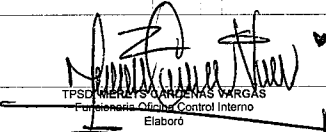


CONTEXTO ESTRATÉGICO		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO INICIAL (Inherente)			DISEÑO DE CONTROLES				ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES								ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO FINAL (Residual)			SEGUIMIENTO Y REVISIÓN					
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES		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 DESPUÉS DE CONTROLES			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 as Cambios en la Normatividad que impliquen personal, responsabilidad es de gestión, disciplinarias o penales	Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento de 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	Incumplimientos legales, deslegitimización de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad.	2	4	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	02/01/2020 01/04/2020 01/07/2020 01/10/2020	31/03/2020 30/06/2020 30/09/2020 22/12/2020	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	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 riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario de 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														
															¿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																													
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.	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 cumplimiento del plan de trabajo de la oficina. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 30/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	85	Fuerte	Moderado	50	67.5	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 riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario de 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														
															¿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																													
						Sobrecarga laboral					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: Mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Informe	Preventivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 30/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	95	Moderado	Moderado	50	72,5	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 riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario de 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														

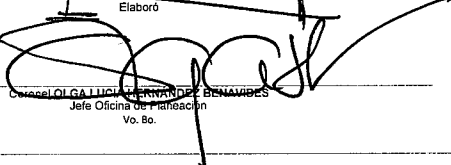
Red

Cambios en las normas nacionales.	Profesional de auditoría sin actualización.	Contratación de auditorías externas.	3	Riesgo de Auditoría	Resultados de auditoría de la Oficina de Control Interno contradictorios con informes de segunda línea y externas	Operativo	La diferencia en los objetivos de Resultados de auditoría utilizados informes por los diversos contradictorios entes de control.	4	3	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Controlar resultados de auditoría. COMO: Verificación de la aplicación de la metodología basada en riesgos QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta de revisión	Preventivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿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? Confiante (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 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 auditoría sin capacitación y actualización.	Intereses personales.	4	Informes de Auditoría Sin Objetividad en sus Resultados.	Auditores parciales 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 auditoría. COMO: Socializar normas y metodología para la práctica profesional de auditoría interna. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿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? Confiante (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	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 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.	Detectivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15). ¿Periodicidad? Oportuno (15). ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10). ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiante (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 5	90	Moderado	Moderado	50	70								

FIRMAS²



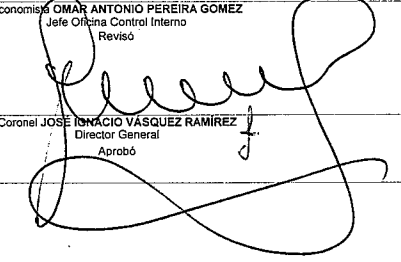
TPOD MERUTS GARDENAS VARGAS
Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró



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