MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PROCESO CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022

Dependencia: Oficina Control Interno

Fecha levantamiento:

2022-01-24

AÑO / MES / DÍA

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		
							CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES							CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL			EJECUCIÓN DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL			SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES		CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES						
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	NOMBRE DEL RIESGO	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	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	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
Cambio en las variables macroeconómicas Cambios en la Normatividad que impliquen responsabilidades de gestión, disciplinarias o penales	Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento que limiten la capacidad de personal. Cambios de liderazgo	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 Orden o solicitudes para modificar los resultados del informe de auditoria.	Incumplimientos legales, deslegitimizacion de la labor de auditoria y pérdida de credibilidad.	2	5	Alto	PROPÓSITO 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	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	N.A		
											PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la interferencia de agentes internos y externos en la labor de auditoría. COMO: Discusión 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	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100										En la autoevaluación y 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
Situaciones sociales o culturales que afectan el orden público.	Profesionales asignados a función de auditoría sin competencia, reducción del personal. Fallos 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	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. Sobrecarga laboral	Incumplimientos de Términos Legales. Plan de auditorias sin ejecución.	4	2	Alto	PROPÓSITO 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: Trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta de seguimiento al plan.	Preventivo	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 15 15 0 10	85	Fuerte	Moderado	50	67,5	67,5	Moderado	3	2	Alto	Reducir	N.A		
											PROPÓSITO 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	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 15 15 15 5	95	Moderado	Moderado	50	72,5											

F-1-2-07 V2

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		
							CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES							CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL			EJECUCIÓN DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL		SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES		CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES						
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	NOMBRE DEL RIESGO	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	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	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
Cambios en la normatividad	Profesionales de auditoria sin capacitación y actualización. Intereses personales.	4	Informes de Auditoria Sin Objetividad en sus Resultados.	Auditores internos parcializados en su evaluación.	Operativo	Aceptar hechos o sitúaciones que puedan perjudicar su juicio profesional	Informes sin valor para la entidad	3	3	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoría. COMO: Socializar normas y metodología para la práctica profesional de auditoría interna. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 15 15 15 10	100	Moderado	Moderado	50	75										En la autoevaluación y 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 auditoría. COMO: verificar las evidencia para cada resultado de auditoría. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Informe con V°B°de Jefe de Oficina de Control Interno.	Detectivo	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 10 15 15 10	95	Moderado	Moderado	50	72,5	75	Moderado	2	3	Moderado	Reducir	N.A		
						Falta de conocimiento o capacitación del auditor					PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar la carencia de objetividad en los informes de auditoría. COMO: Actualización y capacitación en auditoría. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Detectivo	03/01/2022 05/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 23/12/2022	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿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 15 10 15 15 10	95	Moderado	Moderado	50	72,5										

FIRMAS

T.A.S.D. VILMA RINCÓN CEPEDA
Funcionaria Oficina Control Interno
Elaboró

Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOEZ
Jefe Oficina Control Interno
Revisó

Mayor EDWARD MAURICIO DÁVILA SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Planeación (E)
Vo. Bo.

Coronel DIDIER ALBERTO ESTRADA ÁLVAREZ
Director General Fondo Rotatorio de la Policía
Aprobó