



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	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			INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN DE ACCIONES DE SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE	
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO					CRITERIOS DE EVALUACIÓN	VALOR		TOTAL	CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	CALIFICACIÓN SOLIDEZ	TOTAL SOLIDEZ INDIVIDUAL	PROMEDIO TOTAL CONTROLES	CALIFICACIÓN SOLIDEZ CONJUNTO DE CONTROLES	PROBABILIDAD					IMPACTO
Cambio en las variables macroeconómicas	Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento que limitan la capacidad de personal.	1	Cuando por acción directa de los auditados, solicitan retirar o cambiar el informe de auditoría	Operativo	Obstrucción a la evaluación independiente	Incumplimientos legales, destigmatización de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad.	1	4	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Garantizar acceso a la información COMO: Verificar el acceso a modo de consulta a las plataformas de información. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: semestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta de Verificación	Preventivo	02/07/2019	20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	N.A.	En la 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.	Jefe Oficina de Control Interno
														¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15													
Cambios en la Normatividad que implican responsabilidad o penales	Cambios de liderazgo	1	Independencia limitada para la ejecución de la labor de auditoría	Operativo	Ordenes o solicitudes para la modificación de los resultados del informe de auditoría.	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la interferencia de agentes internos y externos en la labor de auditoría. COMO: Recordar la Observancia del cumplimiento a las normas establecidas PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Semestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	1	4	Alto	Preventivo	02/07/2019	20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	N.A.	En la 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.	Jefe Oficina de Control Interno	
													¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15														¿Periodicidad? Oportuno (15)
Situaciones sociales o culturales que afectan el orden público	Profesionales asignados a función de auditoría sin competencia, reducción del personal.	2	Deficiente identificación y descripción de los servicios de auditoría o asesoría en el plan de auditorías.	Operativo	Inaplicabilidad de parámetros definidos en la metodología	Incumplimientos de Términos Legales	4	3	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar el retraso o el incumplimiento en la entrega de los servicios de auditoría. COMO: Realizar el seguimiento al plan de trabajo individual. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15	Fuerte	Moderado	50	67,5	67,5	Moderado	3	3	Alto	Reducir	N.A.	En la 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.	Jefe Oficina de Control Interno
														¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15													
Faltos en sistemas de información.	Incapacidades.	2	Retrasos o incumplimientos en la entrega de los servicios de auditoría y/o asesoría que están establecidos en el plan de auditorías.	Operativo	Inoportunidad en la entrega de los informes de auditoría.	Plan de auditorías sin ejecución.	4	3	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar el retraso o el incumplimiento en la entrega de los informes de auditoría. COMO: Recordar la Observancia del cumplimiento del cronograma de la auditoría PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: correo	Preventivo	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15)	15	Moderado	Moderado	50	72,5	72,5	Moderado	3	3	Alto	Reducir	N.A.	En la 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.	Jefe Oficina de Control Interno
														¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15)	15													

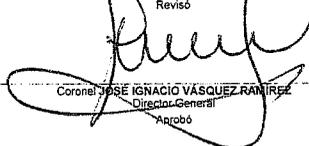
Cambios en las normas nacionales.	Profesional de auditoria sin actualización. Contratación de auditorias externas.	3	Riesgo de Auditoria	Resultados de auditoria de la Oficina de Control Interno contradictorios con Informes de segunda línea y Operativo	de	Resultados de Informes contradictorios	de	4	3	Año	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar informes contradictorios COMO: socialización de metodología de evaluación PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: semestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: correo y oficio	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	95	Moderado	Moderado	50	72.5	72.5	Moderado	3	3	Moderado	Reducir	N.A.	En la autoevaluación y la revisión por la dirección se determina la necesidad de modificar o actualizar las condiciones de los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.
												01/08/2019	31/08/2019	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15													
Cambios en la normalidad	Profesionales de auditoria sin capacitación y actualización. Intereses personales.	4	Informes de auditoria sin objetividad en sus resultados.	Audidores internos en su Operativo	de	Informes sin valor para la entidad	de	3	3	Año	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoria. COMO: Socializar Código de ética a los auditores PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	90	Moderado	Moderado	50	70	70	Moderado	3	2	Moderado	Reducir	N.A.	En la 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.
												01/08/2019	31/08/2019	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15													
Cambios en la normalidad	Profesionales de auditoria sin capacitación y actualización. Intereses personales.	4	Informes de auditoria sin objetividad en sus resultados.	Audidores internos en su Operativo	de	Informes sin valor para la entidad	de	3	3	Año	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoria. COMO: verificar las evidencias para cada resultado de auditoria. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Informe con V'B de Jefe de Oficina de Control Interno.	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	90	Moderado	Moderado	50	70	70	Moderado	3	2	Moderado	Reducir	N.A.	En la 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.
												01/08/2019	31/08/2019	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15													

FIRMAS


 T.P.S. MERLYS CARDENAS VARGAS
 Funcionaria Oficina Control Interno
 Elaboró


 Coronel OLGA LUCÍA HERNÁNDEZ BENAVIDES
 Jefe Oficina de Planificación
 Vo. Bo.


 Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOMEZ
 Jefe Oficina Control Interno
 Revisó


 Coronel JOSE IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
 Director General
 Aprobó

Recibí:
 Susana
 25-06-20
 02:50 PM
 F-12-06 V1