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION CORTE A 30 DE ABRIL DE 2026.

Unidad Auditada: Primer Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción Corte a 30 de abril de 2026.

Dependencia(s): Dirección Técnica de Planeación.

Líder de la Unidad Auditada: Diana Marcela Ortiz Gámez – directora técnica de Planeación

Objetivo de la Auditoría: Realizar el seguimiento y evaluación al cumplimiento de las actividades y metas establecidas en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Contraloría Departamental del Tolima para el primer cuatrimestre de 2026.

Alcance de la Auditoría: La evaluación se adelanta con base en la información suministrada por los responsables de cada una de las actividades planteadas en el Programa de Transparencia y seguimiento al Mapa de Riesgo y Corrupción, publicado en la Página Web de la Contraloría Departamental del Tolima y el seguimiento realizado por la Dirección Técnica de Planeación con corte al 30 de abril de 2026.

Criterios de la Auditoría:

- Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción)
- Decreto 124 de 2016
- Ley 2195 de 2022, Artículo 31 (Programa de Transparencia y Ética en lo Público)
- Plan de Acción del PTEP 2026 de la Contraloría Departamental del Tolima

DECLARACIÓN

La auditoría se realiza con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el auditor y se fundamenta en el siguiente soporte documental: expedientes fuente, procesos y procedimientos del sistema de gestión, reportes de los sistemas de información, cruces y validaciones, página web y normas internas y externas.

1- INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de los lineamientos establecidos en materia de transparencia, integridad y gestión del riesgo en las entidades públicas, la Dirección Control Interno realizó la verificación y seguimiento correspondiente al primer cuatrimestre de 2026 del Mapa de Riesgos Institucionales y de Corrupción de la Contraloría Departamental del Tolima.

El presente informe tiene como finalidad exponer el estado actual del mapa de riesgos institucional, verificar la existencia de riesgos asociados a corrupción y evidenciar las



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

acciones adelantadas por la entidad en el marco del fortalecimiento de la transparencia y la gestión pública.

Así mismo, se deja constancia de la adopción y actualización del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, conforme a los lineamientos de la versión 7 de la metodología de gestión pública, orientada al fortalecimiento de la gestión de riesgos de corrupción en las entidades públicas.

2- OBJETIVO

Realizar seguimiento al Mapa de Riesgos Institucionales y de Corrupción de la Contraloría Departamental del Tolima durante el primer cuatrimestre de 2026, verificando la identificación de riesgos asociados a corrupción, el estado de los riesgos institucionales existentes y las acciones implementadas en materia de transparencia e integridad institucional.

3- Verificación Mapa Riesgo

Una vez efectuada la revisión del “Mapa de Riesgos Institucionales y Corrupción Consolidado 2026” por parte de la Dirección Técnica de Planeación, se pudo constatar que actualmente la entidad no tiene identificados riesgos de corrupción dentro de su matriz institucional.

Durante la verificación realizada, se evidenció que el mapa contiene únicamente riesgos de gestión o institucionales, distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Riesgo	Cantidad	Porcentaje
Riesgo Operativo	14	48.3%
Riesgo Estratégico	6	20.7%
Riesgo Normativo, Legal o de Cumplimiento	6	20.7%
Riesgo Reputacional o de Imagen	1	3.4%
Riesgo de Fraude	1	3.4%
Riesgo Tecnológico	1	3.4%
Total de riesgos identificados	29	100%

El cuadro presentado evidencia la identificación de **29 riesgos institucionales**, clasificados en seis categorías. El análisis permite observar la concentración de amenazas en aspectos operativos y estratégicos, lo que refleja los principales focos de vulnerabilidad de la Contraloría Departamental del Tolima, en el ejercicio de sus funciones de vigilancia y control fiscal.



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

- **Predominio del riesgo operativo (48,3%)**

El mayor número de riesgos corresponde al **riesgo operativo**, representando aproximadamente la mitad del total identificado. Esto indica que la principal exposición de la entidad se encuentra en:

- Procesos internos deficientes.
- Fallas en procedimientos administrativos.
- Debilidades en la ejecución de auditorías y control fiscal.
- Retrasos en trámites y actuaciones.
- Problemas de coordinación institucional.
- Dependencia del recurso humano y de controles manuales.

Este comportamiento es común en entidades públicas de control donde gran parte de las actividades dependen de:

- Gestión documental.
- Seguimiento de procesos fiscales.
- Manejo de expedientes.
- Cumplimiento de términos legales.
- Supervisión técnica y administrativa.

Recomendación

Se recomienda fortalecer:

- La caracterización y estandarización de procesos.
- Los controles preventivos y defectivos.
- Los indicadores de gestión.
- La capacitación del talento humano.
- La automatización de procedimientos críticos.

