

ADMINISTRACION DEL RIESGO

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

FORMATO 5: MAPA DE RIESGOS

FECHA: Febrero de 2017

PROCESO: AUDITOR

OBJETIVO DEL PROCESO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					ANALISIS DEL RIESGO			CONTROLES EXISTENTES			VALORACION DEL RIESGO	ADMINISTRACION DEL RIESGO				
	RIESGO	DESCRIPCION	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	CALIFICACION			CONTROLES	EFECTIVOS	DOCUMENTOS		OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLES	CRONOGRAMA	INDICADOR
						PROBABILIDAD	IMPACTO	CALIFICACION									
<p>Asegurar que las auditorías a los Sujetos de Control se efectúen en conformidad con el Plan General de Auditoría Territorial, los Procedimientos de la Entidad y las normas legales vigentes aplicables.</p>	R1	INCUMPLIMIENTO EN LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL	DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION	* FALTA DE REINDUCCION A LOS FUNCIONARIOS * FALTA DE INDUCCION AL PROFESIONAL EXTERNO * SUPERVISION DE AUTORIAS EN BUFALO	ATRASOS EN LA ENTREGA DE LA INFORMACION Y NO CONFORMIDAD POR PARTE DE LA AGR Y ENTE CERTIFICADOR	2	20	40	SEGUIMIENTO A AUDITORIAS	SI	FORMATO 100-21-244 CONTROL Y SEGUIMIENTO DE AUDITORIAS	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	Director de Técnico de Fiscalización	a) Inducción al momento del ingreso del personal Reinducción en las fechas señaladas en los actos administrativos. b) Permanente	Realizado / programado	
	R2	INEXACTITUD EN EL TRASLADO DE LOS HALLAZGOS FISCALES	DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION	RECOPIACION DE LOS ELEMENTOS MATERIALES PROBATORIOS	DEMORA EN EL INICIO DE LA APERTURA EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	2	20	40	LISTA DE CHEQUEO PARA TRASLADO DE HALLAZGOS FISCALES 100-21-241	SI	SI LISTA DE CHEQUEO PARA TRASLADO DE HALLAZGOS FISCALES 100-21-241	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	Director Técnico de Fiscalización Equipo de auditoría	Capacitación a los Funcionarios en Traslados de Hallazgos Fiscales Exigir la Lista de Cheques al momento de trasladar el Hallazgo Fiscal	En la etapa de validación de hallazgos PERMANENTE	Realizado / programado
	R3	NO ADECUADA INFORMACION AL CLIENTE EXTERNO	DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION	*DESACTUALIZACION PAGINA WEB *NO ACTUALIZACION DE LA INFORMACION EN LA PAGINA WEB DE LAS ACTUACIONES DEL PROCESO AUDITOR	*NO DAR A CONOCER DE FORMA OPORTUNA Y EFICAZ A LA COMUNIDAD LOS INFORMES DE AUDITORIA	2	10	20	PAGINA WEB	SI	SI CIRCULAR 011 DEL 18 DE MARZO DEL 2015 Y RESOLUCION 186 DEL 21 DE NOVIEMBRE DEL 2014	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	Director de Técnico de Fiscalización Profesional Externo Ingeniero de Sistemas	Publicar oportunamente los resultados de las auditorías y todas las demás actuaciones que desarrolle la Dirección de Fiscalización	Una vez comunicado el informe en firme al sujeto y/o punto de control y las demás actuaciones de la Dirección de Fiscalización	Realizado / programado
	R4	PERDIDA DE MEMORIA INSTITUCIONAL	DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION	NO ADECUADO CUMPLIMIENTO A LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA ESTE FIN	*OBSTACULIZACION EN LA FUNCION MISIONAL DE LA ENTIDAD *IMPOSIBILIDAD DE SUMINISTRAR INFORMACION EFECTIVA Y EFICAZ AL CLIENTE	2	20	40	CONSERVACION DE DOCUMENTOS- INFORMACION	SI	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL INSTRUMENTO DE REFERENCIACION Y ARCHIVO DE PAPELES DE TRABAJO	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	Director de Técnico de Fiscalización Secretaría General	VERIFICACION POR PARTE DEL DIRECTOR TECNICO DE FISCALIZACION DE LA REFERENCIACION Y ARCHIVO DE LAS AUDITORIAS	Semestral	Realizado / programado
	R5	PERDIDA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	ARCHIVO DE LA CONTRALORIA	* LIMITACIONES DEL ARCHIVO *CRECIENTE INFORMACION DEL ARCHIVO FISICO	IMPOSIBILIDAD DEL USO DE LA INFORMACION	3	10	30	DIGITALIZACION DEL ARCHIVO DE AUDITORIA POR VIGENCIAS	SI	SI ARCHIVO DIGITAL	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	Director de Fiscalización Líderes de Auditoría Profesional Externo Ingeniero de Sistemas	DIGITALIZACION DEL ARCHIVO DE AUDITORIA POR VIGENCIAS	Diciembre de 2015	N° DE AUDITORIAS SCANEADAS/N° DE INFORMES REALIZADAS POR VIGENCIA
	R6	INCUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS DE LAS ETAPAS DEL PROCESO AUDITOR	CONTRALOR MUNICIPAL DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION EQUIPO AUDITOR	INCUMPLIMIENTO EN LOS TERMINOS DE REVISION Y APROBACION DE LOS INFORMES DE AUDITORIA	EXTENSION EN LOS TERMINOS DE COMUNICACION DE LOS INFORMES DE AUDITORIA	2	10	20	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL PSAT MEMORANDO DE ASIGNACION	SI	CUADRO CONTROL DE AUDITORIAS FORMATO 100-21-244	ZONA DE RIESGO TOLERABLE	REDUCIR, EVITAR Y COMPARTIR	DIRECCION DE FISCALIZACION	DILIGENCIAR EL CUADRO CONTROL DE AUDITORIAS FORMATO 100-21-244	PERMANENTE	N° DE INFORMES REVISADOS / N° DE INFORMES ELABORADOS
	R7	INCUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATEGICO- PLAN OPERATIVO	CONTRALOR MUNICIPAL DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION EQUIPO AUDITOR	NO ALCANZAR LAS METAS PROPUESTAS	GESTION INEFICIENTE DE LA CONTRALORIA	3	3	ALTA	SEGUIMIENTO SEMESTRAL AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO Y SEGUIMIENTO ANUAL DEL PLAN ESTRATEGICO	SI	CUADRO DE SEGUIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO	ZONA DE RIESGO ALTA	Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	DILIGENCIAR EL CUADRO DE SEGUIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO	CONTROL INTERNO	SEMESTRAL-ANUAL	No de seguimientos al plan estrategico-Plan operativo realizado/No de seguimientos al plan estrategico-Plan operativo programado