

CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS

PROCESO	RIESGO	CONTROL	DISEÑO DEL CONTROL (25%)		ESTADO DE LA DOCUMENTACIÓN (15%)	EL CONTROL OPERA (40%)	COMUNICACIÓN Y TRATAMIENTO (25%)	RESPONSABILIDAD DEL CONTROL (15%)	TOTAL	EFECTIVIDAD
			OBJETIVO NO ESTA OCURRIDO EN ESTA AUDITORIA CANTIDAD ACERCA DEL OBJETIVO DEL CONTROL SI (7%) NO (0)	EL DISEÑO PREVIENE (GAMMA O DETECCIÓN) FRAUDES SI (11.25%) NO (0)						
		Evaluación y ajuste de las notas asociadas en el sistema SAP a los movimientos (Mensual) contable de las anulaciones (Semestral Preventivo), Director de Rentas, Profesional (Preventivo)	11.5	11.5	7	20	0	0	50	BAJA
		Implementación del plan de contingencia para el caso de pérdida de información de respaldo respecto a los documentos que han ingresado al tiempo de retención (Dato, Correctivo, Director de Rentas, Profesional Universidad, Auxiliar administrativo)	11.5	11.5	7	20	0	0	50	BAJA
		Confirmación de grupos de trabajo por mínimo dos integrantes y constata referencias de los mismos, Prevención de Auditoría Profesional Universidad, Auxiliar administrativo)	11.5	11.5	7	40	0	10	80	MEDA

RESPONSABLE: DIRECTORA DE AUDITORIA INTERNA

FECHA SIGNIFICATIVO: 09/07/2019

REALIZADO POR: Javier Enrique Casas

CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS

PROCESO	RIESGO	CONTROL	DISEÑO DEL CONTROL (30%)			EL CONTROL OPERA (40%)	COMUNICACIÓN Y TRATAMIENTO (20%)	RESPONSABILIDAD DEL CONTROL (10%)	TOTAL	EFECTIVIDAD
			OBJETIVO NO ESTA DOCUMENTADO EL AUDITADO TENER CLARIDAD ACERCA DEL OBJETIVO DEL CONTROL SI (11,5%) NO (0)	EL DISEÑO PERMITE PREVENIR CONTROL detectivo o preventivo) O DETECTAR FRAUDES SI (11,5%) NO (0)	ESTA DOCUMENTADO Y FORMALIZADO SI (7%) NO (0)					
COMERCIALIZACIÓN DE LICORES	FALSIFICACIÓN	1.1. Socializar y divulgar los procedimientos. (Anual, Preventivo, Lider del Proceso Comercialización de Licores)	11,5	11,5	7	40	20	10	100	ALTA
		1.2. Realizar auditorías internas y externas. (Semestral, Preventivo, Gerencia Auditoría Interna y Profesional Especializado SIG)	11,5	11,5	7	40	20	10	100	ALTA
		2.1. Aplicar requisitos legales para vinculación de personal. (A demanda, Preventivo, Director Gestión Humana.)	11,5	11,5	7	40	20	10	100	ALTA
		2.2. Aplicar código disciplinario. (A demanda, Correctivo, Control Interno Disciplinario.)	11,5	11,5	7	40	20	10	100	ALTA
		2.3. Revisar permanentemente los procedimientos para evitar vacos y malinterpretaciones. (Anual, Preventivo, Equipo de mejoramiento Comercialización de Licores)	11,5	11,5	7	40	20	10	100	ALTA

RESPONSABLE	GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA	
FECHA SIGUIENTE:	09/01/2019	
REALIZADO POR:	Jaime Enrique Cañas	

CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS

PROCESO	RIESGO	CONTROL	DISEÑO DEL CONTROL (30%)			EL CONTROL OPERA (40%)		COMUNICACIÓN Y TRATAMIENTO (20%)	RESPONSABILIDAD DEL CONTROL	TOTAL	EFECTIVIDAD	
			OBJETIVO NO ESTA DOCUMENTADO EL AUDITADO MANIFIESTA TENER CLARIDAD ACERCA DEL OBJETIVO DEL CONTROL SI (11.5%) NO (0)	EL DISEÑO PERMITE PREVENIR (Control detectivo o preventivo) O DETECTAR FRAUDES SI (11.5%) NO (0)	ESTA DOCUMENTADO Y FORMALIZADO SI (7%) NO (0)	TOTAL (40%) PARCIAL (20%) NO (0)	OPORTUNAMENTE SE COMUNICA LAS FALLAS DEL CONTROL Y SE DA TRATAMIENTO SI (20%) NO (0)	CORRESPONDE CON EL NIVEL APROPIADO SI (10%) NO (0)				
PLANEACION DEL DESARROLLO	FRAUDE EN LA INFORMACION CATASTRAL	1. Reconocimiento predial por muestreo en campo segun criterios previamente definidos. (Frecuencia de aplicacion: Por demanda. Tipo de control: Preventivo. Responsable: Profesional Especializado Coordinador de actualizaciones catastrales) 2. Practicas ilegales de actores involucrados en la gestión catastral NO EXISTE CAUSA: 2.	11.5	11.5	7	40	20	10	100	ALTA		
										0	BAJA	
RESPONSABLE	GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA											
FECHA												
SEGUIMIENTO:	09/01/2019											
REALIZADO POR:	Jorge Cañas Gualdo											

CALIFICACION DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS

PROCESO	RIESGO	CONTROL	DISEÑO DEL CONTROL (25%)		EL CONTROL OPERATIVO (25%)		COMUNICACION Y TRATAMIENTO (25%)		RESPONSABILIDAD DEL CONTROL		TOTAL	EFECTIVIDAD
			OBJETIVO ESTA ELABORADO EL AUDITOR MANEJA EL CUERPO ACERCA DEL OBJETIVO DEL CONTROL (SI (15%) NO (0))	EL DISEÑO PERMITE SIEMPRE PREVENIR O DETECTAR FALDAS (SI (15%) NO (0))	ESTA PROCEDIMIENTO Y/O MANEJO (SI (7%) NO (0))	TOTAL (20%) (SI (10%) NO (0))	SE COMUNICA LOS RESULTADOS DE LAS FALDAS DEL CONTROL Y SE DA TRATAMIENTO (SI (20%) NO (0))	CORRESPONDE CON EL NIVEL DE RIESGO (SI (10%) NO (0))				
GESTION FINANCIERA	ACCESO LEGAL	Un funcionario a la entrada del area de Tesoreria filtrando el ingreso Anulo de ingreso restringido Cambio de claves Guardar las disposiciones de seguridad de los bancos bajo custodia de un funcionario de confianza de la oficina, establecidos por las unidades financieras (Datos, Patrimonio, Director de Tesoreria y Protesccion, Unificacion del proceso)	11,5	11,5	7	20	20	10	40	MEDA		
		Un funcionario a la entrada del area de Tesoreria filtrando el ingreso Anulo de ingreso restringido Cambio de claves Guardar las disposiciones de seguridad de los bancos bajo custodia de un funcionario de confianza de la oficina, establecidos por las unidades financieras (Datos, Patrimonio, Director de Tesoreria y Protesccion, Unificacion del proceso)	11,5	11,5	7	0	0	10	40	BAJA		

RESPONSABLE: DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVA
 FECHA ELABORACION: 29/07/2013
 ELABORADO POR: IYRE TORRES CASH

