



MAPA DE RIESGOS CORRUPCIÓN PROCESO CONTROL INTERNO

Dependencia: Oficina de Control Interno

**OBJETIVO PROCESO:** Objetivo del proceso Realizar las actividades de evaluación, independiente, asesoría y seguimiento a la gestión de la entidad, con el fin de detectar oportunamente incumplimientos y oportunidades de mejora, contribuyendo así al cumplimiento de los objetivos de la Entidad, dentro del marco normativo aplicable y financieramente asegurando el cumplimiento de las normas internacionales de contabilidad para el sector público

**OBJETIVOS ESTRATÉGICOS:** Fortalecer la gestión integral de la Entidad

CONTEXTO ESTRATÉGICO		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			ANÁLISIS DEL RIESGO INICIAL (inherente)			DISEÑO DE CONTROLES				EVALUACIÓN DEL CONTROL		VALORACIÓN DEL RIESGO (residual)			SEGUIMIENTO Y REVISIÓN							
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	DESCRIPCIÓN CORRUPCIÓN (acción u omisión+uso del poder desviación de la gestión de lo público el beneficio privado)	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES			ACTIVIDAD DE CONTROL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE	CALIFICACIÓN DEL CONTROL		NUEVA CALIFICACIÓN			INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE		
						PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO OPCIONES DE MANEJO						CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN VALOR TOTAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO OPCIONES DE MANEJO						
Factores sociales y culturales que menoscaban los valores del servidor público	Competencia personal, omisión extralimitación	1	Abuso de autoridad por omisión de denuncia Cuando en razón de sus funciones un auditor tenga conocimiento de la comisión de una conducta punible no informe a la autoridad correspondiente, por recibir alguna dádiva	Ausencia de normas políticas y procedimientos para definir la actividad en el proceso auditor	Permitir la comisión de hechos punibles en la entidad	1	2	Bajo Reducir	Publicar y socializar a los auditores el Código de ética del auditor y estatuto del auditor, para definir las reglas del auditor y fijar los valores que se deben aplicar en su trabajo. El control se desarrolla de manera trimestral o en caso tal de que se modifique algún documento Registro pantallazo de la publicación	Preventivo	02/01/2019 01/04/2019 02/07/2019 01/10/2019	05/04/2019 04/07/2019 03/10/2019 20/12/2019	Jefe Oficina de Control Interno	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control? (15)	15	85	1	2	Bajo Reducir	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control? (15)	15	En la autoevaluación 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	semestral	Jefe Oficina de control interno
														¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo? (15)	0									
														¿Las actividades que se desarrollan realmente buscan prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)? (15)	15									
														¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo? (15)	15									
														¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna? (15)	15									
														¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión? (15) o (5)	10									

Factores sociales y culturales que menoscaban los valores del servidor público

Revelación de información confidencial

Cuando el auditor interno irrespete el valor y la propiedad de la información y divulga la información sin la debida autorización, para un beneficio propio

Ausencia de normas, políticas y procedimientos

Perdida de imagen de la entidad  
Disminución de la competitividad en la entidad por la revelación de las estrategias o prácticas en la producción

3

3

Alto  
Reducir

Publicar y socializar a los auditores el Código de ética del auditor y estatuto del auditor, para definir las reglas del auditor y fijar los valores que se deben aplicar en su trabajo. El control se desarrolla de manera trimestral o en caso tal de que se modifique algún documento Registro pantallazo de la publicación

Preventivo

02/01/2019 05/04/2019  
01/04/2019 04/07/2019  
02/07/2019 03/10/2019  
01/10/2019 20/12/2019

Jefe Oficina de Control Interno

¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control? (15)	15
¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control? (15)	15
¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo? (15)	0
¿Las actividades que se desarrollan realmente buscan prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)? (15)	15
¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo? (15)	15
¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna? (15)	15
¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión? (15) o (5)	10

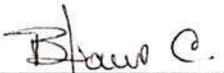
85 3 3  
Alto  
Reducir

En la autoevaluación 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

Jefe Oficina de control interno

FIRMAS

  
Adm. Emp. CAROL LILIANA REINA DÍAZ  
Funcionario Oficina control interno  
Elaboró

  
Adm. Emp. BLANCA LUCILA CRISTANCHO VALERO  
Jefe oficina de planeación (E)  
Co. Bo.

  
Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOEZ  
Jefe Oficina Control Interno  
Revisó

  
Coronel JOSE IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ  
Director General  
Aprobó