



Instituto de Investigaciones
Ambientales del Pacífico
NIT: 818000156-8

CONTROL INTERNO

SEGUNDO INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGO DE CORRUPCION DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO (ABRIL – JUNIO) 2026

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP

SEDE PRINCIPAL: Cra 7 N° 29-57 Barrio Cesar Conto. Tel: (604) 670 9126. Cel: 312 288 8110. Quibdó, Chocó / **SEDE TÉCNICA:** Kilometro 18 Vía principal Quibdó - Yuto
SEDE BOGOTÁ: Cr 7ª No: 33-49. Oficina: 403. Edificio Luciano Borde Tel: (601) 627 8085 / **SEDE BUENAVENTURA:** Avenida Simón Bolívar N° 54A-10
SEDE TUMACO: Barrio 20 de Julio. Isla del Morro. / **SEDE GUAPI:** Cra 1ªA Calle 4° N°: 119.

www.iiap.org.co / iiap@iiap.org.co



GENERALIDADES

En virtud de lo previsto en los artículos 73 y 76 de la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), el Decreto 124 de 2016 que actualiza las estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, y la Ley 2195 de 2022 que Adopta las medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción.

el instituto de investigaciones ambientales del pacifico ha venido implementando estrategias que permiten garantizar la realización de sus actividades en el marco la transparencia de su gestión y la prevención de posibles actos de corrupción a través del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, para esto con la matriz de riesgo construida para el periodo 2025 -2026, la institución con el concurso de todas las dependencias, logró la identificación y análisis de los diferentes controles de aquellas actuaciones que tengan posibles factores generadores de riesgos estableciendo las acciones necesarias para que se puedan controlar y evitar con ellas su materialización.

Todo lo anterior orientados desde la Política de Administración del Riesgo en la cual se establecen los lineamientos y adopta la metodología propia para su gestión.

En este sentido la oficina asesora de control interno en el ejercicio de su rol misional presenta el primer Informe trimestral de Evaluación a la Gestión de Riesgos de Corrupción – para la vigencia 2026, bajo los parámetros normativos de la Ley 1474 de 2011 *“Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública, el Decreto 1499 de 2017 Modelo Integral de Planeación y Gestión. 7ª. Dimensión Control Interno, la Guía para la administración del riesgo, Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital, emitida por la secretaria de Transparencia - Presidencia de la República; Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y el Departamento Administrativo de la Función Pública, así como también la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles, Versión 5, diciembre de 2020, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública*

OBJETIVO

Evaluar y hacer seguimiento a la identificación, análisis y valoración de los Riesgos de Corrupción y la efectividad de los controles establecidos en el Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico para el año 2026

ALCANCE

El presente informe abarca la verificación y monitoreo del Mapa de Riesgos Institucional – Riesgos de Corrupción hechos desde la oficina de control interno desde el **01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO de 2026**

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



1. EVALUACIÓN GENERAL DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN

1.1 LINEAMIENTOS FRENTE A LA GESTIÓN DEL RIESGO

Desde las funciones establecidas del comité institucional del Comité Institucional de Control interno – del instituto de investigaciones ambientales del pacifico, Una vez verificada la Política de Riesgos de la institución, y analizada la matriz que se reportó en cada una de las áreas involucradas en la realización de actividades tendientes al cumplimiento del objetivo misional, como órgano estratégico en los asuntos de control interno, **para la vigencia 2026, el comité de control interno se Aprobó la matriz presentada ante dicha instancia institucional**, al considerar que cumplía con los objetivos, el alcances, responsabilidades, con los niveles de calificación de probabilidad e impacto y con los lineamientos precisos para el tratamiento y manejo adecuado de los riesgos de la institución.

1.2 PUBLICACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS.

Para la vigencia 2026 el instituto de investigaciones ambientales del pacifico fueron identificados un total de cuarentas (40) riesgos de corrupción asociados a cuatro (4) de procesos; Catorce (14) de apoyo, Doce (12) estratégico, Tres (3) misional y ocho (8) de evaluación, a los cuales quedaron plasmado conforme en el siguiente Mapa de Riesgo anticorrupción Institucional para la vigencia 2026

Nº	PROCESO O PROCEDIMIENTO	PROCESO ASOCIADO	DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN DE RIESGO	RIESGO INHERENTE	CONTROLES PROPUESTO
1	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que en los procesos Auditores desde la oficina se desarrollen actividades no sustentables con el objeto de vincular a procesos administrativos, fiscales o penales a funcionarios de la institución	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



2	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que en los resultados de los procesos de seguimiento y auditoria, no se muestren en los informes los hechos reales del proceso encubriendo actos dolosos para la administración en términos administrativos, penales o fiscales	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
3	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que en los resultados de los procesos de seguimiento y auditoria, no se presenten a tiempo demorando los resultados obtenidos que contengan hallazgos de tipo administrativos, penales o fiscales	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
4	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que en los procesos de seguimiento y auditoria, se acepte documentación falsificada o sin el lleno total de los requisitos para favorecimiento de los accionantes del proceso auditado	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
5	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que en los procesos de seguimiento y auditoria, el auditor presione o estafe al auditado del proceso para sesgar no hacer o hacer pública la información obtenida en la auditoria	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



