

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA



Versión: 05
 Fecha revisión: 2017/07/18
 Código: MR.0610

PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO							
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Clasificación	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Causas (cuáles son los agentes generadores del riesgo?)	Efectos (cuáles son las consecuencias de la ocurrencia del riesgo?)	Observaciones	
Plan de Trabajo del Proceso.	1	Incumplimiento del alcance del proceso.	Estratégico	El plan elaborado no cubre totalmente el alcance del proceso.	Falta de información en el momento de realizar el plan de trabajo Falta de capacitación en temas normativos, estratégicos y técnicos. Falta de disponibilidad de recursos. Modificación por parte de la Alta Dirección de las auditorías programadas.	Deficiente medición y evaluación de los sistemas de gestión y del estado de la cultura de autocontrol. Calificación no satisfactoria en la evaluación de la gestión de la dependencia.	
	2	Aplicación de normas derogadas.	Cumplimiento	Durante la ejecución de los procedimientos se aplica normativa derogada.	Falta de revisión permanente de las normas vigentes. Desactualización del normograma. Falta de consulta de normativas emitidas por Entes Externos.	Sanciones disciplinarias. Hallazgos administrativos.	

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA



Versión: 05
Fecha revisión: 2017/07/18
Código: MR.0610

PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Clasificación	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Causas (cuáles son los agentes generadores del riesgo?)	Efectos (cuáles son las consecuencias de la ocurrencia del riesgo?)	Observaciones
Relación con entes externos de control.	3	Presentación no oportuna de informes, respuestas a requerimientos a Entes Externos de control.	Cumplimiento No presentar la información dentro de las fechas estipuladas en la norma.	Demora y retrasos injustificados en la entrega de información requerida a los procesos. No realizar seguimiento oportuno a la entrega, pertinencia y calidad de la información por parte de control interno y de líderes de procesos. Inexistencia de datos o desorganización de la información para generar informes Inadecuada asignación o demora en el redireccionamiento de los requerimientos recibidos. Fallas tecnológicas en los aplicativos utilizados. Retraso en la revisión y aprobación por la Dirección General. Asignación de una persona no competente para la generación de la información. Deficiente análisis para el planteamiento de acciones de mejora que eliminen las causas de hallazgos. Falta de información para emprender acciones de mejoramiento relacionadas con el proceso.	Reiteraciones por parte de Entes Externos. Respuestas extemporáneas. Sanciones disciplinarias y fiscales. Reprocesos. Imagen deficiente de la corporación ante el ente externo de control. Incumplimiento de normas.	

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA



Versión: 05
 Fecha revisión: 2017/07/18
 Código: MR.0610

PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Clasificación	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Causas (cuáles son los agentes generadores del riesgo?)	Efectos (cuáles son las consecuencias de la ocurrencia del riesgo?)	Observaciones
Evaluación institucional a la gestión de las dependencias.	4	Operativo	Las Dependencias no entregan la información en el tiempo requerido.	Fallas de los sistemas de información. Negligencia y falta de compromiso en la actualización de los aplicativos por parte de las Dependencias responsables. Falta de seguimiento de parte de líderes de procesos para la entrega de información. No se tiene la información disponible para ingresar a los sistemas de información. Medición tardía de indicadores del proceso. Asignación de una persona no competente para la generación de la información. No aplicar metodologías para realizar la evaluación a la gestión de las dependencias. Desconocimiento de normas, métodos o reglamentos en relación a los mecanismos de evaluación de gestión.	Pérdida de credibilidad e imagen del proceso. Indagacion Preliminar Disciplinaria.	

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA



Versión: 05
Fecha revisión: 2017/07/18
Código: MR.0610

PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO							
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Clasificación	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Causas (cuáles son los agentes generadores del riesgo?)	Efectos (cuáles son las consecuencias de la ocurrencia del riesgo?)	Observaciones	
Audiencias públicas.	5	No realizar la encuesta de evaluación de la satisfacción del usuario.	Operativo	Durante las audiencias públicas no aplicar las encuestas a los participantes para evaluar su nivel de satisfacción sobre la audiencia realizada.	No planificación dentro del plan de trabajo del día de la audiencia pública.	Rompimiento del ciclo PHVA. Incumplimiento del plan anticorrupción.	
	6	Certificación de la audiencia pública con datos no verificables.	Cumplimiento	Emitir certificación de requisitos de la audiencia pública de rendición de cuentas sin el cumplimiento de lo dispuesto en las guías aplicables.	Deficiente seguimiento y verificación a las fases de la realización de audiencias públicas de rendición de cuentas.	Hallazgos de Entes de Control. Deterioro de la credibilidad e imagen de la Oficina de control interno. Incumplimiento de las metas del plan anticorrupción.	