

Mapa de Riesgos de Corrupción																	
Entidad: Gobernación de Bolívar - Oficina de Control Interno 2018																	
Identificación del riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción										Monitoreo y Revisión			
Procesos/Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencias	Análisis del riesgo			Controles	Valoración del riesgo			Acciones Asociadas al Control			Fecha	Acciones	Responsable	Indicador
				Probabilidad	Impacto	Valor del riesgo		Riesgo Residual	Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo	Periodo de ejecución	Acciones				
CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL	1.Amiguismo 2. Falta de conocimiento del funcionamiento de la Entidad	Que el Plan Anual de Auditoria Interna no comprenda los procesos internos que tengan debilidades	Auditorias realizadas que no contribuyen a la mejora continua de los procesos	2	20	ALTA	Aprobación del Plan General de Auditorias en el Comité de Coordinación de Control Interno	2	10	MODERADA	Abril a Diciembre de 2018	Optimizar la implementación y socialización de un procedimiento que permita que la oficina de control interno en virtud, del análisis histórico de los resultados de las auditorias internas y externas, priorice los procesos a auditar. Continuar con la implementación y socialización de un procedimiento que garantice la participación de todos los líderes de procesos en la estructuración del plan.	Acta de Comité de Coordinación de Control Interno con la aprobación Procedimientos	31 de marzo de 2018	Continuar con la implementación de un procedimiento que permita que la oficina de control interno en virtud, del análisis histórica de los resultados de las auditorias internas y externas, priorice los procesos a auditar. Continuar con la implementación y socialización de un procedimiento que garantice la participación de todos los líderes de procesos en la estructuración del plan.	Jefe Oficina Control Interno	Procesos priorizados de acuerdo con el procedimiento en el Plan Anual de Auditoria Interna
	1. Cohecho 2. Concusión 3. Amiguismo	Carencia de objetividad de los auditores	Auditorias realizadas que no contribuyen a la mejora continua de los procesos	1	20	MODERADA	Acompañamiento o permanente de la Jefe de la Oficina de Control Interno en las auditorias instaladas y en la información solicitada	1	10	BAJA	Abril a Diciembre de 2018	Ajustar, capacitar, implementar y socializar un procedimiento que detalle cada una de las actividades a ejecutar por los auditores Acompañamiento o permanente del Jefe de la Oficina de Control Interno	Procedimientos	31 de marzo de 2018	Ajuste, Implementar y socialización de un procedimiento que detalle cada una de las actividades a ejecutar por los auditores Acompañamiento o permanente del Jefe de la Oficina de Control Interno	Auditores	Procedimiento, diseñado, socializado e implementado en las auditorias realizadas
	1. Manipulación de la muestra 2. No entrega de la información completa por parte de los auditados 3. Interpretación subjetiva de la Ley 4. Deficiencia en el manejo documental y de archivo	Informes de Auditoria que faltan a la verdad	Auditorias realizadas que no reflejan la realidad de la entidad y no contribuyen a la mejora continua de los procesos	2	20	ALTA	Reuniones periódicas de socialización de situaciones presentadas en las auditorias Revisión de todos los informes de auditoria por la Jefe de la Oficina de Control Interno	1	20	MODERADA	Abril a Diciembre de 2018	Revisar la coherencia entre los papeles de trabajo y documentación que soporte la auditoria.	Papeles de Trabajo	31 de marzo de 2018	Revisar la coherencia entre los papeles de trabajo y documentación que soporte la auditoria.	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoria	Diferencias encontradas entre los informes de auditorias, los papeles de trabajo y los documentos soporte de la auditoria
	1. Cohecho 2. Desconocimiento de las técnicas estadísticas de muestreo	El muestreo de la auditoria no es representativa para la universo que se pretende auditar	No se auditen los elementos necesarios para identificar las causas principales de los procesos auditados	3	5	MODERADA	No existe	3	5	MODERADA	Abril a Diciembre de 2018	Utilización adecuada de las técnicas estadísticas que permitan calcular una muestra representativa	Papeles de trabajo con el cálculo de las muestras	31 de marzo de 2018	Utilización adecuada de las técnicas estadísticas que permitan calcular una muestra representativa	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoria	Muestras calculadas aplicando adecuadamente las técnicas estadísticas
