

Matrices elaboradas con la metodología de Presidencia de la República

- . Administración de Cartera
- . Asistencia al Cliente
- . Gestión Masiva
- . Recaudación – Devoluciones y/o compensaciones
- . Operación Aduanera
- . Gestión Jurídica
- . Gestión Humana
- . Recursos Físicos
- . Recursos Financieros
- . Comercialización
- . Inteligencia Corporativa

Matrices elaboradas de acuerdo al Instructivo IN-IC-0059

- . Investigación Disciplinaria
- . Fiscalización y Liquidación
- . Información de Recaudo
- . Control Interno
- . Servicios Informáticos.

Anexo 3. Versión 3. 2016

ENTIDAD:

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

MISIÓN:

En la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales somos responsables de administrar con calidad el cumplimiento de las obligaciones tributarias, aduaneras y cambiarias, mediante el servicio, la fiscalización y el control; facilitar las operaciones de comercio exterior y proveer información confiable y oportuna, con el fin de garantizar la sostenibilidad fiscal del Estado Colombiano.

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
MISIONAL	ADMINISTRACION DE CARTERA Administrar la cartera morosa ejecutando todos los procesos para obtener el pago y/o extinción de las obligaciones administradas por la DIAN.		Concentración de autoridad o exceso de poder.	1	Abuso de Autoridad por acción u omisión	Decisiones arbitrarias	Casi Seguro
			Insuficiencia de personal			Afectación a la imagen de la entidad	
			Deficiencias de los controles de los Sistemas de Información			Detrimiento patrimonial	
			Vacíos normativos			Extralimitación de funciones	
			Procedimientos poco claros			Vulneración de los derechos de los ciudadanos y de los procedimientos	
	ASISTENCIA AL CLIENTE Acercar la DIAN a los clientes, con el fin de facilitar el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, aduaneras y cambiarias, ofreciendo una oportuna y amplia atención, mediante el uso de diferentes canales, aprovechando toda la capacidad y opciones tecnológicas con que cuenta la entidad. y administra el sistema de quejas, reclamaciones, recomendaciones y peticiones.	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Trámites y procedimientos administrativos engorrosos de cara al cliente	2	Tráfico de Influencias	Pérdida de confianza del ciudadano	Casi Seguro
			Insuficiencia de personal			Violación de derechos fundamentales	
			Falta de cultura ciudadana y tecnológica			Incremento artificioso de los costos de los trámites y servicios	
			Falta de información de los ciudadanos sobre los trámites			Afectación a la imagen de la entidad	
	GESTION MASIVA Prevenir y subsanar errores o incumplimientos relacionados con las obligaciones de los clientes.		Procedimientos poco claros	3	Sustanciación deficiente y/o inadecuada de investigaciones y solicitudes técnicas.	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Deficiencias de los controles de los Sistemas de Información			Detrimiento patrimonial	
			Falta de capacitación			Incremento artificioso de los costos de los trámites y servicios	
			Falta de principios y valores			Violación de derechos fundamentales	
			Falta de recursos humanos, financieros, tecnológicos y físicos			Reprocesos	
			Inadecuada distribución de cargas de trabajo			Daño antijurídico	
			RECAUDACIÓN (Devoluciones y/o Compensaciones) Planear, organizar, dirigir y evaluar las actividades relacionadas con la devolución y/o compensación de los saldos a favor.				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN		
				Puede ocurrir	Lo que podría		
MISIONAL	ADMINISTRACION DE CARTERA		Falta de seguridad informática	4	Manipulación o adulteración en la información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Falta de principios y valores			Detrimiento patrimonial	
			Vulnerabilidad de los sistemas de información			Perdida de confiabilidad y fidelidad de la información	
			Actos malintencionados de terceros			Decisiones incorrectas	
			Caidas del Sistema			Sanciones al contrinuyente por causas inherentes a la no disponibilidad de los servicios	
			No integralidad de los Sistemas			Vulneración de los derechos de los ciudadanos	
			Falta de seguimiento riguroso y diligente de los recursos de hardware y software disponibles, así como de los proveedores de los mismos.			Frecuentes investigaciones de parte de organismos de control.	
			Falta desarrollo Tecnológico			Afectación a la imagen de la entidad	
	ASISTENCIA AL CLIENTE	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Insuficiencia de controles informáticos y físicos relacionados con la trazabilidad de documentos	5	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Falta de principios y valores			Detrimiento patrimonial	
			Informalidad en la administración de los recursos			Decisiones incorrectas	
	RECAUDACIÓN (Devoluciones y/o Compensaciones)		Falta de principios y valores	6	Dilación de los trámites, investigaciones y atención de solicitudes técnicas.	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Procedimientos poco claros			Detrimiento patrimonial	
			Insuficiencia de personal			Agresiones a bienes y funcionarios	
			Procedimientos engorrosos			Afectación a la imagen de la entidad	
			Falta de competencia técnica			Violación de los derechos de los ciudadanos y de los procedimientos	
			Falta o fallas en los recursos				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN		
						Puede ocurrir	
MISIONAL	ADMINISTRACION DE CARTERA ASISTENCIA AL CLIENTE GESTION MASIVA RECAUDACIÓN (Devoluciones y/o Compensaciones)	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Falta de principios y valores	7	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general contrarios a Derecho	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Falta de competencia técnica			Detrimento patrimonial	
			Falta de competencia funcional			Violación de derechos fundamentales	
			Insuficiencia de personal			Vulneración del ordenamiento jurídico	
			Concentración de autoridad o exceso de poder.			Daño antijurídico	
			Inseguridad jurídica				
			Inoportunidad en la socialización de los cambios doctrinales				
	Realización del trámite sin la totalidad de los requisitos y/o documentos requeridos						
			Vulnerabilidad de los sistemas de información	8	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origina, suministre o custodie en la DIAN)	Pérdida de confianza del ciudadano	Posible
			Falta de principios y valores			Detrimento patrimonial	
			Insuficiencia de controles informáticos y físicos relacionados con la trazabilidad de documentos			Violación de derechos fundamentales	
			Información sobre trámites y procedimientos administrativos publicada de manera inexacta e inoportuna			Incumplimiento de planes y programas nacionales	
			Procedimientos poco claros			Vulneración del ordenamiento jurídico	
			Falta de capacitación			Daño antijurídico	

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN		
					Puede ocurrir		
MISIONAL	ADMINISTRACION DE CARTERA	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Falta de principios y valores	9	Deterioro, pérdida y/o daño de mercancía y bienes a cargo de la entidad (Posibilidad de que los bienes muebles o inmuebles y/o mercancía secuestrada o recibida en dación de pago en el proceso, que este en poder de la DIAN, se deteriore, pierda o dañe)	Detrimento patrimonial	Posible
			Falta de disponibilidad de auxiliares de la justicia idóneos			Daño antijurídico	
			Falta o fallas en los recursos			Afectación a la imagen de la entidad	
	ASISTENCIA AL CLIENTE	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Falta de principios y valores	10	Asesoramiento ilegal	Afectación negativa de la imagen de la entidad	Posible
	GESTION MASIVA		Inseguridad jurídica			Pérdida de confianza del ciudadano	
	RECAUDACIÓN (Devoluciones y/o Compensaciones)		Inoportunidad en la socialización de los cambios doctrinales			Detrimento patrimonial del Estado	
			Falta de Cultura de Tributación Voluntaria			Incumplimiento de planes y programas nacionales	
		Procedimientos poco claros					

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
MISIONAL	ADMINISTRACION DE CARTERA ASISTENCIA AL CLIENTE GESTION MASIVA RECAUDACIÓN (Devoluciones y/o Compensaciones)	Dirección de Ingresos (Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas y Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente)	Falta de principios y valores	11	Vencimiento de términos (Posibilidad de incumplimiento de los términos legales (prescripción, caducidad) en las actuaciones que debe realizar la DIAN en cumplimiento de sus funciones)	Pérdida de competencia funcional	Posible
			Insuficiencia de personal			Detrimiento patrimonial del Estado	
			Inadecuada planeación del trabajo			Fallas en la prestación del servicio	
			Inadecuada distribución de cargas de trabajo			Afectación negativa de la imagen institucional	
			Falta de capacitación			Violación de derechos fundamentales	
			Deficiencias de los controles de los Sistemas de Información			Vulneración del ordenamiento jurídico	
						Daño antijurídico	
	Falta de implementación de sistemas de identificación idóneos	12	Suplantación de clientes (Terceros que utilizan la información e identificación de otros para adelantar gestiones en la DIAN)	Detrimiento patrimonial del Estado	Posible		
	Convenios ineficientes con otras entidades para intercambio de información			Violación de derechos fundamentales			
	Falta de capacitación relacionada con los eventos de suplantación			Pérdida de confiabilidad y fidelidad de la información			
	Falta de principios y valores			Afectación negativa de la imagen de la entidad			

