



## 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)
1	Incumplimiento frente a requerimientos objetivos institucionales	3 Posible	3 Moderado	A Zona de Riesgo Alta	Se diseñó e implementó el formato para el seguimiento a comités de Emserfusa E. S. P. (120-F-19).  Se elabora el Plan de Acción de cada proceso, el cual se evalúa mediante la presentación de informes Trimestrales.  Se deben evaluar trimestralmente los Indicadores de Proceso de cada División u Oficina.	1	M Zona de Riesgo Moderada	Análisis de resultados basados en indicadores  Seguimiento a los resultados y Operatividad de los comités.	Dueños de Proceso.  Jefe Oficina de Control Interno.  Gerente.	*Cronograma de Comités.  *Según cronograma de auditorías de Gestión.	1- Cumplimiento Auditorías de Gestión por Proceso 2- Registro de seguimiento a comités (120-F-19) 3- Evaluación de Indicadores de Proceso
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	1- Informe del estado del Control Interno Contable. 2- Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno IPECI Periodicidad Cuatrimestral



## 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 MECL 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 a 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



**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)
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 y Dirección para calidad  Dueños Proceso  Gerente	Trimestral	(No. de auditorías internas realizadas/ No. de auditorías internas programadas) * 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)
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 EMSERFUSA 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 EMSERFUSA 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 EMSERFUSA, Contratistas y partes interesadas sobre los efectos de la corrupción para EMSERFUSA, 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 EMSERFUSA 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. Promover las sensibilizaciones en los Grupos Primarios.</p>	<p>Inducciones y reinducciones 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 Auditorias de Gestión. Se cuenta con formatos de calidad para: Realizar las auditorias 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 auditoria 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>1- Auditorias de Gestión Realizadas/ Auditorias de Gestión Programadas.</li> <li>2- Informes de Auditoria Programados/ Informes de Auditoria Entregados</li> <li>3- No Tratamientos realizados/ No de Hallazgos levantados.</li> </ul>
---	---	-----------------	---------------	------------------------------	--	---	--------------------------	--	---	----------	---



## 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	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 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 EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 4 de 6



## 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 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 de la Oficina de Control Interno  Representante de la Dirección para MECl 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 CONTROL INTERNO 2018

MAPA DE RIESGOS PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA (CONTROL INTERNO) 2018																					
										CÓDIGO	140-F-14										
																				VERSIÓN	03
1	<p><b>POSIBLES RIESGO DE CORRUPCIÓN EN LA O.C.I.</b></p> <p><b>Utilización de información privilegiada.</b></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 EMSERFUSA 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 EMSERFUSA 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	De Autoco ntrol 12  F - 1 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 EMSERFUSA, Contratistas y partes interesadas sobre los efectos de la corrupción para EMSERFUSA, 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 EMSERFUSA 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. Inducciones y Promover las inducciones y sensibilizaciones en los Grupos Primarios. reinducciones a funcionarios en cuanto al Reglamento Interno de Trabajo, el Código de Ética y el Manual de Funciones.