



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS: Fortalecer la gestión integral de la Entidad.

OBJETIVO PROCESO: Evaluar y asesorar de manera independiente y objetiva la gestión de la entidad, a través de herramientas sistemáticas y disciplinadas para agregar valor y contribuir al logro de los objetivos.

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.	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	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		PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO OPCIONES DE TRATAMIENTO	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE		
		NOMBRE DEL RIESGO												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							
Cambio en las variables macroeconómicas as	Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento de personal	1	Cuando por acción directa de los auditados solicitan retirar o cambiar el informe de auditoría	Operativo	Acciones administrativas que interfieren en la evaluación independiente	Incumplimientos legales, deslegitimación de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad	2	4	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL. Garantizar la independencia y objetividad en la labor de auditoría. COMO Ejercer la función de auditoría de manera independiente para mantener la objetividad en los resultados de auditoría. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN Trimestral QUIEN EJECUTA Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO Acta de verificación	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 31/09/2021 22/12/2021	¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	N.A.		
														¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15														
Cambios en la Normatividad que impliquen responsabilidad es de gestión o liderazgo penales	Cambios de de disciplinarios	1	Orden o solicitudes para modificar los resultados del informe de auditoría.	Operativo			2	4	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL Controlar la interferencia de agentes internos y externos en la labor de auditoría. COMO Disposición a nivel de grupo de resultados de auditoría y presentación de resultados de auditoría al comité de coordinación de control interno PERIODICIDAD DE APLICACIÓN Trimestral QUIEN EJECUTA Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO Acta de Coordinación de control Interno	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 31/09/2021 22/12/2021	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	N.A.			
														¿Periodicidad? Oportuno (15)	15														
Situaciones sociales que afectan el orden público	Profesionales asignados a función de auditoría sin competencia o reducción del personal	2	Deficiente identificación y descripción de los servicios de auditoría o asesoría en el plan de auditorías. Inoportunidad en la entrega de los informes de auditoría	Operativo	Incumplimiento de los términos establecidos en el plan de trabajo.	Incumplimientos de Términos Legales. Plan de auditorías sin ejecución	4	3	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL. Controlar el retraso o el incumplimiento en la entrega de los servicios de auditoría COMO Realizar el seguimiento al cumplimiento del plan de trabajo de la oficina y presentar la ejecución del plan en el comité de coordinación de control interno PERIODICIDAD DE APLICACIÓN mensual QUIEN EJECUTA Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO Acta de seguimiento al plan	Preventivo	04/01/2021 01/03/2021 05/04/2021 03/05/2021 01/06/2021 01/07/2021 02/08/2021 01/09/2021 01/10/2021 02/11/2021 01/12/2021	29/02/2021 31/03/2021 30/04/2021 31/05/2021 30/06/2021 30/07/2021 31/08/2021 30/09/2021 29/10/2021 30/11/2021 22/12/2021	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15	85	Fuerte	Moderado	50	67.5	Moderado	3	3	Alto	Reducir	N.A.			
														¿Periodicidad? Oportuno (15)	15														
Incapacidades		2	Sobrecarga laboral	Operativo			4	3	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL. Controlar la el retraso o el incumplimiento en la entrega de los informes de auditoría COMO Revisar el plan de trabajo individual. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN Trimestral. QUIEN EJECUTA Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO Informe plan de trabajo.	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 31/09/2021 22/12/2021	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15	95	Moderado	Moderado	50	72.5	Moderado	3	3	Alto	Reducir	N.A.			
														¿Periodicidad? Oportuno (15)	15														

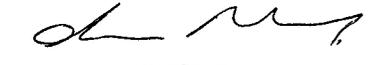
[Handwritten signature]

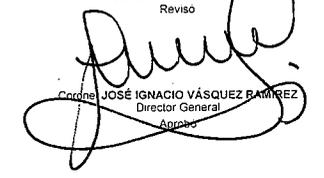
CONTEXTO ESTRATÉGICO		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO INICIAL (Inherente)			DISEÑO DE CONTROLES			ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES						ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO FINAL (Residual)			SEGUIMIENTO Y REVISIÓN												
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	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 DESPUES DE CONTROLES			INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE				
														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	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE TRATAMIENTO						
Cambios en las normas nacionales	Profesional de auditoría sin actualización	3	Resultados de auditoría de la Oficina de Control Interno contradicciones con informes de segunda línea y	Operativo	La diferencia en los objetivos de auditoría utilizados por los diversos entes de control.	de Resultados de auditoría informados por los diversos entes de control.	4	3	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL Controlar resultados de auditoría COMO Verificación de la aplicación de la metodología basada en riesgos PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta de revisión	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 31/09/2021 22/12/2021	¿Asignación del responsable? Asignado (15) ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15) ¿Periodicidad? Oportuno (15)	15 15 15	95	Moderado	Moderado	50	72.5	72.5	Moderado	3	3	Moderado	Reducir	N.A.					
	Contratación de auditorías externas													¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15) ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5) ¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15 15 5 15																	
Cambios en la normatividad	Profesionales de auditoría sin capacitación y actualización.	4	Audidores internos en su Operativa	Operativo	No divulgar todos los hechos materiales que el auditor conozca que para la entidad puedan distorsionar el informe	de los hechos materiales que el auditor conozca que para la entidad puedan distorsionar el informe	3	3	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoría. COMO: verificar la evidencia para cada resultado de auditoría PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Informe con V'B de Jefe de Oficina de Control Interno	Preventivo	04/01/2021 01/03/2021 05/04/2021 03/05/2021 01/06/2021 01/07/2021 02/08/2021 01/09/2021 01/10/2021 02/11/2021 01/12/2021	26/02/2021 31/03/2021 30/04/2021 31/05/2021 30/06/2021 30/07/2021 31/08/2021 30/09/2021 29/10/2021 30/11/2021 22/12/2021	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15) ¿Periodicidad? Oportuno (15) ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10) ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15) ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5) ¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15 15 15 15 15 10 15	95	Moderado	Moderado	50	72.5	75	Moderado	2	3	Moderado	Reducir	N.A.		En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determina la necesidad de modificar o actualizar 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		
	Intereses personales													¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10) ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15) ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5) ¿Asignación del responsable? Asignado (15)	10 15 15 10 15																	
	Falta de conocimiento o capacitación del auditor													¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15) ¿Periodicidad? Oportuno (15) ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10) ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15) ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15) ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5)	15 15 10 15 15 10	95	Moderado	Moderado	50	72.5												

FIRMAS


 AASD MERILYS CARDENAS VARGAS
 Funcionaria Oficina Control Interno
 Elaboró


 Mayor CÉSAR AUGUSTO ARGÜELL PRIETO
 Jefe Oficina de Planeación
 Vo. Bo.


 Economista OMAR ANTONIO PEREZ GOMEZ
 Jefe Oficina Control Interno
 Revisó


 Coronel JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
 Director General
 Aprobó