



CODIGO	ST-GC-1-RI-7
--------	--------------

<b>PROCESO</b>	GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA		
<b>Procedimiento / subproceso</b>	AUDITORIA INTERNA		
<b>RIESGO</b>	Decisiones erroneas por generar recomendaciones con análisis inadecuado por falta actualización en temas puntuales a auditar durante cada vigencia.		
<b>DESCRIPCION RIESGO</b>	El proceso puede generar recomendaciones con análisis inadecuado por falta actualización en temas puntuales a auditar durante cada vigencia, ya que no es producida directamente por la auditoria, sino que es procesada en otras áreas académicas o administrativas como fuentes primarias. Ej. ISO 27000 - NIAS, Gestión ambiental, Actualización tributaria, entre otras		
<b>CAUSA</b>	1. La información no la produce el proceso, se toma de las distintas áreas 2. El personal que audita no esté actualizado o capacitado en temas de interés. 3. Personal y tiempo insuficiente para la depuración de la información		
<b>EFECTO</b>	1. Pérdida de credibilidad, confianza e imagen 2. Desgaste administrativo 3. No cumplir con el objetivo del proceso de auditoria	<b>TIPO DE RIESGO</b>	OPERATIVO
<b>FACTOR DE RIESGO</b>	Interno - Procesos	<b>CUMPLIMIENTO OBJETIVO DEL PROCESO</b>	EL PROCESO NO CUMPLE EL OBJETIVO
<b>VULNERABILIDAD DEL PROCESO</b>	0		
<b>RIESGO INHERENTE</b>			
<b>IMPACTO DEL RIESGO</b>	<b>PROBABILIDAD</b>	<b>SEVERIDAD</b>	
Mayor	Baja	MODERADA	
<b>CONTROL 1</b>			
<b>CONTROL</b>	<b>TIPO DE CONTROL</b>	<b>RESPONSABLE</b>	
1. Capacitaciones permanentes 2. Contar con un personal competente 3. Solicitud de información a fuentes primarias	PREVENTIVO	Auditor(a) Interna Seccional	
<b>FRECUENCIA DE CONTROL</b>	Quando se requiera	<b>EL CONTROL AFECTA</b>	<b>PROBABILIDAD E IMPACTO</b>
<b>EFFECTIVIDAD</b>	SE APLICA Y ES EFECTIVO	DOCUMENTADO	SI
<b>CONTROL 2</b>			
<b>CONTROL</b>	<b>TIPO DE CONTROL</b>	<b>RESPONSABLE</b>	
0	0	0	
<b>FRECUENCIA DE CONTROL</b>	0	<b>EL CONTROL AFECTA</b>	0
<b>EFFECTIVIDAD</b>	0	DOCUMENTADO	0
<b>RIESGO RESIDUAL</b>			
<b>IMPACTO DEL RIESGO</b>	<b>PROBABILIDAD</b>	<b>SEVERIDAD</b>	
Importante	Baja	MODERADA	
<b>POLÍTICA DE MANEJO</b>	EVITAR EL RIESGO	<b>REQUIERE TOMAR ACCIONES</b>	SI
<b>ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO</b>			
<b>TRATAMIENTO</b>	<b>FECHA PARA EL CIERRE</b>	<b>RESPONSABLE</b>	
1. Capacitaciones permanentes ISO 27000 - NIAS, Gestión ambiental, Actualización tributaria, entre otras	Permanente	Auditor(a) Interna Seccional	
2. Contar con un personal competente	Permanente	Auditor(a) Interna Seccional	
3. Solicitud de información a fuentes primarias	Permanente	Auditor(a) Interna Seccional	
4. Resultado de medición a recomendaciones por la auditoria	Permanente	Auditor(a) Interna Seccional	
0	00/01/1900	0	