6	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que los resultados de las auditoria no se hagan en los tiempos adecuados con el objeto de llevar a la administración a incumplimientos que posteriormente redunden en acciones o en procesos administrativos, penales o fiscales	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
7	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que los resultados de las auditoria no se hagan en los tiempos adecuados con el objeto de llevar a la administración a incumplimientos que posteriormente redunden en acciones o en procesos administrativos, penales o fiscales	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
8	CONTROL INTERNO	EVALUACION	Que los resultados de las auditoria se hagan omisiones de cualquier tipo (soportes, información, hallazgos etc.) con el objeto de favorecer algún accionante del proceso auditado y evitar con esto que se visualicen hallazgos administrativos, penales o fiscales encontrados	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor
9	ALMACEN	APÓYO	Que, por acción u omisión, uso del poder se presente desviación de lo publico en beneficio propio o de un tercero	RIESGO ACEPTABLE	Manejar control de inventarios
10	ALMACEN	APÓYO	Que, por acción u omisión, uso del poder se presente desviación de lo publico en beneficio propio o de un tercero	RIESGO ACEPTABLE	Manejar control de inventarios

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



11	ALMACEN	APÓYO	Posibilidad de que por omisión intencional de las actividades del procedimiento de ingreso por parte del encargado de las sub bodegas y/o supervisor del contrato, se reciban bienes y/o elementos que no cumplan con las especificaciones técnicas para beneficio propio o de un tercero.	RIESGO IMPORTANTE	Cada vez que se programe una recepción de contrato de bienes y/o elementos realiza la revisión física (características, cantidades, estado y demás) contra lo pactado en el contrato, fichas técnicas y el documento de entrega (remisión o acta de entrega), si los bienes NO corresponden con lo requerido por la entidad, no se reciben y se realiza la devolución de los bienes y / o elementos así, además en caso de elementos especializados se debe solicitar Certificación del experto o supervisor que indique si los elementos corresponden a la especificaciones.
12	COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	Posible favorecimiento intencional a determinados proveedores en los procesos contractuales adelantados por la Oficina de Comunicaciones, afectando los principios de transparencia y selección objetiva.	RIESGO IMPORTANTE	Aplicación estricta del Manual de Contratación, verificación de requisitos habilitantes, conformación de comité evaluador independiente, declaración y gestión de conflictos de interés, y publicación oportuna del proceso en el SECOP.
13	COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	Publicación, modificación o eliminación de contenidos institucionales con fines personales, políticos o ajenos a la misión institucional, comprometiendo la neutralidad y transparencia.	RIESGO IMPORTANTE	Implementación y cumplimiento del Manual de Uso de Redes Sociales, control de accesos con perfiles diferenciados, doble autenticación, revisión y aprobación previa de contenidos estratégicos y seguimiento periódico por parte del jefe inmediato.
14	COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	Retraso, omisión o modificación intencional de información que debe ser publicada o entregada a la ciudadanía, afectando el principio de transparencia.	RIESGO MODERADO	Aplicación de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información, revisión y validación previa por parte de la Dirección o Control Interno, trazabilidad en la gestión documental y seguimiento a tiempos de respuesta según normatividad vigente.
15	PLANEACION	ESTRATEGICO	Recibimiento de beneficios particulares por realizar acciones o funciones propias del cargo	RIESGO ACEPTABLE	Asegurar a la ciudadanía la divulgación de la información de manera clara, sencilla, entendible, abierta y de gratuidad
16	PLANEACION	ESTRATEGICO	Presión laboral a compañeros de trabajo asignado labores que no se corresponden en tiempo, modo y lugar	RIESGO ACEPTABLE	Tener e, implementar y hacer cumplir el reglamento interno.

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



17	PLANEACION	ESTRATEGICO	Suministrar información sesgada para uso de la ciudadanía en beneficio propio de terceros	RIESGO MODERADO	Elaborar y adoptar políticas, lineamientos, metodologías, instrumentos acordes y pertinentes que aseguren la calidad y divulgación transparente de la información
18	PLANEACION	ESTRATEGICO	Abuso de poder en las actuaciones del empleado violando normas éticas y legales	RIESGO ACEPTABLE	Establecer procedimientos claros y precisos que definan roles, responsabilidades, tiempos y alcances de cada uno de los involucrados en los procesos
19	TIC	APOYO	Acciones intencionales realizadas por personal del área que puedan generar alteración, pérdida, acceso no autorizado o uso indebido de la información y los sistemas tecnológicos de la entidad.	RIESGO IMPORTANTE	Concentrar la información institucional en bases de datos con responsabilidad en su manejo
20	TIC	APOYO	Interrupción parcial o total de los sistemas de información, plataformas tecnológicas o servicios digitales, afectando la operación institucional.	RIESGO IMPORTANTE	Implementación de copias de seguridad periódicas
21	TIC	APOYO	Posibilidad de acceso, uso, modificación o divulgación no autorizada de la información institucional, debido a debilidades en los controles de seguridad lógica y gestión de accesos.	RIESGO IMPORTANTE	Uso de usuarios y contraseñas
22	CONTRATACION	APOYO	Que se perfeccionen contratos y convenios sin el lleno de los requisitos legales de acuerdo a las necesidades institucionales	RIESGO IMPORTANTE	Involucrar además de la oficina de Recurso Humano a la oficina de Convenios y contratos en la revisión previa documental
23	CONTRATACION	APOYO	No advertencia sobre el tiempo adecuado del incumplimiento de obligaciones	RIESGO MODERADO	Apoyo de personal en la labor de Supervisión
24	PRESUPUESTO	APOYO	Se registran acciones no autorizadas con el propósito de disponer de recursos institucionales	RIESGO IMPORTANTE	Realizar constantes conciliaciones entre las diferentes áreas y autorizaciones
25	PRESUPUESTO	APOYO	Alteración, sustracción o pérdida de documentos financieros y contables.	RIESGO IMPORTANTE	Revisar documentación periódica y permanente en cada actuación presupuestal y financiera

