



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
Possibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la imagen, buen nombre o reputación de la Institución ante los grupos de valor.	ESTRATÉGICO / REPUTACIONAL	Informes de auditoría o de consultoría carentes de objetividad. Desconocimiento de parte del equipo de trabajo que pueden llevar a que se asuma una posición equivocada.	*Pérdida de credibilidad en la dependencia. * Desacierto en la toma de decisiones por parte de la Alta dirección.
Actuación contraria al principio de integridad	FRAUDE	Carencia de principios. Engaño. Ocultamiento. Violación de confianza.	Investigaciones disciplinarias y/o por parte de los órganos de control.
Possibilidad 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	GESTION / CUMPLIMIENTO	Desconocimiento. Fraude. Desactualización.	*Pérdida de credibilidad en la dependencia. *Desacierto en la toma de decisiones por parte de la Alta dirección.

* Retraso en la ejecución del plan de acción de la Dirección de Control Interno.

Condiciones de salud del equipo de trabajo	BIOSEGURIDAD	* Pandemia que afecta al planeta Covid-19. * Medidas de control aplicadas de forma insuficiente o inadecuada.	* Incumplimiento del plan de acción de la Dirección de Control Interno.
--	--------------	--	---

Deficiencias en la conectividad a internet	RIESGOS TECNOLÓGICOS	* Deficiencias en la prestación del servicio por parte de los operadores. * Velocidad en el punto de conexión. * Deficiencias de tipo técnico.	* Retraso en el cumplimiento de las actividades a ejecutar. * Incumplimiento en el plan de trabajo.
Seguridad de la información	SEGURIDAD DIGITAL	* Vulnerabilidad en el uso de los equipos de computo personales que se hacen necesarios e imprescindibles para el trabajo en casa sin contar con los controles adecuados por parte de la Entidad. * El hecho que la información de la empresa pueda ser consultada de forma remota, e incluso desde dispositivos que pertenecen a cada trabajador, supone una serie de riesgos por pérdida de datos o filtraciones de los mismos.	* Acceso de terceros a información propia de la Institución que aún no se ha hecho pública. * Pérdida de información.
Cobertura	RIESGOS TECNOLÓGICOS	* Falta de software especializado para la ejecución de las auditorías de Control Interno. * Procedimientos manuales * Crecimiento institucional	* Determinar muestras. * No inclusión de temas significativos para la Institución, dado que para las auditorías de deben determinar muestras.



IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, VALORACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

PI-FR-D17

Versión: 07

Fecha: 16-10-2018

Página: 2 de 4

Table with 4 main columns: REGSO 1, Probabilidad, Impacto, and Descripción. It details risk levels (Casí seguro, Probable, Posible, Improbable, Rara vez) and their corresponding impacts (Catastrófico, Mayor, Moderado, Menor, Insignificante).

Heatmap table showing risk levels (Casí Seguro, Probable, Posible, Improbable, Rara vez) across five impact categories: Insignificante, Menor, Moderado, Mayor, and Catastrófico. Includes a legend for risk zones (B, M, A, E).

Table for REGSO 2: Actuación contraria al principio de integridad. Similar structure to REGSO 1, detailing risk levels and impacts.

Heatmap table for REGSO 2, showing risk levels across impact categories with a legend for risk zones (B, M, A, E).

Table for REGSO 3: Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual. Similar structure to REGSO 1, detailing risk levels and impacts.

Heatmap table for REGSO 3, showing risk levels across impact categories with a legend for risk zones (B, M, A, E).

5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 5 años
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anómalas)	No se ha presentado en los últimos 5 años

Catastrófico	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 50%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>50%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>50%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de cinco (5) días.</p> <p>*Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador.</p> <p>*Fuga de información crítica para la Entidad que no se puede recuperar.</p> <p>*Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de manera grave la ejecución presupuestal.</p> <p>*Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.</p>
Mayor	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 20%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>20%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>20%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de dos (2) días.</p> <p>*Fuga de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.</p> <p>*Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador.</p> <p>*Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno.</p> <p>*Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p>
Moderado	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 1%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>10%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>1%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por (1) día.</p> <p>*Reclamaciones o quejas de los usuarios que pueden implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad.</p> <p>*Responsabilidad en el suministro ocasionando retrasos en la atención a los usuarios.</p> <p>*Aumento de actividades y aumento de carga operativa.</p> <p>*Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p> <p>*Investigaciones penales, éticas o disciplinarias.</p>
Menor	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 1%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>5%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>1%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas.</p> <p>*Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias.</p> <p>*Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p>
Insignificante	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 0.5%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>1%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>0.5%.</p> <p>*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.</p>	<p>*No hay interrupción de las operaciones de la entidad.</p> <p>*No se generan sanciones económicas o administrativas.</p> <p>*No se afecta la imagen institucional de forma significativa.</p>

