

Año: 2018

Proceso	Riesgo	Causas	Consecuencias	RIESGO NIÑERENTE	CONTRÓLES EXISTENTES	RIESGO RESIDUAL	Opciones de abordaje	Acciones preventivas	Acciones de mitigación	Registros	Cumplimiento	Cumplimiento del 31 de 2000
Gestión de recursos internos	Imoportuna elaboración de los estados contables e informes presupuestales, financieros y tributarios	Falta o desconocimiento de los procedimientos Incumplimiento del calendario de obligaciones legales y administrativas del mismo proceso y de otros que lo	Sanciones de ley e intereses moratorios Pérdida de credibilidad y confianza	ZONA DE RIESGO ALTA	Calendario de presentación de obligaciones financieras y tributarias	ZONA DE RIESGO MODERADA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Mantener el cumplimiento de los controles. Sistema de	Revisión del estado de cumplimiento de informes de control	Informes financieros y tributarios. Sistema de información	100%	
Gestión de recursos internos	Inconsistencias en la ejecución presupuestal.	Desconocimiento de las normas presupuestales Registro imoportuno e incorrecto de las operaciones presupuestales Inadecuada interacción entre los procesos	Procesos Fiscales, sanciones. Incumplimiento de metas en los planes. Reprocesos	ZONA DE RIESGO ALTA	Revisión y verificación de los informes de ejecución presupuestal mensual. Contratación de personal idóneo y competente	ZONA DE RIESGO BAJA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Seguimiento al proceso, implementación del sistema de información	Auditoría al proceso financiero	Informes de ejecución mensual.	100%	
Gestión de recursos internos	Información Financiera que no refleja la realidad de la Entidad, en términos de revelación, pertinencia, confiabilidad y oportunidad	Falta de idoneidad de los funcionarios. Falta de capacitación y actualización de los funcionarios. Falta o desconocimiento de los procedimientos Demoras en la entrega de información por los demás procesos de la Entidad No se cuenta con sistemas de información financiera en el MCM. Falta de un sistema de información integrado. Informes o información con deficiencias en su contenido Falta de articulación con los demás	Investigaciones disciplinarias, sanciones, multas, deviación de fondo Decisiones desacertadas Objetivos institucionales. Dictamen negativo a los Estados contables.	ZONA DE RIESGO ALTA	validación y verificación de la información generada contratación de personal idóneo y competente.	ZONA DE RIESGO MODERADA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Adquisición de sistema de información integrado Capacitación al personal. Definir políticas de operación.	Auditoría al proceso financiero Controles de asistencia Políticas de operaciones definidas	sistema de información implementado. Controles de asistencia Políticas de operaciones definidas	100%	
Gestión de recursos internos	Deficiente formulación del proyecto de presupuesto	Deficiencias en la entrega de información por los demás procesos de la entidad. Informes o información con deficiencias en su contenido. Los funcionarios de la entidad no siguen de forma estricta los lineamientos emitidos por el proceso de Gestión Financiera. Falta de idoneidad de los responsables. Falta o desconocimiento de los procedimientos	Incumplimiento en los objetivos y metas institucionales.	ZONA DE RIESGO ALTA	Cronograma para la presentación de presupuesto por proyecto Políticas de formulación de presupuesto. Formatos para la proyección de presupuesto. aprobación por parte de	ZONA DE RIESGO MODERADA	Eliminar la fuente de riesgo	Capacitación y sensibilización al personal. Alineación de los objetivos de los procesos con los lineamientos estratégicos de la entidad Implementar controles de validación y mediciones de	no aplica	Informes de ejecución mensual, informes	100%	
Gestión de recursos internos	Deterioro de la planta Física y de los bienes	Retraso y falta de mantenimiento preventivo y correctivo requeridos en la Entidad Retraso en la gestión de los procesos que interactúan con las actividades de mantenimiento correctivo.	Condiciones de trabajo inseguras localmente y poco salubres. Afectación de la imagen, autocuidado de los bienes muebles y edificio procurando su mayor conservación	ZONA DE RIESGO ALTA	Requerimientos al área de garantías de la EDU presentadas en el edificio	ZONA DE RIESGO MODERADA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Gestionar recursos para la realización de los mantenimientos del edificio Plan de mantenimiento preventivo	Plan de mantenimiento correctivo	Documento de formalización (comodato), planes de mantenimiento, registros de mantenimiento	100%	
Gestión de recursos internos	Entrega de los bienes y servicios que no suplen las necesidades de los procesos para el cumplimiento de su gestión.	Deficiente identificación y descripción de las necesidades de bienes y servicios por parte de los procesos tanto misionales como de apoyo. No hay claridad en los requerimientos.	Reclamaciones Reprocesos. Demoras en las entregas Detrimientos por compras de servicios y bienes inadecuadas.	ZONA DE RIESGO MODERADA	Requerimientos realizados por escrito Identificación previa de necesidades en la etapa de proyección de presupuesto Elaboración de estudios previos Elaboración de estudios de mercado	ZONA DE RIESGO MODERADA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	mantener los controles existentes socializar el manual de contratación y supervisión	Comites primarios y administrativo de seguimiento	Informes de supervisión	100%	
Gestión de recursos internos	Incumplimiento en la evaluación de proveedores	Falta de disponibilidad de la información para evaluar proveedores. Falta de socializar con los	Mala calidad de los productos adquiridos. Incumplimiento de metas	ZONA DE RIESGO MODERADA	Seguimiento permanente a la ejecución de los	ZONA DE RIESGO BAJA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Documentar el instrumento de evaluación de	Comites primarios y administrativo de seguimiento	Informes de supervisión	100%	
Gestión de recursos internos	Pérdida de los documentos de la gestión de la entidad	Falta de controles. Falta de recursos. Falta de criterios de almacenamiento y custodia de los documentos Desconocimiento de los lineamientos	Demandas. Quejas y reclamos. Investigaciones y sanciones disciplinarias.	ZONA DE RIESGO MODERADA	elaboración y control de documentos Procedimiento para el control de registros	ZONA DE RIESGO BAJA	Cambiar la probabilidad y las consecuencias	Definición y creación de las tablas de retención documental para la entidad	Activación de mecanismos de recuperación de la información	Tablas de retención documental backups	100%	