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



26	TESORERIA	APOYO	Recibir beneficios por agilizar pagos	RIESGO MODERADO	Revisar fecha de las Ordenes de pago para establecer los consecutivos y causa de alguna demora
27	TESORERIA	APOYO	Utilizar dinero de la institución para veneficio propio	RIESGO IMPORTANTE	Revisar conciliaciones y analizar partidas conciliatorias
28	CONTABILIDAD	APOYO	Desvió de recursos	RIESGO IMPORTANTE	Coordinación con actores para garantizar seguridad o cambios de fecha o área de trabajo
29	CONTABILIDAD	APOYO	Justificar pagos	RIESGO IMPORTANTE	Conciliación periódica entre facturas y contratos
30	GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	Alteración, omisión o énfasis selectivo de datos técnicos en informes o conceptos, con el fin de facilitar la viabilidad de proyectos o decisiones administrativas de terceros.	RIESGO IMPORTANTE	1. Revisión por pares internos (Subdirección de investigaciones y Coordinadores de Componente). 2. Socialización de resultados con comunidades (validación social).
31	GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	Posibilidad de que se reporten datos de biodiversidad o sociales que no fueron recolectados realmente, con el fin de justificar la ejecución de recursos de viáticos, logística o contratos de apoyo.	RIESGO IMPORTANTE	Validación Georreferenciada: Obligatoriedad de adjuntar metadatos de GPS y fecha/hora a todas las fotografías de evidencia (muestras, encuestas, individuos de fauna/flora). Validación Comunitaria: Actas de socialización y concertación firmada por una autoridad local (Consejo Comunitario o Resguardo) que dé fe de la presencia y actividades del equipo investigador. Revisión técnica por la subdirección de investigaciones al informe generado por el equipo técnico a fin de detectar anomalías estadísticas o biológicas (ej. especies reportadas fuera de su rango de distribución).
32	GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	Publicación accidental o deliberada de coordenadas exactas de especies amenazadas/endémicas o detalles de usos medicinales tradicionales, facilitando la explotación ilegal por terceros.	RIESGO IMPORTANTE	Implementación de un protocolo de "datos ciegos" que anonimice las coordenadas geográficas exactas en publicaciones de acceso público, restringiendo la cartografía detallada a servidores con niveles de acceso cifrados. Se establecerá como requisito obligatorio la firma de acuerdos de confidencialidad para todo el personal técnico, pasantes y consultores externos, sumado a la validación previa de contenidos por un Comité de Ética y Publicaciones que asegure el cumplimiento del Consentimiento

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



					Previo, Libre e Informado (CPLI), garantizando que ningún saber ancestral o ubicación de especie crítica sea revelado sin el aval explícito de las autoridades étnico-territoriales.
33	CONTRATACION DE SERVICIOS LEGALES	ESTRATEGICO	Falta De Transparencia En La Selección	RIESGO ACEPTABLE	toma de las medidas adecuadas e implementación de políticas para la identificación y manejo de conflictos de interés
34	GESTION DE PROCESOS JUDICIALES	ESTRATEGICO	Concentración En Una O Dos Personas De Los Procesos	RIESGO ACEPTABLE	firmar acuerdos de confidencialidad en el manejo de información interna proteja la divulgación y uso no autorizado de información privilegiada
35	ASESORIA JURIDICA	ESTRATEGICO	Presión Indevida	RIESGO ACEPTABLE	fortalecer el apoyo jurídico interno que generan interpretación subjetiva de las normas o reglamentos
36	GESTION DOCUMENTAL	ESTRATEGICO	Débil Custodia De La Información	RIESGO ACEPTABLE	fortalecer la Gestión Documental con fondos acumulados que garanticen los registros y la memoria institucional
37	GESTION JURIDICA	ESTRATEGICO	Cultura Organizacional Débil	RIESGO ACEPTABLE	firmar acuerdos de confidencialidad en el manejo de información interna proteja la divulgación y uso no autorizado de información privilegiada
38	GESTION DEL TALENTO HUMANO	APOYO	Riesgo de que los salarios, bonificaciones o ajustes salariales sean modificados de manera injustificada para beneficiar a determinados empleados, debido a relaciones personales, conflictos de interés o falta de controles en el proceso de compensación, lo que puede generar inequidad interna, afectación financiera, incumplimiento normativo y pérdida de confianza en la gestión del talento humano.	RIESGO IMPORTANTE	Realizar solicitudes de necesidades de investigación a actores comunitarios e investigadores con anterioridad al comité
39	GESTION DEL TALENTO HUMANO	APOYO	Riesgo de beneficiar al funcionario que no tiene una evaluación de desempeño satisfactoria, lo que irá en detrimento del logro de objetivos estratégicos, beneficiando al empleado con la falta de objetividad en el análisis de resultados de la evaluación.	RIESGO MODERADO	Aprobar el POA después del concepto favorable del presupuesto designado por el ministerio
40	GESTION DEL TALENTO HUMANO	APOYO	Riesgo de pérdida de información, lo que conllevaría a buscar estrategias para mejorar la conservación, limitando la dinámica de los procesos institucionales de la oficina de recursos humanos.	RIESGO IMPORTANTE	Contratación de profesionales con perfiles específicos para el desarrollo de proyectos

