



Nivel del riesgo residual			Plan de Acción						Plan de contingencia ante posible materialización del riesgo
%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado	
60%	Moderado								1. Expedir comunicado aclaratorio. 2. Realizar análisis y corregir los errores que dieron lugar a un informe de auditoría carente de objetividad y que afectó la imagen Institucional. 3. Identificar causa raíz a fin de determinar si es necesario iniciar acciones disciplinarias por parte de la Institución.
60%	Moderado								
60%	Moderado								
60%	Moderado								
60%	Moderado		Fortalecer el grupo de estudio al interior de la Dirección de Control Interno, revisando de forma oportuna las disposiciones legales, guías u otros que puedan afectar el desempeño institucional.	Dirección de Control Interno	Permanente	Mensual	Se realizará seguimiento to el mes siguiente	En curso	
60%	Moderado	Reducir (mitigar)	Autocapacitarse en temas inherentes a Control Interno - Guías, Normatividad, Mejores Prácticas.	Contratistas de Control Interno	Permanente	Mensual	Se realizará seguimiento to el mes siguiente	En curso	
20%	Bajo								1. Expedir comunicado aclaratorio. 2. Determinar con la Institución si es procedente la ejecución de una nueva consultoría. 3. Identificar causa raíz a fin de determinar si es necesario iniciar acciones disciplinarias por parte de la Institución.
60%	Moderado								
15%	Bajo	Aceptar							
60%	Moderado	Reducir (mitigar)	Sensibilizaciones periódicas frente a las consecuencias de incurrir en un acto de fraude.	Dirección de Control Interno	23/12/2021	Semestral	Semestral	En curso	1. Aportar a la Institución las pruebas correspondientes. 2. Denunciar ante las autoridades competentes el acto de corrupción.
20%	Bajo	Aceptar							

Matriz de Calor  
Inherente

Impacto

<b>Probabilidad</b>	Muy Alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%	<b>R4</b>		<b>R1</b> <b>R3</b>		
	Baja 40%					
	Muy Baja 20%	<b>R2</b>				
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

**Extremo**

**Alto**

**Moderado**

**Bajo**

Matriz de Calor  
Residual

Impacto

<b>Probabilidad</b>	Muy Alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%			R3C1		
	Baja 40%	R4C1		R1C1 R1C2		
	Muy Baja 20%	R2C1 R2C3		R1C3 R1C4 R1C5 R1C6 R2C2		
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

Extremo
Alto
Moderado
Bajo



**Mapa Riesgos de Gestión**  
**PI-FR-017**

Versión: 09

Fecha: 21-09-2021

Página: 4 de 7

**Tabla Criterios para definir el nivel de probabilidad**

	<b>Frecuencia de la Actividad</b>	<b>Probabilidad</b>
<b>Muy Baja</b>	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta como máximos 2 veces por año	20%
<b>Baja</b>	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 3 a 24 veces por año	40%
<b>Media</b>	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 24 a 500 veces por año	60%
<b>Alta</b>	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta mínimo 500 veces al año y máximo 5000 veces por año	80%
<b>Muy Alta</b>	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta más de 5000 veces por año	100%



**Mapa Riesgos de Gestión  
PI-FR-017**

Versión: 09

Fecha: 21-09-2021

Página: 5 de 7

**Tabla Criterios para definir el nivel de impacto**

	<b>Afectación Económica (o presupuestal)</b>	<b>Pérdida Reputacional</b>
<b>Leve 20%</b>	Afectación menor a 10 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización.
<b>Menor-40%</b>	Entre 10 y 50 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores.
<b>Moderado 60%</b>	Entre 50 y 100 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.
<b>Mayor 80%</b>	Entre 100 y 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.
<b>Catastrófico 100%</b>	Mayor a 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel nacional, con efecto publicitario sostenido a nivel país.

**Mapa Riesgos de Gestión****PI-FR-017**

Versión: 09

Fecha: 21-09-2021

Página: 6 de 7

**Tabla Atributos de para el diseño del control**

Características		Descripción	Peso	
Atributos de Eficiencia	Tipo	Preventivo	Va hacia las causas del riesgo, aseguran el resultado final esperado.	25%
		Detectivo	Detecta que algo ocurre y devuelve el proceso a los controles preventivos. Se pueden generar reprocesos.	15%
		Correctivo	Dado que permiten reducir el impacto de la materialización del riesgo, tienen un costo en su implementación.	10%
	Implementación	Automático	Son actividades de procesamiento o validación de información que se ejecutan por un sistema y/o aplicativo de manera automática sin la intervención de personas para su realización.	25%
		Manual	Controles que son ejecutados por una persona., tiene implícito el error humano.	15%
*Atributos de Formalización	Documentación	Documentado	Controles que están documentados en el proceso, ya sea en manuales, procedimientos, flujogramas o cualquier otro documento propio del proceso.	-
		Sin Documentar	Identifica a los controles que pese a que se ejecutan en el proceso no se encuentran documentados en ningún documento propio del proceso	-
	Frecuencia	Continua	Este atributo identifica a los controles que se ejecutan siempre que se realiza la actividad originadora del riesgo.	-
		Aleatoria	Este atributo identifica a los controles que no siempre se ejecutan cuando se realiza la actividad originadora del riesgo	-
	Evidencia	Con Registro	El control deja un registro que permite evidenciar la ejecución del control	-
		Sin Registro	El control no deja registro de la ejecución del control	-

\*Nota 1: Los atributos de formalización se recogerán de manera informativa, con el fin de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos; éstos no tienen una incidencia directa en su efectividad.



**Mapa Riesgos de Gestión**  
**PI-FR-017**

Versión: 09

Fecha: 21-09-2021

Página: 7 de 7

**MONITOREO RIESGOS DE GESTIÓN**

Fecha Monitoreo

13/10/2021

dd/mm/año

dd/mm/año

dd/mm/año

**Ajustes realizados**

Marque con una X

Causas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Consecuencias	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Descripción del riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Controles	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Otros	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Se ha materializado algún riesgo?				
SI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<b>Observaciones</b>	<b>Observaciones</b>	<b>Observaciones</b>	<b>Observaciones</b>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

*Se estudia la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP. Se identifican nuevos riesgos, se analizan las causas, el impacto y se registran los controles. Se implementan planes de acción para los riesgos cuyo nivel residual se ubicó en Moderado.*

*Describa en este espacio los ajustes realizados en cada monitoreo y en caso de materialización, las acciones implementadas para la mitigación del riesgo.*

*Describa en este espacio los ajustes realizados en cada monitoreo y en caso de materialización, las acciones implementadas para la mitigación del riesgo.*

*Describa en este espacio los ajustes realizados en cada monitoreo y en caso de materialización, las acciones implementadas para la mitigación del riesgo.*