



MAPA DE RIESGOS CORRUPCIÓN PROCESO CONTROL INTERNO

Dependencia: Oficina de Control Interno

Fecha levantamiento

2019-01-31

AÑO / MES / DÍA

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	CLASIFICACIÓN	ACTIVIDAD DE CONTROL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN	NUEVA CALIFICACIÓN	OPCIONES DE MANEJO	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
						PROBABILIDAD	IMPACTO						CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN	VALOR	TOTAL	PROBABILIDAD	IMPACTO			
													¿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	85	1	2			
													¿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

Competencia personal, omisión extralimitación

por a 2

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

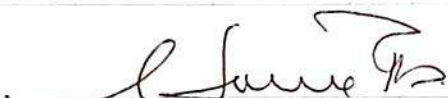
¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control? (15)	15
¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control? (15)	15
¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo? (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

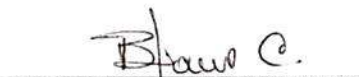
Jefe Oficina de Control Interno

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

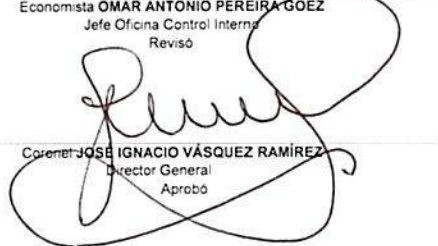
Jefe Oficina de control interno

FIRMAS⁷


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


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


Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOEZ
Jefe Oficina Control Interno
Revisó


Coronel JOSE IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General
Aprobó