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



En torno a lo estipulado en el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 y el artículo 9 de la Ley 1712 de 2014. Se dio cumplimiento.

1.3 SEGUIMIENTO EFECTUADO POR EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO - CICCI

En el marco de las funciones establecidas el Comité Institucional de Control Interno del instituto de investigaciones ambientales del pacifico, como instancia estratégica, se presentó el seguimiento a la gestión del riesgo anticorrupción en las diferentes dependencias, en las que, se verifico el estado de los riesgos de gestión y corrupción, evidenciando en cada una de ellas que **durante el primer trimestre de la vigencia 2026 no hubo materialización de ninguno de ellos. Por medio de las auditorias adelantadas desde la oficina de control interno** Se revisión y verificación de cómo avanza la gestión integral de riesgo Institucional y la efectividad de los controles que se vienen aplicando desde cada dependencia, así como también se midió la eficacia de las acciones realizadas, en planes de mejora, de otro lado, se verificó, que desde la oficina de planeación existe una matriz en la que reposan la gestión integral de los riesgos y se constata en cuales puede incurrir la institución, se verifica también que se tienen propuestos controles, partiendo de la posibilidad de ocurrencia que los riesgos puedan tener; y en el cual el trimestre auditado no se evidenció la materialización de los riesgos de corrupción categorizados

1.4 SEGUIMIENTO EFECTUADO POR LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

De otro lado desde la Oficina Asesora de Planeación, como segunda línea de defensa, para la vigencia en el primer trimestre **(ABRIL – JUNIO)** del 2026 cumplido con lo plasmado en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, informando el estado de avance de las acciones institucionales establecidas para los Riesgos de Corrupción en cuanto a Política, Mapa de Riesgos, comunicación y monitoreo.

1.5 SEGUIMIENTO EFECTUADO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Para este primer trimestre la oficina de control interno en su rol de evaluador de la gestión del riesgo y del aseguramiento institucional, basado en la efectividad de las actividades de administración establecido el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos dando un enfoque basado en riesgos, incorporo las evaluaciones los seguimientos orientados y la verificación de la efectividad de los controles establecidos por los líderes de proceso en la realización de sus Auditorias, con el fin de garantizar la mitigación y la materialización de los riesgos de corrupción institucional.

1.6 MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

De acuerdo con la información reportada por Oficina Asesora de Planeación, como segunda línea de defensa y las verificaciones adelantadas por la Oficina de Control Interno como tercera línea, en el marco

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



de la ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, para el primer trimestre (**ABRIL – JUNIO**) de la vigencia 2026 el instituto de investigaciones ambientales del pacifico, **no presenta ni se evidencia la materialización de Ningún Riesgos de Corrupción para el periodo evaluado.**

2 . EVALUACIÓN DE LA IDENTIFICACIÓN, ANALISIS Y VALORACIÓN

2.1 IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO Y EL RESULTADO DE EVALUACIÓN DE CAUSAS UNA VEZ TENIDOS EN CUENTA LOS CONTROLES Y REPORTE DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESO.

El instituto de investigaciones Ambientales del pacifico para la evaluación adecuada de los riesgos identificados , construyo una matriz en la que se definieron los Riesgos de Corrupción de la institución donde se verifica si en ella concurren los principales elementos, componentes y parámetros establecidos desde el marco normativo de la transparencia para el estado colombiano para la identificación de riesgos tales como las Acción u omisión, el uso del poder, el desvío de la gestión, y el beneficio propio o particular entre otros.

