Agricultura Administracion del sistema integrado de gestión	FORMATO	Código: F01-PR-SIG-05
	MAPA DE RIESGOS	Versión: 16 Fecha Emisión: 06/08/2024

Proceso:	**Control Interno a la Gestión**
Objetivo:	Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno a través de auditorías internas de gestión independientes basadas en riesgos, con el propósito de fortalecer el autocontrol y contribuir al mejoramiento continuo del Ministerio.
Alcance:	El proceso inicia con la elaboración del programa anual de Auditorías, hasta la verificación de la efectividad de las acciones implementadas en las auditorías de gestión.

SECCION A. RIESGOS DE INSTITUCIONALES

PRODUCTO O ACTIVIDAD DEL PROCESO	CORRESPONDE A	Identificación del riesgo						Análisis del riesgo inherente						Evaluación del riesgo - Valoración de los controles													Riesgo residual					
		IMPACTO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAIZ	DESCRIPCION DEL RIESGO	CLASIFICACION DEL RESGO	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad Inherente	%	CRITERIOS DE IMPACTO	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	DESCRIPCION DEL CONTROL	ACCIONES ADICIONALES EN CASO DE DESVIACION	SOPORTE DE LA APLICACIÓN DEL CONTROL	Atributos						AFECTACION	Probabilidad residual		Impacto Residual		Zona de Riesgo Final	Tratamiento
																	Tipo	Implementación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Calificación			%	Zona Residual	%	Zona residual		
Definir recursos, requisitos, actividades, indicadores y controles para el proceso	Proceso	Afectación Reputacional	Por inadecuada planeación	Debido a no contar con los recursos disponibles para el desarrollo de la actividades y no aplicar la guia de auditoria vigente.	Posibilidad de afectación reputacional por inadecuada planeación, debido a no contar con los recursos disponibles para el desarrollo de las actividades y no aplicar la guia de auditoria vigente.	Ejecución y Administración de procesos	1	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica anualmente la viabilidad del Plan Anual de Auditoria basado en riesgos y designa al auditor responsable, mediante revisión de disponibilidad de recursos humanos y técnicos conforme a las competencias requeridas para dar cumplimiento al plan anual de auditoria.	El profesional responsable de la consolidacion del plan anual de auditoria basado en Riesgos, verifica e informa al Jefe de la Oficina de Control Interno que se encuentra pendiente de efectuar esta actividad para ajustar el plan.	Plan Anual de Auditoría La versión final del plan ajustado Comunicación oficial de designación	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	12%	Muy Baja	20%	Leve	Bajo	Asumir
														El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno revisa anualmente el Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos y lo aprueba en sesión formal, validando su viabilidad, cobertura y cumplimiento normativo.	El Jefe de la Oficina de Control Interno gestiona la realización de los informes de ley por la no aprobacion oportuna del Comité de Coordinación de Control Interno, del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos, para evitar sanciones y multas por parte de los entes de control.	Acta de aprobación del Comité de Coordinación de Control Interno Plan anual de auditoria definitivo	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	7%	Muy Baja	20%	Leve	Bajo	
Ejecutar las actividades del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos.	Proceso	Afectación Reputacional	Por pérdida de la independencia en la realización de las auditorias.	Debido a la falta de objetividad y/o imparcialidad en la veracidad de los informes de auditoria originados por vinculos personales con los auditados.	Posibilidad de afectación reputacional por perdida de la independencia en la realización de las auditorias, debido a la falta de objetividad y/o imparcialidad en la veracidad de los informes de auditoria originados por vinculos personales con los auditados.	Fraude Interno	12	Baja	40%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Moderado	El auditor designado declara su independencia y suscribe, antes del inicio de cada auditoría, el Acuerdo de Confidencialidad mediante formato oficial, manifestando no tener conflictos de interés ni impedimentos	El Jefe de la Oficina de Control Interno confirma que se haya suscrito el Acuerdo de Confidencialidad, previo al inicio de la auditoria para reasignar a otro auditor en caso que haya lugar	Acuerdo de confidencialidad firmado	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	24%	Baja	60%	Moderado	Moderado	Asumir
														El Jefe de la Oficina de Control Interno revisa cada informe preliminar emitido por los auditores antes de ser enviado al proceso auditado, validando su objetividad, coherencia y soporte	El profesional auditor informa al Jefe de la Oficina de Control Interno que se encuentra pendiente de revisar y aprobar el informe preliminar para enviar al proceso auditado.	Informe preliminar, Correo electrónico con informe preliminar	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	14%	Muy Baja	60%	Moderado	Moderado	
