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 Administración 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 y/o el Sendor Público o Contratista designado verifican quincenalmente a través de conciliaciones entre contratos y presupuesto, que cada contrato elaborado tenga su Registro Presupuestal. Si encuentran contratos sin registro presupuestal, notifican por la SAF remitida por la Coordinación de Contratos y se genera a través del SIF un reporte "cruce de compromisos" y se realiza cruce de información. En la relación 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 y/o el Sendor Público o Contratista designado verifican mensualmente los CDP con lo registrado en el SIF donde se revisa los saldos de Certificados de Disponibilidad presupuestal expedidos por presupuesto. Se genera el reporte de CDP a través del SIF y se verifica los que tengan saldo por comprometer y lo relacionado con la información, pertinente de averiguaciones preliminares ante el solicitante o la Secretaria General.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	40%	Moderado	Asumir						
													3																						
													4																						
													5																						
													6																						
2	Reputacional	Pagos sin cumplimiento de requisito exigidos(Informe de supervisión, facturación) o realizar pagos fuera de la cadena presupuestal	1. Causar obligaciones en el cumplimiento de los requisitos exigidos (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.	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	El contratista 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	El Contratista 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	Evitar						
													3	El contratista designado verifica la obligación causada en SIIF Nación con los respectivos soportes y la disponibilidad de PAC previo el pago.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	13%	Moderado	40%	Moderado	Evitar						
													4																						
													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

| | | |