PROCESO O PROCEDIMIENTO	SUBPROCESO	RIESGO	ACCION U OMISION	USO DE PODER	DESVIACION DE LA GESTION INSTITUCIONAL	BENEFICIO PROPIO O PRIVADO
CONTROL INTERNO	EVALUACION	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	ENCUBRIMIENTO	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	DEMORA	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	FALSIFICACIÓN DE DOCUMENTOS	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	ESTAFA	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	DESACIERTO	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	INCUMPLIMIENTO	X	X	X	X
CONTROL INTERNO	EVALUACION	OMISIÓN	X	X	X	X
ALMACEN	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
ALMACEN	APOYO	OMISIÓN	X	X	X	X
COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS	X	X	X	X
COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
COMUNICACIONES	ESTRATEGICO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
PLANEACION	ESTRATEGICO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
PLANEACION	ESTRATEGICO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



PLANEACION	ESTRATEGICO	OMISIÓN	X	X	X	X
PLANEACION	ESTRATEGICO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
TIC	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
TIC	APOYO	ATAQUES INFORMÁTICOS	X	X	X	X
TIC	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
CONTRATACION	APOYO	CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS	X	X	X	X
CONTRATACION	APOYO	DEMANDAS LEGALES	X	X	X	X
PRESUPUESTO	APOYO	ACCESO ILEGAL	X	X	X	X
PRESUPUESTO	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
TESORERIA	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
TESORERIA	APOYO	HURTO	X	X	X	X
CONTABILIDAD	APOYO	ESTAFA	X	X	X	X
CONTABILIDAD	APOYO	HURTO	X	X	X	X
GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	OMISIÓN	X	X	X	X
GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	INEXACTITUD	X	X	X	X
GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	MISIONAL	INEXACTITUD	X	X	X	X
CONTRATACION DE SERVICIOS LEGALES	ESTRATEGICO	CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS	X	X	X	X
GESTION DE PROCESOS JUDICIALES	ESTRATEGICO	FALTA DE COMPETENCIA	X	X	X	X
ASESORIA JURIDICA	ESTRATEGICO	DESACIERTO	X	X	X	X
GESTION DOCUMENTAL	ESTRATEGICO	DEMANDAS LEGALES	X	X	X	X
GESTION JURIDICA	ESTRATEGICO	DEMANDAS LEGALES	X	X	X	X
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	APOYO	ACTOS MALINTENCIONADOS	X	X	X	X
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	APOYO	ENCUBRIMIENTO	X	X	X	X
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	APOYO	FALLAS DE HARDWARE	X	X	X	X

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



Con la matriz anterior se puede concluir que su proceso de construcción se elaboró de manera clara y precisa cumpliendo adecuadamente con los parámetros que determinan cuando una acción puede determinar en riesgos de corrupción.

Entorno a la política y los planes anticorrupción institucional, revisada en cada una de las dependencias de la institución, conforme a los riesgos que se identificaron en ellas se pudo contactar que a la fecha de la presente auditoria no sea materializado ninguno de los riesgos en la matriz identificas, las acciones de prevención previstas para cada uno de ellos se han venido aplicando de manera adecuada lo que garantiza el normal funcionamiento institucional. Hay que tener en cuenta que el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Instituto hace parte del modelo integrado de planeación y gestión, el cual se contempla dentro de las política de integridad institucional en el marco de la transparencia, participación y servicio al ciudadano, puesto que con este instrumento de prevención institucional se verifica y aplica control a cada una de las dependencias conforme a las acciones que realizan dentro de su rol organizacional esto dentro de los parámetros y el soporte normativo propio y de acuerdo a las normatividades vigentes.

Nº	PROCESO O PROCEDIMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN DE RIESGO	CAUSAS DEL RIESGO	RIESGO INHERENTE 01/04/2026	CONTROLES PROPUESTO	RIESGO RESIDUAL 30/06/2026	MEDIDAS DE RESPUESTA
1	CONTROL INTERNO	Que en los procesos Auditores desde la oficina se desarrollen actividades no sustentables con el objeto de vincular a procesos administrativos, fiscales o penales a funcionarios de la institución	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
2	CONTROL INTERNO	Que en los resultados de los procesos de seguimiento y auditoria, no se muestren en los informes los hechos reales del proceso encubriendo actos dolosos para la administración en términos administrativos, penales o fiscales	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



3	CONTROL INTERNO	Que en los resultados de los procesos de seguimiento y auditoria, no se presenten a tiempo demorando los resultados obtenidos que contengan hallazgos de tipo administrativos, penales o fiscales	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
4	CONTROL INTERNO	Que en los procesos de seguimiento y auditoria, se acepte documentación falsificada o sin el lleno total de los requisitos para favorecimiento de los accionantes del proceso auditado	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
5	CONTROL INTERNO	Que en los procesos de seguimiento y auditoria, el auditor presione o estafe al auditado del proceso para sesgar no hacer o hacer pública la información obtenida en la auditoria	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
6	CONTROL INTERNO	Que los resultados de las auditoria se hagan con desacierto con el objeto de mostrar otro tipo de información que lleven a la administración a cometer errores que los involucren en procesos administrativos, penales o fiscales	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



