

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		ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE TRATAMIENTO	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						
Cambio en las variables macroeconómicas	Limitaciones en el Presupuesto de funcionamiento que limiten 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, deslegitimización de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad.	1	4	Alto	Preventivo	02/07/2019	20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	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 impliquen responsabilidad disciplinarias o penales	Cambios de liderazgo	1	Cuando por acción directa de los auditados, solicitan retirar o cambiar el informe de auditoría	Operativo	Obstrucción a la evaluación independiente	Incumplimientos legales, deslegitimización de la labor de auditoría y pérdida de credibilidad.	1	4	Alto	Preventivo	02/07/2019	20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	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													
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	Preventivo	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	85	Fuerte	Moderado	50	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													
Retrasos o incumplimientos en la entrega de los servicios de auditoría y/o asesoría que están establecidos en el plan de auditorías	Faltos en sistemas de información.	2	Inoportunidad en la entrega de los informes de auditoría.	Operativo	Incumplimiento de los términos fijados al auditor(s).	Plan de auditorías sin ejecución.	4	3	Alto	Preventivo	02/07/2019	31/07/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	95	Moderado	Moderado	50	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													

