

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS / SUBPROCESOS
AUDITORIA INTERNA**

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

Actualización: 00

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

Fecha:

FORMATO: Identificación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 69

(1) PROCESO	(2) SUBPROCESO	(3) OBJETIVO	(4) RIESGOS	(5) DESCRIPCIÓN	(6) AGENTE GENERADOR	(7) CAUSAS	(8) EFECTOS	UNIDADES INVOLUCRADAS
GESTION DEL CONTROL INTERNO	DISEÑO DE LA IMPLEMENTACION DEL MECIP	Elaborar el Plan General de Diseño e Implementación del Modelo. Armonizar / Consolidar planes para la implementación mediante desarrollo de métodos, procedimientos y dinámicas la aplicación del Sistema de Control Interno.	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Falta de asesoramiento y charlas de socialización del MECIP /Desconocimiento / Desinterés por parte de las autoridades de turno	Bajo Nivel de implementación de la Norma. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala Imagen. Debilitamiento del Control Interno.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
	COORDINACION, ORIENTACION Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Avanzar en el proceso del Diseño e Implementación del Control Interno, que debe ser desarrollado de una manera clara tanto por el Grupo de Trabajo Técnico y su Coordinador, así como por el Grupo de Trabajo Directivo y por la Auditoría Interna Institucional, para el efectivo cumplimiento del Plan General de Diseño e Implementación del Modelo.	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas	RESISTENCIA AL CAMBIO. FALTA DE CAPACITACION	Bajo Nivel de implementación de la Norma. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala Imagen. Debilitamiento del Control Interno.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
IDEPENDIENTE	PLAN DE TRABAJO ANUAL	Planificar las actividades necesarias para desarrollar la función misional del proceso en consonancia con los riesgos y necesidades de la Institución y el público interno y externo.	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas	Lenta Identificación y Evaluación de Riesgos por parte de las áreas	ELABORACION DEL PTA FUERA DEL TIEMPO PREVISTO	OFICINAS DE AUDITORIA INTERNA - UNIDADES ADMINISTRATIVAS A SER AUDITADAS
	EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Evaluar la estructura formal del MECIP en la Institución; la existencia, interdependencia y efectividad de los diferentes Componentes Corporativos, Componentes de Control y Estándares, mediante la realización de entrevistas documentadas, análisis y consolidación de resultados, a fin de generar recomendaciones oficiales oportunas y necesarias.	ERROR	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	Persona; entorno.	EVALUACION EQUIVOCA RESPECTO A LOS FACTORES RELACIONADOS AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Mala imagen	OFICINAS DE AUDITORIA
			OMISION	No se procesan datos relevantes que afectan hallazgos y observaciones de Auditoria.	Personas	Traspapeleo, falta de envío de datos e informaciones por parte de proveedores internos.	Presentación de Evaluaciones incompletas. Hallazgos u observaciones inexactos. En el momento del descargo, pueden surgir muchos hallazgos u observaciones levantados por el auditado.	OFICINA DE EVALUACION DEL MECIP - TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
			DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas	EXCESIVO NUMERO FACTORES A EVALUAR - CANTIDAD DE ENTREVISTAS A REALIZAR	MALA IMAGEN - INFORMES ENTREGADOS FUERA DE PLAZO	OFICINA DE EVALUACION DEL MECIP - TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
			DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas	Excesiva demanda de pedidos de elaboración de Informes de Auditorias.	Bajo cumplimiento del Plan de Trabajo Anual.	OFICINAS DE AUDITORIA - UNIDADES ADMINISTRATIVAS AUDITADAS

