Formato Mapa Riesgos

Proceso: Gestión Financiera

Objetivo: Establecer y ejecutar las actividades para el registro, ejecución, control y análisis financiero de la Entidad, con el fin de salvaguardar el suministro de los recursos económicos para llevar a cabo el cum

Alcance: Desde la elaboración Plan Anual de Adquisiciones hasta la realización de oportunidades de mejora documentadas en los Planes de Mejoramiento. La gestión contractual es liderada por la Secretaria General con la participación y responsabilidad en su aplicación de todas las dependencias y niveles de la organización.

Identificación del riesgo							Análisis del riesgo inherente						Evaluación del riesgo - Valoración de los controles											Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Plan de Acción					
															Atributos																			
Referencia	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raiz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad Inherente	%	Criterios de impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
1	Económico y Reputacional	Que un contrato no se registre y quede sin respaldo presupuestal.	1. Que no se alegue a presupuesto los contratos para su registro presupuestal, o que por error no se registre. 2. No remitir el contrato para la expedición del respectivo registro presupuestal.	La probabilidad de llevar a la elaboración de contratos sin registro presupuestal y por consiguiente incurrir en investigaciones fiscales, disciplinarias y penales por no tener respaldo presupuestal para un contrato ya ofcializado.	Ejecución y Administracion de procesos	300	Media	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Moderado	1	Coordinador de Presupuesto yo profesional designado verifican quincenalmente a través de conciliaciones entre contratos y presupuesto, que saldo contrato efectivamente tenga su Registro Presupuesto de Compromiso. Para lo anterior se toman muestras aleatorias por la UNP remitida por la Coordinación de Contratos y se genera a través del SIF un reporte "Lista de compromisos" y se realiza cruce de información. En la elección de contratos se incluye el número de registro presupuestal y	Impacto	Correctivo	Manual	25%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Media	60%	Moderado	40%	Moderado	Asumir					
													2	Coordinador de Presupuesto yo profesional designado verifican quincenalmente a través de conciliaciones entre contratos y presupuesto, que saldo contrato efectivamente tenga su Registro Presupuesto de Compromiso. Para lo anterior se toman muestras aleatorias por la UNP remitida por la Coordinación de Contratos y se genera a través del SIF un reporte "Lista de compromisos" y se realiza cruce de información. En la elección de contratos se incluye el número de registro presupuestal y	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	40%	Moderado	Asumir					
													3																					
													4																					
													5																					
													6																					
2	Reputacional	Pagos en cumplimiento de requisito exigidos(Informe de supervisión, facturación) o realizar pagos fuera de la cadena presupuestal	1. Causar obligaciones sin el cumplimiento de los requisitos exigidos (informe de supervisión, facturación) 2. Trafico de Influencias para beneficios propios y de Terceros.	Posibilidad de causación de obligaciones sin el cumplimiento de los requisitos (informe de supervisión, facturación, otros), puede conllevar a la realización de Pagos sin cumplimiento de requisitos, y por consiguiente incurrir en investigaciones fiscales, disciplinarias y penales.	Fraude Interno	300	Media	60%	Entre 50 y 100 SMLMV	Moderado	60%	Moderado	1	Profesional designado verifica que las cuentas por pagar de la UNP cuente con los debidos soportes donde se recibe la cuenta, se refacciona en la Base de Datos y se revisan los soportes	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Evitar					
													2	Profesional designado registra la cuenta en la Base de Datos de excel en el orden de recepcion (Derecho al Turno) para generar transparencia en el orden en que se ejecutan los pagos	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	22%	Moderado	40%	Moderado						
													3	Profesional designado verifica la obligación causada en SIF con los respectivos soportes y la disponibilidad de PAC previo al pago.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	13%	Moderado	40%	Moderado						
													4		Probabilidad	Preventivo	Automático	50%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	6%	Moderado	40%	Moderado						
													5																					
													6																					
3				1									1																					
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					
													6																					
4													1																					
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					
													6																					
													1																					

5	2
	3
	4
	5
	6
6	1
	2
	3
	4
	5
	6
7	1
	2
	3
	4
	5
	6
8	1
	2
	3
	4
	5
	6
9	1
	2
	3
	4

| | | |