Sigla	Consecutivo	Versión	Fecha del Riesgo	Proceso	Objetivo del Proceso	Descripción del Riesgo	Alcance	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Clasificación del Riesgo	Calificación Inherente: Posibilidad de Ocurrencia	Calificación Inherente: Impacto	Calificación Inherente: Zona	Calificación Inherente: Medidas de Respuesta	Descripción del Control	Tipo	Implementación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Controles: Probabilidad	Controles: Impacto	1ª Línea de defensa	2ª Línea de defensa	3ª Línea de defensa	Calificación Residual: Posibilidad de Ocurrencia	Calificación Residual: Impacto	Calificación Residual: Zona	Calificación Residual: Medidas de Respuesta	Acciones de control
EC	4	2	31/03/2023 5:00:00 a.m.	Evaluación Independiente	Evaluar de manera independiente, objetiva y sistemática la efectividad del Sistema de Control Interno y el Sistema Integrado de Gestión, mediante la aplicación de instrumentos, métodos de autoevaluación institucional y evaluación independiente, para agregar valor a la gestión de la entidad, orientar el fortalecimiento organizacional y contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas definidas	Posibilidad de afectación económica y/o reputacional por la entrega de información por parte de los líderes de procesos a los Entes de Control que no cumplan con los criterios de oportunidad, integralidad y pertinencia, debido a alertas inoportunas y labores de asesoría débiles frente a la interacción con los organismos de control durante los procesos de auditoría y la rendición de informes en aplicaciones dispuestas	Sede Central Alcaldía de Barranquilla	Afectación económica Afectación reputacional	Procedimientos y documentos para la ejecución de los ejercicios de auditoria interna desactualizados, no esta documentado al detalle y diferenciado el procedimiento a seguir en las diferentes lineas de auditoria (basadas en riesgo, reglamentarias, consultorias y/o asesorías) La GCIG no cuenta con un programa de aseguramiento y mejora de la calidad para la actividad de la auditoria interna	debido a alertas inoportunas y labores de asesoría débiles frente a la interacción con los organismos de control durante los procesos de auditoría y la rendición de informes en aplicaciones dispuestas	Ejecución y administración de procesos	Baja	Moderado	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	Cada vez que se reciba un requerimiento de información de los entes externos de control, el profesional asignado a la dependencia encargada de dar respuesta final verifica la entrega y oportunidad de la información, a través de la revisión del modulo de correspondencia del sistema de información SIGOB y/o el correo institucional. El profesional asignado registra la información relacionada con el	Preventivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	24	60	Fecha: [illegible] Resultado: Se verificó la entrega y oportunidad de la información relacionada con los requerimientos de información de los entes de control, a través del registro de la información de respuesta del requerimiento allegado en la "Matriz de Seguimiento a Requerimientos" Usuario: Belka Gutierrez			Muy Baja	Moderado	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	Acción para abordar riesgos-88
																Cada vez que se inicie un ejercicio de auditoría por los entes externos de control, el profesional asignado a la dependencia auditada, verifica la entrega y oportunidad de la información requerida durante el proceso de auditoría, a través de la revisión del modulo de correspondencia del sistema de información SIGOB y/o el correo institucional. El profesional asignado registra la información relacionada con	Preventivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	14.4	60	Fecha: [illegible] Resultado: Se verificó la entrega y oportunidad de la información requerida durante el proceso de auditoría, a través del registro de la información relacionada con el requerimiento allegado en la "Matriz de Seguimiento a Auditorías" Usuario: Belka Gutierrez							
																Semestralmente, el Gerente de Control Interno de Gestión, evalúa los resultados de las auditorias adelantadas por los entes de control y la eficacia de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento por los líderes de los procesos, a través de la revisión del informe de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por las dependencias con los entes externos de control. El profesional especializado encargado de elaborar el informe utiliza como insumo el	Detectivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	10.08	60								
EC	1	2	31/03/2023 5:00:00 a.m.	Evaluación Independiente	Evaluar de manera independiente, objetiva y sistemática la efectividad del Sistema de Control Interno y el Sistema Integrado de Gestión, mediante la aplicación de instrumentos, métodos de autoevaluación institucional y evaluación independiente, para agregar valor a la gestión de la entidad, orientar el fortalecimiento organizacional y contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas definidas	Posibilidad de afectación reputacional por la ejecución de auditorías internas que no agreguen valor y no apoyen la mejora de las operaciones de la entidad debido a la falta la aplicación de los lineamientos metodológicos del Dafp y del marco técnico y normativo descrito en las normas internacionales para el ejercicio profesional de auditoría interna	El alcance del riesgo se limita a la Gerencia de Control Interno de Gestión	Afectación reputacional	Procedimientos y documentos para la ejecución de los ejercicios de auditoria interna desactualizados, no esta documentado al detalle y diferenciado el procedimiento a seguir en las diferentes lineas de auditoria (basadas en riesgo, reglamentarias, consultorias y/o asesorías). Ejercicios de auditoria interna parcialmente estandarizadas y/o alineados integralmente de los documentos técnicos, normas de referencia y directrices de función publica. La GCIG no cuenta con un programa de aseguramiento y mejora de la calidad para la actividad de la auditoria interna	Debido a la aplicación parcial de los lineamientos metodológicos del Dafp y del marco técnico y normativo descrito en las normas internacionales para el ejercicio profesional de auditoria interna	Ejecución y administración de procesos	Media	Menor	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	En el mes de enero de la vigencia en curso, el Gerente de Control Interno de Gestión verifica la adecuación técnica y metodológica del Plan Anual de Auditoria, a través de una lista de chequeo donde están los lineamientos establecidos por el DAFP en la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas. En caso de presentarse observaciones a la propuesta del PAAI, mediante correo electrónico lo retorna al profesional especializado para su ajuste. Si lo aprueba, procede a presentarlo al comité CICCI. Evidencia ejecución del Control: Lista de chequeo diligenciada y correos solicitando los ajustes al PAA	Preventivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	36	40	Fecha: [illegible] Resultado: Se diligenció lista de chequeo para verificar cumplimiento de los lineamientos establecidos para la formulación del PAA, en la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas. El indicador de cumplimiento calculado arrojó un resultado del 92%, lo cual evidencia de manera razonable la adecuación técnica del PAA con directrices Usuario: Belka Gutierrez			Baja	Menor	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	Acción para abordar riesgos-86