7	CONTROL INTERNO	Que los resultados de las auditoria no se hagan en los tiempos adecuados con el objeto de llevar a la administración a incumplimientos que posteriormente redunden en acciones o en procesos administrativos, penales o fiscales	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
8	CONTROL INTERNO	Que los resultados de las auditoria se hagan omisiones de cualquier tipo (soportes, información, hallazgos etc.) con el objeto de favorecer algún accionante del proceso auditado y evitar con esto que se visualicen hallazgos administrativos, penales o fiscales encontrados	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Que se operacionalice de manera efectiva el comité de control interno. 2. Que los miembros del comité de control interno estén involucrados en los procesos auditores antes, durante y después. 3. Activar durante los procesos de Auditorias las Líneas de defensa institucional Para garantizar que los informes productos de auditoria estén acordes con los resultados obtenidos durante el proceso auditor	RIESGO MODERADO	Compartir el riesgo
9	ALMACEN	Que, por acción u omisión, uso del poder se presente desviación de lo publico en beneficio propio o de un tercero	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO ACEPTABLE	Manejar control de inventarios	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
10	ALMACEN	Posibilidad de que por omisión intencional de las actividades del procedimiento de ingreso por parte del encargado de las sub bodegas y/o supervisor del contrato, se reciban bienes y/o elementos que no cumplan con las especificaciones técnicas para beneficio propio o de un tercero.	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	Cada vez que se programe una recepción de contrato de bienes y /o elementos realiza la revisión física (características, cantidades, estado y demás) contra lo pactado en el contrato, fichas técnicas y el documento de entrega (remisión o acta de entrega), si los bienes NO corresponden con lo requerido por la entidad, no se reciben y se realiza la devolución de los bienes y / o elementos así, además en caso de elementos especializados se debe solicitar Certificación del experto o supervisor que indique si los elementos corresponden a la especificaciones.	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo
12	COMUNICACIONES	Posible favorecimiento intencional a determinados proveedores en los procesos contractuales adelantados por la Oficina de Comunicaciones, afectando los principios de transparencia y selección objetiva.	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	Aplicación estricta del Manual de Contratación, verificación de requisitos habilitantes, conformación de comité evaluador independiente, declaración y gestión de conflictos de interés, y publicación oportuna del proceso en el SECOP.	RIESGO IMPORTANTE	Prevenir el riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



13	COMUNICACIONES	Publicación, modificación o eliminación de contenidos institucionales con fines personales, políticos o ajenos a la misión institucional, comprometiendo la neutralidad y transparencia.	Falta de inclusión de acuerdos de confidencialidad y manejo de información interna que facilita su divulgación y uso no autorizado de información privilegiada	RIESGO IMPORTANTE	Implementación y cumplimiento del Manual de Uso de Redes Sociales, control de accesos con perfiles diferenciados, doble autenticación, revisión y aprobación previa de contenidos estratégicos y seguimiento periódico por parte del jefe inmediato.	RIESGO IMPORTANTE	Prevenir el riesgo
14	COMUNICACIONES	Retraso, omisión o modificación intencional de información que debe ser publicada o entregada a la ciudadanía, afectando el principio de transparencia.	Ausencia de sistemas de información, que pueden facilitar el acceso a información y su posible manipulación o adulteración	RIESGO MODERADO	Aplicación de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información, revisión y validación previa por parte de la Dirección o Control Interno, trazabilidad en la gestión documental y seguimiento a tiempos de respuesta según normatividad vigente.	RIESGO IMPORTANTE	Prevenir el riesgo
15	PLANEACION	Recibimiento de beneficios particulares por realizar acciones o funciones propias del cargo	Factores externos de presión en temas regulados que pueden incidir en las decisiones institucionales	RIESGO ACEPTABLE	Asegurar a la ciudadanía la divulgación de la información de manera clara, sencilla, entendible, abierta y de gratuidad	RIESGO ACEPTABLE	Aceptar el riesgo
16	PLANEACION	Presión laboral a compañeros de trabajo asignado labores que no se corresponden en tiempo, modo y lugar	Falta de segregación de funciones por restricciones de planta	RIESGO ACEPTABLE	Tener e, implementar y hacer cumplir el reglamento interno.	RIESGO ACEPTABLE	Aceptar el riesgo
17	PLANEACION	Suministrar información sesgada para uso de la ciudadanía en beneficio propio de terceros	Ausencia de sistemas de información, que pueden facilitar el acceso a información y su posible manipulación o adulteración	RIESGO MODERADO	Elaborar y adoptar políticas, lineamientos, metodologías, instrumentos acordes y pertinentes que aseguren la calidad y divulgación transparente de la información	RIESGO ACEPTABLE	Aceptar el riesgo
18	PLANEACION	Abuso de poder en las actuaciones del empleado violando normas éticas y legales	Falta de segregación de funciones por restricciones de planta	RIESGO ACEPTABLE	Establecer procedimientos claros y precisos que definan roles, responsabilidades, tiempos y alcances de cada uno de los involucrados en los procesos	RIESGO ACEPTABLE	Aceptar el riesgo
19	TIC	Acciones intencionales realizadas por personal interno o externo que puedan generar alteración, pérdida, acceso no autorizado o uso indebido de la información y los sistemas tecnológicos de la entidad.	Falta de segregación de funciones por restricciones de planta	RIESGO IMPORTANTE	Segregación de funciones y restricciones en el manejo de la información	RIESGO MODERADO	Prevenir el riesgo
20	TIC	Interrupción parcial o total de los sistemas de información, plataformas tecnológicas o servicios digitales, afectando la operación institucional.	Ausencia de sistemas de información, que pueden facilitar el acceso a información y su posible manipulación o adulteración	RIESGO IMPORTANTE	Implementación de copias de seguridad periódicas	RIESGO MODERADO	Prevenir el riesgo
21	TIC	Posibilidad de acceso, uso, modificación o divulgación no autorizada de la información institucional, debido a debilidades en los controles de seguridad lógica y gestión de accesos.	Otros. ¿Cuáles?:	RIESGO IMPORTANTE	Uso de usuarios y contraseñas	RIESGO MODERADO	Prevenir el riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