	1.Falta de control. 2. Subjetividad por parte de los funcionarios encargados 3. Cohecho	Falta de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Que se sigan presentando las situaciones evidenciadas en las auditorias realizadas	1	10	BAJA	Revisión periódica al Cronograma de seguimiento de acciones de planes de mejoramiento suscrito	1	10	BAJA	Abril a Diciembre de 2018	Continuar con la implementación del procedimiento que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Procedimientos	31 de marzo de 2018	Continuar con la implementación del procedimiento que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Jefe Oficina Control Interno / Auditores	Seguimientos realizados a los Planes de Mejoramiento / Planes de Mejoramiento Suscritos
	1. Falta de atención de las directrices del DAFP para el diligenciamiento de la encuesta 2. Subjetividad en el diligenciamiento de la encuesta	Que el Informe ejecutivo anual del sistema de control interno que faltan a la verdad	Generar informes que no reflejan el estado real del Sistema de Control Interno	1	10	BAJA	Revisión del informe por la Jefe de la Oficina de Control Interno antes de su digitación en el aplicativo del DAFP	1	10	BAJA	Abril a Diciembre de 2018	Revisar y socializar la Circular de presentación del informe, emanada del DAFP antes de la presentación del informe	Informe presentado	31 de marzo de 2018	Revisar la Circular de presentación del informe, emanada del DAFP antes de la presentación del informe	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoria	Informe presentado oportunamente bajo los lineamientos de la circular del DAFP
	1. Interpretación subjetiva de las normas contables 2. Cohecho 3. Falta de evidencia de cada uno de los ítems a auditar	Que el Informe anual del sistema de control interno contable que falte a la verdad	Presentar información falsa a los entes de control, permitiendo la oportunidad de generar hallazgos fiscales, penales y/o disciplinarios, en las verificaciones realizadas en las auditorias programadas	1	10	BAJA	Revisión del informe por la Jefe de la Oficina de Control Interno antes de su publicación en la página de la Contaduría General de la Nación	1	10	BAJA	Abril a Diciembre de 2018	Revisión periódica al cronograma de seguimiento de los informes y Capacitar a los funcionarios de la oficina de control interno en normas contables vigentes. Revisión del Informe final antes de su presentación por parte del jefe de la oficina de control interno	Informe	31 de marzo de 2018	Capacitar a los funcionarios de la oficina de control interno en normas contables vigentes. Revisión del Informe final antes de su presentación por parte del jefe de la oficina de control interno	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoria	Capacitaciones Realizadas / Capacitaciones Programadas

	1. Falta de control. 2. Subjetividad por parte de los funcionarios encargados 3. Cohecho	Falta de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la secretaría de hacienda con ocasión a las observaciones encontradas durante la realización del informe de sistema de control interno contable	Que se sigan presentando las situaciones evidenciadas en las auditorías realizadas	1	10	BAJA	Cronograma de seguimiento de acciones de planes de mejoramiento	1	10	BAJA	Abri a Diciembre de 2018	Implementación de un procedimiento que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Actas de seguimiento de Planes de mejoramiento	31 de marzo de 2018	Continuar con los procedimientos que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Jefe Oficina Control Interno / Auditores	Seguimientos realizados a los Planes de Mejoramiento / Planes de Mejoramiento Suscritos
	1. Falta de conocimiento en las técnicas de evaluación de riesgos 2. Subjetividad en la evaluación de los riesgos	Que el Informe de monitoreo y seguimiento de la administración de riesgo falte a la verdad	Generar informes que no reflejan el estado real de la Administración del Riesgo	1	10	BAJA	Revisión del informe por la Jefe de la Oficina de Control Interno antes de su publicación	1	10	BAJA	Abri a Diciembre de 2018	Sensibilizar a los funcionarios de la Oficina de Control Interno en la implementación de las técnicas de evaluación de riesgos	Informe	31 de marzo de 2018	Revisión periódica al cronograma de jornadas de sensibilización a los funcionarios de la Oficina de Control Interno en la implementación de las técnicas de evaluación de riesgos	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	Sensibilizaciones Realizadas / Sensibilizaciones Programadas