

| No | RIESGOS (1) | PROBABILIDAD (2) | IMPACTO (3) | EVALUACIÓN DEL RIESGO (4) | CONTROLES EXISTENTES (5) | CALIFICACIÓN CONTROLES (6) | VALORACIÓN DEL RIESGO (7) | ACCIONES DE CONTROL (8) | RESPONSABLE (9) | CRONOGRAMA (10) | INDICADOR (11) |
|----|--|------------------|---------------|---------------------------|---|----------------------------|------------------------------|---|---|---|--|
| 1 | Incumplimiento frente a requerimientos objetivos institucionales | 3 Posible | 3 Moderado | A Zona de Riesgo Alta | <p>Se diseñó e implementó el formato para el seguimiento a comités de Emserfusa E. S. P. (120-F-19).</p> <p>Se elabora el Plan de Acción de cada proceso, el cual se evalúa mediante la presentación de informes Trimestrales.</p> <p>Se deben evaluar trimestralmente los Indicadores de Proceso de cada División u Oficina.</p> | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | <p>Análisis de resultados basados en indicadores</p> <p>Seguimiento a los resultados y Operatividad de los comités.</p> | <p>Dueños de Proceso.</p> <p>Jefe Oficina de Control Interno.</p> <p>Gerente.</p> | <p>*Cronograma de Comités.</p> <p>*Según cronograma de auditorías de Gestión.</p> | <p>1- Cumplimiento Auditorías de Gestión por Proceso</p> <p>2- Registro de seguimiento a comités (120-F-19)</p> <p>3- Evaluación de Indicadores de Proceso</p> |
| 2 | Evaluación deficiente del sistema de Control Interno | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se cuenta con el formato Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno (120-F-26) y el de resultados de la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable (120-F-23), en el que se registra el estado del Sistema de Control Interno y en los cuales se realizan observaciones para el mantenimiento del sistema. | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Capacitación y Actualización en el sistema de control Interno a los funcionarios de la OCI de manera permanente. | Jefe de la Oficina de Control Interno | Semestral | <p>1- Informe del estado del Control Interno Contable.</p> <p>2- Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno IPECI Periodicidad Cuatrimestral</p> |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|
|  | MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018 | | | | | | | | | | CÓDIGO 140-F-14 |
| | | | | | | | | | | | VERSIÓN 03 |
| | | | | | | | | | | | PÁGINA 1 de 6 |

| No | RIESGOS (1) | PROBABILIDAD (2) | IMPACTO (3) | EVALUACIÓN DEL RIESGO (4) | CONTROLES EXISTENTES (5) | CALIFICACIÓN CONTROLES (6) | VALORACIÓN DEL RIESGO (7) | ACCIONES DE CONTROL (8) | RESPONSABLE (9) | CRONOGRAMA (10) | INDICADOR (11) |
|----|---|------------------|---------------|------------------------------|---|----------------------------|------------------------------|---|--|-----------------|--|
| 3 | Evaluación deficiente del proceso auditado, por parte del auditor | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se Implementó el cronograma de Auditorías de Gestión. Se cuenta con formatos de calidad para: Realizar las auditorías 120-F-07. Formatos para el registro de hallazgos 120-F-06 Formatos para Informe de auditoría 120-F-08 | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Capacitación en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Actualización en normas de auditoría como la ISO 9001-2015 a los funcionarios de la Oficina de Control Interno. | Jefe Of. Control Interno Representante Dirección para Calidad | Continuo | Auditorías de Gestión Realizadas/ Auditorías de Gestión Programadas. Informes de Auditoría Programados/ Informes de Auditoría Entregados No Tratamientos realizados/ No de Hallazgos levantados. |
| 4 | Seguimiento deficiente a resultados | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se diseñó e implementó el formato para el tratamiento de acciones correctivas y preventivas (120-F-14), que permite detectar las causas y las acciones de mejora. | 2 | M Zona de Riesgo Moderada | Análisis de resultados basados en indicadores. Seguimiento a los resultados de la revisión por el Comité de Coordinación de Control Interno mediante el formato (120-F-15) | Jefe Of. Control Interno Representante Dirección para Calidad Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | 1- Seguimiento a los hallazgos a través del Comité de Coordinación de Control Interno. 2- Resultados e Informes de las Auditorías Internas |
| 5 | Desacuerdo en el análisis de problemas | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | A través del formato de acciones preventivas y correctivas (120-F-14), se plantean las actividades necesarias para contrarrestar los efectos negativos que impiden el cumplimiento de los objetivos institucionales. | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Sensibilización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento. Anexo No 4. Procedimiento de Acciones Preventivas y Correctivas (120-P-03). | Jefe Of. de Control Interno Representante Dirección para MECI y calidad. Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | 1- (No de acciones preventivas o correctivas implementadas / total de acciones preventivas o correctivas determinadas) *100. |