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a		Puede ocurrir		
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA: Planear, organizar, dirigir y evaluar las actividades relacionadas con la aplicación y desarrollo de la operación aduanera, regímenes aduaneros, valoración aduanera, clasificación arancelaria, normas de origen y análisis físico y químico de las mercancías, facilitando y agilizando todas las operaciones	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Ausencia de delegación	1	Concentración de autoridad o exceso de poder.	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible
			Marco normativo inadecuado			Disminución del Recaudo	
			Estructura organizacional inadecuada			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Deficiencia cuantitativa y cualitativa de personal			Fraude a la Renta Aduanera	
			Altas cargas de trabajo			Inseguridad Jurídica	
			Asignación excesiva de funciones			Perdida de competitividad	
			Falta de confianza en los colaboradores			Deterioro en el clima organizacional	
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Competencia desleal	
						Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN						ANÁLISIS
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir		Lo que podría	
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Constreñimiento a subalternos	2	Extralimitación de funciones	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible
			Inadecuada interpretación de normas			Sanciones a la Entidad	
			Marco normativo inadecuado			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Deterioro en el clima organizacional	
			Inadecuada utilización de los canales de comunicación			Reprocesos	
			Desconocimiento del proceso por parte de quien entrega y recibe la información	3	Deficiencia en los canales de comunicación	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Casi Seguro
			Desbordamiento de capacidad operativa			Disminución del Recaudo	
			Estructura organizacional inadecuada			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Fraude a la Renta Aduanera	
			Información sobre trámites y procedimientos administrativos publicada en la WEB de manera inexacta e inoportuna			Inseguridad Jurídica	
			Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.			Deterioro en el clima organizacional	
						Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a		Puede ocurrir		
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Procedimientos complejos o inexistentes	4	Amiguismo y clientelismo	Inequidad y desigualdad en las decisiones tomadas	Casi Seguro
			Exceso de controles			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Marco normativo inadecuado			Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	
			Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.			Inseguridad Jurídica	
			Falta de confianza en los colaboradores			Deterioro en el clima organizacional	
			Altas cargas de trabajo			Incentivar el incumplimiento	
			Discrecionalidad en la atención de solicitudes				
			Deficiencia en la capacidad de respuesta				
			Relajamiento de la sanción social				
			Relajamiento de los frenos inhibitorios				
			Falta de principios y valores				
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS		
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización	
				No.	DESCRIPCIÓN			
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría			
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Marco normativo inadecuado	5	Archivos contables con vacíos de información.	Información contable y estadística no confiable	Posible	
			Procesos Manuales			Fraude a la Renta Aduanera		
			Deficiencias en los sistemas de información			Devoluciones indebidas		
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Disminución del Recaudo		
			Diligenciamiento erróneo del documento fuente (Acta de aprehensión, Inventarios de mercancía, entre otros)			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional		
			Desarticulación de los procesos			Desgaste administrativo		
						Sobrecostos financieros		
						Perdida de inventarios de mercancías		
						No efectividad de las pólizas		
				Solicitudes incompletas	6	Sustanciación deficiente y/o inadecuada de las solicitudes.	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible
				Marco normativo inadecuado			Disminución del Recaudo	
				Limitación de oferta de capacitación técnica			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
				Deficiencia cuantitativa y cualitativa de personal			Fraude a la Renta Aduanera	
				Estructura organizacional inadecuada			Inseguridad Jurídica	
				Altas cargas de trabajo			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	
				Discrecionalidad en la atención de solicitudes			Inequidad y desigualdad en las decisiones tomadas	
				Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.				
				Actos mal intencionados de funcionarios y terceros				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a		Puede ocurrir		
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Inadecuada asignación de roles de ingreso a los sistemas	7	Manipulación o adulteración en la información incorporada en las Bases de datos, aplicativos propios	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible
			Inexistencia de parámetros sobre información reservada			Disminución del Recaudo	
			Fallas en el diseño de los sistemas de información			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Desactualización de los aplicativos y bases de datos			Fraude a la Renta Aduanera	
			Demora en el acatamiento de cambios normativos			Inseguridad Jurídica	
						Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	
						Inequidad y desigualdad en las decisiones tomadas	
			Espacios físicos inadecuados e insuficientes para la custodia de la información	8	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información a cargo de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible
			Inadecuadas medidas de seguridad para el acceso a archivos de información física y/o en medios magnéticos			Disminución del Recaudo	
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Inadecuada aplicación de las normas de Archivo			Fraude a la Renta Aduanera	
			Desconocimiento de las Tablas de Retención Documental			Inseguridad Jurídica	
			Desactualización de las Tablas de Retención Documental			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	
			Desconocimiento de la legislación aduanera	9	Dilación de los procesos	Vencimiento de términos o la prescripción del mismo.	Posible
			Marco normativo inadecuado			Disminución del Recaudo	
			Excesiva Tramitología			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	
			Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional	
			Deficiencia cuantitativa y cualitativa de personal			Fraude a la Renta Aduanera	
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Inseguridad Jurídica	
			Estructura organizacional inadecuada			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior	
			Altas cargas de trabajo			Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	
			Discrecionalidad en la atención de solicitudes				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS		
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización	
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN			
				Puede ocurrir	Lo que podría			
MISIONAL	OPERACIÓN ADUANERA	Dirección de Gestión de Aduanas (Subdirección de Gestión de Comercio Exterior, Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, Subdirección de Gestión de Registro Aduanero)	Falta de principios y valores	10	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general para obtener dádivas o beneficios económicos	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible	
			Relajamiento de la sanción social			Inseguridad Jurídica		
			Relajamiento de los frenos inhibitorios			Fraude a la Renta Aduanera		
			Falta de valoración de lo público			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional		
			Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior		
			Violencia moral (amenazas) contra funcionarios públicos			Inequidad y desigualdad en las decisiones tomadas		
				Competencia desleal				
				Sanciones a la Entidad				
				Afectación a los niveles de competitividad del Estado				
			Bajo nivel de seguridad para el acceso a la información	11	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información privilegiada o de reserva que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado		Posible
			Acceso no autorizado a información			Fraude a la Renta Aduanera		
						Inseguridad Jurídica		
Desconocimiento de las políticas de manejo de información	Competencia desleal							
Falta de principios y valores	Sanciones a la Entidad							
Actos mal intencionados de funcionarios y terceros	Inequidad y desigualdad en las decisiones tomadas							
Falta de disponibilidad de lugares adecuados de almacenamiento	12	Deterioro, pérdida y/o daño de mercancía y bienes a cargo de la entidad (Posibilidad de que los bienes muebles o inmuebles y/o mercancía aprehendida en el proceso, abandonada y que este en poder de la DIAN, se deteriore, pierda o dañe)	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Casi Seguro				
Demora o error en la entrega de las mercancías al depósito			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional					
Entrega de la mercancía a un depósito con el que no se tiene convenio			Sanciones a la Entidad					
Almacenamiento indebido			Fraude a la Renta Aduanera					
Falta de coordinación interinstitucional			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior					
Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Afectación a la salubridad pública y seguridad nacional					
	Afectación Ambiental							
Alta sensibilidad frente a las acciones de control	13	Selectividad de casos y/o programas sin la aplicación de criterios técnicos (Posibilidad de que no se apliquen, se apliquen de manera deficiente o se desconozcan los criterios de riesgos y los análisis o estudios técnicos para seleccionar los casos o programas)	Favorecimiento o perjuicios a terceros involucrados o al Estado	Posible				
			Deterioro de la imagen Institucional a nivel Nacional e Internacional					
Parámetros de selección desactualizados			Sanciones a la Entidad					
Incumplimiento o desconocimiento de las políticas de selección establecidas institucionalmente			Fraude a la Renta Aduanera					
Actos mal intencionados de funcionarios y terceros			Obstaculización de las operaciones de Comercio exterior					
Conflictos de interés			Predictibilidad de la selectividad					
Falta de estandarización de los criterios de selectividad	Elusión de restricciones legales o administrativas							
	Afectación a los niveles de competitividad del Estado							

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS			
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización		
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN				
				Puede ocurrir	Lo que podría				
MISIONAL	GESTION JURÍDICA: Propender por la seguridad jurídica en beneficio de todos los procesos, los Contribuyentes, Usuarios y Ciudadanos en General.	Dirección de Gestión Jurídica (Subdirector de Gestión de Normativa y Doctrina, Subdirector de Gestión de Recursos Jurídicos y Subdirector de Gestión de Representación Externa)	Falta de principios y valores	1	Tráfico de Influencias	Emisión de conceptos, fallos de recursos, conciliaciones, reglamentos, y actuaciones administrativas que favorecen indebidamente intereses de particulares.	Posible		
			Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc.						
			Injerencia de los sectores políticos en la selección de personal Directivo						
			Falta de competencia técnica del personal	2	Sustanciación deficiente en las actuaciones Jurídicas	Daño antijurídico	Favorcimiento de terceros	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general contrarios a Derecho	Posible
			Falta de Gerencia del Talento Humano						
			Constreñimiento a funcionarios por superiores o contribuyentes						
			Falta de principios y valores						
			Inadecuada selección del personal y de los gerentes						
			Inequidad en la asignación de cargas de trabajo						
			Inadecuada supervisión o monitoreo de los procedimientos						
			Inadecuada o inexistente asignación y cancelación de roles de consulta e incorporación de información	3	Manipulación, adulteración o supresión de información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	Vencimiento de términos	Favorcimiento de terceros		Posible
			Falta de desarrollos tecnológicos modernos y seguros						
Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc.									

