**O-3**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

### ****Mapa Prioritario de Procesos, Riesgos y Controles - Área de Obras Públicas****

### ****1. Procesos Clave y Riesgos Asociados****

| **Proceso** | **Riesgo Clave** | **Impacto** | **Probabilidad** | **Descripción del Impacto** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Planeación y Contratación | Expedientes incompletos o con errores | Alto | Media | Retrasos en el inicio de las obras y aumento de costos por ajustes posteriores. |
| Supervisión de Ejecución | Uso de materiales de baja calidad | Muy Alto | Media | Riesgo estructural de las obras y mayores costos por corrección. |
| Control de Avance Financiero | Sobrecostos no justificados | Muy Alto | Media | Incremento del gasto público y posibles actos de corrupción. |
| Cierre de Obra | Ausencia de certificación de calidad | Alto | Baja | Falta de cumplimiento normativo y riesgo de problemas legales o reputacionales. |
| Mantenimiento y Garantías | Falta de seguimiento a garantías de contratistas | Muy Alto | Media | Costos adicionales para la administración pública y deterioro prematuro de las obras. |

### ****2. Controles Implementados y Eficiencia****

| **Proceso** | **Control Actual** | **Eficiencia del Control** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- |
| Planeación y Contratación | Revisión manual de expedientes técnicos. | Media | Falta de un sistema automatizado para validar requisitos previos a la contratación. |
| Supervisión de Ejecución | Supervisión periódica por ingenieros residentes. | Media | Inspecciones no sistemáticas y poca integración con herramientas tecnológicas. |
| Control de Avance Financiero | Validación manual de costos y presupuestos. | Media | Falta de integración entre reportes físicos y financieros, lo que genera posibles discrepancias. |
| Cierre de Obra | Revisión documental y certificación por comités internos. | Alta | Adecuado, pero con limitaciones en verificaciones físicas finales. |
| Mantenimiento y Garantías | Registro manual de garantías y seguimiento esporádico. | Media | Riesgo de pérdida de información por ausencia de un sistema centralizado para monitorear garantías. |

### ****3. Priorización de Riesgos****

| **Riesgo Clave** | **Prioridad** | **Razonamiento** |
| --- | --- | --- |
| Uso de materiales de baja calidad | Muy Alta | Riesgo estructural de las obras y sobrecostos significativos en correcciones. |
| Sobrecostos no justificados | Muy Alta | Impacto financiero elevado y riesgo reputacional para la administración pública. |
| Expedientes incompletos o con errores | Alta | Genera ineficiencias en el inicio de obras y posibles conflictos legales o contractuales. |
| Falta de seguimiento a garantías | Alta | Costos adicionales y mayor deterioro de obras debido a incumplimientos en reparaciones. |
| Ausencia de certificación de calidad | Media | Posibles problemas legales y reputacionales en caso de inspecciones externas. |

### ****4. Acciones de Mejora****

| **Proceso** | **Acción Propuesta** | **Impacto Esperado** |
| --- | --- | --- |
| Planeación y Contratación | Implementar un sistema automatizado para validar expedientes técnicos antes de la aprobación. | Reducción de errores y mayor agilidad en la contratación de obras. |
| Supervisión de Ejecución | Utilizar herramientas digitales para monitoreo en tiempo real de materiales y avance físico. | Mejora en la detección de incumplimientos técnicos y reducción de riesgos estructurales. |
| Control de Avance Financiero | Integrar reportes físicos y financieros en un único sistema centralizado. | Mayor precisión y reducción de discrepancias en el control financiero de las obras. |
| Cierre de Obra | Realizar inspecciones finales con certificaciones independientes de calidad. | Garantizar el cumplimiento de estándares y normativas en las entregas de obra. |
| Mantenimiento y Garantías | Crear un sistema de seguimiento automatizado para el control de garantías. | Reducción de costos adicionales y mayor control en el cumplimiento de compromisos por parte de contratistas. |

Elaboro: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor Interno

Aprobó: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Supervisor de Auditoría Interna

Fecha: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_