EVALUACION II	AUDITORIA INTERNA	Controlar las debilidades y deficiencias de control en la operación de la Institución, supervisando en forma independiente los procedimientos mediante los cuales se ejecutan las actividades y tareas, estableciendo posibles deficiencias, irregularidades, errores o riesgos de pérdida de recursos y bienes, apoyando la protección de los intereses institucionales, con las recomendaciones de cambio que orienten al cumplimiento efectivo de la objetivos de la institución.	SOBORNO	Otorgar algún beneficio a un auditor para que falte a la verdad o reluce omisiones	Personas	Posiciones de poder. Intereses críticos.	Falta de objetividad en las evaluaciones	OFICINAS DE AUDITORIA
			FALSIFICACION DE DOCUMENTOS	Hacer pasar por autentico o verdadero una copia, o imitación de un documento	Personas	Necesidad de no verse perjudicado por las resultados de las evaluaciones	Evaluaciones basadas en documentos falsos.	OFICINAS DE AUDITORIA
			TRAFICO DE INFLUENCIAS	Situación en donde la objetividad en las evaluaciones se ve afectada por las influencias de un funcionario por su cargo o su función.	Personas	Posiciones de poder. Relaciones de dependencia. Intereses de los gremios.	Falta de objetividad en las evaluaciones	OFICINAS DE AUDITORIA
			OMISION	No se procesan datos relevantes que afectan hallazgos y observaciones de Auditoria.	Personas	Traspapeleo, falta de envío de datos e informaciones por parte de proveedores internos.	Presentación de Evaluaciones incompletas. Hallazgos u observaciones inexactos. En el momento del descargo, pueden surgir muchos hallazgos u observaciones levantados por el auditado.	OFICINAS DE AUDITORIA
			ERROR	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	Persona; entorno.	Usuarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	Mala imagen	OFICINAS DE AUDITORIA
	ASESORAMIENTO EN SISTEMAS DE GESTION Y DE CONTROL	Asesorar a la Presidencia y Equipo Directivo, focalizando su acción permanente a la protección de los intereses de la organización y sugerir mejores prácticas en lo referente a la implementación del Sistema de Control Interno y Sistemas de Gestión.	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas	Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información.	Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. En el momento del descargo, pueden surgir muchos hallazgos u observaciones levantados por el auditado.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
MEJORA CONTINUA	AUTOEVALUACION DE CONTROL	Identificar la calidad y efectividad de los controles establecidos para cada proceso, determinando su efectividad y contribución para el logro de los objetivos del área responsable, proponiendo las acciones oportunas de ajuste o mejoramiento requeridas, de ser necesarias.	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas	Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información.	Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. En el momento del descargo, pueden surgir muchos hallazgos u observaciones levantados por el auditado.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
	AUTOEVALUACION DE GESTION	Examinar los resultados de la implementación del Sistema de Control Interno para asegurarse de su conveniencia, adecuación, eficacias continuas, la identificación de las oportunidades de mejora continua y cualquier necesidad de cambio en el sistema de control interno, incluyendo las necesidades de recursos.	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas	Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información.	Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. En el momento del descargo, pueden surgir muchos hallazgos u observaciones levantados por el auditado.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
	MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	Definir, basado en la relación Actividades – Tareas- Funcionario, las acciones que cada uno debe llevar a cabo en un marco de tiempo y espacio definidos, orientados a mejorar el desempeño del funcionario y de las actividades y/o tareas bajo su responsabilidad, propiciando con ello el mejoramiento de los Procesos, y los Resultados del área a la cual pertenece.	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Falta de asesoramiento y charlas de socialización del MECIP /Desconocimiento / Desinterés por parte de las autoridades de turno	Bajo Nivel de implementación de la Norma. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala Imagen. Debilitamiento del Control Interno.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
	MEJORAMIENTO FUNCIONAL	Contar con un plan de mejora de aplicación inmediata, adelantados en un período de tiempo determinado, basado en la recopilación de las recomendaciones y análisis generados en los componentes de Autoevaluación, Evaluación Independiente por dependencia, y las recomendaciones de los órganos de control externo, que tengan relación con el desempeño de la dependencia y los procesos bajo su responsabilidad.	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Falta de asesoramiento y charlas de socialización del MECIP /Desconocimiento / Desinterés por parte de las autoridades de turno	Bajo Nivel de implementación de la Norma. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala Imagen. Debilitamiento del Control Interno.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS

	MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Contar con un plan corporativo que integre las acciones de mejoramiento de la función administrativa que la Institución debe adelantar, en un periodo de tiempo determinado, para fortalecer su desempeño institucional, mejorar los controles y mantener una orientación clara hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales.	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Falta de asesoramiento y charlas de socialización del MECIP /Desconocimiento / Desinterés por parte de las autoridades de turno	Bajo Nivel de implementación de la Norma. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala Imagen. Debilitamiento del Control Interno.	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
Elaborado por:			Fecha:					
Revisado por:			Fecha:					
Aprobado por:			Fecha:					