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN		
				Puede ocurrir	Lo que podría		
MISIONAL GESTION JURÍDICA: Propender por la seguridad jurídica en beneficio de todos los procesos, los Contribuyentes, Usuarios y Ciudadanos en General.	Dirección de Gestión Jurídica (Subdirector de Gestión de Normativa y Doctrina, Subdirector de Gestión de Recursos Jurídicos y Subdirector de Gestión de Representación Externa)	Inadecuadas medidas de seguridad de los expedientes y documentos en el archivo de gestión.	4	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	Favorecimiento de terceros	Posible	
		Traslado de los expedientes físicos para las decisiones sobre los recursos jurídicos			Vencimiento de términos		
		Acceso indiscriminado a los expedientes			Silencios administrativos positivos		
		Desconocimiento o ausencia de lineamientos legales para la protección de la información			Violación de la reserva legal de la información y filtración de información privilegiada		
		Procedimientos que permiten filtración de información privilegiada	5	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	Afectación de la credibilidad e imagen de la entidad	Posible	
		Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc			Favorecimiento de terceros		
		Falta de principios y valores			Favorecimiento de terceros		
		Perfil inadecuado de los supervisores de los contratos	6	Deficiencias en la supervisión de los contratos a cargo del proceso	Favorecimiento de terceros	Posible	
		Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc			Afectación de la imagen institucional		
		Desconocimiento de las responsabilidades del supervisor			Detrimento patrimonial Productos y servicios inadecuados		

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS				
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización			
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN					
					Puede ocurrir			Lo que podría		
MISIONAL	GESTIO JURÍDICA	Dirección de Gestión Jurídica (Subdirector de Gestión de Normativa y Doctrina, Subdirector de Gestión de Recursos Jurídicos y Subdirector de Gestión de Representación Externa)	Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc	7	Vencimiento de términos (Posibilidad de incumplimiento de los términos legales (prescripción, caducidad) en las actuaciones que debe realizar la DIAN en cumplimiento de sus funciones)	Faltas disciplinarias	Posible			
			Indebida notificación			Detrimiento patrimonial				
			Inadecuado perfil del personal			Afectación de la imagen de la entidad				
			Inadecuada gestión documental que conduce a la entrega tardía de derechos de petición, recursos y acciones judiciales a la dependencia competente			Acciones de Tutela, desacatos de tutelas, silencios administrativos positivos, pérdidas de demandas e imposición de sanciones a funcionarios.				
			Intereses económicos, políticos, burocráticos, etc			8		Asesoramiento Ilegal	Deslegitimación de la imagen de la entidad	Posible
			Falta de principios y valores						Detrimiento patrimonial	

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
APOYO	<p>GESTION HUMANA: Gestionar y Desarrollar el Talento Humano a partir las necesidades y prioridades de la organización, buscando fortalecer un sistema para atraer, entrenar, desarrollar y evaluar al personal.</p> <p>RECURSOS FÍSICOS Administrar los recursos físicos, basados en los requerimientos efectuados por cada cada uno de los procesos institucionales.</p> <p>RECURSOS FINANCIEROS: Administrar los recursos financieros, basados en los requerimientos efectuados por cada uno de los procesos institucionales.</p> <p>COMERCIALIZACIÓN: Custodiar y comercializar la mercancía aprehendida, decomisada y abandonada a favor de la Nación, garantizando efectividad en el manejo del inventario, custodia, conservación, disposición y austeridad en el gasto público.</p>	<p>Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)</p>	Deficiencias en la disponibilidad de personal	1	Concentración de autoridad o exceso de poder.	Abuso de Autoridad por acción u omisión	Casi Seguro
			Carencia de procedimientos detallados			Desviación de recursos públicos	
			Deficiencias en la delegación de funciones			Dilación de actividades	
			Carencia de procedimientos detallados	2	Tráfico de Influencias	Vulneración de derechos	Casi Seguro
			Falta de principios y valores			Favorecimiento particulares	
			Deficiencias en los sistemas de asignación y seguimiento de gestión documental			Afectación de la imagen de la entidad	
			Sobrecarga de trabajo operativo en los gerentes			Pérdida de recursos públicos	
			Deficiencias en las medidas de seguridad de la información				
			Sobrecarga de trabajo	3	Sustanciación deficiente y/o inadecuada de investigaciones y solicitudes técnicas.	Vulneración de derechos	Posible
			Falta de capacitación			Favorecimiento particulares	
			Carencia o deficiencias en la calidad y la oportunidad de la información que se requiere para sustanciar			Afectación de la imagen de la entidad	
			Deficiencias en la gestión documental			Pérdida de recursos públicos	
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos				
			Vacíos normativos				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
APOYO	<p>GESTION HUMANA: Gestionar y Desarrollar el Talento Humano a partir las necesidades y prioridades de la organización, buscando fortalecer un sistema para atraer, entrenar, desarrollar y evaluar al personal.</p> <p>RECURSOS FÍSICOS Administrar los recursos físicos, basados en los requerimientos efectuados por cada uno de los procesos institucionales.</p> <p>RECURSOS FINANCIEROS: Administrar los recursos financieros, basados en los requerimientos efectuados por cada uno de los procesos institucionales.</p> <p>COMERCIALIZACIÓN: Custodiar y comercializar la mercancía aprehendida, decomisada y abandonada a favor de la Nación, garantizando efectividad en el manejo del inventario, custodia, conservación, disposición y austeridad en el gasto público.</p>	<p>Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)</p>	Aplicativos obsoletos	4	Manipulación o adulteración o pérdida de la información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	Vulneración de derechos	Casi Seguro
			Falta de seguridad en los aplicativos			Favorecimiento particulares	
			Falta de principios y valores			Afectación de la imagen de la entidad	
			Deficiencias en las medidas de seguridad de la información			Pérdida de recursos públicos	
			Carencia de pistas de auditoria para el control de accesos a los sistemas informáticos				
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos				
			Falta de principios y valores			5	
			Deficiencias en la gestión documental	Favorecimiento particulares			
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	Afectación de la imagen de la entidad			
			Carencia de procedimientos detallados	Pérdida de recursos públicos			
			Sistemas de información de bienes desactualizados, incompletos y obsoletos	Información contable imprecisa.			
			Deficiencias en las medidas de seguridad de la información	Reprocesos			
			Falta de principios y valores	6	Dilación de los trámites, investigaciones y atención de solicitudes técnicas.		Vulneración de derechos
			Deficiencias en la gestión documental			Favorecimiento particulares	
			Carencia de procedimientos detallados			Afectación de la imagen de la entidad	
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos			Pérdida de recursos públicos	
			Sobrecarga de trabajo				
			Reprocesos			Reprocesos	
			Falta de capacitación				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir			
APOYO	GESTION HUMANA RECURSOS FÍSICOS RECURSOS FINANCIEROS COMERCIALIZACIÓN	Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	7	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general contrarios a Derecho	Vulneración de derechos	Posible
			Falta de capacitación			Favorecimiento particulares	
			Falta de principios y valores			Afectación de la imagen de la entidad	
			Deficiencias en los sistemas de asignación, seguimiento y control por parte de los responsables			Pérdida de recursos públicos	
			Sobrecarga de trabajo operativo en los gerentes			Procesos judiciales contra la entidad	
			Falta de control de los documentos de la entidad	8	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	Favorecimiento particulares	Casi Seguro
			Falta de seguridad en los aplicativos			Afectación de la imagen de la entidad	
			Falta de principios y valores			Pérdida de recursos públicos	
			Deficiencias en las medidas de seguridad de la información			Afectación de la seguridad de los servidores públicos	
			Carencia de pistas de auditoría para el control de accesos a los sistemas informáticos				
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	9	Deterioro, pérdida y/o daño de mercancía y bienes a cargo de la entidad (Posibilidad de que los bienes muebles o inmuebles y/o mercancía aprehendida y decomisada, o recibida en pago de obligaciones fiscales en el proceso, que este en poder de la DIAN, se deteriore, pierda o dañe)	Vulneración de derechos	Posible
			Falta de principios y valores			Detrimiento patrimonial	
			Deficiencias en las condiciones de almacenamiento			Afectación de la imagen de la entidad	
			Inoportunidad en las acciones de disposición			Procesos judiciales contra la entidad	
			Falta de capacitación para la adecuada manipulación de bienes.			Pérdida de recursos públicos	

