



GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO

Direccionamiento Estratégico

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO

CÓDIGO RIESGO: **RC1.CIT**

PROCESO **Gestión de Control Interno**

TIPO DE RIESGO: **Integridad_Pública_Corrupción**

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Posibilidad de afectación reputacional por soborno entrante al aceptar o solicitar directa o indirectamente un incentivo o retribución a causa de omitir hallazgos intencionalmente y favorecer al auditado para un beneficio propio o de terceros.

PUNTO DE RIESGO

Socialización del informe preliminar de auditoría

INDICADOR CLAVE DE RIESGO

Reportes asociados a solicitudes indebidas en auditorías

CALIFICACIÓN RIESGO INHERENTE

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	El riesgo afecta la imagen de algun área de la organización

Bajo

CALIFICACIÓN RIEGOS RESIDUAL

CONTROLES

Descripción Control	Atributos de Eficiencia		Atributos de Formalización				Calificación Control
	Tipo	Naturaleza	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Ejecución	
El Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión sensibiliza a los colaboradores responsables de la ejecución de las auditorías sobre los principios y reglas de conducta que orientan el adecuado comportamiento de los auditores durante el desarrollo de sus auditorías	Preventivo	Manual	Otros Esquemas	Periódicamente	Con registro electrónico	Interna	40%
El Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión revisa el formato de programa de trabajo, informes preliminares e informes definitivos donde se sustentan los hallazgos y recomendaciones realizadas por el auditor con el fin de garantizar su pertinencia, análisis normativo y objetivo de la auditoría. Lo anterior de acuerdo a lo establecido en el procedimiento de Evaluación de Auditoría Interna.	Preventivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro electrónico	Interna	40%

NIVELES DE PROBABILIDAD E IMPACTO RESIDUAL DEL RIESGO

Probabilidad	Muy Baja
Impacto	Leve
	Bajo

¿El riesgo requiera tratamiento?

NO

MAPA DE CALOR

PROBABILIDAD	IMPACTO					
	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja	Inherente				
	Muy Baja	Residual				
						Extremo
						Alto
						Moderado
						Bajo

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO

CÓDIGO RIESGO: RG1.CIT

PROCESO	Gestión de Control Interno
---------	----------------------------

TIPO DE RIESGO: Gestión

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Posibilidad de afectación reputacional por fraude interno derivado de reprocesos en el levantamiento de información a causa de la falta de herramientas técnicas de muestreo para las auditorías.

PUNTO DE RIESGO

Desarrollo de las pruebas de auditorías definidas en el programa de trabajo

INDICADOR CLAVE DE RIESGO

Uso de herramientas técnicas de muestreo en auditorías

CALIFICACIÓN RIEGO INHERENTE

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	El riesgo afecta la imagen de algún área de la organización

Bajo

CALIFICACIÓN RIEGOS RESIDUAL

CONTROLES

[illegible]

NIVELES DE PROBABILIDAD E IMPACTO RESIDUAL DEL RIESGO

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
Bajo	

¿El riesgo requiera tratamiento?

NO

MAPA DE CALOR

		<u>IMPACTO</u>				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
<u>PROBABILIDAD</u>	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja	Inherente Residual				
	Muy Baja					

Extremo
Alto
Moderado
Bajo



GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO

Direccionamiento Estratégico

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO

CÓDIGO RIESGO: **RG2.CIT**

PROCESO **Gestión de Control Interno**

TIPO DE RIESGO: **Gestión**

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Posibilidad de afectación reputacional por fraude interno derivado del incumplimiento del Plan Anual de Auditoría a causa de una inadecuada planificación y seguimiento de las auditorías programadas.

PUNTO DE RIESGO

Inicio de la ejecución del Plan Anual de Auditoría y Seguimiento por parte del CICC

INDICADOR CLAVE DE RIESGO

Ejecución del Plan Anual de Auditorías

CALIFICACIÓN RIESGO INHERENTE

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	El riesgo afecta la imagen de algun área de la organización

Bajo

CALIFICACIÓN RIEGOS RESIDUAL

CONTROLES

Descripción Control	Atributos de Eficiencia		Atributos de Formalización				Calificación Control
	Tipo	Naturaleza	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Ejecución	
El Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión presenta el Plan Anual de Auditoría para ser sometido a análisis y aprobación ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En caso de presentarse observaciones, estas se aplicarán dentro del Plan Anual Definitivo.	Preventivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro manual	Interna	40%
El Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión reporta al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el avance del Plan Anual de Auditoría 3 veces al año. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno evalúa el avance e imparte instrucciones al respecto.	Correctivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro manual	Interna	25%

NIVELES DE PROBABILIDAD E IMPACTO RESIDUAL DEL RIESGO

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	Bajo

¿El riesgo requiera tratamiento?

