

f) Evaluación de Riesgo Residual				
Valor	Criterio de madurez	Descripción de criterio	Capacidad de Mitigación de Riesgo	Valor de Mitigación ajustado
1	Basico	El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterio de la autoridad a cargo del proceso	Ineficiente	0
2	Operativo	Control transmitido de un cargo a otro informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	Mínima	1
3	Funcional	El control es parte de documentos o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos	Media	2
4	Razonable	El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo a la necesidad de la entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de objetivos. Los controles son comunicados por escrito.	Aceptable	3
5	Eficiente	El diseño del control permite la actualización constante, para que funcione oportuna y eficientemente en la estrategia, operaciones, así como en los procesos de registro financiero. El control es comunicado a los servidores públicos mediante capacitaciones formales por escrito. el control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a los ejecutores para la mejora continua.	Optima	4

Tolerancia de riesgos				
Rango		Descripción	Criterio	Priorización
1	8	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	Tolerable	Verde
8.01	12	Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo	Gestionable	Amarillo
12.01		Riesgo residual no tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objet, es necesario replantear la estrategia a la respuesta al riesgo	No Tolerable	Rojo