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a		Puede ocurrir		
APOYO	GESTION HUMANA RECURSOS FÍSICOS RECURSOS FINANCIEROS COMERCIALIZACIÓN	Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)	Falta de principios y valores	10	Asesoramiento ilegal	Detrimiento patrimonial	Posible
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos			Afectación de la imagen de la entidad	
			Desconocimiento de las restricciones de asesoría para los servidores públicos			Procesos judiciales contra la entidad	
						Pérdida de recursos públicos	
			Falta de principios y valores	11	Prescripciones de las Acciones (Pérdida de la facultad legal del Estado para actuar frente a una situación jurídica)	Vulneración de derechos	Casi Seguro
			Falta de capacitación			Favorecimiento particulares	
			Sobrecarga de trabajo e insuficiencia de capacidad operativa			Afectación de la imagen de la entidad	
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos			Pérdida de recursos públicos	
			Dilación por parte de los intervinientes en el proceso			Procesos judiciales contra la entidad, daño antijurídico	
	Ausencia de instrumentos tecnológicos unificados que permitan hacer controles eficientes						
	Carencia de procedimientos detallados						
	Vencimiento de términos						
	Falta de principios y valores	12	Vencimiento de términos (Posibilidad de incumplimiento de los términos legales, que debe realizar la DIAN en cumplimiento de sus funciones)	Vulneración de derechos	Posible		
	Falta de capacitación			Favorecimiento particulares			
	Sobrecarga de trabajo			Afectación de la imagen de la entidad			
	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos			Pérdida de recursos públicos			
	Deficiencias en la gestión documental			Procesos judiciales contra la entidad			
	Carencia de procedimientos detallados						

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
APOYO	GESTION HUMANA RECURSOS FÍSICOS RECURSOS FINANCIEROS COMERCIALIZACIÓN	Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)	Inadecuados controles de autenticación personal	13	Suplantación de clientes (Terceros que utilizan la información e identificación de otros para adelantar gestiones en la DIAN)	Pérdida de recursos públicos	
			Falta de principios y valores			Procesos judiciales contra la entidad	
			Carencia de procedimientos detallados			Detrimento patrimonial	
			Falta de principios y valores	14	Inexactitud en la información contable	Los estados financieros presentan deficiencias en sus características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad.	Posible
			Deficiencias en las medidas de seguridad de la información			Afectación de la imagen de la entidad	
			Parametrizaciones incompletas			Procesos fiscales, disciplinarios, penales	
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos			Reprocesos	
			Falta de principios y valores	15	Inclusión de gastos no autorizados.	Favorecimiento particulares	Posible
			Debilidad en la interconexión entre los procesos y sus herramientas informáticas			Detrimento patrimonial	
			Deficiencias en el proceso de Supervisión			Pérdida de recursos públicos	
			Deficiencias en el flujo de la información entre los procesos				
			Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos				
			Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica.			Procesos judiciales contra la entidad	
			Deficiencias en el control a las obligaciones reconocidas y a los pagos a efectuar				

		IDENTIFICACIÓN			ANÁLISIS	
PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			No.	DESCRIPCIÓN		
		Debido a		Puede ocurrir	Lo que podría	
GESTION HUMANA RECURSOS FÍSICOS RECURSOS FINANCIEROS COMERCIALIZACIÓN	Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)	Falta de capacitación en normas legales alrededor de las Supervisión, Interventoría y la Contratación	16	Deficiencias en la interventoría o supervisión de los contratos a cargo del proceso	Detrimento patrimonial	Posible
		Falta de capacitación técnica sobre el tema a Supervisar			Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.	
		Sobrecarga operativa para los interventores de los contratos			Procesos judiciales contra la entidad	
		Falta de principios y valores			Afectación de la imagen de la entidad	
		Falta de entendimiento de la transversalidad del proceso de contratación			Favorecimiento particulares	
		Falta de establecimiento de la responsabilidad y los compromisos dentro del Rol de Empleo y los Acuerdos de Gestión.				
	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	17	Inversiones de dineros públicos en entidades de dudosa solidez financiera	Detrimento patrimonial	Posible	
	Falta de principios y valores					
	Falta de principios y valores	18	Estudios previos o de factibilidad superficiales.	Detrimento patrimonial	Posible	
	Falta de conocimiento sobre las normas de contratación			Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.		
	Falta de capacitación técnica sobre el tema a Contratar			Procesos judiciales contra la entidad		
	Falta de capacitación sobre la elaboración de estudios previos			Favorecimiento particulares		
			Afectación de la imagen de la entidad			

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
			Debido a	No.	DESCRIPCIÓN		
				Puede ocurrir	Lo que podría		
APOYO INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA GESTION HUMANA RECURSOS FÍSICOS RECURSOS FINANCIEROS COMERCIALIZACIÓN	Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica (Subdirector de Gestión de Control Disciplinario Interno, Subdirector de Gestión de Personal, Subdirector de Gestión de Recursos Físicos, Subdirector de Gestión de Recursos Financieros y Subdirector de Gestión Comercial)	Falta de principios y valores	19	Estudios previos o de factibilidad manipulados por personal interesado en el futuro proceso de contratación. (Estableciendo necesidades inexistentes o aspectos que benefician a una firma en particular).	Detrimento patrimonial	Posible	
		Carencia de procedimientos detallados para la gestión del riesgo			Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.		
		Falta de principios y valores	20	Adendas que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a grupos determinados.	Favorecimiento particulares	Posible	
					Afectación de la imagen de la entidad		
		Deficiencias en la planeación contractual	21	Urgencia manifiesta inexistente.	Favorecimiento particulares	Posible	
		Falta de principios y valores			Afectación de la imagen de la entidad		
		Deficiencias en la planeación contractual	22	Designar supervisores que no cuentan con conocimientos suficientes para desempeñar la función.	Detrimento patrimonial	Posible	
					Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.		
		Falta de capacitación técnica sobre el tema a Contratar			Procesos judiciales contra la entidad Favorecimiento particulares		
		Falta de conocimiento sobre las normas de contratación	23	Contratar con compañías de papel, las cuales son especialmente creadas para participar procesos específicos, que no cuentan con experiencia, pero sí con músculo financiero.	Detrimento patrimonial	Posible	
					Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.		
		Falta de principios y valores			Procesos judiciales contra la entidad Favorecimiento particulares		
Falta de conocimiento sobre las normas de contratación	24	Incumplimiento en la ejecución de contratos (Posibilidad de que las obras de ingeniería civil, consultoría y actividades que se contraten no se ejecuten de acuerdo con lo planeado y/o estipulado)	Detrimento patrimonial	Posible			
Falta de capacitación técnica sobre el tema a Contratar			Incumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad.				
Deficiencias en la programación de la ejecución contractual			Procesos judiciales contra la entidad				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a		Puede ocurrir	Lo que podría	
ESTRATEGICO	INTELIGENCIA CORPORATIVA : Proveer los elementos necesarios para que la entidad desarrolle y aplique los principios fundamentales de previsión, organización, coordinación de esfuerzos y control de acciones y de resultados. esfuerzos y control de acciones y de resultado esfuerzos y control de acciones y de resultados.s.	Dirección de Gestión Organizacional (Subdirección de Gestión de Análisis Operacional y Subdirección de Gestión de Procesos y Competencias Laborales)	Carencia de una política de desarrollo del talento humano	1	Concentración de autoridad	Abuso de poder o extralimitación de funciones	Casi Seguro
			Desconfianza en el desempeño de los colaboradores			Afectación del clima organizacional	
			Falta de liderazgo			Afectación de la imagen institucional Altos niveles de discrecionales en las decisiones	
			Normatividad compleja y con vacíos	2	Tráfico de Influencias	Inequidad y desigualdad en la aplicación de los derechos de los administrados en el cumplimiento misional de la Entidad	Casi Seguro
			Cultura de la ilegalidad y de lo fácil			Incumplimiento de protocolos establecidos para la atención de clientes	
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Faltas disciplinarias graves	
			Intereses económicos particulares			Afectación de la imagen institucional	
			Concentración de información y conocimiento			Posible incursión en conductas punibles	
			Falta de lineamientos para el suministro de información a clientes internos y externos	3	Mal procesamiento de la información corporativa	Faltas disciplinarias	Casi Seguro
			Carencia de políticas y estándares de seguridad informática			Inexactitud de la información base para toma de decisiones	
			Redundancia e inconsistencia de la información en los servicios informáticos electrónicos de la Entidad			Afectación de la imagen de la entidad	
						Desgastes administrativos	
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Inexactitud en la información	
			Intereses económicos particulares			Acciones judiciales en contra de la entidad	
			Falta de Cultura de Autoevaluación	4	Manipulación o adulteración o pérdida de la información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	Inexactitud o pérdida de la información	Posible
			Actos malintencionados (Hackers, etc.)			Faltas disciplinarias	
			Falta de desarrollo y aplicación de las Políticas de Seguridad de la Información			Inexactitud de la información base para toma de decisiones	
Ocurrencia de siniestros o catástrofes por fuerza mayor o caso fortuito	Posible incursión en conductas punibles						
	Afectación de la imagen de la entidad						
Inadecuada protección de los medios físicos de almacenamiento de información	Desgastes administrativos Acciones judiciales en contra de la entidad						

