

FORMATO EVALUACIÓN DE CONTROLES MAPAS DE RIESGOS OCI - ICETEX

PROCESO:	Proceso:	Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso				
RIESGO :	Riesgo:	R109 - Desembolsos fuera de los términos establecidos				
CONTROL :	Control:	C11 - INFORME SEMANAL ESTUDIANTES QUE NO TIENEN MEDIO DE PAGO PARA ENVIO DE CORREO A LAS UNIVERSIDADES CON EL FIN DE INFORMAR AL ESTUDIANTE (RECURSOS PROPIOS)Y REPORTAR AL GESTOR COMERCIAL DE CADA FONDO LOS BENEFICIARIOS QUE NO CUENTAN CON MEDIO DE PAGO ASOCIADO				
TIPO DECONTROL:		CONTROL	Determine el tipo de Control (marque X)			
		Preventivo				
		Detectivo	X			
		Correctivo				
CONCEPTO	CONCEPTO	PARAMETRO	Opción de Respuesta (X)		Observaciones	Calificación
			Asignado	No Asignado		
DISEÑO	Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	X			15
			Adecuado	Inadecuado		
		¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	X			15
	Periodicidad		Oportuna	Inoportuna		
		¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?		X	La frecuencia de la ejecución del control registrada en la matriz es "ESPORADICO", sin embargo según la metodología establecida por el DAFP, los controles que no tienen una periodicidad específica, deben incluir en su redacción dicha periodicidad, de tal forma que indique que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control.	0
	Propósito		Prevenir / Detectar	No es un Control		
		¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)?		X	La guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas presentada por el DAFP, señala que los controles deben tener un propósito que indique para que se realiza, y que ese propósito conlleve a prevenir las causas que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar) con el fin de diferenciar entre la realización de una actividad y la ejecución de un control. Para el caso del control C11, el nombre del mismo es "Contingencia" y el objetivo es "INFORMAR A LAS IES Y ESTUDIANTES QUE DEBEN ENVIAR DATOS DEL MEDIO DE PAGO", por lo cual no cumple con las especificaciones de la guía.	0
	Como se realiza la actividad del Control		Confiable	No es Confiable		
		¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo.	X			15
	Qué pasa con las observaciones o desviaciones		Se investigan y resuelven Oportunamente	No se investigan ni se resuelven oportunamente		
¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?		X			15	
Evidencia de Ejecución del Control		Completa	Incompleta			
	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	X			10	
TOTAL CALIFICACIÓN DISEÑO						70
RANGO CALIFICACION DEL DISEÑO		FUERTE		96 A 100	DEBIL	
		MODERADO		86 A 95		
		DEBIL		0 y 85		

EJECUCION:

RANGO CALIFICACION DE LA EJECUCION	Opción de Respuesta al Criterio de Calificación	Rango Calificación	Respuesta (x)		
	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable			Fuerte	X
	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable			Moderado	
	El control no se ejecuta por parte del responsable			Débil	

PROCESO:	Proceso:	Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso
RIESGO :	Riesgo:	R109 - Desembolsos fuera de los términos establecidos

CONTROL :	Control:	C34 - SE REMITE CORREO ELECTRÓNICO HACIENDO LA DEVOLUCIÓN DE LOS DOCUMENTOS Y/O OBSERVACIONES AL OUTSOURCING (CRÉDITO EXTERIOR)
-----------	----------	---

TIPO DECONTROL:	CONTROL	Determine el tipo de Control (marque X)
	Preventivo	
	Detectivo	X
	Correctivo	

