Formato Mapa Riesgos

Proceso: Gestión de Evaluación Independiente

Objetivo: Evaluar el Sistema de Control Interno de la Unidad Nacional de Protección a través de Auditorias Seguimientos y Evaluaciones Independientes, y apoyar los demás sistemas de gestión implementados

Alcance: Inicia con la elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna y su posterior aprobación por el comité institucional de coordinación del sistema de control interno, continua con la ejecución de este Plan, la Evaluación de la Gestión del Riesgo Institucional, la presentación de Informes de ley, la Evaluación y Seguimiento de temas específicos o de especial interés para la Administración, la Oficina de Control Interno y/o Entes de Control, Seguimiento y Evaluación del Plan de Mejoramiento Institucional y termina con la presentación de resultados y recomendaciones de la Oficina de Control Interno

Identificación del riesgo						Análisis del riesgo inherente						Evaluación del riesgo - Valoración de los controles									Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual						Plan de Acción					
														Atributos																		
N°Riesgo	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raiz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad Inherente	%	Criterios de impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
1	Reputacional	No disponer información verídica y real del proceso a auditar	1.Desconocimiento del proceso a auditar por parte del servidor público. 2.Información incompleta, insuficiente, inoportuna, inadecuada	Posibilidad de emitir la identificación de errores y de calidad en la información suministrada o fraudes existentes en las auditorias realizadas por no disponer de información verídica y real del proceso a auditar, por posible desconocimiento del mismo por parte del servidor público y/o información incompleta, insuficiente, inoportuna e inadecuada suministrada al equipo auditor	Ejecución y Administración de procesos	6	Bajo	40%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	1	El líder de auditoría verifica los criterios de la auditoría a realizar, y comparte las fuentes a consultar al Equipo de Auditoría para su lectura y conocimiento, previa realización a la auditoría. Estos criterios quedan registrados en el Plan de Auditoría.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Bajo	24%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													2	El líder de proceso presenta para suscripción de los responsables del proceso auditado la carta de salvaguarda, con el compromiso de entrega de información completa, suficiente, oportuna y adecuada al Equipo Auditor	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Muy Bajo	14%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													3																				
													4																				
													5																				
													6																				
2	Reputacional	Falta de conocimiento de los Principios Éticos del Auditor por parte de los Auditores	Inobservancia de los principios éticos del auditor	Posibilidad de emitir o modificar información sobre irregularidades detectadas en auditorías internas de gestión en busca de beneficio personal o de terceros	Fraude Interno	6	Bajo	40%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	1	Divulgar y sensibilizar los principios éticos del auditor y el codigo de integridad adoptado en la entidad resolución 1166 de 2018	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Bajo	24%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													2	Orientar la metodología para cada auditoría al equipo auditor	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Muy Bajo	14%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													3	Revisar los informes de cada auditoría de gestión con el equipo auditor	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Muy Bajo	9%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													4																				
													5																				
													6																				
3	Reputacional	1.Afectación de la imagen y la confianza de la OCI 2. Investigaciones fiscales, disciplinarias y penales.	Falsificación de firmas o contenido de un documento por parte del servidor público	Posibilidad de incurrir en el presunto delito de falsedad en documento público debido a la Falsificación de firmas o contenido de un documento por parte del servidor público.	Fraude Interno	501	Alta	80%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	1	Monitorear al recibo, rapido y archivo de la correspondencia de la OCI Externa / Interna	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Medio	48%	Menor	40%	Moderado	Aceptar						
													2	Revisar todos los documentos que salen de la OCI esten firmados y revisados por la jefe OCI	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Bajo	29%	Leve	20%	Bajo	Aceptar						
													3																				
													4																				
													5																				
													6																				
4													1																				
													2																				
													3																				
													4																				

	5
	6
5	1
	2
	3
	4
	5
	6
6	1
	2
	3
	4
	5
	6
7	1
	2
	3
	4
	5
	6
8	1
	2
	3
	4

														5																				
														6																				
9														1																				
														2																				
														3																				
														4																				
														5																				
														6																				
10														1																				
														2																				
														3																				
														4																				
														5																				
														6																				

*Nota: La columna referencia se sugiere para mantener el consecutivo de riesgos, así el riesgo salga del mapa no existirá otro riesgo con el mismo número. Una entidad puede ir en el riesgo 133 pero tener 70 riesgos, lo que permite llevar una traza de los riesgos. Esta información la debe administrar la Oficina Asesora de Planeación o Gerencia de Riesgos.

Fuente: Adaptado de Curso Riesgo Operativo Universidad del Rosario por Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2020.