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
ESTRATEGICO	INTELIGENCIA CORPORATIVA	Dirección de Gestión Organizacional (Subdirección de Gestión de Análisis Operacional y Subdirección de Gestión de Procesos y Competencias Laborales)	Intereses económicos particulares	5	Pérdida o adulteración de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	Inexactitud en la información	Posible
			Inadecuada gestión documental			Faltas disciplinarias	
			Infraestructura física inadecuada			Inexactitud de la información base para toma de decisiones	
			Seguridad física inadecuada			Afectación de la imagen de la entidad	
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Desgastes administrativos	
				Acciones judiciales en contra de la entidad			
			Inadecuados controles de acceso a la información	6	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	Entorpecimiento de la gestión pública	
			Intereses económicos particulares			Faltas disciplinarias graves	
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Favorecimiento a la competencia desleal	
						Afectación de la imagen de la entidad	
			Concentración de información y conocimiento			Desgastes administrativos	
				Acciones judiciales en contra de la entidad			
			Cultura de la ilegalidad y de lo fácil	7	Asesoramiento ilegal	Entorpecimiento de la gestión pública	Posible
			Concentración de información y conocimiento			Faltas disciplinarias graves	
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Favorecimiento a la competencia desleal	
			Falta de valores institucionales			Afectación de la imagen de la entidad	
	Desgastes administrativos						
Inadecuada gestión documental	8	Vencimiento de términos (Posibilidad de incumplimiento de los términos legales, que debe realizar la DIAN en cumplimiento de sus funciones)	Faltas disciplinarias	Posible			
			Afectación la imagen de la entidad				
Desconocimiento de la normatividad			Desgastes administrativos				
	Acciones judiciales en contra de la entidad						
Intereses económicos particulares	9	Deficiencias en la interventoría o supervisión de los contratos a cargo del proceso	Faltas disciplinarias	Posible			
Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Detrimiento patrimonial				
Falta de definición y caracterización de un procedimiento para la Contratación e Interventoría			Afectación de la imagen institucional				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
ESTRATEGICO	INTELIGENCIA CORPORATIVA	Dirección de Gestión Organizacional (Subdirección de Gestión de Análisis Operacional y Subdirección de Gestión de Procesos y Competencias Laborales)	Intereses económicos particulares	10	Estudios previos o de factibilidad superficiales o manipulados, estableciendo necesidades inexistentes o aspectos que benefician a una firma en particular	Ineficiencia en la gestión pública	Posible
			Presiones de grupos económicos, políticos, etc.			Faltas disciplinarias graves	
			Concentración de información y conocimiento			Favorecimiento a la competencia desleal	
						Detrimento patrimonial	
						Afectación la imagen de la entidad	
			Falta de caracterización de un procedimiento específico			Desgastes administrativos	
						Acciones judiciales en contra de la entidad	
			Desatención del principio constitucional de la transparencia	11	Ocultamiento, demora o no entrega injustificada de la información considerada pública.	Falta de oportunidad en la publicación de la información	Posible
			Presiones de grupos económicos, políticos, y de personas de poder, etc.			Entorpecimiento de la gestión pública	
			Intereses particulares			Vulneración de derechos	
			Concentración de información y conocimiento			Afectación de la imagen de la Entidad	
			Inadecuado gerenciamiento del Talento Humano	12	Ineficiencia consciente de los servidores públicos	Afectación del clima organizacional	Posible
			Falta de principios y valores			Cargas de trabajo inequitativas	
Falta de conciencia de responsabilidad social	Entorpecimiento de la gestión pública						

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
ESTRATEGICO	INTELIGENCIA CORPORATIVA	Oficina de Comunicaciones	Intereses particulares	1	Tráfico de Influencias	Ataques directos a la organización o a los miembros de la misma	Posible
			Falta de principios y valores éticos			Filtrar información privilegiada y de carácter confidencial a los medios de comunicación por una conveniencia política	
			Los archivos que llegan para publicar edictos y avisos emplazatorios se manejan por correo electrónico y no existe una base sólida que soporte este trabajo	2	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	Perdida de documentos y/o archivos claves de edictos y avisos emplazatorios que no se publiquen en los tiempos establecidos por la ley	Posible
			Demora en la divulgación de la información	3	Falta de oportunidad en la comunicación	Favorecimiento a terceros	Posible
			Inexistencia de una Política clara para el manejo de Medios de Comunicación	4	Dilación de la atención de solicitudes de las áreas técnicas.	Afectación de la imagen de la entidad.	Casi Seguro
			Desconocimiento de las responsabilidades frente a los equipos asignados para el desempeño de las labores	5	Deterioro, pérdida y/o daño de mercancía y bienes a cargo de la entidad (Posibilidad de que los bienes muebles o inmuebles que esté en poder de la DIAN, se deteriore, pierda o dañe)	Detrimentos patrimoniales	Casi Seguro
			Falta de principios y valores éticos			Investigaciones disciplinarias	
			Demora en la solicitud por parte de las áreas del proceso	6	Vencimiento de términos (Posibilidad de incumplimiento de los términos legales, que debe realizar la DIAN en cumplimiento de sus funciones)	Se puede caer un proceso de cobranzas y perder recursos por un mal procedimiento	Casi Seguro
			Empresas privadas que usan el logo y nombre de la Entidad ofreciendo servicios de asesoría	7	Suplantación de clientes (Terceros que utilizan la información e identificación de otros para adelantar gestiones en la DIAN)	Afectación de imagen institucional	Posible
			Personas que engañan a los contribuyentes enviando falsos correos a nombre de la DIAN				

TIPO DE PROCESO	IDENTIFICACIÓN					ANÁLISIS	
	PROCESO Y OBJETIVO	RESPONSABLE	CAUSAS	RIESGO		EFECTO/CONSECUENCIA	Probabilidad de Materialización
				No.	DESCRIPCIÓN		
			Debido a	Puede ocurrir	Lo que podría		
ESTRATEGICO	INTELIGENCIA CORPORATIVA	Defensoría del Contribuyente y del Usuario Aduanero	Intereses particulares de terceros	1	Tráfico de influencias	Pronunciamientos orientados a intereses particulares	Posible
			Deficiencias en la aplicación de los procedimientos			Desviaciones de poder	
			La posible relación con las áreas de servicio de la administración			Vulneración de derechos de los contribuyentes y usuarios	
			Deficiencias en el diseño de la herramienta de control de gestión del proceso	2	Manipulación o adulteración o pérdida de la información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	Pérdida de confiabilidad de las cifras de gestión del proceso	Posible
			Ausencia de aplicativos institucionales para el adecuado control gestión del proceso			Inoportunidad en la atención de los trámites	
			Ausencia de protocolos de acceso, incorporación, salvaguarda y modificación de la información disponible en la herramienta de control de la gestión del proceso.			Dificultad en el seguimiento y entrega de información sobre el estado del trámite al usuario.	
			Se cuenta con un sistema de gestión documental manual	3	Pérdida o adulteración de documentos y/o información (Posibilidad de que los	Reproceso	Posible
			Presiones indebidas internas				
			Intereses particulares de terceros	4	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origine, suministre o custodie en la Defensoría)	Detrimento patrimonial	Posible
			Deficiencias en la aplicación de los procedimientos			Posibilidad de acciones contra la administración	
			Deficiencias en el conocimiento de la normatividad relacionada con la reserva de la información que poseen la DIAN y/o la Defensoría			Vulneración al derecho a la intimidad	
			Constreñimiento, solicitud, entrega u ofrecimiento de dádivas	5	Asesoramiento ilegal	Generación de una cultura de malas prácticas	Posible
			Trámites engorrosos			Desestimula las iniciativas de mejoramiento, racionalización y simplificación.	
			Dificultad en la interpretación de las normas y en su cumplimiento			Pérdida de credibilidad ante la administración y la ciudadanía.	
			Complejidad Normativa				
			No hay canales efectivos de comunicación con los contribuyentes y usuarios				
			Falta de conocimiento acerca de las responsabilidades en la supervisión de contratos	6	Deficiencias en la supervisión de los contratos a cargo del proceso	Productos o servicios que no cumplan los requisitos del contrato	Posible
			Deficiente comunicación entre los procesos solicitantes del contrato			Detrimento patrimonial	
			Tiempos para la aprobación de los presupuestos demasiado reducidos				
			Programación inesperada de eventos o necesidades de bienes o servicios a contratar	7	Estudios previos o de factibilidad superficiales o manipulados, estableciendo necesidades inexistentes o aspectos que benefician a una firma en particular	Selección apresurada de proveedores inmediatez de necesidades	Posible
			Falta de experticia en estudios de mercado			Toma de decisiones de mercado deficientes	
Contacto directo con proveedores	Selección de proveedores recomendados						