- **Riesgos estratégicos (20,7%)**

Los riesgos estratégicos representan una quinta parte del total, lo que evidencia amenazas relacionadas con:

- Planeación institucional.

Cumplimiento de objetivos misionales.

- Cambios en políticas públicas.
- Limitaciones presupuestales.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

- Gobernabilidad institucional.
- Toma de decisiones.

Análisis

Esto sugiere que la entidad reconoce posibles dificultades para alcanzar sus metas de vigilancia fiscal y fortalecimiento institucional.

También puede reflejar:

- Debilidades en la planeación.
- Riesgos asociados a cambios políticos o administrativos.
- Falta de articulación entre áreas.

Recomendación

Es importante:

- Fortalecer el direccionamiento estratégico.
- Actualizar permanentemente el mapa de riesgos.
- Implementar seguimiento periódico al plan estratégico.
- Mejorar la gestión basada en resultados.

Riesgos normativos, legales o de cumplimiento (20,7%)

La misma proporción corresponde a riesgos legales y de cumplimiento, lo cual es altamente relevante en una entidad pública de control fiscal.

Recomendación

Se sugiere:

- Fortalecer la oficina jurídica.
- Actualizar continuamente la normatividad aplicable.
- Capacitar funcionarios en regulación vigente.
- Implementar controles de cumplimiento normativo.

Bajo nivel de riesgos reputacionales, tecnológicos y de fraude.

Cada una de estas categorías presenta únicamente un riesgo identificado (3,4%). **Riesgo reputacional**

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

Aunque solo se identifica un riesgo reputacional, su impacto potencial puede ser muy alto debido a que la confianza ciudadana es esencial para la Contraloría.

sibles consecuencias

- Pérdida de credibilidad.
- Desconfianza pública.
- Afectación de la imagen institucional.

Riesgo de fraude

La baja identificación de riesgos de fraude podría indicar:

- Controles internos sólidos
- Subestimación del riesgo.

En entidades públicas siempre existe exposición a:

- Corrupción.
- Manipulación de información.
- Conflictos de interés.
- Uso indebido de recursos públicos.

Riesgo tecnológico

La identificación de un solo riesgo tecnológico puede resultar insuficiente considerando la creciente dependencia de:

- Sistemas de información.
- Seguridad digital.
- Gestión electrónica documental.
- Protección de datos.

Recomendación general

Se recomienda revisar nuevamente estas categorías para validar si existe una adecuada identificación de riesgos emergentes, especialmente en:

Ciberseguridad.

- Transparencia institucional.
- Protección de información.
- Prevención del fraude y corrupción.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

4. Conclusiones generales

1. La Contraloría Departamental del Tolima presenta una alta concentración de riesgos operativos, lo que evidencia la necesidad de fortalecer procesos internos y controles administrativos, por lo mismo se requiere un enfoque estructurado, conducente en la modernización, el autocontrol y la alineación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) pasando de un enfoque reactivo a uno preventivo.
2. Los riesgos estratégicos y de cumplimiento tienen una participación significativa (41,4% en conjunto), mostrando que la entidad reconoce amenazas relacionadas con el logro de objetivos institucionales y el cumplimiento normativo.
3. Los riesgos reputacionales, tecnológicos y de fraude aparecen su representados, situación que podría indicar la necesidad de una revisión más profunda del proceso de identificación de riesgos.
4. El mapa de riesgos refleja una entidad orientada al control operativo y normativo, pero que debe avanzar hacia una visión integral del riesgo, incorporando amenazas tecnológicas, de corrupción y de imagen institucional.
5. Es esencial fortalecer el Sistema de Control Interno y consolidar una cultura de gestión del riesgo que permita prevenir afectaciones a la misión institucional y garantizar una vigilancia fiscal eficiente y transparente, fomentando una cultura de autocontrol, automatización de los controles, monitoreo periódico y priorizar riesgos según impacto. Es perentorio el seguimiento por parte de los líderes de proceso (primera línea) y la verificación por Control Interno (tercera línea).
6. El Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) fue actualizado y adoptado el 13 de mayo de 2026, incluyendo estrategias de fortalecimiento para la gestión de riesgos de corrupción conforme a la metodología vigente versión 7.
7. Durante el primer cuatrimestre de 2026 no se registraron quejas ni denuncias relacionadas con hechos de corrupción, según verificación realizada con la Oficina de Participación Ciudadana.
8. El Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) fue actualizado y adoptado el 13 de mayo de 2026, incluyendo estrategias de fortalecimiento para la gestión de riesgos de corrupción conforme a la metodología vigente versión 7.

Cordialmente,

ELKIN ANSELMO OLIVEROS POLANIA

Director Operativo de Control Interno

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, piso 7

Código Postal: 730006 - Contacto: +57 (608) 2771589

Nit: 890.706.847-1