CONCEPTO	CONCEPTO	PARAMETRO	Opción de Respuesta (X)		Observaciones	Calificación	
			Asignado	No Asignado			
DISEÑO	Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	X			15	
		¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	X			15	
	Periodicidad		Oportuna	Inoportuna			
		¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?		X		La frecuencia de la ejecución del control registrada en la matriz es "ESPORADICO", sin embargo según la metodología establecida por el DAFP, los controles que no tienen una periodicidad específica, deben incluir en su redacción dicha periodicidad, de tal forma que indique que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control.	0
	Propósito		Prevenir / Detectar	No es un Control			
		¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)?		X		La guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas presentada por el DAFP, señala que los controles deben tener un propósito que indique para que se realiza, y que ese propósito conlleve a prevenir las causas que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar) con el fin de diferenciar entre la realización de una actividad y la ejecución de un control. Para el caso del control C34, el nombre del mismo es "Reporte" y el objetivo es "SE REMITE CORREO ELECTRÓNICO HACIENDO LA DEVOLUCIÓN DE LOS DOCUMENTOS Y/O OBSERVACIONES AL OUTSOURCING (CRÉDITO EXTERIOR)", por lo cual no cumple con las especificaciones de la guía.	0
	Como se realiza la actividad del Control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo.	Confiable	No es Confiable			15
	Qué pasa con las observaciones o desviaciones		Se investigan y resuelven Oportunamente	No se investigan ni se resuelven oportunamente			
		¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	X				15
	Evidencia de Ejecución del Control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta			10
TOTAL CALIFICACIÓN DISEÑO						70	

RANGO CALIFICACION DEL DISEÑO	FUERTE	96 A 100	DEBIL
	MODERADO	86 A 95	
	DEBIL	0 y 85	

EJECUCION:			
RANGO CALIFICACION	Opción de Respuesta al Criterio de Calificación	Rango Calificación	Respuesta (x)

CALIFICACION DE LA EJECUCION	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable	Fuerte	X
	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable	Moderado	
	El control no se ejecuta por parte del responsable	Débil	

PROCESO:	Proceso:	Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso
RIESGO :	Riesgo:	R109 - Desembolsos fuera de los términos establecidos
CONTROL :	Control:	C36 - REVISIÓN DE LA AUTORIZACIÓN DE GIRO FRENTE A LOS SOPORTES ASÍ MISMO SE REMITE UN CORREO INFORMADO LAS INCONSISTENCIAS EN EL CUAL SE TIENE UN LAPSO DE 24 HORAS PARA QUE SEAN SUBSANADAS.

TIPO DECONTROL:	CONTROL	Determine el tipo de Control (marque X)
	Preventivo	
	Detectivo	X
	Correctivo	

CONCEPTO	CONCEPTO	PARAMETRO	Opción de Respuesta (X)		Observaciones	Calificación
			Asignado	No Asignado		
DISEÑO	Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	X			15
			Adecuado	Inadecuado		
		¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	X			15
	Periodicidad		Oportuna	Inoportuna		
		¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	X			15
	Propósito		Prevenir / Detectar	No es un Control		
		¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)?	X			15
	Como se realiza la actividad del Control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo.	X			15
	Qué pasa con las observaciones o desviaciones		Se investigan y resuelven Oportunamente	No se investigan ni se resuelven oportunamente		
		¿Las observaciones , desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	X			15
Evidencia de Ejecución del Control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	X			10	
TOTAL CALIFICACIÓN DISEÑO						100

RANGO CALIFICACION DEL DISEÑO	FUERTE	96 A 100	FUERTE
	MODERADO	86 A 95	
	DEBIL	0 y 85	

EJECUCION:			
RANGO CALIFICACION DE LA EJECUCION	Opción de Respuesta al Criterio de Calificación	Rango Calificación	Respuesta (x)
	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable	Fuerte	X
	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable	Moderado	
	El control no se ejecuta por parte del responsable	Débil	

PROCESO:	Proceso:	Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso
RIESGO :	Riesgo:	R109 - Desembolsos fuera de los términos establecidos
CONTROL :	Control:	C44 - SE ENTRA A VALIDAR EN C&CTEX EL DOCUMENTO DE IDENTIDAD DEL BENEFICIARIO Y EL ID DEL CRÉDITO, PARA REALIZAR LA MATRICULA DE LA CUENTA BANCARIA
	CONTROL	Determine el tipo de Control (marque X)