22	CONTRATACION	Que se perfeccionen contratos y convenios sin el lleno de los requisitos legales de acuerdo a las necesidades institucionales	Factores externos de presión en temas regulados que pueden incidir en las decisiones institucionales	RIESGO IMPORTANTE	Involucrar además de la oficina de Recurso Humano a la oficina de Convenios y contratos en la revisión previa documental	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
23	CONTRATACION	No advertencia sobre el tiempo adecuado del incumplimiento de obligaciones	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO MODERADO	Apoyo de personal en la labor de Supervisión	RIESGO MODERADO	Prevenir el riesgo
24	PRESUPUESTO	Se registran acciones no autorizadas con el propósito de disponer de recursos institucionales	Procesos que involucran trámites que implican manejo de dinero en efectivo	RIESGO IMPORTANTE	Realizar constantes conciliaciones entre las diferentes áreas y autorizaciones	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
25	PRESUPUESTO	Alteración, sustracción o pérdida de documentos financieros y contables.	Ausencia de sistemas de información, que pueden facilitar el acceso a información y su posible manipulación o adulteración	RIESGO IMPORTANTE	Revisar documentación periódica y permanente en cada actuación presupuestal y financiera	RIESGO MODERADO	Prevenir el riesgo
26	TESORERIA	Recibir beneficios por agilizar pagos	Procesos que involucran trámites que implican manejo de dinero en efectivo	RIESGO MODERADO	Revisar fecha de las Ordenes de pago para establecer los consecutivos y causa de alguna demora	RIESGO MODERADO	Evitar el riesgo
27	TESORERIA	Utilizar dinero de la institución para veneficio propio	Procesos que involucran trámites que implican manejo de dinero en efectivo	RIESGO IMPORTANTE	Revisar conciliaciones y analizar partidas conciliatorias	RIESGO IMPORTANTE	Evitar el riesgo
28	CONTABILIDAD	Desvió de recursos	Procesos que involucran trámites que implican manejo de dinero en efectivo	RIESGO IMPORTANTE	Coordinación con actores para garantizar seguridad o cambios de fecha o área de trabajo	RIESGO IMPORTANTE	Prevenir el riesgo
29	CONTABILIDAD	Justificar pagos	Gestión Documental con fondos acumulados que no garantizan los registros y memoria institucional	RIESGO IMPORTANTE	Conciliación periódica entre facturas y contratos	RIESGO IMPORTANTE	Evitar el riesgo
30	Gestión de Investigación y Producción de Conocimiento	Alteración, omisión o énfasis selectivo de datos técnicos en informes o conceptos, con el fin de facilitar la viabilidad de proyectos o decisiones administrativas de terceros.	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	1. Revisión por pares internos (Subdirección de investigaciones y Coordinadores de Componente). 2. Socialización de resultados con comunidades (validación social).	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo
31	Gestión de Investigación y Producción de Conocimiento	Posibilidad de que se reporten datos de biodiversidad o sociales que no fueron recolectados realmente, con el fin de justificar la ejecución de recursos de viáticos, logística o contratos de apoyo.	Ausencia de sistemas de información, que pueden facilitar el acceso a información y su posible manipulación o adulteración	RIESGO IMPORTANTE	Validación Georreferenciada: Obligatoriedad de adjuntar metadatos de GPS y fecha/hora a todas las fotografías de evidencia (muestras, encuestas, individuos de fauna/flora). Validación Comunitaria: Actas de socialización y concertación firmada por una autoridad local (Consejo Comunitario o Resguardo) que dé fe de la presencia y actividades del equipo investigador. Revisión técnica por la subdirección de investigaciones al informe generado por el equipo técnico a fin de detectar anomalías estadísticas o biológicas (ej. especies reportadas fuera de su rango de distribución).	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo
32	Gestión de Investigación y Producción de Conocimiento	Publicación accidental o deliberada de coordenadas exactas de especies amenazadas/endémicas o detalles de usos medicinales tradicionales, facilitando la	Otros. ¿Cuáles?:	RIESGO IMPORTANTE	Implementación de un protocolo de "datos ciegos" que anonimice las coordenadas geográficas exactas en publicaciones de acceso público, restringiendo la cartografía detallada a	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



