

## Anexo N° 4

### REFERENCIA NO VINCULANTE DE CARÁCTER GENERAL ASOCIADA A POTENCIALES EVENTOS RIESGOS

#### Tipo de riesgo: Riesgo de Corrupción

Actividad	Descripción del evento
Atención al ciudadano	Manipular la gestión de presentada por los usuarios o ciudadanas en general, para beneficio propio o de un tercero
Actividad disciplinaria	Gestión inoportuna de informes de auditoría sobre eventuales irregularidades
Actividad disciplinaria	Obstruir el curso de las investigaciones
Actividad disciplinaria	Prescripción y/o caducidad de la acción disciplinaria
Gestión contractual	Recibir o solicitar dádivas o beneficios como resultado de procesos de contratación
Gestión contractual	Posibilidad de afectación reputacional y/o económica al tramitar solicitudes con falsa motivación en el estudio de necesidad y análisis de técnico.
Servicio de laboratorio	Recibir dádivas o beneficios para la emisión de reportes de resultados analíticos
Servicio de laboratorio	Uso malintencionado de recursos en servicios analíticos
Gestión financiera	Desvío de recursos públicos
Gestión financiera	Efectuar el pago de las obligaciones sin el cumplimiento los requisitos
Gestión documental	Posibilidad de afectación reputacional por uso indebido y/o alteración de la información de la entidad
Direccionamiento estratégico	Uso inadecuado de la imagen institucional para fines ilícitos
Gestión de bienes	Hurto de bienes por parte de funcionarios o contratistas
Gestión de TI	Adquirir bienes y servicios tecnológicos incumpliendo requisitos técnicos
Gestión recursos Humanos	Vinculación de funcionarios sin el cumplimiento de requisitos
Gestión Jurídica	Deficiente gestión en la Defensa Jurídica por favorecimiento a un tercero.
Protección fitosanitaria	Emitir registros de vegetales para exportación que nos cumplen con los requisitos normativos, incurriendo en el favorecimiento a un tercero.
Protección fitosanitaria	Autorizar el registro de vivero sin cumplir con la totalidad de requisitos
Protección fitosanitaria	Omitir el procedimiento para el establecimiento de requisitos fitosanitarios de importación de vegetales y sus productos
Protección fitosanitaria	Omitir o comunicar tardíamente la ocurrencia de eventos fitosanitarios para favorecer a terceros
Protección fitosanitaria	Registro de insumos agrícolas con favorecimiento a terceros
Protección fitosanitaria	Recibir o solicitar dádivas o beneficios producto de la inspección o la emisión de certificados
Protección fitosanitaria	Recibir dádivas para dar aprobaciones como resultado de actividades de registro, inspección y control fitosanitario
Protección fitosanitaria	Demoras injustificadas en la atención de las solicitudes de requisitos de importación

#### Tipo de riesgo: Riesgo Administrativo/Operativo/Cumplimiento/Tecnología

Actividad	Descripción del evento
Gestión documental	Pérdida y/o deterioro de la información de la entidad
Gestión de bienes	Bienes e intereses de la entidad sin asegurar

# AUDITORÍA INTERNA

Actividad	Descripción del evento
Gestión de bienes	Infraestructura inadecuada para la prestación del servicio
Gestión de bienes	Pérdida de los bienes
Gestión de servicios	Prestación inadecuada de los servicios generales
Gestión de recursos humanos	Programas de capacitación que no respondan al mejoramiento de las competencias funcionales
Gestión recursos humanos	Implementar Sistema de Salud Ocupacional que discrepa con la normativa
Gestión jurídica	Asesoría Jurídica que atente contra los intereses de la organización
Gestión de TI	Incumplir los Acuerdos asociados a Servicios Tecnológicos
Protección fitosanitaria	Emisión de reporte de resultados técnico incorrecto
Servicio de laboratorio	Entrega reporte de resultados de laboratorio fuera de los tiempos de respuesta establecidos.
Protección fitosanitaria	Identificar inoportunamente la presencia de plagas
Protección fitosanitaria	Incumplimiento de las acciones de fiscalización de insumos agrícolas
Protección fitosanitaria	Establecimiento y dispersión de plagas reglamentadas y de impacto socioeconómico
Protección fitosanitaria	Emitir registros fitosanitarios sin el cumplimiento de requisitos

## Tipo de riesgo: Riesgo Estratégico

Actividad	Descripción del evento
Protección fitosanitaria	Incumplimiento al seguimiento de las acciones de vigilancia y control asociadas a insumos agrícolas ilegales.
Protección fitosanitaria	Reportar tardíamente la presencia de plagas cuarentenarias en el país

## Tipo de riesgo: Riesgo Financiero

Actividad	Descripción del evento
Gestión Financiera Contable	Presentación de estados financieros que no reflejan la realidad económica de la entidad y/o que no se ajustan a la técnica contable
Gestión Financiera Contable	Reconocimiento inoportuno de los ingresos
Gestión Financiera Contable	Establecer tarifas de forma inoportuna, incompleta o mal calculada que no responden a una estructura de costos