

PROCESO:	Control Interno
OBJETIVO DEL PROCESO:	Evaluación sistemática, objetiva e independiente de los procesos para medir el nivel de desarrollo del sistema de control interno en la operación y cumplimiento de los objetivos de la entidad

IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGOS												
No	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				ANÁLISIS DEL RIESGO			VALORACIÓN DEL RIESGO				
	RIESGO	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	CALIFICACIÓN		EVALUACIÓN DEL RIESGO	MEDIDAS DE RESPUESTA	CONTROLES	TIPO DE CONTROL		ACCIONES
					PROBABILIDAD	IMPACTO				Preventivo	Correctivo	
1	Informes de evaluación ajustados a intereses personales y/o de un tercero	Corrupción	Falta de independencia para ejercer las labores de control interno por ley	1. Direccionamiento en la toma de decisiones favoreciendo a partes interesadas. 2. Planes de mejoramiento inocuos.	1	5	Alto	Reducir el riesgo, compartir, evitar o transferir	1. Designación de encargado de Control Interno. 2. Procedimiento de Evaluación Independiente y Auditorías Internas 3. Equipos interdisciplinarios en la realización de auditorías.	x		Creación del cargo de Control Interno con todas las facultades legales para ejercer su rol fiscalizador dentro de la entidad
2	Que la Alta Dirección y/o los auditados no atiendan, sin la debida justificación o intencionalmente, las observaciones, hallazgos y/o no conformidades, presentadas por la Oficina de Control Interno en sus informes de auditoría y/o evaluaciones	Estratégico	Falta de posicionamiento del rol de control interno en la entidad	1. No formulación de Planes de Mejoramiento 2. Planes de mejoramiento inocuos. 3. Materialización de riesgos identificados en los informes	1	5	Alto	Reducir el riesgo, compartir, evitar o transferir	1. Informe trimestral del Estado del Sistema de Control Interno Ley 1474/2011 2. Procedimiento de Evaluación Independiente y Auditorías Internas 3. Aplicativo Planes de Mejoramiento 4. Procedimientos Planes de Mejoramiento internos y externos	x		Fomento de la cultura de control interno con sus facultades, funciones y alcances
3	No informar, cuando sea pertinente, a las autoridades competentes respecto de la existencia de presuntas irregularidades encontradas en los informes de auditoría y/o evaluación	Corrupción	Desconocimiento de la normatividad y falta de independencia en el cumplimiento del rol de control interno	1. Materialización de riesgos identificados en el proceso u objeto de auditoría 2. Apertura de investigaciones penales o disciplinarias o administrativas.	1	5	Alto	Reducir el riesgo, compartir, evitar o transferir	1. Inducción y/o re inducción con énfasis en Código de Ética y Buen Gobierno 2. Procedimiento "Evaluación independiente y auditorías internas"	x		Actualización constante en la normatividad y posicionamiento del rol de Control Interno
4	Dilatación del proceso de auditoría y/o evaluación para beneficiar a un tercero	Corrupción	Intención de favorecimiento y/o falta de personal para cubrir los procesos auditores en tiempo óptimo	1. Inoportunidad en la toma de correctivos 2. Materialización de riesgos identificados en el proceso u objeto de auditoría	1	5	Alto	Reducir el riesgo, compartir, evitar o transferir	1. Capacitaciones en tema de autocontrol adelantadas en la Oficina de Control Interno 2. Seguimiento al Programa de Auditorías 3. Plan de Acción de la Oficina de Control Interno, aprobado por el Comité Directivo de Sistemas Integrados de Gestión.	x		Creación de grupo interdisciplinario de auditoría y validación de observaciones
5	Imprecisión y/o inoportunidad intencionadas en la entrega de información por parte del auditado	Corrupción	Intención de obstrucción al proceso auditor y desconocimiento del rol de control interno en la entidad	1. Retraso en la entrega del informe 2. Reducción del Alcance de la auditoría 3. Logro de los objetivos de la auditoría 4. Afectación en los resultados de la auditoría	2	3	Moderado	Asumir o Reducir el riesgo	1. Procedimiento de Evaluación Independiente y Auditorías Internas 2. Plan de Auditoría. 3. Socialización de Informes y Gestión en Comité 4. Comunicaciones Oficiales a las dependencias	x		Creación de sanciones disciplinarias a quienes no cumplan con los requerimientos de control interno
7	Que la Alta Dirección y/o los potenciales auditados interfieran en la planeación de las auditorías, de manera que impidan su programación o realización	Corrupción	Desconocimiento de la normatividad y falta de independencia en el cumplimiento del rol de control interno	1. Inoportunidad en la toma de correctivos 2. Materialización de riesgos identificados en el proceso u objeto de auditoría 3. Direccionamiento de la toma de decisiones	1	5	Alto	Reducir el riesgo, compartir, evitar o transferir	1. Procedimiento de Evaluación Independiente y Auditorías Internas 2. Comité SIC - Control Interno	x		Creación de sanciones disciplinarias a quienes no cumplan con los requerimientos de control interno y vigilancia del comité de control interno sobre el particular

PLAN DE MANEJO DEL RIESGO				
RESPONSABLE	CRONOGRAMA		INDICADORES	FUENTES DE VERIFICACIÓN - REGISTRO
	FECHA INICIO	FECHA FINAL		
Direccion	02/01/2018	15/07/2018	No aplica	1.Informes trimestrales del estado del Sistema de Control Interno 2.Informes de auditorias
Direccion y Control Interno.	Permanente	Permanente	No aplica	1.Informes Trimestrales del estado del Sistema de Control Interno 2.Informes de auditorias 3. Reportes de seguimiento generados por el aplicativo
Coordinador de Control Interno.	Permanente	Permanente	No de Auditorias realizadas en el año/ No de remisiones a los Entes de Control de la Entidad	NO APLICA
Coordinador de Control Interno.	Permanente	Permanente	Fecha programada de culminacion del proceso auditor/ fecha real de culminacion del proceso auditor	1.Listado de asistencias 2. Actas de las reuniones de seguimiento
Coordinador de Control Interno.	Permanente	Permanente	Fecha programada de recibo de informacion por area/fecha real de entrega de informacion por area	1.Comunicaciones Oficiales 2. Listas de Asistencias 3. Acta de Comité
Coordinador de Control Interno.	Permanente	Permanente	Creacion de sanciones disciplinarias a quienes no cumplan con los requerimientos de control interno y vigilancia del comité de control interno sobre el particular	NO APLICA