Matrices de Riesgos De Corrupción Elaboradas de Acuerdo al Instructivo IN-IC-0059

Nombre del Proceso:	Investigación Disciplinaria		
Objetivo del proceso	Conocer de las conductas con relevancia disciplinaria contra ex servidores y servidores públicos de la Entidad y garantizar la efectividad de los principios y fines previstos en tratados internacionales, en la Constitución, la ley y reglamentos que se deben observar en el ejercicio de la función pública.		
Responsable del Proceso v/o Subproceso (Nivel Central)	Jose Alberto Salas Sanchez - Subdirector de Gestión de Control		
Fecha vigencia:	HASTA (dd/mm/aaaa)	15 de Mayo der 2014	HASTA (dd/mm/aaaa)

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R1	Concentración de autoridad o exceso de poder.	1	Deficiencia en la delegación y la asignación de funciones al personal existente	1	Abuso de Autoridad por acción u omisión
				2	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
				3	Afectación de la imagen de la entidad y del proceso de Investigación Disciplinaria
				4	Favorecimiento a clientes internos y externos
R2	Tráfico de Influencias	1	Falta de principios y valores	1	Vulneración de derechos
				2	Favorecimiento particulares y servidores públicos
		2	Deficiencia en los controles durante la etapa de instrucción	3	Afectación de la imagen de la entidad
				4	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R4	Violación al debido proceso y derecho de defensa	1	Comunicación inoportuna o no comunicación al procesado de la realización de diligencias	1	Reprocesos
		2	Aplicación errónea del procedimiento	2	Impunidad
		3	Falta de principios y valores	3	Daño antijurídico
		4	Indebida publicidad de los actos administrativos	4	Procesos judiciales contra la entidad
		5	Dilación injustificada de términos	5	Deficiencias en la información de salida del procedimiento
R5	Manipulación, adulteración o pérdida de la información incorporada en las Bases de datos o aplicativos propios	1	Aplicativos obsoletos	1	Vulneración de derechos
		2	Falta de seguridad en los aplicativos	2	Favorecimiento a clientes internos y externos
		3	Falta de principios y valores	3	Afectación de la imagen de la entidad
		4	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	4	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
				5	Deficiencias en la información de salida del procedimiento

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallos/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R6	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	1	Falta de principios y valores	1	Vulneración de derechos
		2	Deficiencias en la gestión documental y traspaso o reintegro de bienes	2	Afectación de la imagen de la entidad
		3	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	3	Pérdida de recursos públicos
				4	Reprocesos
				5	Deficiencias en la información de salida del procedimiento
		4	Deficiencias en las medidas de seguridad de la información	6	Notificación y/o comunicación tardía y/o ausencia de las mismas.
				7	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
R7	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general contrarios a Derecho	1	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	1	Vulneración de derechos
		2	Falta de principios y valores	2	Afectación de la imagen de la entidad
				3	Pérdida de recursos públicos
				4	Procesos judiciales contra la entidad
				5	Deficiencias en la información de salida del procedimiento
		3	Deficiencias en los sistemas de asignación, seguimiento y control por parte de los responsables	6	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
				7	Reprocesos
				8	Favorecimiento a clientes internos y externos

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R8	Uso indebido de la información y/o violación a la reserva (Posibilidad de que se acceda, manipule y/o divulgue sin autorización la información que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	1	Falta o deficiencia de control de los documentos de la entidad	1	Favorecimiento a clientes internos y externos
		2	Falta de seguridad en los aplicativos	2	Afectación de la imagen de la entidad
		3	Falta de principios y valores	3	Pérdida de recursos públicos
		4	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	4	Afectación de la seguridad de los servidores públicos
				5	Violación de la reserva sumarial
				6	Deficiencias en la información de salida del procedimiento
		5	Desconocimiento de las políticas de manejo de información	7	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
				8	Vulneración de derechos
R9	Asesoramiento ilegal	1	Falta de principios y valores	1	Afectación de la imagen de la entidad
				2	Procesos judiciales contra la entidad
		2	Constreñimiento y/o coacción de servidores públicos	3	Procesos disciplinarios en contra de los servidores públicos de Investigación Disciplinaria
				4	Favorecimiento a clientes internos y externos

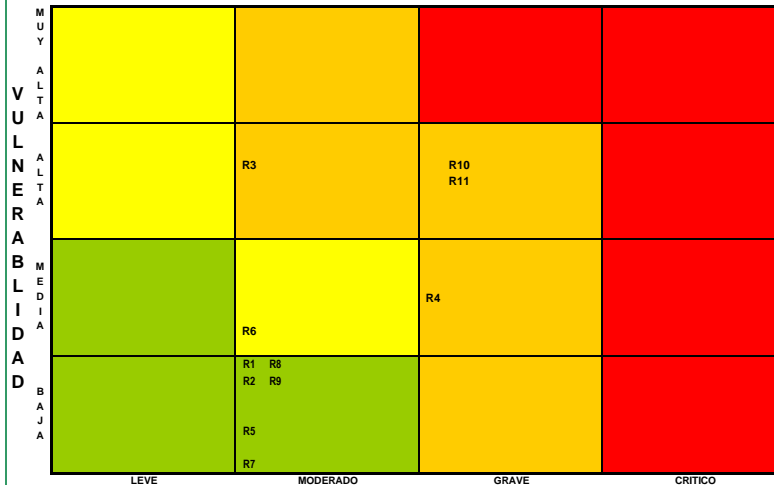
Mapa de Riesgos Residual

PROCESO

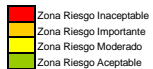
Nombre

INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA

Id



IMPACTO



Nombre del Proceso:	FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN		
Objetivo del proceso	Ejercer acciones de verificación e investigación para determinar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, aduaneras y cambiarias, que conlleven de ser necesario, a la determinación, aplicación de sanciones, multas y demás emolumentos por infracciones a las mismas. Además de identificar y reportar operaciones sospechosas de Lavado de Activos / Financiación del Terrorismo (LA/FT)		
Responsable del Proceso y/o Subproceso (Nivel Central)	LEONARDO SICARD ABAD		
Fecha vigencia:	DESDE (dd/mm/aaaa)	30 Septiembre de 2015	HASTA (dd/mm/aaaa)

Identificación de Riesgos					
Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R2	Deficiencia en la ejecución de los trámites, en la consistencia de las investigaciones y en la atención de solicitudes técnicas.	1	Técnicas de auditoría desactualizadas	1	Incumplimiento e inoportunidad de las obligaciones
				2	Incremento de LA/FT y Contrabando
		2	Deficiencia en los insumos de los programas	3	Afectación de la Imagen de la Entidad y los Servidores Públicos.
		3	Programas que no cumplen con los lineamientos establecidos		
		4	Carencia de una herramienta que integre las diferentes fuentes de información y control.	4	Detrimiento patrimonial
		5	Inadecuada inducción al puesto de trabajo		
		6	Debilidades en la sustentación jurídica	5	Sanciones Administrativas
		7	Falta de principios y valores.	6	Investigaciones Disciplinarias
		8	Falta de oportunidad en el envío de seleccionados y asignación	7	Evasión y elusión
		9	Falta de oportunidad en la entrega de información técnica para soportar las decisiones	8	Deslegitimación del accionar de la entidad
		10	Inadecuada planeación de las actividades del plan de auditoría	9	Vencimiento de términos
		11	Vacios normativos, Dispersión normativa, conflictos de normas o concurrencia de las mismas en materia Tributaria, Aduanera, cambiaria y/o LA/FT.	10	Fallos contrarios a los intereses de la DIAN
		12	Insuficiente profundidad en el análisis de los casos para el reporte ROS	11	Decisiones administrativas inequitativas, arbitrarias y sin sustento jurídico.
		13	Insuficiente análisis de las denuncias de Fiscalización	12	Expedición de actos administrativos, decisiones, fallos o actuaciones en general contrarios a Derecho
14	Insuficiente información para la atención de las solicitudes técnicas conducentes a la conformación de la prueba				

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R3	Inconsistencias o irregularidades en la determinación de las sanciones.	1	Errónea valoración de las pruebas	1	Detrimento patrimonial
		2	Desconocimiento de la normativa vigente, debilidades en la sustentación jurídica, falta de unidad de criterio jurídico	2	Investigaciones Disciplinarias
				3	Desgaste administrativo
		3	Insuficiente o inadecuada capacitación	4	Falta de solidez en los actos administrativos
				5	Reprocesos
		4	Abuso de autoridad	6	Afectación de la Imagen de la Entidad y los Servidores
		5	Falta de principios y valores.	7	Deslegitimación del accionar de la Entidad
6	Falta de control de calidad en los actos administrativos	8	Equivocada tasación de la sanción		
7	Insuficiente personal en relación con la cargas de trabajo.	9	Inadecuada interpretación de la norma		
R4	Deficiencia en la detección y reporte de operaciones sospechosas de LA/FT y contrabando	1	Inadecuada valoración de los hechos	1	Detrimento patrimonial
				2	Incumplimiento a estándares internacionales y política nacional antilavado y afectación de la calificación como país
		2	Insuficiente o inadecuada capacitación	3	Incremento del comercio ilícito
				4	Incremento del lavado de activos y contrabando
				5	Afectación de la Imagen de la Entidad
				6	Investigaciones disciplinarias.
		3	Falta de principios y valores.	7	Desgaste administrativo.
8	Errada clasificación de las tipologías				

