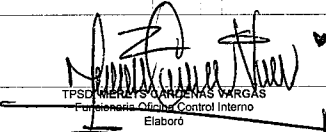


| CONTEXTO ESTRATÉGICO                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                         | IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             | ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO INICIAL (Inherente)                                         |                                 |         | DISEÑO DE CONTROLES  |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   | ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO FINAL (Residual) |                                            |              | SEGUIMIENTO Y REVISIÓN |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------------|-------------|
| FACTOR EXTERNO (AMENAZA)                                                                                                                                                                         | FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)                                                                                                                                                              | No.                       | NOMBRE DEL RIESGO                                                                                                                   | DESCRIPCIÓN                                                                                                | CLASIFICACIÓN | CAUSAS                                                                      | CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES                                                          | CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES |         | ACTIVIDAD DE CONTROL | CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)                                                                                                                            | FECHA INICIAL                                                                                                                                                        | FECHA FINAL                                                                                                                                                          | CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL                                                |       |          | EJECUCIÓN DEL CONTROL | SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL |                      |                          | SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES |                                                   | CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES          |              |                        | ZONA DE RIESGO                                                                                                                                                                                                                                                         | OPCIONES DE TRATAMIENTO                                                                                                                                                                                                                                                | INDICADOR                       | PERIODICIDAD | DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN | RESPONSABLE |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              | PROBABILIDAD                    | IMPACTO |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | CRITERIOS DE EVALUACIÓN                                                        | VALOR | TOTAL    |                       | CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN   | CALIFICACIÓN SOLIDEZ | TOTAL SOLIDEZ INDIVIDUAL | PROMEDIO CONTROL INDIVIDUAL       | PROMEDIO TOTAL CONTROLES                          | CALIFICACIÓN SOLIDEZ CONJUNTO DE CONTROLES | PROBABILIDAD | IMPACTO                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
| Cambio en las variables macroeconómicas de funcionamiento de las limitaciones que afectan la capacidad personal, responsabilidad es de gestión, Cambios de de disciplinarias o liderazgo penales | Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento de las limitaciones que afectan la capacidad personal, responsabilidad es de gestión, Cambios de de disciplinarias o liderazgo penales | 1                         | Independencia Limitada Para la Ejecución de la Labor de Auditoría                                                                   | Cuando por acción directa de los auditados solicitan retirar o cambiar el informe de auditoría             | Operativo     | Acciones administrativas que interfieran en la evaluación independiente     | Incumplimientos legales, deslegitimación de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad. | 2                               | 4       | Alto                 | Preventivo                                                                                                                                                           | 02/01/2020<br>01/04/2020<br>01/07/2020<br>01/10/2020                                                                                                                 | 31/03/2020<br>30/06/2020<br>30/09/2020<br>22/12/2020                                                                                                                 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    | 100      | Fuerte                | Fuerte                         | 100                  | 100                      | Fuerte                            | 1                                                 | 3                                          | Moderado     | Reducir                | N.A.                                                                                                                                                                                                                                                                   | En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determinó la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgo, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias. | Jefe Oficina de Control Interno |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10)                                      | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15)                       | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5)               | 10    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            | Operativo     | Orden o solicitudes para modificar los resultados del informe de auditoría. | Incumplimientos de los términos establecidos en el plan de trabajo.                          | 4                               | 3       | Alto                 | Preventivo                                                                                                                                                           | 02/01/2020<br>01/04/2020<br>01/07/2020<br>01/10/2020                                                                                                                 | 31/03/2020<br>30/06/2020<br>30/09/2020<br>22/12/2020                                                                                                                 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    | 100      | Fuerte                | Fuerte                         | 100                  | 100                      | Fuerte                            | 1                                                 | 3                                          | Moderado     | Reducir                | N.A.                                                                                                                                                                                                                                                                   | En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determinó la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgo, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias. | Jefe Oficina de Control Interno |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10)                                      | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15)                       | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5)               | 10    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
