

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

ID	RIESGO / DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	Ponderación	Causas Internas	Causas Externas	EFFECTOS O CONSECUENCIAS	IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ZONA DE RIESGO (Evaluación)	CONTROL EXISTENTE	ZONA DE RIESGO (después de controles)	IMPACTO ESPERADO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA ESPERADA	ZONA DE RIESGO ESPERADA
1	Inadecuada identificación y reporte de riesgos detectados, en el ejercicio de la auditoría, que afecten el desarrollo de la gestión en el Ministerio	Operativo	10% 10% 15% 15% 10% 10% 20% 10%	No pertinencia de los objetivos y alcance de las auditorías. Recursos Insuficientes. Destinación escasa de tiempo para la preparación de la auditoría. Baja competencia técnica de los auditores. Evidencias no sustentables Falta de seguimiento a las mejoras. Deficiencias técnicas en la realización de las auditorías. Auditores internos de calidad de diferentes dependencias	Cambios normativos que asignen nuevas responsabilidades a la entidad o a los procesos.	Hallazgos de los organismos de control que podían ser identificados por La Oficina de Control Interno. Informes descertados o equivocados, Reprocesos. Sanciones disciplinarias.	4. Mayor	3. Posible	Zona de Riesgo Extremo 48%	Procedimiento de auditoría interna Manual de Auditoría Interna Programa Anual de auditorías Política de operación frente al cambio de fechas. Informe de seguimiento de los hallazgos. Actualización anual de los auditores internos de calidad. Evaluación de los auditores luego de cada auditoría interna	Zona de Riesgo Alta 32%	4. Mayor	2. Podría Ocurrir	32%
2	Incumplir con los términos y la integridad de la información reportada a los entes de control	Cumplimiento	40% 30% 30%	Falta de planeación. Demoras en el reporte de información por parte de las áreas. Desconocimiento de las normas y de los términos.	Cambios constantes en la Normativa. Alto volumen de informes requeridos a la oficina de control interno por parte de los entes de control y del gobierno nacional . Constantes requerimientos por parte de los organismos de control y el gobierno nacional.	Sanciones disciplinarias de los entes de control Incumplimiento de las obligaciones legales. Pérdida de credibilidad de la Oficina de Control Interno	4. Mayor	2. Podría ocurrir	Zona de riesgo Alta 32%	Seguimiento a Plan de Acción. Seguimiento al cronograma de presentación de informes. Actas de reuniones de seguimientos con las áreas. Seguimiento a cambios normativos Seguimiento a la paginas web de los organismos de control, DAFP y CGN.	16%	4. Mayor	1. Excepcionalmente ocurriría	16%
3	Incurrir en actividades que obstaculicen la objetividad, neutralidad e independencia de la OCI en la evaluación de la gestión.	Operativo	50% 50%	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 a la Oficina de Control Interno establecidas en las normas.	Pérdida de validez de los conceptos emitidos y los informes. Sanciones disciplinarias para la OCI Pérdida de credibilidad de la OCI en la entidad.	4. Mayor	2. podría ocurrir	32%	Manual de Funciones, Normograma. Reuniones periódicas con los miembros de la OCI. Procedimientos documentados. Actualización de los miembros de la OCI	16%	4. Mayor	1. Excepcionalmente ocurriría	16%

