

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS: Fortalecer la gestión integral de la Entidad

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

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 CORRUPCIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	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		
														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				
Factores sociales y culturales que Competencia menoscaban los personal, por omisión valores del servidor o extralimitación publico		1	Manipulación de Resultados de Auditoria para Beneficio Propio o de un Tercero	Cuando en razón de sus funciones un auditor tenga conocimiento de la comisión de una conducta punible no informe a la autoridad correspondiente, por recibir alguna dádiva	Desconocimiento de las normas políticas y procedimientos para definir la actividad en el proceso auditor.	Permitir la comisión de hechos punibles en la entidad.	3	5	Extremo	PROPOSITO DEL CONTROL: Concientizar en los auditores los valores que se deben aplicar en su trabajo. COMO: Capacitar y evaluar a los auditores en el proceso de auditoria PERIODICIDAD DE APLICACION: Semestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	04/01/2021 01/07/2021	30/06/2021 22/12/2021	¿Asignación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	2	4	Alto	Reducir	N.A	En autoevaluación y revisión por la dirección se determina la necesidad de modificar 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).	15															
														¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15															
														¿Como 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 autendad del responsable? Adecuado (15).	15															
														¿Periodicidad? Oportuno (15).	15															
Factores sociales y culturales que Competencia menoscaban los personal, por omisión valores del servidor o extralimitación publico		2	Revelación y/o Divulgación de Información Confidencial	Imprudencia en el uso y protección de la información adquirida en el transcurso del trabajo de auditoria. Uso de la información con fines personales y en detrimento de la organización	Insuficiente entrenamiento técnico del personal por la incumplimiento código de ética.	Pérdida de imagen de la entidad. Disminución de la competitividad en la entidad por la revelación de las estrategias o prácticas en la producción.	3	5	Extremo	PROPOSITO DEL CONTROL: Concientizar en los auditores los valores que se deben aplicar en su trabajo COMO: Capacitar y evaluar a los auditores interno en el código de ética y estatuto del auditor PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Jefe Oficina de Control Interno REGISTRO: Acta	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 31/09/2021 22/12/2021	¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	2	4	Alto	Reducir	N.A			
														¿Como 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 autendad del responsable? Adecuado (15).	15															
														¿Periodicidad? Oportuno (15).	15															
														¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15															
														¿Como se realiza la actividad de control? Confiable (15).	15															
														¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).	15															

FIRMAS

AAPD. MERLYS CARDENAS VARGAS
Funcionaria Oficina Control Interno
Elaboró

Mayo CESAR AUGUSTO ARGUELLO PRETO
Jefe Oficina Asesora de Planeación
Vo. Bo

Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOEZ
Jefe Oficina Control Interno
Revisó

Coronel JOSE IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General
Aprobó