

	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO										CÓDIGO	E-MEJ-FT-009
	SUBPROCESO	VERIFICACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION										VERSIÓN	02
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS										PAGINA	
												VIGENTE DESDE	29-07-2011

PROCESO	AUDITORIAS INTERNAS										ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN: 12 de Octubre de 2011				
OBJETIVO DEL PROCESO	Evaluar y hacer seguimiento al Sistema Integrado de Gestión de la Entidad en cuanto a las políticas, acciones, métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, control, evaluación y de mejoramiento continuo de la gestión.														
RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FACTOR DE RIESGO (Contexto)	CAUSAS		EFECTOS Lo que podría ocasionar...	IMPACTO	PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO		CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO		OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA	
			INTERNO Debido a...	EXTERNO Debido a...				6	MODERADO		4	BAJO			
No cumplir con el programa de auditorías internas	Operativo	Asignación Presupuestal Estructura Organizacional Cultura Organizacional	Insuficiencia de personal Debilidad en los controles de los procesos Excesos de auditorías extraordinarias y/o especiales Los procesos auditados no atienden		No se tomen acciones preventivas o correctivas oportunamente	MODERADO	2	MODERADO	3	6	MODERADO	Procedimiento de Auditorías Internas	4	BAJO	Reducir el Riesgo Auditorías Extraordinarias
Hallazgos mal formulados o inconsistentes	Operativo	Cultura Organizacional Resistencia al Cambio.	Evidencias documentales insuficientes. No existe la cultura de registrar las actividades por lo cual no hay suficiente evidencia documentada Las muestras no son suficientes Falta de colaboración por parte de los auditados en el suministro de información. Subjetividad el desarrollo de la auditoría.		Reproceso en las auditorías Informes no ajustados a la realidad	CATASTROFICO	2	IMPROBABLE	2	4	BAJO	Procedimientos y formatos en los diferentes procesos. Listas de Chequeo Reunión de cierre de auditorías Revisiones previas a los informes por parte del Jefe de la Oficina de Control Interno	2	BAJO	Asumir un Riesgo Ajuste de los informes
asesoría o recomendaciones equivocadas o inoportunas.															
Respuesta extemporánea, errada o incompleta a los entes externos.															

FIRMA LIDER DEL PROCESO

Vo. Bo. JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO