

MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2013

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	SEGUIMIENTO I SEMESTRE				SEGUIMIENTO II SEMESTRE				CRITERIOS DE EVALUACIÓN	RIESGO INSTITUCIONAL
									AVANCE % (Expresión PORCENTUAL del avance)	ANÁLISIS DE DATOS (Descripción del avance)	EVALUACION	ZONA DE RIESGO	AVANCE % (Expresión PORCENTUAL del avance)	ANÁLISIS DE DATOS (Descripción del avance)	EVALUACION	ZONA DE RIESGOS		
Incumplir el Plan de acción establecido para la dependencia	Reprogramación y alargamiento de actividades de asesoría y acompañamiento a las dependencias	24%	Seguimiento periódico al cumplimiento del Plan de acción de la oficina.	Seguimiento al plan de acción	4	31-dic-13	Jefe Oficina de Control Interno	Hacer seguimiento al cumplimiento de las actividades de cada servidor y contratistas de la Oficina	25%	Al final de este primer semestre se realizó la verificación del cumplimiento del plan de acción y como producto se reestructuro el plan de acción para considerarlo en la siguiente vigencia	21%	Zona de Riesgo Moderada	100%	Se realizaron 3 seguimientos al plan de acción, con lo cual se evidenció al final del periodo el avance en cada una de las actividades propuestas, se reformularon las acciones para la vigencia 2014 teniendo en cuenta los resultados obtenidos en la vigencia anterior y los nuevos compromisos de la Oficina	12%	Zona de Riesgo Moderada	La acción propuesta se llevo a cabo completamente, sin embargo no se considera un control suficiente para eliminar la probabilidad de ocurrencia, por lo tanto se recomienda que se consideren nuevas acciones que contribuyan a asegurar el cumplimiento del plan de acción propuesto. Así mismo se sugiere que este riesgo se unifique con el riesgo "Incumplimiento del programa anual de auditorías" ya que este riesgo esta incorporado en el Incumplimiento del Plan de Acción.	NO
No identificar y reportar riesgos detectados en el ejercicio de la auditoría que afecten el desarrollo de la gestión en el Ministerio	Escaso tiempo disponible para la realización de la auditoría	48%	Revisión y actualización de los Procedimientos de auditoría interna	# Procedimientos actualizados / # Procedimientos revisados	100%	28-feb-14	Jefe Oficina de Control Interno	Revisar los riesgos identificados en las dependencias y cotejarlos con los hallazgos generados en la auditorías	40%	Los procedimientos de auditoría interna de gestión y de calidad se estan revisando y ajustando, así como la documentación que asociada a la misma, con miras a que estas actividades sean mas ágiles y efectivas.	44%	Zona de Riesgo Extrema	100%	Se revisaron los procedimientos de auditoría interna y se decidió unificarlos se presento la propuesta de ajuste para aprobación de la Oficina de Planeación Planeación y se ajustó la documentación asociada al procedimiento consolidado.	32%	Zona de Riesgo Alta	En general todas las acciones propuestas se llevaron a cabo según lo descrito y con ellas se contribuye a minimizar la probabilidad de ocurrencia del riesgo, específicamente por las actividades relacionadas con la evaluación de los auditores y la capacitación de los mismos; sin embargo la actualización del procedimiento de auditoría interna propuesto aun no ha sido aprobado y divulgado, motivos por los cuales se considera que el riesgo se ubica en zona de riesgo alta. Se recomienda igualmente considerar acciones complementarias que permitan reducir mas la probabilidad de ocurrencia del riesgo.	SI
	No identificación de las fortalezas y debilidades de los auditores		Formato de evaluación de la auditoría y del auditor.	Formato elaborado	1	31-dic-13			0%	La evaluación del formato se realizara al finalizar el programa anual de auditorías considerando las observaciones hechas por los auditados y los resultados generales de las evaluaciones aplicadas.			100%	Se revisó y ajustó el formato actual de evaluación de auditoría y se incluyeron otros aspectos y criterios para la evaluación de las competencias de los auditores entre los que se puede mencionar la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno				
	Deficiencias en la realización de las auditorías		Desarrollo de capacitaciones de acuerdo con las necesidades identificadas	# Capacitaciones Realizadas/# Capacitaciones planeadas	100%	30-jun-14			40%	Se adelantaron capacitaciones que permitieron aumentar los conocimientos y destrezas de los auditores. Adicionalmente se realizaron reuniones de retroalimentación con base en los procesos de auditoría desarrollados			100%	Se realizaron capacitaciones específicas a los auditores teniendo en cuenta deficiencias detectadas en el primer ciclo de auditorías en temas como redacción de hallazgos y autocontrol. Para la vigencia 2014, producto de la reunión de Revisión por la Dirección se propuso fortalecer las competencias de los auditores a través de capacitaciones externas e internas en temas de redacción y de formación auditores líderes				