Probable (4)	Moderado	Alto	Alto	Extremo	Extremo
Posible (3)	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
Improbable (2)	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez (1)	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto

B: Zona de riesgo bajo: Asumir el riesgo
M: Zona de riesgo moderado: Asumir el riesgo, reducir el riesgo
A: Zona de riesgo Alto: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

RIESGO ?	Cobertura	PROBABILIDAD	
		Nivel	Descripción
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 5 años
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anómalas)	No se ha presentado en los últimos 5 años

Nivel	Impacto (consecuencias) Cuantitativo	Impacto (consecuencias) Cualitativo
Mayor	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 20%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>20%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>20%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de dos (2) días.</p> <p>*Fuga de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.</p> <p>*Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador.</p> <p>*Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno.</p> <p>*Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p>
Moderado	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 1%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>10%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>1%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por (1) día.</p> <p>*Reclamaciones o quejas de los usuarios que pueden implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad.</p> <p>*Responsabilidad en el suministro ocasionando retrasos en la atención a los usuarios.</p> <p>*Aumento de actividades y aumento de carga operativa.</p> <p>*Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p> <p>*Investigaciones penales, éticas o disciplinarias.</p>
Menor	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 1%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>5%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>1%</p> <p>*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.</p>	<p>*Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas.</p> <p>*Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias.</p> <p>*Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</p>
Insignificante	<p>Evento que afecta la operación presupuestal en un valor => 0.5%.</p> <p>*Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad =>1%</p> <p>*Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor =>0.5%.</p> <p>*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.</p>	<p>*No hay interrupción de las operaciones de la entidad.</p> <p>*No se generan sanciones económicas o administrativas.</p> <p>*No se afecta la imagen institucional de forma significativa.</p>

PROBABILIDAD	IMPACTO				
	Insignificante (1)	Menor (2)	Moderado (3)	Mayor (4)	Catastrófico (5)
Casi Seguro (5)	Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
Probable (4)	Moderado	Alto	Alto	Extremo	Extremo
Posible (3)	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
Improbable (2)	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez (1)	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto

B: Zona de riesgo bajo: Asumir el riesgo
M: Zona de riesgo moderado: Asumir el riesgo, reducir el riesgo
A: Zona de riesgo Alto: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

VALORACIÓN 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 descasto 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			

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

RIESGO 4: Condiciones de salud del equipo de trabajo

CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL
	¿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?	
Cumplimiento de los lineamientos de bioseguridad para prevenir la exposición al COVID-19 (medidas individuales elementos de protección respiratoria, protección de los ojos, protección de las manos, protección del cuerpo).	15	15	15	15	15	0	10	85

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Calificación de la solidez del conjunto de controles	
Control	Resultado Solidez Individual
Cumplimiento de los lineamientos de bioseguridad para prevenir la exposición al COVID-19 (medidas individuales elementos de protección respiratoria, protección de los ojos, protección de las manos, protección del cuerpo).	85
PROMEDIO	85

MODERADO

RIESGO 5: Deficiencias en la conectividad a internet

CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL
	¿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?	
* Acceder a un plan de internet.	15	15	15	15	15	15	10	100
* Garantizar el pago oportuno del servicio.	15	15	15	15	15	15	10	100

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Calificación de la solidez del conjunto de controles	
Control	Resultado Solidez Individual
* Acceder a un plan de internet.	100
* Garantizar el pago oportuno del servicio.	100
PROMEDIO	100

FUERTE

RIESGO 6: Seguridad de la información

CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL
	¿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?	
* Aplicabilidad de los protocolos establecidos por la Institución: Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información (GT-MA-004). Acuerdo 09 del 31 de agosto del 2018, política de seguridad y privacidad de la información.	15	15	15	15	15	15	10	100
* Generar copias de seguridad de la información que se esta generando en los equipos.	0	0	0	0	0	0	0	0

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Calificación de la solidez del conjunto de controles	
Control	Resultado Solidez Individual
* Aplicabilidad de los protocolos establecidos por la Institución: Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información (GT-MA-004). Acuerdo 09 del 31 de agosto del 2018, política de seguridad y privacidad de la información.	100
* Generar copias de seguridad de la información que se esta generando en los equipos.	0
PROMEDIO	50

DEBIL

RIESGO 7: Cobertura

CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL
	¿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 registro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	
Seleccionar la muestra (cuando aplica).	15	15	15	10	15	0	10	80

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Calificación de la solidez del conjunto de controles	
Control	Resultado Solidez Individual
Seleccionar la muestra (cuando aplica).	80
PROMEDIO	80