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R5	Uso indebido de la información (Posibilidad de que se acceda, manipule, adultere y/o divulgue sin autorización la información privilegiada o de reserva que se origine, suministre o custodie en la DIAN)	1	Deficiencias en las competencias gerenciales	1	Decisiones administrativas inequitativas, arbitrarias y sin sustento jurídico
		2	Falta de principios y valores.	2	Deslegitimación de la entidad
		3	Constreñimiento a funcionarios a partir de tipo de vinculación, evaluaciones insatisfactorias etc.	3	Concesión de ventajas
		4	Tráfico de Influencias	4	Demandas contra el Estado
		5	Deficiencias en la asignación, uso y cancelación de los roles de acceso a la información	5	Detrimiento patrimonial
		6	Vacíos normativos, Dispersión normativa, conflictos de normas o concurrencia de las mismas en materia Tributaria, Aduanera, cambiaria y/o LA/FT.	6	Violación de derechos fundamentales, especialmente el debido proceso
		7		Investigaciones disciplinarias a funcionarios.	
		7	Abuso de autoridad.	9	Autos de archivo improcedentes
		8	Múltiples aplicativos y bases de datos administrados por diversos procesos.	10	Riesgo de la vida o integridad del funcionario y/o de su familia.
9	Desconocimiento sobre los criterios para determinar la información de carácter reservado y confidencial.				
R6	Pérdida de documentos, bienes y/o información (Posibilidad de que los documentos, bienes y/o información de la DIAN y/o bajo su custodia se extravíen o sean destruidos total o parcialmente)	1	Espacios físicos inadecuados e insuficientes para la custodia de los documentos, bienes devolutivos, mercancías aprehendidas e información.	1	Decisiones administrativas inequitativas, arbitrarias y sin sustento jurídico.
				2	Deslegitimación de la entidad
		2	Deficiencias en la descripción de las mercancías aprehendidas o divisas retenidas.	3	Concesión de ventajas
		3	Falta de principios y valores.	4	Investigaciones disciplinarias
		4	Negligencia en la custodia de la información		
		5	Insuficientes medidas para cuidar la información en caso desastres naturales.	5	Detrimiento patrimonial
6	Falta de unidad de criterios en la definición de la reserva de la información al interior de la entidad.				

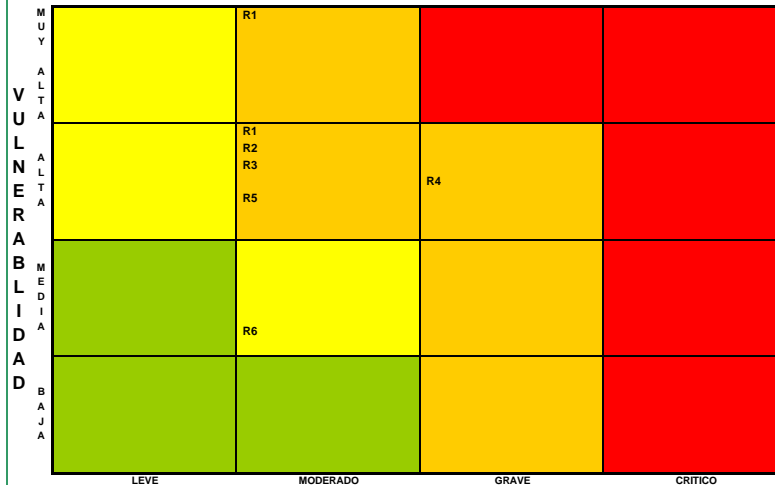
Mapa de Riesgos Residual

PROCESO

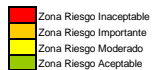
Nombre

FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN

Id



IMPACTO



Nombre del Proceso:	INFORMACIÓN DE RECAUDO		
Objetivo del proceso	Administrar y controlar la información relacionada con el recaudo de tributos nacionales, derechos de aduana y demás impuestos al comercio exterior, así como de las sanciones cambiarias y gravámenes, con el fin de asegurar la confiabilidad de la información de los estados financieros consolidados de los ingresos administrados por la DIAN y el estado de cuenta de los contribuyentes, responsables y usuarios.		
Responsable del Proceso y/o Subproceso (Nivel Central)	Enrique Javier Bravo Diaz		
Fecha vigencia:	DESDE (dd/mm/aaaa)	16 de Diciembre de 2015	HASTA (dd/mm/aaaa)

Identificación de Riesgos					
Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R3	Utilización indebida de información privilegiada	1	Vulnerabilidad de los sistemas de información	1	Detrimento patrimonial
				2	Afectación de la imagen de la entidad
				3	Deslegitimación de la función de la entidad
		2	Falta de principios y valores	4	Daños a terceros
				5	Perdida de la reserva de la información
		3	Suplantación de usuarios informáticos.	6	Demandas en contra del Estado
		4	Manipulación o adulteración en la información incorporada en los aplicativos del proceso de recaudo.	7	Investigaciones disciplinarias a los funcionarios.

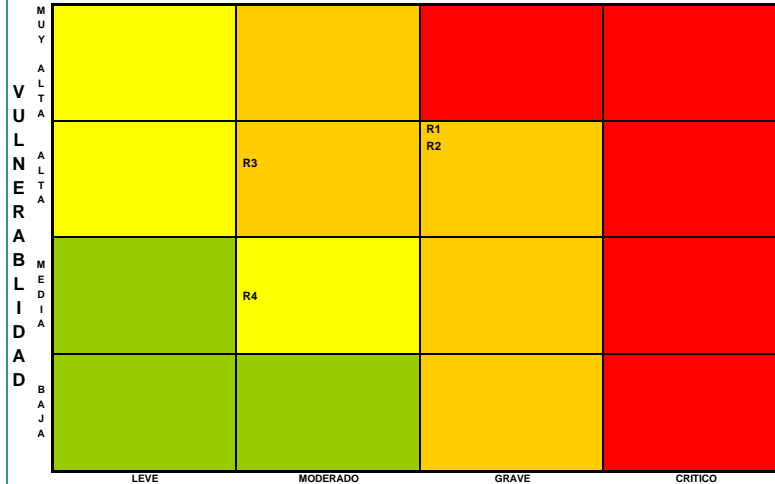
Mapa de Riesgos Residual

PROCESO

Nombre

INFORMACIÓN DE RECAUDO

Id



- Zona Riesgo Inaceptable
- Zona Riesgo Importante
- Zona Riesgo Moderado
- Zona Riesgo Aceptable

Nombre del Proceso:	Control Interno		
Objetivo del proceso	Evaluar de manera sistemática, disciplinada, independiente y objetiva la eficiencia, eficacia y efectividad del Control Interno de la entidad en su propósito de mejorar y agregar valor al desempeño corporativo y a los procesos de gestión.		
Responsable del Proceso y/o Subproceso (Nivel Central)	Enrique Castiblanco Bedoya - Jefe de la Oficina de Control Interno		
Fecha vigencia:	DESDE (dd/mm/aaaa)	24 de Diciembre de 2015	HASTA (dd/mm/aaaa)

Identificación de Riesgos					
Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R2	Indebida injerencia en la actividad de evaluación.	1	Falta de claridad en la autoridad y responsabilidad.	1	Gobierno de la influencia y no de la institucionalidad.
		2	Conflicto de intereses.	2	Presentación de resultados parcializados.
		3	Desconocimiento de las normas reguladoras de la evaluación.	3	Omisión de temas críticos del universo de auditoria.
		4	Constreñimiento a funcionarios.	4	Afectación de la reputación del proceso de Control Interno.
				5	Resultados ajustados por influencia.
				6	Desmotivación del equipo auditor.
				7	Afectación psicológica.

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R3	Inadecuado alcance de la actividad de evaluación.	1	Falta de herramientas tecnológicas.	1	Omisión de temas críticos del universo de evaluación.
		2	Deficiencia en la capacitación.		
		3	Deficiencias en el suministro de la información (incompleta, errada y omitida).		
		4	Inadecuada metodología para elaborar el programa anual.		
		5	Deficientes lineamientos para elaborar el plan de evaluación.	2	Productos que no cumplen con los estándares.
		6	Deficiente capacidad operativa.		
		7	Falta de un programa interno de cualificación profesional.		
		8	Deficiencias en la planeación estratégica del área.	3	Afectación de la reputación del proceso de Control Interno.
		9	Ausencia de supervisión externa para la auditoría interna.		
		10	Falta de seguimiento a la planeación, ejecución e informe de los trabajos.	4	Pérdida de la competencia técnica y funcional.
		11	Debilidad en la autoevaluación sistemática.		
		12	Vacío, ausencia o exceso de normatividad.		
		13	Falta de claridad en las características de la función de consultoría (rol asesor y de acompañamiento).	5	Pérdida de valor agregado en la labor de evaluación.
		14	Desconocimiento de las normas reguladoras de la evaluación.		

