

FORMATO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO



FORMATO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
VERSIÓN: 1

FECHA: DICIEMBRE 18 DE 2018

Actualización de contenido: Septiembre 30 de 2019

DOCUMENTO CONTROLADO

NOMBRE DEL PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA
OBJETIVO DEL PROCESO:	BUEN USO Y ASIGNACIÓN DE LOS RECURSOS DEL ÁREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE
LÍDER DEL PROCESO:	PROFESIONAL ESPECIALIZADO COORDINADOR FINANCIERO

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO				ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO						SEGUIMIENTO LIDER PROCESO			
Contexto Estratégico	Riesgo	Causa	Efecto	Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Evaluación	Control Establecido	Tipo de Control	VALORACION CONTROLES			Opciones de Manejo	Acciones	Responsables	Indicador	Periodicidad	Tipo de Indicador	FECHA	DESCRIPCION	REGISTRO
										PUNTAJE Herramientas para ejercer el Control	PUNTAJE Seguimiento al Control	Nueva Evaluación									
INTERNO	Realizar pagos con recursos destinados para otro fin	Falta de cuidado y concentración por parte del profesional responsable	Investigación fiscal	FINANCIERO	POSIBLE	MEJOR	MODERADO	Revisión minuciosa de la cuenta gradora	PREVENTIVO	100	fuerte	NO	REDUCIR EL RIESGO	Continuar con las firmas correspondientes	TESORERA	No. de pagos efectuados/ pagos erróneos en la cuenta gradora	Seguimiento mensual con la conciliación	EFICACIA			
INTERNO	Registro extemporáneo de impuestos y pago extemporáneo de facturas	Demora por parte de otras áreas	Intereses y sanciones	FINANCIERO	RARO	MODERADO	MODERADO	Establecer calendario de vencimientos	PREVENTIVO	100	moderado	NO	REDUCIR EL RIESGO	Calendario visible de pago de impuestos	COORDINADORA ADMINISTRATIVA COORDINADORA FINANCIERA	No. de pagos de impuestos/cuentas pagadas de impuestos	Seguimiento trimestral	EFICACIA			
INTERNO	Efectuar pagos sin el cumplimiento de los requisitos legales como reportes documentales o firmas	Falta de cuidado al momento de revisar los documentos	Sanción por parte de los Entes de Control	FINANCIERO	RARO	MAYOR	ALTO	Revisión y cumplimiento de la lista de verificación	PREVENTIVO	100	fuerte	NO	REDUCIR EL RIESGO	Revisión y firma correspondientes	TESORERA CONTADOR/A COORDINADORA FINANCIERA	No. de pagos sin los requisitos	Seguimiento mensual	EFICACIA			
INTERNO	Deficiencia en el manejo de los Códigos Contables	No contratación de un personal idoneo para la oficina de contabilidad	Requerimientos por parte de la Contaduría General de la Nación	FINANCIERO	RARO	MAYOR	ALTO	Revisión, verificación y control de aplicabilidad de las NIIF en el software Financiero de MAXControl, de manera mensual por parte del contador y auxiliar administrativo	PREVENTIVO	100	fuerte	NO	REDUCIR EL RIESGO	Mantener actualizados los códigos establecidos en el PUC	CONTADOR AUXILIAR CONTABLE	No. de revisiones anuales / No. de revisiones ejecutadas	Seguimiento trimestral	EFICACIA			
INTERNO	Violaciones del dinero público en entidades financieras, a cambio de beneficios indebidos para autoridades	Tráfico de influencias, funcionario deshonesto	Sanción por parte de los Entes de Control	FINANCIERO CORRUPCIÓN	RARO	MODERADO	MODERADO	Análisis de la entidad financiera que cumple con los requisitos establecidos normativamente para la captación de recursos adicionales	PREVENTIVO	100	fuerte	NO	REDUCIR EL RIESGO	Análisis de entidades financieras	TESORERA COORDINADORA FINANCIERA	No. de solicitudes anuales recibidas/no. de solicitudes aceptadas	Seguimiento semestral	EFICACIA			
INTERNO	Inoportunidad en los traslados de archivo de acuerdo a las Tablas de Retención Documental	Falta de personal	Dificultad para obtener información	OPERATIVO	POSIBLE	MEJOR	MODERADO	Cada funcionario realizar su propio archivo	PREVENTIVO	100	fuerte	NO	REDUCIR EL RIESGO	Organizar los archivos cada responsable de su área y efectuar las transferencias de archivo de gestión	TODO LOS FUNCIONARIOS DEL AREA FINANCIERA	No. de traslados al archivo central de acuerdo a TRD/no. de traslados realizados	Seguimiento Semestral	EFICACIA			

ADRIANA MARIA RESTREPO DÍAZ
P.E. Coordinadora Financiera

Fecha de elaboración: 31/01/2020