TIPO DECONTROL:		Preventivo				
		Detectivo	X			
		Correctivo				
CONCEPTO	CONCEPTO	PARAMETRO	Opción de Respuesta (X)		Observaciones	Calificación
DISEÑO	Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	Asignado	No Asignado		15
			Adecuado	Inadecuado		
		¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	X			15
	Periodicidad		Oportuna	Inoportuna		
		¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	X			15
	Propósito		Prevenir / Detectar	No es un Control		
		¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)?	X			15
	Como se realiza la actividad del Control		Confiable	No es Confiable		
		¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo.	X			15
	Qué pasa con las observaciones o desviaciones		Se investigan y resuelven Oportunamente	No se investigan ni se resuelven oportunamente		
¿Las observaciones , desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?		X			15	
Evidencia de Ejecución del Control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta		10	
TOTAL CALIFICACIÓN DISEÑO						100
RANGO CALIFICACION DEL DISEÑO	FUERTE			96 A 100	FUERTE	
	MODERADO			86 A 95		
	DEBIL			0 y 85		

EJECUCION:

RANGO CALIFICACION DE LA EJECUCION	Opción de Respuesta al Criterio de Calificación	Rango Calificación	Respuesta (x)
	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable	Fuerte	X
	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable	Moderado	
	El control no se ejecuta por parte del responsable	Débil	

PROCESO:	Proceso:	Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso				
RIESGO :	Riesgo:	R109 - Desembolsos fuera de los términos establecidos				
CONTROL :	Control:	C45 - LOS ASESORES DE ATENCIÓN AL USUARIO VERIFICAN QUE LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL BENEFICIARIO CORRESPONDAN A ESTE, PARA PODER MATRICULAR CORRECTAMENTE LA CUENTA BANCARIA				
TIPO DECONTROL:	CONTROL		Determine el tipo de Control (marque X)			
	Preventivo		X			
	Detectivo					
	Correctivo					
CONCEPTO	CONCEPTO	PARAMETRO	Opción de Respuesta (X)		Observaciones	Calificación
	Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	Asignado	No Asignado		15
			Adecuado	Inadecuado		

DISEÑO		¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	X			15
	Periodicidad		Oportuna	Inoportuna		
		¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	X			15
	Propósito		Prevenir / Detectar	No es un Control		
		¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar (...)?		X		La guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas presentada por el DAFP, señala que los controles deben tener un propósito que indique para que se realiza, y que ese propósito conlleve a prevenir las causas que generan el riesgo (verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar) con el fin de diferenciar entre la realización de una actividad y la ejecución de un control. Para el caso del control C45, el nombre del mismo es "Verificación de información" y el objetivo es "MATRICULAR CUENTA BANCARIA DE LOS BENEFICIARIOS EN EL APLICATIVO PARA PROCESO DE GIRO", por lo cual no cumple con las especificaciones de la guía.
	Como se realiza la actividad del Control		Confiable	No es Confiable		
		¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo.		X		No es posible determinar si la fuente de información en la ejecución del control es confiable, por cuanto el control está establecido para los asesores de atención al usuario y no para el grupo de desembolsos, quienes ejecutan controles adicionales.
Qué pasa con las observaciones o desviaciones		Se investigan y resuelven Oportunamente	No se investigan ni se resuelven oportunamente			
	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?		X			0
Evidencia de la Ejecución del Control		Completa	Incompleta			
	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		X			0
TOTAL CALIFICACIÓN DISEÑO						45
RANGO CALIFICACION DEL DISEÑO		FUERTE			96 A 100	DEBIL
		MODERADO			86 A 95	
		DEBIL			0 y 85	

EJECUCION:

RANGO CALIFICACION DE LA EJECUCION	Opción de Respuesta al Criterio de Calificación	Rango Calificación	Respuesta (x)
	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable	Fuerte	
	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable	Moderado	
	El control no se ejecuta por parte del responsable	Débil	X