| Situaciones sociales o culturales que afectan el orden público.                                                                                                                                  | Profesionales asignados a función de auditoría sin competencia, reducción del personal.                                                                                                 | 2                         | Retrasos o incumplimientos en la Entrega de los Servicios de Auditoría y/o Asesoría que Están Establecidos en el Plan de Auditorías | Deficiente identificación y descripción de los servicios de auditoría o asesoría en el plan de auditorías. | Operativo     | Incumplimiento de los términos establecidos en el plan de trabajo.          | Incumplimientos de Términos Legales.                                                         | 4                               | 3       | Alto                 | Preventivo                                                                                                                                                           | 02/01/2020<br>03/02/2020<br>02/03/2020<br>01/04/2020<br>04/05/2020<br>01/06/2020<br>01/07/2020<br>03/08/2020<br>01/09/2020<br>30/10/2020<br>03/11/2020<br>01/12/2020 | 31/01/2020<br>28/02/2020<br>31/03/2020<br>30/04/2020<br>29/05/2020<br>30/06/2020<br>31/07/2020<br>28/08/2020<br>30/09/2020<br>30/10/2020<br>27/11/2020<br>22/12/2020 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    | 85       | Fuerte                | Moderado                       | 50                   | 67,5                     | Moderado                          | 3                                                 | 3                                          | Alto         | Reducir                | N.A.                                                                                                                                                                                                                                                                   | En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determinó la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgo, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias. | Jefe Oficina de Control Interno |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10)                                      | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15)                       | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) | 0     |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5)               | 10    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                     | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                        | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                   | 15    |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
| Faltos en sistemas de información.                                                                                                                                                               | Incapacidades.                                                                                                                                                                          |                           |                                                                                                                                     | Inoportunidad en la entrega de los informes de auditoría.                                                  | Operativo     | Plan de auditorías sin ejecución.                                           | Sobrecarga laboral                                                                           |                                 |         | Preventivo           | 02/01/2020<br>03/02/2020<br>02/03/2020<br>01/04/2020<br>04/05/2020<br>01/06/2020<br>01/07/2020<br>03/08/2020<br>01/09/2020<br>30/10/2020<br>03/11/2020<br>01/12/2020 | 31/01/2020<br>28/02/2020<br>31/03/2020<br>30/04/2020<br>29/05/2020<br>30/06/2020<br>31/07/2020<br>28/08/2020<br>30/09/2020<br>30/10/2020<br>27/11/2020<br>22/12/2020 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15)                                                                                                                           | 15                                                                             | 95    | Moderado | Moderado              | 50                             | 72,5                 | Moderado                 | 3                                 | 3                                                 | Alto                                       | Reducir      | N.A.                   | En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determinó la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgo, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias. | Jefe Oficina de Control Interno                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)                                                                                                              | 15                                                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Periodicidad? Oportuno (15)                                                                                                                                         | 15                                                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10)                                                                                                                            | 15                                                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15)                                                                                                             | 15                                                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15)                                                                                       | 15                                                                             |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                            |               |                                                                             |                                                                                              |                                 |         |                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      | ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5)                                                                                                     | 5                                                                              |       |          |                       |                                |                      |                          |                                   |                                                   |                                            |              |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |              |                                      |             |

