

GOBERNACIÓN DE BOLIVAR								
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN								
ENTIDAD	OFICINA DE CONTROL INTERNO							
IDENTIFICACIÓN	RIESGO		ANÁLISIS	MEDIDAS DE MITIGACIÓN		SEGUIMIENTO		
PROCESO Y OBJETIVO	CAUSAS	No.	DESCRIPCIÓN	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE
					TIPO DE CONTROL			
Auditoria Interna. Establecer la metodología adecuada para la planificación, estructuración y realización periódica de las auditorías internas de gestión, permitiendo detectar las fortalezas y debilidades en la operación y funcionamiento de la Gobernación del Departamento de bolívar, para tomar las acciones correctivas, preventivas y de mejora, necesarias para garantizar el cumplimiento de los requisitos fijados por la organización.	1. Amiguismo 2. Falta de conocimiento del funcionamiento de la Entidad	1	Que el Plan Anual de Auditoria Interna no comprenda los procesos internos que tengan debilidades	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	1. Diseño, implementación y socialización de un procedimiento que permita que la oficina de control interno en virtud, del análisis histórica de los resultados de las auditorías internas y externas, priorice los procesos a auditar. 2. Diseño, implementación y socialización de un procedimiento que garantice la participación de todos los líderes de procesos en la estructuración del plan.	Jefe Oficina Control Interno
	1. Cohecho 2. Concusión 3. Amiguismo	2	Carencia de objetividad de los auditores	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Ajuste, Implementar y socialización de un procedimiento que detalle cada una de las actividades a ejecutar por los auditores Acompañamiento permanente del Jefe de la Oficina de Control Interno	Auditores

	1. Manipulación de la muestra 2. No entrega de la información completa por parte de los auditados 3. Interpretación subjetiva de la Ley 4. Deficiencia en el manejo documental y de archivo	3	Informe que faltan a la verdad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	1. Revisar la coherencia entre los papeles de trabajo y documentación que soporte la auditoria.	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	1. Diferencias encontradas entre los informes de auditorias, los papeles de trabajo y los documentos soporte de la auditoria
	1. Cohecho 2. Desconocimiento de las técnicas estadísticas de muestreo	4	El muestreo de la auditoria no es representativa para la universo que se pretende auditar	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Utilización adecuada de las técnicas estadísticas que permitan calcular una muestra representativa	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	1. Muestras calculadas aplicando adecuadamente las técnicas estadísticas
	1.Falta de control. 2. Subjetividad por parte de los funcionarios encargados 3. Cohecho	5	Falta de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	1. Diseñar, socializar e implementar un procedimiento que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Jefe Oficina Control Interno / Auditores	Seguimientos realizados a los Planes de Mejoramiento / Planes de Mejoramiento Suscritos
Evaluación y Control de los Sistemas de Control Interno. Describir las actividades a realizar para evaluar el sistema de control interno de la entidad y establecer las actividades básicas de evaluación y seguimiento permanente que deben realizar, respecto de la	1. Falta de atención de las directrices del DAFP para el diligenciamiento de la encuesta 2. Subjetividad en el diligenciamiento de la encuesta	6	Que el Informe ejecutivo anual del sistema de control interno que faltan a la verdad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Sensibilización a los funcionarios de la Secretaría de Planeación y de la Oficina de Control Interno en las directrices del DAFP para el diligenciamiento de la encuesta	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	Sensibilizaciones Realizadas

existencia y efectividad de los controles al proceso contable necesarios para mantener la calidad de la información financiera, económica y social de la entidad.	1. Interpretación subjetiva de las normas contables 2. Cohecho 3. Falta de evidencia de cada uno de los ítems a auditar	7	Que el Informe anual del sistema de control interno contable que falte a la verdad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Capacitar a los funcionarios de la oficina de control interno en normas contables vigentes. Revisión del Informe final antes de su presentación por parte del jefe de la oficina de control interno	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	Capacitaciones Realizadas / Capacitaciones Programadas
	1. Falta de control. 2. Subjetividad por parte de los funcionarios encargados 3. Cohecho	8	Falta de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la secretaría de hacienda con ocasión a las observaciones encontradas durante la realización del informe de sistema de	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	1. Diseñar, socializar e implementar un procedimiento que permita realizar el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento suscritos con las dependencias auditadas	Jefe Oficina Control Interno / Auditores	Seguimientos realizados a los Planes de Mejoramiento / Planes de Mejoramiento Suscritos
Seguimiento y Monitoreo de los Riesgos. Apoyar y asesorar a la entidad en la obtención de los resultados proyectados, dentro de los parámetros de calidad, eficacia, eficiencia, fiabilidad y economía en todas las operaciones y actividades definidas para el logro de la misión y la visión de la Entidad.	1. Falta de conocimiento en las técnicas de evaluación de riesgos 2. Subjetividad en la evaluación de los riesgos	9	Que el Informe de monitoreo y seguimiento de la administración de riesgo falte a la verdad	Posible	Preventivo	Evitar el riesgo	Sensibilización a los funcionarios de la Oficina de Control Interno en la implementación de las técnicas de evaluación de riesgos	Jefe de Oficina de Control Interno / Líder de la Unidad de Auditoría	Sensibilizaciones Realizadas / Sensibilizaciones Programadas