																El Gerente de Control Interno de Gestión, cada vez que revisa los informes de los trabajos de auditoria interna, verifica el cumplimiento de los requisitos y estándares establecidos, a través de una lista de chequeo donde están los lineamientos establecidos por el DAFP en la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas. En caso de identificar inconsistencias se le solicitará al auditor, a través de correo electrónico, realizar los ajustes pertinentes. Una vez realizados los ajustes solicitados, el auditor deberá enviar el informe de auditoría para su revisión y aprobación por el Gerente de Control Interno de Gestión. Evidencia ejecución del Control: Lista de chequeo diligenciada, correos solicitando los ajustes requeridos e informe ajustado	Detectivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	25.2	40	Fecha: [illegible] Resultado: El Gerente de Control Interno de Gestión aplicó lista de chequeo para revisar y aprobar la comunicación final de los trabajos de auditoría interna antes de su emisión y divulgación a los auditados. En el semestre se evaluaron cuatro (4) informes finales de auditoría interna por escrito, evidenciándose el cumplimiento de requisitos de los lineamientos DAFP respecto de las comunicaciones del trabajo Usuario: Belka Gutierrez							
EC	2	2	31/03/2023 5:00:00 a.m.	Evaluación Independiente	Evaluar de manera independiente, objetiva y sistemática la efectividad del Sistema de Control Interno y el Sistema Integrado de Gestión, mediante la aplicación de instrumentos, métodos de autoevaluación institucional y evaluación independiente, para agregar valor a la gestión de la entidad, orientar el fortalecimiento organizacional y contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas definidas	Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de las actividades definidas en el plan anual de auditoria, debido a limitaciones de recursos tales como financieros, suficiencia y competencia personal auditor, equipos	El alcance del riesgo se limita a la Gerencia de Control Interno de Gestión	Afectación reputacional	La GCIG no cuenta con un programa de aseguramiento y mejora de la calidad para la actividad de la auditoria interna. Limitaciones operativas para el traslado del equipo auditor que permita ampliar el alcance y la cobertura del Plan Anual de Auditorias a todos los procesos de la entidad, en especial los que ejercen sus actividades y la prestación del servicio en sedes externas al edificio central y la operación de los procesos en los centros de trabajos descentralizados. Deficiencias en las competencias técnicas y conocimientos de los miembros del equipo auditor que permita practicar auditorias para evaluar la efectividad de estándares internacionales ISO 27001, 37001, 45001 y 6175, entre otras	Limitaciones de recursos tales como financieros, suficiencia y competencia personal auditor, equipos	Ejecución y administración de procesos	Media	Moderado	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	El Gerente de Control Interno de Gestión, trimestralmente, verifica el grado de avance de los trabajos de auditoría, mediante el monitoreo del indicador de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría. Este monitoreo se realiza en la matriz de seguimiento del Plan Anual de Auditoria. En caso que se presenten retrasos en la entrega de los informes por parte de los auditores, el supervisor de auditoría solicitará mediante correo electrónico la entrega de los informes, de ser necesario ampliará los términos de entrega y ajustará el PAA. Evidencia ejecución del Control: Matriz de seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Detectivo	Manual	Documentado	Continua	Con registro	42	60	Fecha: [illegible] Resultado: Se realizó seguimiento, medición y análisis del indicador de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría. En el primer trimestre, el porcentaje de cumplimiento del 100%, se realizaron reportes y seguimientos de cumplimientos a los informes de ley. En el segundo semestre se cumplió con la meta en un 98% de cumplimento- De un total de 53 actividades de evaluación programadas se presentó la novedad de 6 actividades reprogramadas por diferentes motivos, entre ellos uno legal por ampliación de plazos, la entrega tardía del informe de mejoramiento por parte del AGN y el fallecimiento de un Secretario de oficina de la entidad; así mismo dos actividades no fueron ejecutadas por el no envió de la información por parte de la Secretaria Distrital de Hacienda Usuario: Belka Gutierrez			Baja	Moderado	Moderado	Reducir: Mitigar Reducir: Transferir	Acción para abordar riesgos-87
																El profesional especializado, cada vez que formula el Plan Anual de Auditoria evalúa la capacidad operativa disponible, mediante el cálculo del tiempo estimado del Plan Anual de Auditoria. Este cálculo se realiza en la matriz de análisis de recursos de la GCIG. En caso que el tiempo estimado sea insuficiente, el profesional especializado comunica mediante correo electrónico al Gerente de Control Interno de Gestión para el análisis y toma de decisiones pertinente. Evidencia ejecución del Control: Matriz de análisis de recursos, correos electrónicos	Preventivo	Manual	Sin documentar	Continua	Con registro	25.2	60	Fecha: [illegible] Resultado: Se evaluó la capacidad operativa disponible, mediante el cálculo del tiempo estimado de ejecución del plan anual de auditoria. El resultado arrojó que la GCIG cuenta con los recursos humanos para la ejecución de las actividades del PAA, en función del tiempo disponible Usuario: Belka Gutierrez							