PROFORMA INTERNA:
Riesgos Previsibles Involucrados en la Contratación
Auditoría Interna SFC

No	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable por implementar el tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el	Fecha estimada en que se completa el	Monitoreo y revisión	
													Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría					¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad
1	Específico	Interno	Selección	Riesgos Operacionales	Prestación deficiente de los servicios contratados que impida obtener una evaluación confiable y acorde con las Normas Globales de Auditoría Interna.	Afectación de la calidad y efectividad del proceso de mejoramiento continuo de la actividad de Auditoría Interna por resultados poco confiables o insuficientes.	3	4	7	Alto	Contratista	Revisión de informes, documentos de trabajo y demás entregables presentados por el contratista, verificando que se desarrollen conforme al anexo técnico o cronograma acordado y a los criterios contenidos en las Normas Globales de Auditoría Interna por parte del supervisor.	2	3	5	Medio	Si	Entidad (SFC)	Inicio del contrato	Finalización del contrato	Requerimientos al contratista y con la verificación de las actividades en el informe de supervisión.	Durante la ejecución del Contrato
2	General	Externo	Ejecución	Riesgos Regulatorios	Expedición de normas tributarias que creen nuevos impuestos, contribuciones o cargas fiscales, o que modifiquen las existentes durante la ejecución del contrato.	Afectación del equilibrio económico del contrato, solicitudes de reajuste o restablecimiento del equilibrio económico.	2	3	5	Medio	Entidad (SFC) / Contratista	Seguimiento periódico a cambios normativos en materia tributaria y aplicación de las cláusulas contractuales relacionadas con la asignación de riesgos y el restablecimiento del equilibrio económico cuando haya lugar.	2	1	3	Bajo	Si	Entidad (SFC) / Contratista	Inicio del contrato	Finalización del contrato	Revisión cambios normativos identificados y comunicar al supervisor y a las áreas involucradas cuando exista una posible afectación.	Durante la ejecución del Contrato
3	Específico	Externo	Ejecución	Riesgo Tecnológico	Eventos efectuados por la omisión o acción directa del contratista que pongan en riesgo la información o la privacidad de la información de la entidad.	Divulgación o acceso no autorizado a la información de la entidad, con posibles afectaciones a su confidencialidad, integridad y disponibilidad.	2	4	6	Alto	Contratista	Realizar la revisión de las políticas de seguridad de la información en el momento de realizar el acta de inicio.	2	3	5	Medio	Si	Entidad (SFC) / Contratista	Inicio del contrato	Finalización del contrato	Suscribir acta de reunión o documento que establezca la socialización de las políticas de seguridad de la información.	Durante la ejecución del Contrato
4	Específico	Externo	Ejecución	Riesgos Operacionales	Cambios en las Normas Globales de Auditoría	Podría generar un cambio en el alcance del diagnóstico, generando reprocesos y la necesidad de realizar actividades adicionales para garantizar que los resultados se encuentren alineados con las Normas Globales de Auditoría Interna vigentes.	3	3	6	Alto	Entidad (SFC) / Contratista	Monitorear permanentemente las actualizaciones de las Normas Globales de Auditoría Interna y realizar, de manera coordinada entre el contratista y la Oficina de Control Interno, los ajustes que resulten aplicables a la metodología, criterios y productos de evaluación.	2	3	5	Medio	Si	Entidad (SFC) / Contratista	Inicio del contrato	Finalización del contrato	El contratista comunicara al supervisor cuando se detecte un cambio normativo relevante, el cual se documentara formalmente si afecta o no el servicio.	Durante la ejecución del Contrato
5	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Incumplimiento por parte del contratista en la ejecución de los servicios contratados, respecto de la calidad, oportunidad, alcance y entrega de los productos establecidos en el anexo técnico.	La entidad podría no identificar oportunamente las brechas existentes frente a las Normas Globales de Auditoría Interna, afectando el fortalecimiento del PAMC.	3	3	6	Alto	Contratista	Verificación, durante la elaboración del informe de supervisión, de los documentos, productos y entregables presentados por el contratista, mediante listas de chequeo que permitan validar el cumplimiento de los criterios de calidad, oportunidad, alcance y entrega establecidos en el contrato y su anexo técnico, dejando evidencia del recibo a satisfacción y de las observaciones o incumplimientos identificados.	3	2	5	Medio	Si	Entidad (SFC)	Inicio del contrato	Finalización del contrato	Seguimiento periódico por parte del supervisor del contrato al cumplimiento de las obligaciones contractuales durante el plazo de ejecución, verificando la calidad, oportunidad, alcance y entrega de los productos establecidos en el anexo técnico.	Durante la ejecución del contrato, en el momento de la generación y formalización de los respectivos informes de supervisión.

Este documento es propiedad de la Superfinanciera de Colombia.
La versión oficial es la vigente en el Sistema de Gestión Integrado.
Si este documento está impreso se considera copia no controlada.