Direccionar el informe de auditoría y/o los requerimientos, preparar mesas de trabajo. Realizar seguimiento a las respuestas entregadas por las dependencias de los requerimientos de la CGR.	Proceso	Afectación Reputacional	Por transmitir extemporáneamente la información a la CGR.	Debido a la recepción de manera inoportuna, incompleta o inconsistente la información con la cual se preparan y se rinden los informes.	Posibilidad de afectación reputacional por transmitir extemporáneamente la información a la CGR, debido a recibir de manera inoportuna, incompleta o inconsistente la información con la cual se preparan y se rinden los informes.	Ejecución y Administración de procesos	12	Baja	40%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	El profesional designado por la Oficina de Control Interno monitorea semanalmente los vencimientos de los requerimientos de la CGR mediante la revisión de matrices de seguimiento y el sistema SIRECI, generando alertas por correo electrónico a las áreas responsables	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica permanentemente las fechas de vencimiento de los requerimientos de la CGR y genera las alertas mediante correo electrónico a las áreas competentes, para dar respuesta.	Correo electrónico enviando la información respectiva. Matrices	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	24%	Baja	40%	Menor	Moderado	Asumir
Transmitir los informes en SIRECI de la CGR.	Proceso	Afectación Reputacional	Por reportar extemporáneamente la información en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes - SIRECI	Debido a la recepción de la información, de manera inoportuna, incompleta o inconsistente, con la cual se preparan y se realizan los reportes en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes - SIRECI	Posibilidad de afectación reputacional por reportar extemporáneamente la información en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes - SIRECI, debido a la recepción de la información, de manera inoportuna, incompleta o inconsistente, con la cual se preparan y se realizan los reportes.	Ejecución y Administración de procesos	31	Media	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	El profesional designado por la Oficina de Control Interno verifica quincenalmente el estado de los reportes en el sistema SIRECI comparando con el cronograma institucional, y envía alertas preventivas a las áreas responsables para que brinden respuesta.	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica el proceso permanentemente y genera las alertas mediante correo electrónico a las áreas competentes, para que estas brinden respuesta a la OCI.	Correo electrónico enviando con la matriz respectiva.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	36%	Baja	40%	Menor	Moderado	Asumir
Verificar eficacia y efectividad del Plan de Mejoramiento de la CGR.	Proceso	Afectación Reputacional	Por inadecuada verificación del Plan de Mejoramiento.	Debido a la entrega de soportes insuficientes o inconsistentes para validar la eficacia o efectividad de los Planes de Mejoramiento.	Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada verificación del Plan de Mejoramiento, debido a la entrega soportes insuficientes o inconsistentes para validar la eficacia o efectividad de los Planes de Mejoramiento.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Bajo	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica trimestralmente el informe preliminar del Plan de Mejoramiento presentado por el profesional, asegurando objetividad, consistencia y respaldo técnico.	El Jefe de la Oficina de Control Interno solicita un informe de avance de los planes de mejoramiento al profesional que ejecuta esa actividad para la transición en el SIRECI.	Informe de avance del plan de mejoramiento Acuse de aceptación	Detallivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	30%	Probabilidad	14%	Muy Baja	40%	Menor	Bajo	Asumir
														El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica trimestralmente el informe preliminar del Plan de Mejoramiento presentado por el profesional, asegurando objetividad, consistencia y respaldo técnico.	El Jefe de la Oficina de Control Interno designa a un profesional, que revisa el informe preliminar, para verificar su objetividad.	Informe de avance del plan de mejoramiento Acuse de aceptación	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	8%	Muy Baja	40%	Menor	Bajo	

	REVISO	APROBO
Firma		
Nombre	Efrain Palacios Montaña Johan Sebastian Torres Segura	Ana Marlenne Huertas Lopez
Cargo	Profesional Especializado Contratista	Jefe de Oficina
Fecha	4/07/25	4/07/25