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 1 de 6

| No | RIESGOS (1) | PROBABILIDAD (2) | IMPACTO (3) | EVALUACIÓN DEL RIESGO (4) | CONTROLES EXISTENTES (5) | CALIFICACIÓN CONTROLES (6) | VALORACIÓN DEL RIESGO (7) | ACCIONES DE CONTROL (8) | RESPONSABLE (9) | CRONOGRAMA (10) | INDICADOR (11) |
|----|---|------------------|---------------|---------------------------|---|----------------------------|---------------------------|--|--|-----------------|--|
| 6 | Inconsistencia en formulación y ejecución de acciones | 3 Posible | 3 Moderado | A Zona de Riesgo Alta | Se referencia la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. Procedimiento e Acciones preventivas y correctivas (120-P-03). En la formulación de las acciones Preventivas y Correctivas (120-F-14). | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | Capacitación y Utilización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. Procedimiento de Acciones Preventivas y Correctivas (120-P-03) | Jefe Of. de Control Interno Representante y Dirección para MECI y calidad. Dueños Proceso Gerente | Trimestral | Socialización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. (120- P-03). Utilización de técnicas como Espina de Pescado, Campana de Gauss, tormenta de ideas, etc. |
| 7 | Cambios en la Normatividad | 2 Improbable | 4 Mayor | A Zona de Riesgo Alta | Se diseñó e implemento el cronograma de informes antes de control (120- F-12) acorde a los cambios normativos | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | Capacitación en nueva normatividad a través del DAFP, Contralorías, Contaduría Gral. de la Nación, Superservicios, etc, controlando los tiempos de entrada en vigencia de la nueva norma | Jefe Of. Control Interno Dueños Proceso Gerente | Trimestral | Revisión permanente de los cambios normativos a través del DAFP, Superservicios, CRA, CGN, Contraloría y demás entes de control |

| No | RIESGOS (1) | PROBABILI DAD (2) | IMPACTO (3) | EVALUACIÓN DEL RIESGO (4) | CONTROLES EXISTENTES (5) | CALIFICACIÓ N CONTROLES (6) | VALORACIÓN DEL RIESGO (7) | ACCIONES DE CONTROL (8) | RESPONSABL E (9) | CRONOGRAMA (10) | INDICADOR (11) |
|----|--|----------------------|----------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|---|---|--------------------|---|
| 8 | Incumplimiento de la auditorías internas programadas | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se programó la actualización de auditores internos que incluyen talleres prácticos. Se envió oficio a los jefes inmediatos de los auditores para que realicen seguimiento a la realización de auditorías por parte del personal a cargo | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Revisión permanente del Representante de calidad. Seguimiento por parte de la oficina de Control Interno. Aseguramiento del cumplimiento por parte de los Dueños de Proceso. | Jefe Of. Control Interno Representante Dirección para calidad Dueños Proceso Gerente | Trimestral | (No. de auditorías internas realizadas/ No. de auditorías internas programadas) * 100 |

| No | RIESGOS (1) | PROBABILI DAD (2) | IMPACTO (3) | EVALUACIÓN DEL RIESGO (4) | CONTROLES EXISTENTES (5) | CALIFICACIÓ N CONTROLES (6) | VALORACIÓN DEL RIESGO (7) | ACCIONES DE CONTROL (8) | RESPONSABL E (9) | CRONOGRAMA (10) | INDICADOR (11) |
|----|--|----------------------|----------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------|--|---|---|--|
| 9 | <p>POSIBLES RIESGO DE CORRUPCIÓN EN LA O.C.I.</p> <p>Utilización de información Privilegiada.</p> <p>Realizar uso indebido como funcionario, colaborador, contratista directivo o miembro de la junta directiva de Emserfusa, de información que haya conocido por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero, sea esta persona natural o jurídica</p> | 3 Posible | 3 Moderado | A Zona de Riesgo Alta | <p>Se cuenta con el Reglamento Interno de Trabajo y fue expedido el día 14 de Julio de 2010.</p> <p>Se cuenta con él, Decálogo de Valores o Código de Ética de EMSEFUSA E.S.P. que se adoptó mediante la resolución No. 771 del 18 de Octubre del año 2002.</p> <p>Se cuenta con el Manual Específico de Funciones y Competencias 1 laborales perfiles y requisitos 210-M-01.</p> <p>Se cuenta con el Formato para la relación de Copias respaldo EMSEFUSA E.S.P 140-F-41.</p> <p>Se cuenta con el Formato de Plantilla de Control de BACKUPS Institucional 140-F 42. Se cuenta con el Formato de Cronograma de Sensibilización De Autocontrol 12 F-11.</p> | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | <p>Fortalecer la Socialización al Personal en la Normatividad aplicable sanciones establecidas en la ley 734 del 2002 código disciplinario único y demás que le complementen. Afianzamiento permanente en Talleres a los Empleados de EMSEFUSA, Contratistas y partes interesadas sobre los efectos de la corrupción para EMSEFUSA, ley 1474 de 2011 Estatuto Anti Corrupción Continuar con los Talleres de Retroalimentación y Sensibilización sobre el Reglamento Interno de Trabajo, Decálogo de Valores y Código de Ética de EMSEFUSA E.S.P. Continuidad con las charlas con los funcionarios sobre el Autocontrol, Sentido de Pertenencia y MECI.</p> | <p>División Administrativa, Oficina de Gestión Humana. Oficina de Control Interno Disciplinario.</p> <p>Oficina de Control Interno Oficina de Planeación e Informática.</p> <p>Grupo Operativo MECA. Dueños de Procesos y Gerente</p> | <p>Sensibilizaciones en las auditorías internas.</p> <p>Promover las sensibilizaciones en los Grupos Primarios.</p> | <p>Inducciones y reintucciones a funcionarios en cuanto al Reglamento Interno de Trabajo, el Código de Ética y el Manual de Funciones.</p> |