MODERADO

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.	ESTRATEGICO / REPUTACIONAL	Informes de auditoría o de consultoría carentes de objetividad	Rara vez	Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Proceso y procedimiento documentados 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					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 Memorias de capacitación y/o entrenamiento	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. Se revisan causas y controles, por el momento no se hacen modificaciones. Los informes de auditoría no han sido desvirtuados. Los informes 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 eventos que se materialicen durante la vigencia.	
							Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	Agenda de trabajo Memorias de capacitación y/o entrenamiento	Dirección Interno	Control	Permanente		28/10/2019	Se eliminan los riesgos que se tenían identificados y son reemplazados por los que se registran y dan tratamiento en este mapa. Se cambian las causas actuales por: Engaño, ocultamiento, Violación de confianza. Se modifica el indicador por: número de eventos que se materialicen durante la vigencia.	
Actuación contraria al principio de integridad	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 Memorias de capacitación y/o entrenamiento	Dirección Interno	Control	Permanente		12/12/2017	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.	
							Capacitación, autocapacitación y entrenamiento	Agenda de trabajo Memorias de capacitación y/o entrenamiento	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.	
													28/10/2019	Se cambian las causas actuales por: Engaño, ocultamiento, Violación de confianza. Se modifica el indicador por: número de eventos que se materialicen durante la vigencia.	
Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la Institución debido a su incumplimiento o descato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.	GESTION / CUMPLIMIENTO	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	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. Se revisó el riesgo desde la identificación, no se ha materializado, los controles han sido efectivos.	Dirección Operativa de Control Interno
							Participar el Comité de enlace del pilar ambiente de control del conglomerado público municipio de Medellín	Agenda de trabajo Memorias de capacitación y/o entrenamiento	Dirección Interno	Control	Permanente		03/08/2017	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 Memorias de capacitación y/o entrenamiento	Dirección Interno	Control	Permanente		29/10/2018	Riesgo de cumplimiento. Se ajustan las causas por fraude y desactualización. Modificar el indicador por número de eventos que se materialicen durante la vigencia.	
													28/10/2019	Se adiciona el control Proceso y procedimiento documentados y actualizados soportes: papeles de trabajo e informes de auditoría.	
Condiciones de salud del equipo de trabajo	Bioseguridad	* Pandemia que afecta al planeta Covid-19. * Medidas de control aplicadas de forma insuficiente o inadecuada.	Casi Seguro	Insignificante	Alto	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Cumplimiento de los lineamientos de bioseguridad para prevenir la exposición al COVID-19 (medidas individuales elementos de protección respiratoria, protección de los ojos, protección de las manos, protección del cuerpo).	Registro de reporte de síntomas diarios	Dirección Interno	Control	Permanente	Número funcionarios y/o contratistas adscritos a la Dirección de Control Interno no contagiados			

Deficiencias en la conectividad a internet	Riesgos tecnológicos	* Deficiencias en la prestación del servicio por parte de los operadores. * Velocidad en el punto de conexión. * Deficiencias de tipo técnico.	Posible	Menor	Bajo	Asumir el riesgo	* Acceder a un plan de internet. * Garantizar el pago oportuno del servicio.	Factura y pago de los servicios públicos e internet funcionando	Dirección Interno	Control	Permanente	Número de eventos que se presenten iguales o superiores a un día hábil, que afecten el desarrollo de las actividades propias del trabajo que se ejecutan desde casa.		
Seguridad de la información	SEGURIDAD DIGITAL	* Vulnerabilidad en el uso de los equipos de cómputo personales que se hacen necesarios e imprescindibles para el trabajo en casa sin contar con los controles adecuados por parte de la Entidad. * El hecho que la información de la empresa pueda ser consultada de forma remota, e incluso desde dispositivos que pertenecen a cada trabajador, supone una serie de riesgos por pérdida de datos o filtraciones. * Falta de software especializado para la ejecución de las auditorías de Control Interno.	Posible	Moderado	Moderado	Asumir el riesgo, reducir el riesgo	* Aplicabilidad de los protocolos establecidos por la Institución: Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información (GT-MA-004). Acuerdo 09 del 31 de agosto del 2018, política de seguridad y privacidad de la información. * Generar copias de seguridad de la información que se esta generando en los equipos.	Copias de seguridad de la información que se genera en el Google Drive.	Dirección Interno	Control	Permanente	Número de eventos (pérdida de información) que se materialicen trabajando desde casa.		
Cobertura	RIESGOS TECNOLÓGICOS	* Falta de software especializado para la ejecución de las auditorías de Control Interno.	Posible	Moderado	Moderado	Asumir el riesgo, reducir el riesgo	Seleccionar la muestra (cuando aplica).	Papeles de trabajo Selección de la muestra.	Dirección Interno	Control	Permanente	Auditorías que necesiten seleccionar muestra para su ejecución		