		explotación ilegal por terceros.			servidores con niveles de acceso cifrados. Se establecerá como requisito obligatorio la firma de acuerdos de confidencialidad para todo el personal técnico, pasantes y consultores externos, sumado a la validación previa de contenidos por un Comité de Ética y Publicaciones que asegure el cumplimiento del Consentimiento Previo, Libre e Informado (CPLI), garantizando que ningún saber ancestral o ubicación de especie crítica sea revelado sin el aval explícito de las autoridades étnico-territoriales.		
33	CONTRATACION DE SERVICIOS LEGALES	Falta De Transparencia En La Selección	Ausencia o debilidad de medidas y/o políticas para la identificación y manejo de conflictos de interés	RIESGO ACEPTABLE	toma de las medidas adecuadas e implementación de políticas para la identificación y manejo de conflictos de interés	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo
34	GESTION DE PROCESOS JUDICIALES	Concentración En Una O Dos Personas De Los Procesos	Falta de inclusión de acuerdos de confidencialidad y manejo de información interna que facilita su divulgación y uso no autorizado de información privilegiada	RIESGO ACEPTABLE	firmar acuerdos de confidencialidad en el manejo de información interna proteja la divulgación y uso no autorizado de información privilegiada	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
35	ASESORIA JURIDICA	Presión Indevida	Fallas en el apoyo jurídico interno que generan interpretación subjetiva de las normas o reglamentos	RIESGO ACEPTABLE	fortalecer el apoyo jurídico interno que generan interpretación subjetiva de las normas o reglamentos	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
36	GESTION DOCUMENTAL	Débil Custodia De La Información	Gestión Documental con fondos acumulados que no garantizan los registros y memoria institucional	RIESGO ACEPTABLE	fortalecer la Gestión Documental con fondos acumulados que garanticen los registros y la memoria institucional	RIESGO ACEPTABLE	Prevenir el riesgo
37	GESTION JURIDICA	Cultura Organizacional Débil	Falta de inclusión de acuerdos de confidencialidad y manejo de información interna que facilita su divulgación y uso no autorizado de información privilegiada	RIESGO ACEPTABLE	firmar acuerdos de confidencialidad en el manejo de información interna proteja la divulgación y uso no autorizado de información privilegiada	RIESGO ACEPTABLE	Evitar el riesgo
38	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Riesgo de que los salarios, bonificaciones o ajustes salariales sean modificados de manera injustificada para beneficiar a determinados empleados, debido a relaciones personales, conflictos de interés o falta de controles en el proceso de compensación, lo que puede generar inequidad interna, afectación financiera, incumplimiento normativo y pérdida de confianza en la gestión del talento humano.	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO IMPORTANTE	Realizar solicitudes de necesidades de investigación a actores comunitarios e investigadores con anterioridad al comité	RIESGO MODERADO	Evitar riesgo

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP



39	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Riesgo de beneficiar al funcionario que no tiene una evaluación de desempeño satisfactoria, lo que irá en detrimento del logro de objetivos estratégicos, beneficiando al empleado con la falta de objetividad en el análisis de resultados de la evaluación.	Servidores con conflictos de interés en los temas sobre los cuales pueden incidir con su toma de decisiones	RIESGO MODERADO	Aprobar el POA después del concepto favorable del presupuesto designado por el ministerio	RIESGO IMPORTANTE	Evitar riesgo
40	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Riesgo de pérdida de información, lo que conllevaría a buscar estrategias para mejorar la conservación, limitando la dinámica de los procesos institucionales de la oficina de recursos humanos.	Falta de herramientas tecnológicas para la transmisión de datos e información entre procesos y a nivel externo	RIESGO IMPORTANTE	Contratación de profesionales con perfiles específicos para el desarrollo de proyectos	RIESGO ACEPTABLE	Evitar riesgo

Evaluadas las causas definidas en el trimestre, se recomienda seguir con los correctivos diseñados desde cada dependencia incluso abordando otro no previstos en el análisis inicial, esto conlleva a la actualización constante de la matriz para los periodos auditados.

Que se sigan haciendo los controles desde la Política de Administración de Riesgos, dado a que desde el instituto de investigaciones ambientales del pacifico se establecieron las acciones que se deben aplicar en los riesgos de corrupción identificados con el propósito de prevenir su materialización desde las diferentes líneas de defensas institucionales.

Se debe continuar fortaleciendo la cultura de autocontrol y los direccionamientos que se establecen desde la Política de Integridad institucional, por tanto, se recomienda continuar con el seguimiento periódico.

Por último, Desde la oficina de control interno no se hace ningún tipo de pronunciamiento acerca de los diseños establecidos en los controles para los riesgos, por lo que, no se emite ningún tipo de comentario sobre su implementación puesto que no se han materializado ningunos de ellos.

MANUEL E. ANDRADE
CONTROL INTERNO IIAP

Somos investigación, somos Chocó Biogeográfico, somos IIAP