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 2 de 6

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|---------------|------------------------------|--|---|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|---|
| 2 | Evaluación del sistema de Control Interno | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se cuenta con el formato Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno (120-F-26) y el de resultados de la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable (120-F-23), en el que se registra el estado del Sistema de Control Interno y en los cuales se realizan observaciones para el mantenimiento del sistema. | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Capacitación y Actualización en el sistema de control Interno a los funcionarios de la OCI de manera permanente. | Jefe de la Oficina de Control Interno | Semestral | 3- Informe del estado del Control Interno Contable. 4- Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno IPECI Periodicidad Cuatrimestral |
|---|---|-----------------|---------------|------------------------------|--|---|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|---|

MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|---------------|------------------------------|---|---|--------------------------|---|---|----------|---|
| 3 | Evaluación deficiente del proceso auditado, por parte del auditor | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se Implementó el cronograma de Auditorías de Gestión. Se cuenta con formatos de calidad para: Realizar las auditorías 120-F-07. Formatos para el registro de hallazgos 120-F-06 Formatos para Informe de auditoría 120-F-08 | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Capacitación en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Actualización en normas de auditoría como la ISO 9001-2015 a los funcionarios de la Oficina de Control Interno. | Jefe de la Oficina de Control Interno Representante de la Dirección para Calidad | Continuo | 1- Auditorías de Gestión Realizadas/ Auditorías de Gestión Programadas. 2- Informes de Auditoría Programados/ Informes de Auditoría Entregados 3- No Tratamientos realizados/ No de Hallazgos levantados. |
|---|---|-----------------|---------------|------------------------------|---|---|--------------------------|---|---|----------|---|



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 3 de 6

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|---|------------|---|
| 4 | Seguimiento deficiente a resultados | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se diseñó e implementó el formato para el tratamiento de acciones correctivas y preventivas (120-F-14), que permite detectar las causas y las acciones de mejora. | 2 | M Zona de Riesgo Moderada | Análisis de resultados basados en indicadores. Seguimiento a los resultados de la revisión por el Comité de Coordinación de Control Interno mediante el formato (120-F-15) | Jefe de la Oficina de Control Interno Representante de la Dirección para Calidad Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | 3- Seguimiento a los hallazgos a través del Comité de Coordinación de Control Interno. 4- Resultados e Informes de las Auditorías Internas |
|---|-------------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|---|------------|---|

MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------------|---------------|------------------------------|--|---|--------------------------|--|---|------------|---|
| 5 | Desacierto en el análisis de problemas | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | A través del formato de acciones preventivas y correctivas (120-F-14), se plantean las actividades necesarias para contrarrestar los efectos negativos que impiden el cumplimiento de los objetivos institucionales. | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Sensibilización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento. Anexo No 4. Procedimiento de Acciones Preventivas y Correctivas (120-P-03). | Jefe de la Oficina de Control Interno Representante de la Dirección para MECI y calidad. Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | 2- (No de acciones preventivas o correctivas implementadas / total de acciones preventivas o correctivas determinadas) *100. |
|---|--|-----------------|---------------|------------------------------|--|---|--------------------------|--|---|------------|---|

MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|---------------|--------------------------|---|---|------------------------------|--|---|------------|--|
| 6 | Inconsistencia en formulación y ejecución de acciones | 3 Posible | 3 Moderado | A Zona de Riesgo Alta | Se referencia la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. Procedimiento e Acciones preventivas correctivas (120-P-03). En la formulación de las acciones Preventivas y Correctivas (120-F-14). | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | Capacitación y Utilización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. Procedimiento de Acciones Preventivas y Correctivas (120-P-03) | Jefe de la Oficina de Control Interno Representante de la Dirección para MECI y calidad. Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | Socialización de la metodología para solución de problemas y mejoramiento Anexo No 4. (120- P-03). Utilización de técnicas como Espina de Pescado, Campana de Gauss, tormenta de ideas, etc. |
| 7 | Cambios en la Normatividad | 2 Improbable | 4 Mayor | A Zona de Riesgo Alta | Se diseñó e implemento el cronograma de informes a entes de control (120- F-12) acorde a los cambios normativos | 1 | M Zona de Riesgo Moderada | Capacitación en nueva normatividad a través del DAFP, Contralorías, Contaduría Gral. de la Nación, Superservicios, etc, controlando los tiempos de entrada en vigencia de la nueva norma | Jefe de la Oficina de Control Interno Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | Revisión permanente de los cambios normativos a través del DAFP, Superservicios, CRA, CGN, Contraloría y demás entes de control |



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018


CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 5 de 6

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------------|---------------|---------------------------|---|---|--------------------------|--|---|------------|---|
| 8 | Incumplimiento de la auditorías internas programadas | 2 Improbable | 3 Moderado | M Zona de Riesgo Moderada | Se programó la actualización de auditores internos que incluyen talleres prácticos. Se envió oficio a los jefes inmediatos de los auditores para que realicen seguimiento a la realización de auditorías por parte del personal a cargo | 1 | B Zona de Riesgo Baja | Revisión permanente del Representante de calidad. Seguimiento por parte de la oficina de Control Interno. Aseguramiento del cumplimiento por parte de los Dueños de Proceso. | Jefe Oficina de Control Interno Representante de la Dirección para calidad Dueños de Proceso Gerente | Trimestral | (No. de auditorías internas realizadas/ No. de auditorías internas programadas) * 100 |
|---|--|-----------------|---------------|---------------------------|---|---|--------------------------|--|---|------------|---|



| | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---------------|--------------------------|---|--------|--|---------------------------|--|---|---|
|  | | MAPA DE RIESGOS PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018 | | | | | | | CÓDIGO 140-F-14 | | |
| | | | | | | | | | VERSIÓN 03 | | |
| | | | | | | | | | PÁGINA 6 de 6 | | |
| 1 | <p>POSIBLES RIESGO DE CORRUPCIÓN EN LA O.C.I.</p> <p>Utilización de información privilegiada.</p> <p>Realizar uso indebido como funcionario, colaborador, contratista directivo o miembro de la junta directiva de Emserfusa, de información que haya conocido por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero, sea esta persona natural o jurídica</p> | 3 Posible | 3 Moderado | A Zona de Riesgo Alta | <p>Se cuenta con el Reglamento Interno de Trabajo y fue expedido el día 14 de Julio de 2010.</p> <p>Se cuenta con él, Decálogo de Valores o Código de Ética de EMSEFUSA E.S.P. que se adoptó mediante la resolución No. 771 del 18 de Octubre del año 2002.</p> <p>Se cuenta con el Manual Específico de Funciones y Competencias laborales perfiles requisitos 210-M-01.</p> <p>Se cuenta con el Formato para la relación de Copias respaldo EMSEFUSA E.S. 140-F-41.</p> <p>Se cuenta con el Formato de Plantilla de Control de BACKUPS Institucional 140-F-42.</p> <p>Se cuenta con el Formato de Cronograma de Sensibilización</p> | 1 y | <p>De Autoco ntrol 12</p> <p>F - 1 1 .</p> | M Zona de Riesgo Moderada | <p>Fortalecer la Socialización al Personal en la Normatividad aplicable sanciones establecidas en la ley 734 del 2002 código disciplinario único y demás que le complementen. Afianzamiento permanente en Talleres a los Empleados de EMSEFUSA, Contratistas y partes interesadas sobre los efectos de la corrupción para EMSEFUSA, ley 1474 de 2011 Estatuto Anti Corrupción Continuar con los Talleres de Retroalimentación y Sensibilización sobre el Reglamento Interno de Trabajo, Decálogo de Valores y Código de Ética de EMSEFUSA E.S.P. Continuidad con las charlas con los funcionarios sobre el</p> | Autocontrol, Sentido de Pertenencia y MECI. | <p>División Administrativa, Oficina de Gestión Humana. Oficina de Control Interno Disciplinario.</p> <p>Oficina de Control Interno</p> <p>Oficina de Planeación e Informática. Grupo Operativo MECA. Dueños de Procesos y Gerente</p> |



MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CONTROL INTERNO 2018

Sensibilizaciones en las auditorías internas. Promover las sensibilizaciones en los Grupos Primarios. Inducciones y reinducciones a funcionarios en cuanto al Reglamento Interno de Trabajo, el Código de Ética y el Manual de Funciones.