

Proceso/ Subproceso	Nombre del Riesgo	Tipología del Riesgo	Causas	Consecuencias	Riesgo Inherente			Control Existente	Riesgo Residual			Opción de manejo	Acciones preventivas
					Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo		
Control y Seguimiento	Incumplimiento en el plan anual de auditorías	Cumplimiento	Inadecuada planeación del programa de auditoría	Retraso en las actividades programadas.	2	1	2 BAJO	El Comité de Auditoría y Control Interno trimestralmente en las reuniones programadas, verificará el avance del plan anual de auditorías de la vigencia, con los informes presentados por el Asesor de Control Interno, confrontando las auditorías ejecutadas con las auditorías programadas, dejando las observaciones pertinentes en el acta de dicho comité.	2	1	2 BAJO	Aceptar	El Asesor de Control Interno, comunicará al Comité en pleno y/o a la Gerente las situaciones presentadas en la ejecución del plan de auditorías, para la toma de decisiones oportunamente.
			Demora en la entrega de la información requerida para la auditoría por parte de los responsables de los procesos a auditar.	Demora en la presentación de informes.									
			Falta de priorización de las actividades del proceso.	Pérdida de confianza en la labor desempeñada por Control Interno.									
	No identificar y reportar riesgos detectados en el ejercicio de la auditoría que afecten la gestión del Instituto.	Operativo	Insuficiencia en la información requerida y/o presentada por los líderes de proceso.	Materialización de eventos de riesgos de gestión y de fraudes que impiden el cumplimiento de los objetivos	3	2	6 MODERADO	El Asesor de Control Interno cada vez que va a realizar una auditoría verificará los posibles riesgos, aplicando el procedimiento establecido para la realización de las auditorías, haciendo la observación correspondiente sobre el tema (riesgos) en el respectivo informe de auditoría.	2	2	4 BAJO	Aceptar	El Asesor de Control Interno mantendrá actualizado y aplicará el procedimiento de ejecución de las auditorías internas.
			Muestras de información muy pequeñas	Informes poco confiables.									
			Insuficiente análisis de la información	Pérdida de confianza en la labor desempeñada por Control Interno.									

	CÓDIGO: R-28
	VERSIÓN: 06
	FECHA: 09-05-2018

Responsable de la acción	Periodo de seguimiento			Acción de contingencia ante posible materialización
	Periodo	Fecha de inicio	Fecha de terminación	
Asesora Control Interno	Permanente	01-01-2020	31/12/2020	El Comité de Auditoría y Control Interno, evaluará la situación presentada y tomará decisiones al respecto.
Asesora Control Interno	Permanente	01-01-2020	31/12/2020	Adelantar comité de auditoría y control interno con el ánimo de fijar las acciones correctivas, si es el caso.

Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los Riesgos de Proceso

PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO				
		Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
		1	2	3	4	5
Casi Seguro	5	5 ALTO	10 ALTO	15 EXTREMO	20 EXTREMO	25 EXTREMO
Probable	4	4 MODERADO	8 ALTO	12 ALTO	16 EXTREMO	20 EXTREMO
Posible	3	3 BAJO	6 MODERADO	9 ALTO	12 EXTREMO	15 EXTREMO
Improbable	2	2 BAJO	4 BAJO	6 MODERADO	8 ALTO	10 EXTREMO
Raro	1	1 BAJO	2 BAJO	3 MODERADO	4 ALTO	5 ALTO