

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ESTADO DE COLOMBIA MUNICIPIO DE BOGOTÁ D.C. SISTEMA DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CONTROLES</p>	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO											CÓDIGO: E-MEJ-FT-009	
	SUBPROCESO	VERIFICACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN											VERSIÓN 02	
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS											PÁGINA 1	
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	EFFECTOS	IMPACTO	PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO	OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA			
Puede suceder ...		INTERNO	EXTERNO	Debido a...								Lo que podría ocurrir...		
No cumplir con el programa de auditorias internas	Operativo	Asignación Presupuestal Estructura Organizacional Cultura Organizacional	Insuficiencia de personal Debilidad en los controles de los procesos Exceso 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 Auditorias Internas	4	BAJO	Reducir el Riesgo Auditorias 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 auditoria.	Reproceso en las auditorias 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 auditorias Revisores previos a los informes por parte del Jefe de la Oficina de Control Interno.	2	BAJO	Asumir un Riesgo Ajuste de los informes
asesoria o recomendaciones equivocadas o inoportunas.														
Respuesta extemporanea, errada o incompleta a los entes externos.														

FIRMA LIDER DEL PROCESO

Vo. Bo. JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO