



IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, VALORACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
PI-FR-017

Versión: 07

Fecha: 16-10-2018

Página: 1 de 4

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO

PROCESO:	CONTROL INTERNO		
OBJETIVO:	Desarrollar actividades de aseguramiento y consultoría, aplicando para ello los roles que por disposición legal le corresponde ejecutar a la Dirección de Control Interno, con el propósito de generar valor al interior de la Institución.		
RIESGO	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la imagen, buen nombre o reputación de la Institución ante los grupos de valor.	GESTION / Reputacional	<p>Informes de auditoría o de consultoría carentes de objetividad.</p> <p>Desconocimiento de parte del equipo de trabajo que pueden llevar a que se asuma una posición equivocada.</p>	<p>*Pérdida de credibilidad en la dependencia.</p> <p>* Desacuerdo en la toma de decisiones por parte de la Alta dirección.</p>
Actuación contraria al principio de integridad	GESTION / Fraude	<p>Carencia de principios.</p> <p>Engaño.</p> <p>Ocultamiento.</p> <p>Violación de confianza.</p>	Investigaciones disciplinarias y/o por parte de los órganos de control.
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la Institución debido a su incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.	GESTION / Cumplimiento	<p>Desconocimiento.</p> <p>Fraude.</p> <p>Desactualización.</p>	<p>*Pérdida de credibilidad en la dependencia.</p> <p>*Desacuerdo en la toma de decisiones por parte de la Alta dirección.</p>



IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, VALORACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
PI-FR-017

Versión: 07

Fecha: 16-10-2018

Página: 2 de 4

ANÁLISIS DEL RIESGO

PROBABILIDAD				IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO				
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia	Nivel	Impacto (consecuencias) Cuantitativo		Impacto (consecuencias) Cualitativo	Insignificante (1)	Menor (2)	Moderado (3)	Mayor (4)
RIESGO 1: Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la imagen, buen nombre o reputación de la Institución ante los grupos de valor.											
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año	Catastrófico	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 50% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=50% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=50% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=50% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de cinco (5) días. *Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador. *Pérdida de información crítica para la Entidad que no se puede recuperar. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de manera grave la ejecución presupuestal. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.	Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año	Mayor	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 20% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=20% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=20% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=20% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de dos (2) días. *Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta. *Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años	Moderado	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 5% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=10% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=5% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=5% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por (1) día. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad. *Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la atención a los usuarios. *Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. *Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 5 años	Menor	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 1% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=5% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=1% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=1% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias. *Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales)	No se ha presentado en los últimos 5 años	Insignificante	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 0,5% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=1% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=0,5% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=0,5% del presupuesto general de la entidad.	*No hay interrupción de las operaciones de la entidad. *No se generan sanciones económicas o administrativas. *No se afecta la imagen institucional de forma significativa.					

B: Zona de riesgo baja: Asumir el riesgo
M: Zona de riesgo moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo
A: Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

PROBABILIDAD				IMPACTO		PROBABILIDAD	IMPACTO				
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia	Nivel	Impacto (consecuencias) Cuantitativo		Impacto (consecuencias) Cualitativo	Insignificante (1)	Menor (2)	Moderado (3)	Mayor (4)
RIESGO 2: Actuación contraria al principio de integridad											
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año	Catastrófico	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 50% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=50% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=50% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=50% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de cinco (5) días. *Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador. *Pérdida de información crítica para la Entidad que no se puede recuperar. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de manera grave la ejecución presupuestal. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.	Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año	Mayor	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 20% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=20% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=20% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=20% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de dos (2) días. *Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años	Moderado	*Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor >= 5% *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad >=10% *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor >=5% *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor >=5% del presupuesto general de la entidad.	*Interrupción de las operaciones de la Entidad por (1) día. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad. *Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la atención a los usuarios. *Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo

2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 5 años	Menor	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 1\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 5\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 1\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 1\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias. *Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. 	Rara vez (1)	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales)	No se ha presentado en los últimos 5 años	Insignificante	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 0,5\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 1\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 0,5\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 0,5\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *No hay interrupción de las operaciones de la entidad. *No se generan sanciones económicas o administrativas. *No se afecta la imagen institucional de forma significativa. 	<p>B: Zona de riesgo baja: Asumir el riesgo</p> <p>M: Zona de riesgo moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo</p> <p>A: Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir</p> <p>E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir</p>					

RIESGO 3: Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la Institución debido a su Incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.				PROBABILIDAD		IMPACTO					
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia	Nivel	Impacto (consecuencias) Cuantitativo	Impacto (consecuencias) Cualitativo	Insignificante (1)	Menor (2)	Moderado (3)	Mayor (4)	Catastrófico (5)
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año	Catastrófico	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 50\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 50\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 50\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 50\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de cinco (5) días. *Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador. *Pérdida de información crítica para la Entidad que no se puede recuperar. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de manera grave la ejecución presupuestal. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación de servicio a los usuarios o ciudadanos. 	Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año	Mayor	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 20\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 20\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 20\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 20\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *Interrupción de las operaciones de la Entidad por mas de dos (2) días. *Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta. *Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador. *Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación de servicio a los usuarios o ciudadanos. 	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años	Moderado	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 5\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 10\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 5\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 5\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *Interrupción de las operaciones de la Entidad por (1) día. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad. *Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la atención a los usuarios. *Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. *Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. *Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias. 	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 5 años	Menor	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 1\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 5\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 1\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 1\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas. *Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias. *Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. 	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales)	No se ha presentado en los últimos 5 años	Insignificante	<ul style="list-style-type: none"> *Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 0,5\%$ *Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 1\%$ *Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 0,5\%$ *Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 0,5\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> *No hay interrupción de las operaciones de la entidad. *No se generan sanciones económicas o administrativas. *No se afecta la imagen institucional de forma significativa. 	<p>B: Zona de riesgo baja: Asumir el riesgo</p> <p>M: Zona de riesgo moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo</p> <p>A: Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir</p> <p>E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir</p>				

**IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, VALORACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN**

PI-FR-017

Versión: 07

Fecha: 16-10-2018

Página: 3 de 4

VALORACION DEL RIESGO**METODOLOGÍA PARA LA VALORACIÓN DE LOS CONTROLES**

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 1:																				
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la imagen, buen nombre o reputación de la Institución ante los grupos de valor.																				
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	Resultado Solidez Individual
Proceso y procedimiento documentados y actualizados	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Proceso y procedimiento documentados y actualizados	100	
Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	15	15	15	15	15	15	10	100	M	M	M	M	M	M	M	M	M	Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	100	
Participar en el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	15	15	15	15	15	15	10	100	D	D	D	D	D	D	D	D	D	Participar en el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	100	
Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	15	15	15	15	15	15	10	100	D	D	D	D	D	D	D	D	D	Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	100	
																			PROMEDIO	
																			100 FUERTE	

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 2:																				
Actuación contraria al principio de integridad																				
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	Resultado Solidez Individual
Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	100	
Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	15	15	15	15	15	15	10	100	M	M	M	M	M	M	M	M	M	Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	100	
Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	15	15	15	15	15	15	10	100	D	D	D	D	D	D	D	D	D	Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	100	
																			PROMEDIO	
																			100 FUERTE	

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 3:																				
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la Institución debido a su incumplimiento o desatento a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.																				
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	Resultado Solidez Individual
Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	100	
																			PROMEDIO	
																			100 FUERTE	

Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	15	15	15	15	15	15	10	100
Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	15	15	15	15	15	15	10	100
Proceso y procedimiento documentados y actualizados	15	15	15	15	15	15	10	100

M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	100
Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	100
Proceso y procedimiento documentados y actualizados	100
PROMEDIO	100 FUERTE

Peso del diseño individual o promedio de	El control se ejecuta de manera consistente por los responsables (EJECUCIÓN)	Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0	Aplica plan de acción para fortalecer el control
Fuerte (Entre 96 y 100)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Fuerte + Fuerte = Fuerte	NO
	Moderado (algunas veces)	Fuerte + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Fuerte + Débil = Débil	SI
Moderado (Entre 86 y 95)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Moderado + Fuerte = Moderado	SI
	Moderado (algunas veces)	Moderado + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Moderado + Débil = Débil	SI
Débil (entre 0 y 85)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Débil + Fuerte = Débil	SI
	Moderado (algunas veces)	Débil + Moderado = Débil	SI
	Débil (no se ejecuta)	Débil + Débil = Débil	SI

Desplazamiento para encontrar el Riesgo Residual				
Solidez del conjunto de los controles	Controles ayudan a disminuir la Probabilidad	Controles ayudan a disminuir el Impacto	No. De Columnas en la Matriz de Riesgo que se desplaza en el eje de la probabilidad	No. De Columnas en la Matriz de Riesgo que se desplaza en el eje de Impacto
Fuerte	Directamente	Directamente	2	2
Fuerte	Directamente	Indirectamente	2	1
Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0
Fuerte	No disminuye	Directamente	0	2
Moderado	Directamente	Directamente	1	1
Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0
Moderado	Directamente	No disminuye	1	0
Moderado	No disminuye	Directamente	0	1



IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, VALORACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
PI-FR-017

Versión: 07

Fecha: 16-10-2018

Página: 4 de 4

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

Riesgo	Tipo de Riesgo	Causa	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	OPCIÓN MANEJO	CONTROLES	REGISTRO	RESPONSABLE	TIEMPO	INDICADOR	MONITOREO Y REVISIÓN				
												FECHA	ACCIONES	RESPONSABLE		
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la imagen, buen nombre o reputación de la Institución ante los grupos de valor.	GESTION / Reputacional	Informes de auditoría o de consultoría carentes de objetividad.	Rara Vez	Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Proceso y procedimiento documentados y actualizados	Papeles de trabajo Informes de auditoría	Dirección Interno	Control	Permanente	Número de eventos que se materialicen durante la vigencia.	01/04/2016	La matriz del proceso fue revisada en enero 28 de 2016 y se evaluó en abril, debe ajustarse a la guía 2015 para el próximo seguimiento.	Dirección Operativa de Control Interno	
		Desconocimiento de parte del equipo de trabajo que pueden llevar a que se asuma una posición equivocada.					Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	Acta de mesa de trabajo	Dirección Interno	Control	Permanente		03/08/2017	Se revisó el riesgo desde la identificación, se concluye que los controles se han fortalecido.		
		Participar en el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín					Agenda de trabajo Menorías capacitación entrenamiento	de y/o	Dirección Interno	Control	Permanente		29/10/2018	Se implementa la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas" Versión 4 de octubre 2018. Se implementa la tipología de riesgos definida en la Institución. Se eliminan los riesgos que se tenían identificados y son reemplazados por los que se registran y dan tratamiento en este mapa.		
		Capacitación, autocapacitación y entrenamiento					Agenda de trabajo Menorías capacitación entrenamiento	de y/o	Dirección Interno	Control	Permanente		28/10/2019	Se revisan causas y controles, por el momento no se hacen modificaciones. Los informes de auditoría no han sido desvirtuados. Los informe están soportados. En casos como Docencia, Control Interno Contable, austeridad del gasto, si bien los auditados han manifestado no estar de acuerdo con algunos de los hallazgos de auditoría, no han logrado desvirtuar ni técnicamente ni jurídicamente los resultados de las mismas. Se modifica el indicador del riesgo así: Número de		
Actuación contraria al principio de integridad	GESTION / Fraude	Carencia de principios. Engaño. Ocultamiento. Violación de confianza.	Rara Vez	Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	Acta de mesa de trabajo	Dirección Interno	Control	Permanente	número de eventos que se materialicen durante la vigencia.	1/04/2016	La matriz del proceso fue revisada en enero 28 de 2016 y se evaluó en abril, debe ajustarse a la guía 2015 para el próximo seguimiento.	Dirección Operativa de Control Interno	
							Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	Agenda de trabajo Menorías capacitación entrenamiento	de y/o	Dirección Interno	Control		Permanente	03/08/2017		Se complementaron los controles y las acciones asociadas. Se concluye que los controles se han fortalecido.
							Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	Agenda de trabajo Menorías capacitación entrenamiento	de y/o	Dirección Interno	Control		Permanente	29/10/2018		Se ajusta la calificación del riesgo inherente en la probabilidad, debido a que se materializó en el año 2016, según recomendación de la auditoría interna. Se implementa la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas" Versión 4 de octubre 2018. Se implementa la tipología de riesgos definida en la Institución. Se eliminan los riesgos que se tenían identificados y son reemplazados por los que se registran y dan tratamiento en este mapa.
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la Institución	GESTION /	Desconocimiento. Fraude. Desactualización.	Rara Vez	Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Mesas de trabajo que se llevan por parte de los funcionarios del área de control interno	Acta de mesa de trabajo	Dirección Interno	Control	Permanente	numero de eventos que se	1/04/2016	La matriz del proceso fue revisada en enero 28 de 2016 y se evaluó en abril, debe ajustarse a la guía 2015 para el próximo seguimiento.	Dirección Operativa de Control Interno	
							Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	Agenda de trabajo Menorías capacitación entrenamiento	de y/o	Dirección Interno	Control		Permanente	03/08/2017		Se revisó el riesgo desde la identificación, no se ha materializado, los controles han sido efectivos.
													29/10/2018	Se implementa la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas" Versión 4 de octubre 2018. Se implementa la tipología de riesgos definida en la Institución. Se eliminan los riesgos que se tenían identificados y son reemplazados		

de la institución debido a su incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.	Cumplimiento / Cumplimiento		Rara Vez	Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	Agenda de trabajo Memorias de capacitación y/o entrenamiento	de Dirección y/o Interno	Control	Permanente	Se materialicen durante la vigencia	28/10/2019 Riesgo de cumplimiento Se ajustan las causas por fraude y desactualización. Modificar el indicador por número de eventos que se materialicen durante la vigencia. Se adiciona el control Proceso y procedimiento documentados y actualizados soportes: papeles de trabajo e informes de auditoría.	Operativa de Control Interno
---	-----------------------------	--	----------	----------------	------	------------------	--	---	--------------------------	---------	------------	-------------------------------------	---	------------------------------