	FORMATO	VERSIÓN 13
El campo es de todos · Minagricultura		F01-PR-SIG-05
	MAPA DE RIESGOS	FECHA EDICIÓN 19/04/2022

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 Auditorias, hasta la verificación de la efectividad de las acciones implementadas en las auditorias de gestión.

SECCION A. RIESGOS DE INSTITUCIONALES

		Identificación del riesgo						Análisis del riesgo inherente						Evaluación del riesgo - Valoración de los controles																		
																Atributos																
Producto o Actividad del Proceso	Corresponde a	Impacto (efectuó/n)	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Acciones Adicionales en caso de desviación	Tipo	Implementación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Calificación	Afectación	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento
Definir recursos, requisitos, actividades, indicadores y controles para el proceso	Proceso	Reputacional	Inadecuada planeación	No contar con los recursos disponibles para el desarrollo de la actividades y no aplicar la guía de auditoría 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 guía de auditoría 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 el Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos y designa auditor de acuerdo con los recursos disponibles (funcionarios, contratistas, competencias, certificaciones).	El profesional responsable de la consolidacion del plan anual de auditoria basado en Riesgos, verifique e informe al Jefe de la Oficina de Control Interno que se encuentra pendiente de efectuar esta actividad.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Muy Baja	12%	Leve	20%	Bajo	Aceptar
														El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno revisa y aprueba el Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos para la vigencia de acuerdo con las funciones del Comité.	El Jefe de la Oficina de Control Interno gestiona la realización de los informes de ley por la no aprobacion oportuna del Plan Anual de Auditoria Basado en Riesgos, para evitar sanciones y multas por parte de los entes de control.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Muy Baja	7%	Leve	20%	Bajo	Aceptar
Ejecutar las actividades del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos.	Proceso	Reputacional	Perdida de la independencia en la realización de las auditorias.	Falta de objetividad y/o imparcialidad en la veracidad de los informes de auditoría originados por vínculos 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 vínculos 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 suscribe el Acuerdo de Confidencialidad, comprometiéndose a declarar cualquier conflicto de interés, inhabilidad o impedimento previo al desarrollo del trabajo de auditoría.	El Jefe de la Oficina de Control Interno confirma que se haya suscrito el Acuerdo de Confidencialidad, previo al inicio de la auditoria.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar
														El Jefe de la Oficina de Control Interno revisa y aprueba el informe preliminar que genera el auditor.	El profesional auditor informa al Jefe de la Oficina de Control Interno que se encuentra pendiente de revisar y aprobar el informe preliminar.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Muy Baja	0%	Leve	0%	Bajo	Aceptar
														El Jefe de la Oficina de Control Interno solicita capacitación y actualización al Grupo de Talento Humano en competencias, del equipo de la Oficina de Control Interno	El profesional auditor informa al Jefe de la Oficina de Control Interno que debe solicitar capacitación y actualización al Grupo de Talento Humano en competencias, del equipo de la Oficina de Control Interno. Los profesionales de la Oficina de Control Interno participaran en las capacitaciones y actualizaciones incluidas en el plan institucional de capacitacion (PIC) como complemento a la formacion en auditoria	Preventivo	Manual	Documentado	Aleatoria	Con Registro	40%	Probabilidad	Muy Baja	0%	Leve	0%	Bajo	Aceptar
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	Reputacional	Transmitir extemporáneamente la información a la CGR.	Recibir de manera inoportuna, incompleta o inconsistente la información con la cual se preparan y se responden los requerimientos	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 asignado verifica permanentemente las fechas de vencimiento de los requerimientos y genera las alertas mediante correo electrónico.	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica permanentemente las fechas de vencimiento de los requerimientos y genera las alertas mediante correo electrónico.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Aceptar
Transmitir los informes en Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta SIRECI.	Proceso	Reputacional	Reportar extemporáneamente la información en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta - SIRECI	Recibir de manera inoportuna, incompleta o inconsistente la información con la cual se preparan y se realizan los reportes en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta - SIRECI	Posibilidad de afectación reputacional por reportar extemporáneamente la información en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta - SIRECI, debido a la recepción de manera inoportuna, incompleta o inconsistente la información 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 asignado verifica permanentemente la aplicación SIRECI y genera las alertas mediante correo electrónico.	El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica el proceso permanentemente y genera las alertas mediante correo electrónico.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Aceptar
Verificar eficacia y efectividad del Plan de Mejoramiento CGR.	Proceso	Reputacional	Inadecuada verificación del Plan de Mejoramiento.	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 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 profesional designado evalúa el avance de actividades presentado por la(s) dependencia(s) de acuerdo con el Plan de Mejoramiento vigente CGR.	El Jefe de la Oficina de Control Interno solicita un informe de avance de los planes de mejoramiento al profesional que ejecuta esa actividad.	Defectivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	30%	Probabilidad	Muy Baja	14%	Menor	40%	Bajo	Aceptar
														El Jefe de la Oficina de Control Interno verifica que el informe preliminar presentado por el profesional sea objetivo y garantice fidelidad con los hechos.	El Jefe de la Oficina de Control Interno designa a un profesional, que revisa el informe preliminar.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Muy Baja	8%	Menor	40%	Bajo	Aceptar

	REVISO	APROBO
Firma	Firmado digitalmente por Ana Marlenne Huertas Lopez Fecha: 2023.05.31 16:51:35 -05'00'	Firmado digitalmente por Ana Marlenne Huertas Lopez Fecha: 2023.05.31 16:49:54 -05'00'
Nombre	**Ana Marlene Huertas López**	**Ana Marlene Huertas López**
Cargo	Jefe Oficina de Control Interno	Jefe Oficina de Control Interno
Fecha	31/05/23	31/05/23