

**MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2014**

**PROCESO:** Mejoramiento Continuo  
**OBJETIVO DEL PROCESO:** Aplicar métodos de seguimiento, medición y evaluación del control interno, la gestión, los resultados y los sistemas gerenciales adoptados por el Ministerio, para facilitar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección, contribuir al logro de los objetivos y aportar a la mejora de la entidad.  
**ÁREA:** Oficina de Control Interno

RIESGO / DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	FACTOR INTERNO	FACTOR EXTERNO	EFFECTOS O CONSECUENCIAS	IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ZONA DE RIESGO (Evaluación)	CONTROL EXISTENTE	VALORACIÓN DEL RIESGO	ZONA DE RIESGO (Evaluación después de controles)	IMPACTO ESPERADO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA ESPERADA	ZONA DE RIESGO ESPERADA
Inadecuada identificación y reporte de riesgos detectados en el ejercicio de la auditoria que afecten el desarrollo de la gestión en el Ministerio	Estratégico	Destinación escasa de tiempo para la preparación de la auditoría. Deficiencias técnicas en la realización de las auditorías. Cambios de fechas por agendas congestionadas de los auditados.	Citaciones de organismos externos en los días de auditorías.	Informes desacertados o equivocados. Sanciones disciplinarias por el incumplimiento de los objetivos o de las normas. Hallazgos de los organismos de control que podían ser identificados por La Oficina de Control Interno.	4. Mayor	3. Posible	48%	Procedimientos de auditoria interna de calidad y gestión. Manual de Auditoria Interna. Cronograma de los auditores para la realización de la auditoria. Política de operación frente al cambio de fechas.	Los controles son preventivos.	32%	4. Mayor	2. puede ocurrir	32%
Incumplir con los términos y la integridad de la información reportada a los entes de control	Cumplimiento	Falta de planeación Desconocimiento de la normatividad	Falta de divulgación de nuevas normas. Alto volumen de informes requeridos a la oficina de control interno por parte de los entes del control y del gobierno nacional .	Información poco confiable. Sanciones de los entes de control Incumplimiento de las obligaciones legales	4. Mayor	2. Podría ocurrir	32%	Seguimiento a plan de acción, aplicación de herramientas ofimáticas. Función específica del asistencial.	Los controles son preventivos	16%	3. Moderado	1. Excepcionalmente ocurriría	16%
Incurrir en actividades que obstaculicen la objetividad, neutralidad e independencia de la OCI en la evaluación de la gestión.	Estratégico	Participar de manera activa en la toma de decisiones administrativas. Ejecución de actividades administrativas que sean evaluadas por la OCI .	Falta de claridad en la asignación de funciones establecidas en las normas.	Incompatibilidad para realizar evaluaciones. Pérdida de credibilidad en la entidad. Pérdida de independencia y objetividad en los conceptos emitidos.	4. Mayor	2. podría ocurrir	32%	Manual de Funciones, aplicación de las normas respectivas. Reuniones periódicas con los miembros de la OCI.	Los controles son preventivos	16%	4. Mayor	1. Excepcionalmente ocurriría	16%



**MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2014**

**PROCESO:** Mejoramiento Continuo  
**OBJETIVO DEL PROCESO:** Aplicar métodos de seguimiento, medición y evaluación del control interno, la gestión, los resultados y los sistemas gerenciales adoptados por el Ministerio, para facilitar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección, contribuir al logro de los objetivos y aportar a la mejora de la entidad.  
**ÁREA:** Oficina de Control Interno

RIESGO	FACTOR INTERNO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO / ACCIONES	INDICADORES	META #	CRONOGRAMA	RESPONSABLE	ACCIÓN DE CONTINGENCIA
Incumplir con los términos para reportar información a los entes de control	Destinación escasa de tiempo para la preparación de la auditoría.	32%	Seguimientos a los tiempos establecidos en el Procedimiento de Auditoría Interna.	Cronograma de procedimientos	Cumplimientos tiempos establecidos al 90%.	20-dic-14	Jefe Oficina de Control Interno	
	Deficiencias técnicas en la realización de las auditorías.		Capacitación a los auditores en aspectos relacionados con la realización de la auditoría	capacitación adelantada	1	30-nov-14		
	Cambios de fechas por agendas congestionadas de los auditados.		Divulgación y seguimiento a las políticas de operación relacionados con el programa anual de auditorías	Difusión a los auditores y auditados. Ajustes al Programa Anual de Auditorías previa concertación de las partes.	Correo electrónico Programa ajustado.	31-dic-13		
Incumplir con los términos y la integridad de la información reportada a los entes de control	Deficiencias en la Planeación	16%	Incluir en el Plan de acción los informes mas relevantes de la oficina	Plan de Acción	1 Documento	20-dic-14	Jefe Oficina de Control Interno	
	Desconocimiento de la expedición de nuevas normas		Definir responsables que hagan seguimiento a la expedición de nuevas normas	Establecimiento de responsables y frecuencia de la revisión	Relación de seguimientos realizados trimestral	20-dic-14		
Incurrir en actividades que obstaculicen la objetividad, neutralidad e independencia de la OCI en la evaluación de la gestión.	Participar de manera activa en la toma de decisiones administrativas. Ejecución de actividades administrativas que sean evaluadas por la OCI .	16%	Efectuar reuniones periódicas con los miembros de la OCI que incluya la revisión de las normas inherentes al ejercicio del control interno.	Actas de reunión de la OCI	10 mínimo	20/12/2014	Jefe Oficina de Control Interno	