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R4	Pérdida de posicionamiento de la actividad de evaluación.	1	Desconocimiento de las normas reguladoras de la evaluación.	1	Desmotivación del equipo evaluador.
				2	Baja prioridad para la asignación de recursos.
		2	Falta de apoyo del gobierno corporativo.	3	Indiferencia frente a los resultados del proceso.
		3	Insuficiente acogida de las recomendaciones y sugerencias dadas por el proceso.		
		4	Falta de seguimiento a las recomendaciones dadas por el proceso.		
		5	Normas externas que imponen trabajos que no agregan valor.		
		6	Falta de visibilidad de los productos y servicios del proceso.	4	Demora en la atención de las solicitudes efectuadas por el proceso.
		7	Falta de claridad en las características de la función de consultoría (rol asesor y de acompañamiento).		

Identificación de Riesgos					
Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cód. Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cód. Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R5	Uso indebido de información privilegiada a la que se tenga acceso.	1	Incumplimiento de las pautas éticas.	1	Fuga de información confidencial.
		2	Intereses particulares.	2	Vulneración del principio de confidencialidad.
		3	Inadecuado control a los reportes generados por el sistema.	3	Favorecimiento o perjuicio de los auditados.
		4	Incumplimiento de las normas relacionadas con la asignación, cancelación, revisión periódica y actualización de roles de acceso a los sistemas.	4	Ejercicio inescrupuloso del cargo para obtener beneficios personales.
R6	Omisión de traslado de hallazgos a otras instancias de control.	1	Incumplimiento de las pautas éticas.	1	Prescripción de la acción correspondiente.
		2	Falta de unidad de criterio para dar traslado de una situación a instancias de control.	2	Ejercicio inescrupuloso del cargo para obtener beneficios personales.
		3	Familiaridad entre funcionarios y evaluadores.	3	Ocultamiento de situaciones irregulares
		4	Inadecuada supervisión de los resultados de la evaluación.	4	Fomentar la cultura de incumplimiento de normas, deberes, prohibiciones, etc.
				5	Afectación de la imagen y credibilidad del proceso.
				6	Investigaciones y sanciones disciplinarias.

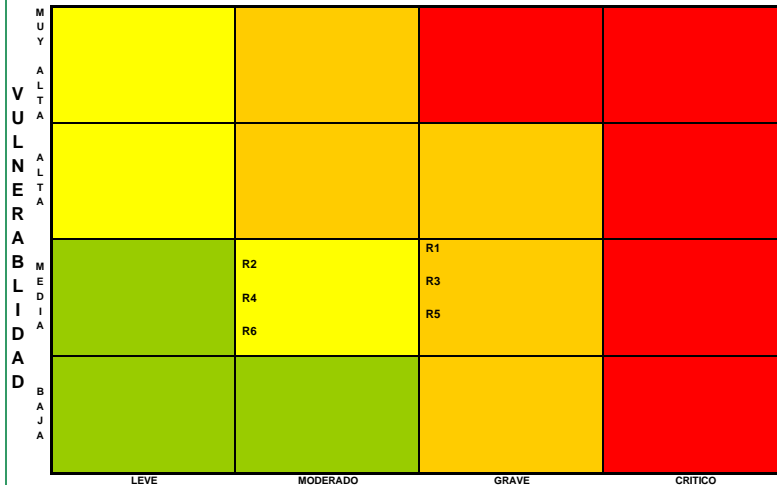
Mapa de Riesgos Residual

PROCESO

Nombre

CONTROL INTERNO

Id



- Zona Riesgo Inaceptable
- Zona Riesgo Importante
- Zona Riesgo Moderado
- Zona Riesgo Aceptable

Nombre del Proceso:	Servicios Informáticos			
Objetivo del proceso	Apoyar los procesos de la UAE DIAN a través de la planeación de la tecnología de la información y telecomunicaciones, el soporte de los servicios, la administración de la infraestructura y la construcción de los sistemas de información, con el fin de asegurar la disponibilidad continua de los servicios, el procesamiento y resguardo de la información, la automatización de los procesos, y el uso adecuado de las tecnologías de la información y de las comunicaciones.			
Responsable del Proceso y/o Suproceso (Nivel Central)	Carlos Arturo Higuera Manrique, Subdirector de Gestión de Tecnología de la Información y Telecomunicaciones (E)			
Fecha vigencia:	DESDE (dd/mm/aaaa)	24 de Diciembre de 2015	HASTA (dd/mm/aaaa)	

Identificación de Riesgos					
Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cod Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cod Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R3	Descarga y/o instalación de software no Corporativo	1	Incumplimiento de las políticas existentes	1	Deterioro de imagen de la entidad
				2	Multas y/o sanciones por el uso de software ilegal
		2	Inadecuado uso de usuario de administrador	3	Investigación disciplinaria
				4	Ataques de denegación del servicio
		3	Insuficiente competencia y capacidad operativa para realizar actividades de monitoreo y seguimiento.	5	Pérdida o alteración de información
		4	Constreñimiento de los servidores públicos por abuso de poder	6	Indisponibilidad en los servicios informáticos
5	Ausencia de principios y valores	7	Vulneración de la privacidad de los funcionarios públicos de la Entidad		

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cod Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cod Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)		
R4	Acceso no autorizado a los sistemas de información corporativos	1	Ausencia de principios y valores	1	Fuga información de reserva y confidencial		
		2		2	Deficiencia o vulnerabilidades de hardware y/o software de seguridad	2	Deterioro de imagen de la entidad
				3		Adulteración o pérdida de la información	
				4		Investigación disciplinaria	
				5		Detrimento patrimonial del Estado	
				6		Favorecimiento de terceros	
		4	Constreñimiento y/o soborno de los servidores públicos	7	Interrupción provocada en los Servicios Informáticos		
5	Incumplimiento de las políticas o procedimientos existentes						

Identificación de Riesgos

Identificador de Riesgo	Descripción del Riesgo (Puede Ocurrir)	Cod Causa	Causas (Fallas/Amenazas) (Debido a)	Cod Consec	Consecuencias / Efectos (Lo que puede llevar a)
R5	Uso indebido o inadecuado de los datos contenidos en las bases de datos corporativas	1	Carencia de areas fisicas para acceso y resguardo de la información	1	Fuga de información
		2	Ausencia de principios y valores	2	Deterioro de imagen de la entidad
		3	Constreñimiento de los servidores públicos		
		4	Niveles de acceso inadecuados a la información por parte de terceros	3	Detrimento patrimonial
		5	Actos malintencionados de terceros (Hackers)	4	Favorecimiento de terceros
		6	Incumplimiento de las politicas o procedimientos existentes	5	Investigación disciplinaria
R8	Extralimitación y abuso de poder	1		1	Decisiones inadecuadas
				2	Detrimento patrimonial
				3	Afectación de la imagen institucional
		2		4	Acoso laboral
				5	Desarrollo de proyectos no alineados al Plan Estratégico.
				6	Favorecimiento de terceros
				7	Investigación disciplinaria

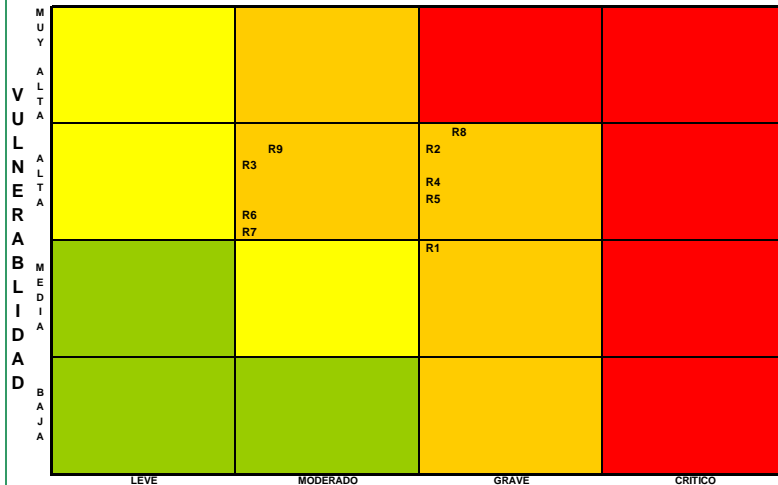
Mapa de Riesgos Residual

PROCESO

Nombre

SERVICIOS INFORMÁTICOS

Id



IMPACTO