NO

MAPA DE CALOR

PROBABILIDAD	IMPACTO					
	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja	Inherente				
Muy Baja	Residual					
						Extremo
						Alto
						Moderado
						Bajo



GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO

Direccionamiento Estratégico

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO

CÓDIGO RIESGO: **RG3.CIT**

PROCESO **Gestión de Control Interno**

TIPO DE RIESGO: **Gestión**

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Posibilidad de afectación reputacional por fraude interno derivado de la insatisfacción de la dependencia auditada ante los resultados de la auditoría a causa de errores o inconsistencias en la evaluación de la efectividad de los controles.

PUNTO DE RIESGO

Socialización del informe preliminar de auditoría

INDICADOR CLAVE DE RIESGO

Recepción de reportes derivados de auditorías

CALIFICACIÓN RIESGO INHERENTE

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	El riesgo afecta la imagen de algun área de la organización

Bajo

CALIFICACIÓN RIESGOS RESIDUAL

CONTROLES

Descripción Control	Atributos de Eficiencia		Atributos de Formalización				Calificación Control
	Tipo	Naturaleza	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Ejecución	
El Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión cada vez que se realiza una auditoría a los procesos, revisa el formato de programa de trabajo, informes preliminares y definitivos donde se sustentan los hallazgos y recomendaciones realizadas por el auditor. En caso de encontrar incongruencias, hará las observaciones correspondientes al auditor para realizar el ajuste.	Preventivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro electrónico	Interna	40%

NIVELES DE PROBABILIDAD E IMPACTO RESIDUAL DEL RIESGO

Probabilidad	Baja
Impacto	Leve
	Bajo

¿El riesgo requiera tratamiento?

NO

MAPA DE CALOR

PROBABILIDAD	IMPACTO					
	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja	Inherente				
Muy Baja	Residual					
						Extremo
						Alto
						Moderado
						Bajo



GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO

Direccionamiento Estratégico

IDENTIFICACIÓN DE RIESGO

CÓDIGO RIESGO: **RG4.CIT**

PROCESO **Gestión de Control Interno**

TIPO DE RIESGO: **Gestión**

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Posibilidad de afectación reputacional por fraude interno originado en la entrega extemporánea de la respuesta al ente de control a causa de demoras en la comunicación del requerimiento a las dependencias responsables y en la elaboración de las carpetas que contienen la información solicitada..

PUNTO DE RIESGO

Relacionamiento con entes de control

INDICADOR CLAVE DE RIESGO

CALIFICACIÓN RIESGO INHERENTE

Probabilidad	Baja
Impacto	Menor
	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general nivel interno, de Junta Directiva y Accionistas y/o Proveedores

Moderado

CALIFICACIÓN RIESGOS RESIDUAL

CONTROLES

Descripción Control	Atributos de Eficiencia		Atributos de Formalización				Calificación Control
	Tipo	Naturaleza	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Ejecución	
El Profesional de la Oficina de Control Interno de Gestión el mismo día en que recibe el correo del Jefe de la OCI, revisa el requerimiento, define y asigna a los responsables de proyectar y consolidar la respuesta, coordina los tiempos de la actividad dependiendo de los plazos establecidos en el requerimiento y crea las carpetas en la herramienta establecida.	Preventivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro electrónico	Interna	40%
El Profesional de la Oficina de Control Interno de Gestión verifica que toda la información solicitada por el ente externo de control se haya cargado en las carpetas designadas y en caso de identificar inconsistencias, se notifica a la dependencia responsable para su ajuste.	Preventivo	Manual	Procedimientos (Documentos MOP)	Siempre que se Ejecuta la Actividad	Con registro electrónico	Interna	40%

NIVELES DE PROBABILIDAD E IMPACTO RESIDUAL DEL RIESGO

Probabilidad	Muy Baja
Impacto	Menor

Bajo

¿El riesgo requiera tratamiento?

NO

MAPA DE CALOR

PROBABILIDAD	IMPACTO					
	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja	Inherente				
Muy Baja		Residual				
						Extremo
						Alto
						Moderado
						Bajo