
	<b>MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</b>	<b>CÓDIGO:</b> PCIA401-PR003	
	<b>PROCESO:</b> CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	<b>Fecha elaboración</b> 02/01/2012	<b>Fecha modificación</b> 30/01/2023
	<b>PROCEDIMIENTO:</b> SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A RIESGOS	<b>Versión:</b> 6.0	<b>Página</b> 1 de 4

<b>PROCESO:</b> CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	<b>SUBPROCESO (PROCEDIMIENTO):</b> SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A RIESGOS
<b>RESPONSABLE:</b> JEFE OFICINA CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	
<b>1. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCEDIMIENTO</b>	
<b>Objetivo:</b> Realizar actividades de seguimiento, evaluación de controles y monitoreo a la gestión de riesgos institucionales, con el fin de reducir la materialización de estos y probabilidad de ocurrencia.	
<b>Alcance:</b> Inicia con la identificación de riesgos por procesos y termina con la verificación (evidencias) de controles descritos.	
<b>Definiciones:</b>	
<b>Evaluación:</b> Es el proceso dirigido a estimar la magnitud de aquellos riesgos que no hayan podido evitarse.	
<b>Monitoreo:</b> Actividad continua que nos permite identificar tendencias críticas y responder de manera apropiada y eficiente	
<b>Riesgo:</b> Toda posibilidad de un evento que pueda dificultar el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos.	
<b>Riesgo Residual:</b> Aquel riesgo que permanece, no se puede reducir y subsiste, después de haber implementado controles.	
<b>DOCUMENTOS DE REFERENCIA:</b> Circular 023 de 2010 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, Manual de procesos y procedimientos de la entidad.	
<b>CONDICIONES GENERALES:</b> Que se hayan identificado y consolidado los mapas de riesgos por proceso en la vigencia.	



CO09/2884

VIGILADO SuperSubsidio


	<b>MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>CÓDIGO:</b> PCIA401-PR003	
	<b>PROCESO:</b> CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA		<b>Fecha elaboración</b> 02/01/2012	<b>Fecha modificación</b> 30/01/2023
	<b>PROCEDIMIENTO:</b> SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A RIESGOS		<b>Versión:</b> 6.0	<b>Página</b> 2 de 4

## 2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA DEL PROCEDIMIENTO

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE		REGISTROS	PUNTOS DE CONTROL
			DEPENDENCIA O UNIDAD DE GESTIÓN	CARGO Y/O PUESTO DE TRABAJO		
1	Elaboración e Identificación de Riesgos	La oficina de Control Interno y Auditoría envía comunicado a los responsables de procesos, solicitando la identificación y actualización de riesgos, a través del Link de riesgos en página web institucional.	Procesos de la Caja	Responsable del proceso - Control Interno	Comunicado Mapa de Riesgos	
2	Consolidación Mapa de Riesgos	Una vez elaborados los mapas de riesgos por los responsables de procesos, el Profesional de Apoyo de Control Interno, ingresa al link de riesgos para monitorear y verificar los mapas de riesgos registrados.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Profesional de Apoyo Control Interno	Mapa de Riesgos	Mapa de Riesgos actualizados
3	Mesas de Trabajo	El equipo de Control Interno y Auditoría, realiza mesas de trabajo con los responsables de procesos, para analizar y retroalimentar el mapa de riesgos, y así emitir observaciones y compromisos para ajustar riesgos de acuerdo a las actividades ejecutadas.	Responsables del proceso - Oficina Control Interno	Oficina de Control Interno	Documento de trabajo	
4	Evaluación Mapa de Riesgos	Se verifican las evidencias que acrediten la efectividad de la aplicación, autogestión y cumplimiento de controles por riesgos identificados.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Oficina de Control Interno y Auditoría	Link Riesgos página web institucional	



VIGILADO SuperSubsidio

	<b>MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>CÓDIGO:</b> PCIA401-PR003	
	<b>PROCESO:</b> CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA		<b>Fecha elaboración</b> 02/01/2012	<b>Fecha modificación</b> 30/01/2023
	<b>PROCEDIMIENTO:</b> SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A RIESGOS		<b>Versión:</b> 6.0	<b>Página</b> 3 de 4

## 2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA DEL PROCEDIMIENTO

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE		REGISTROS	PUNTOS DE CONTROL
			DEPENDENCIA O UNIDAD DE GESTIÓN	CARGO Y/O PUESTO DE TRABAJO		
5	Informe Final de Riesgos	Terminada la evaluación de riesgos (controles Vs efectividad), se elabora informe de resultados y recomendaciones, el cual es enviado a los responsables de procesos con copia a las subdirecciones y Dirección.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Profesional de Apoyo Control Interno	Informe de Riesgos	Mapa de Riesgos Evaluado
6	Seguimiento a Riesgos Residuales	Cuando la aplicación de controles no ha sido efectiva y se generen riesgos residuales en nivel medio o alto, es necesario implementar planes de acción.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Profesional de Apoyo Control Interno	Plan de Acción	

INDICADORES	OPORTUNIDADES Y AFECTACIONES DE LAS PARTES INTERESADAS	FORMATOS DEL PROCESO
N.A	Ver mapa de Riesgos y Matriz de relación de procesos.	<b>FCIA010 - MAPA DE RIESGOS</b> Planes de acción – link riesgos página web institucional.

Elaboró	Revisó	Aprobó
Nombre: MIREYA FERNANDEZ GIRON  Cargo: Jefe Oficina Control Interno y Auditoría	Nombre: ROSA ANGELA CHAVES BAYONA  Cargo: Jefe Oficina de Calidad	Nombre: GUSTAVO E. AYALA LEAL  Cargo: Director

**ANEXO 01. FLUJOGRAMA DEL PROCEDIMIENTO**