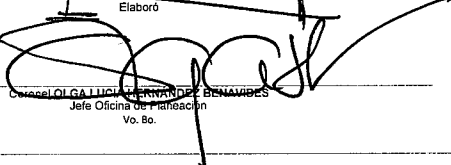
Red

|                                   |                                                              |                                      |   |                                                          |                                                                                                                   |           |                                                                                                                                  |   |   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |    |          |          |    |      |      |          |   |   |          |         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----------|----------|----|------|------|----------|---|---|----------|---------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cambios en las normas nacionales. | Profesional de auditoria sin actualización.                  | Contratación de auditorias externas. | 3 | Riesgo de Auditoria                                      | Resultados de auditoria de la Oficina de Control Interno contradictorios con informes de segunda línea y externas | Operativo | La diferencia en los objetivos de Resultados de auditoria utilizados informes por los diversos contradictorios entes de control. | 4 | 3 | Alto | PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar resultados de auditoria.<br>COMO: Verificación de la aplicación de la metodología basada en riesgos<br>QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno<br>REGISTRO: Acta de revisión                                                                                                     | Preventivo | 02/01/2020<br>03/02/2020<br>02/03/2020<br>01/04/2020<br>04/05/2020<br>01/06/2020<br>01/07/2020<br>03/08/2020<br>01/09/2020<br>01/10/2020<br>03/11/2020<br>01/12/2020 | 31/01/2020<br>28/02/2020<br>31/03/2020<br>30/04/2020<br>29/05/2020<br>30/06/2020<br>31/07/2020<br>28/08/2020<br>30/09/2020<br>30/10/2020<br>27/11/2020<br>22/12/2020 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15).<br>¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).<br>¿Periodicidad? Oportuno (15).<br>¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).<br>¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).<br>¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).<br>¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5). | 15<br>15<br>15<br>15<br>15<br>5 | 95 | Moderado | Moderado | 50 | 72,5 | 72,5 | Moderado | 3 | 3 | Moderado | Reducir | N.A. | En autoevaluación y la revisión por la dirección determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.    |
| Cambios en la normatividad        | Profesionales de auditoria sin capacitación y actualización. | Intereses personales.                | 4 | Informes de Auditoria Sin Objetividad en sus Resultados. | Auditores parcializados en su evaluación                                                                          | Operativo | Aceptar hechos o situaciones que puedan perjudicar su juicio profesional                                                         | 3 | 3 | Alto | PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoria.<br>COMO: Socializar normas y metodología para la práctica profesional de auditoria interna.<br>PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual<br>QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno<br>REGISTRO: Acta                         | Preventivo | 02/01/2020<br>03/02/2020<br>02/03/2020<br>01/04/2020<br>04/05/2020<br>01/06/2020<br>01/07/2020<br>03/08/2020<br>01/09/2020<br>01/10/2020<br>03/11/2020<br>01/12/2020 | 31/01/2020<br>28/02/2020<br>31/03/2020<br>30/04/2020<br>29/05/2020<br>30/06/2020<br>31/07/2020<br>28/08/2020<br>30/09/2020<br>30/10/2020<br>27/11/2020<br>22/12/2020 | ¿Asignación del responsable? Asignado (15).<br>¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).<br>¿Periodicidad? Oportuno (15).<br>¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).<br>¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).<br>¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).<br>¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5). | 15<br>15<br>15<br>15<br>15<br>0 | 90 | Moderado | Moderado | 50 | 70   | 70   | Moderado | 3 | 2 | Moderado | Reducir | N.A. | En autoevaluación y la revisión por la dirección se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias. |
|                                   |                                                              |                                      |   |                                                          |                                                                                                                   |           | No divulgar todos los hechos materiales que el auditor conozca que puedan distorsionar el informe                                |   |   |      | PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoria.<br>COMO: verificar la evidencia para cada resultado de auditoria.<br>PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: mensual<br>QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno<br>REGISTRO: Informe con V"B de Jefe de Oficina de Control Interno. | Detectivo  | 02/01/2020<br>03/02/2020<br>02/03/2020<br>01/04/2020<br>04/05/2020<br>01/06/2020<br>01/07/2020<br>03/08/2020<br>01/09/2020<br>01/10/2020<br>03/11/2020<br>01/12/2020 | 31/01/2020<br>28/02/2020<br>31/03/2020<br>30/04/2020<br>29/05/2020<br>30/06/2020<br>31/07/2020<br>28/08/2020<br>30/09/2020<br>30/10/2020<br>27/11/2020<br>22/12/2020 | ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).<br>¿Periodicidad? Oportuno (15).<br>¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).<br>¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).<br>¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).<br>¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).                                                | 15<br>15<br>10<br>15<br>15<br>5 | 90 | Moderado | Moderado | 50 | 70   |      |          |   |   |          |         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                      |

FIRMAS<sup>2</sup>



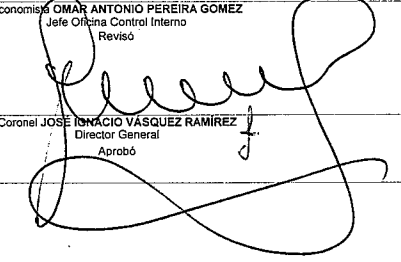
TPOD MERUTS GARDENAS VARGAS  
Perito Oficina Control Interno  
Elaboró



Coronel OLGA LUCIA FERNANDEZ BENAVIDES  
Jefe Oficina de Planeación  
Vo. Bo.



Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOMEZ  
Jefe Oficina Control Interno  
Revisó



Coronel JOSE IGNACIO VASQUEZ RAMIREZ  
Director General  
Aprobó