Incumplir con los términos y la integridad de la información reportada a los entes de control	Deficiencias en la Planeación de las actividades de la Oficina	32%	Definir cronograma de informes y responsables.	Cronograma de informes	Documento elaborado	31-dic-13	Jefe Oficina de Control Interno	Antes de desarrollar los informes consultar la normatividad vigente aplicables	100%	Desde el primer mes se cuenta con un cronograma establecido de informes a los organismos de control	19%	Zona de Riesgo Alta	100%	Desde el primer mes de esta vigencia se cuenta con un cronograma establecido de informes a los organismos de control y con los responsables asignados para cada uno de ellos	16%	Zona de Riesgo Alta	De acuerdo con lo descrito en cada uno de los avances respecto al desarrollo de las acciones de tratamiento del riesgo, se puede evidenciar que se implementaron los controles propuestos. Se recomienda establecer un control permanente que permita verificar que se entrega la información según la normatividad vigente y que se cumple el cronograma establecido.	SI
	Desconocimiento de la normatividad		Seguimiento periódico a las paginas de mayor interes para la oficina (DAFP, CGR, CONTADURIA), Actualización de la información.	Documento que define los responsables y la frecuencia de seguimiento	Documento	31-dic-13			60%	Se establecieron las responsabilidades de seguimiento y control a los informes que se deben presentar a los organismos de control. En el segundo semestre se definiran las fechas para el ejercicio de revisión de su cumplimiento			100%	Se designó a un servidor de la Oficina de Control Interno para la revisión periódica de las páginas y documentos emitidos por los organismos de control. Esta persona ha informado oportunamente de los nuevos compromisos y de cambios en la normatividad			En general se considera que el riesgo residual se puede asumir siempre y cuando se implementen controles como los mencionados en el parrafo anterior.	
Incumplimiento al Programa Anual de Auditorías.	Deficiencias en la Planeación	24%	Informar oportunamente mediante oficio a los auditados las fechas de auditoría. Cumplimiento al procedimiento de auditoría interna.	# Comunicación oportuna de la auditoría / # Auditorías realizadas	100%	31-dic-13	Jefe Oficina de Control Interno	Reprograma las auditorías de modo que no salgan de la vigencia y que puedan quedar registradas en los Informes generales de resultados de auditoría.	100%	El 100% de las auditorías realizadas en el primer semestre fueron comunicadas oportunamente mediante oficio.	16%	Zona de Riesgo Moderada	100%	El 100% de las auditorías realizadas en el segundo semestre fueron comunicadas oportunamente mediante oficio, Se han efectuado ajustes a los procedimientos y a la documentación complementaria, considerando que en el ejercicio mismo de las auditorías se ha dificultado el cumplimiento de los terminos establecidos en los procedimientos	12%	Zona de Riesgo Moderada	La implementación de las acciones-contrroles propuestos contribuye de manera efectiva a disminuir la probabilidad de materialización del riesgo y se resalta que se trata de controles permanentes y documentados, sin embargo se recomienda identificar nuevas acciones alternativas que involucren al equipo auditor y a los auditados de manera que se mantenga controlado el riesgo y ademas se vinculen todos los actores que hacen parte de la auditoría. Igualmente se recomienda evaluar la posibilidad de unificar este riesgo con el riesgo de "Incumplimiento del plan de acción".	SI
	Falta de mecanismos de control de seguimiento .		Establecer responsable y frecuencia de seguimiento al cumplimiento del programa	Documento que define el responsable y la frecuencia de seguimiento	Documento	31-dic-13			30%	Con el ejercicio de las auditorías de primer semestre se identificaron los momentos mas adecuados para realizar el seguimiento a la ejecución del programa. Para el segundo semestre se elaborará el documento			100%	Se definió un indicador para hacer seguimiento periódico al cumplimiento del programa anual de auditorías y consolido en una ficha de indicador para ser incorporada en ISOLucion				