Menú Principal

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

PROCESO:	GESTIÓN DE RECURSOS INTERNOS	LIDER:	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
OBJETIVO DEL PROCESO:			

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO												EVALUACIÓN DEL RIESGO																				PLAN DE ACCIÓN					
Nro.	Áreas de Impacto	Causa inmediata	Causa raiz	Descripción del riesgo	Clasificación riesgo	Frecuencia	Probabilidad inherente		Criterios de impacto	Impacto inherente		Zona de riesgo inherente	Nro. Control	Descripción del control	Afectación	Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual del Control		Impacto Residual del Control		Zona de Riesgo del Control	Probabilidad Residual Final	Impacto Residual Final	Zona de Riesgo Final	TRATAMIENTO DEL RIESGO	¿EL RIESGO SE MATERIALIZO?	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
1	Económico	por multas y sanciones de los entes reguladores en materia tributaria	incumplimiento de las obligaciones tributarias y/o presentación de información errónea o inequívoca	Posibilidad de afectación económica por multas y sanciones de los entes reguladores en materia tributaria debido al incumplimiento de las obligaciones tributarias y/o presentación de información errónea o inequívoca	Ejecución y administración de procesos	5	Muy Alta	100%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	ALTO	1	1. El Contador hace el cierre periódico del módulo contable del ERP	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	60%	Media	40%	Menor	MODERADO	Muy Baja	Menor	BAJO	ACEPTAR EL RIESGO	SI	Continuar con las actividades de revisión y conciliación de la información contable versus la información tributaria presentada periodicamente	Profesional de apoyo área financiera	enero 01 de 2023	marzo 31 de 2023		En curso
													2	2. El Contador concilia las cuentas	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	42%	Media	40%	Menor	MODERADO											
													3	3. El Contador revisa las causaciones generadas en el módulo de tesorería	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	29%	Baja	40%	Menor	MODERADO											
													4	4. El Contador revisa las retenciones generadas en la nomina de vinculados	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	21%	Baja	40%	Menor	MODERADO											
													5	5. El contador verifica que la información economica de la entidad se encuentre registrada en su totalidad en el sistema	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	14%	Muy Baja	40%	Menor	BAJO											
2	Económico_y_Reputacional	Por sanción administrativa y disciplinaria al museo y/o sus servidores	Debido al incumplimiento de las obligaciones de rendición de cuentas y/o presentación de información veraz y verificable.	2. Posibilidad de afectación reputacional y económica por sanción administrativa y disciplinaria al museo y/o sus servidores debido al incumplimiento de las obligaciones de rendición de cuentas y/o presentación de información veraz y verificable.	Ejecución y administración de procesos	5	Muy Alta	100%	Entre 10 y 50 SMLMV - El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de provedores	Menor	40%	ALTO	1	El equipo financiero hace seguimiento al calendario de rendición de cuentas y a las actualizaciones normativas	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	60%	Media	40%	Menor	MODERADO	Baja	Menor	MODERADO	REDUCIR (MITIGAR O TRANSFERIR EL RIESGO)	NO						
													2	El equipo financiero hace la actualización de los procedimientos de acuerdo al marco normativo	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36%	Baja	40%	Menor	MODERADO											
													3																								
													4																								
													5																								
3	Económico	por la generación de interés de mora y/o multas	debido a la realización extemporánea de pagos.	3. Posibilidad de afectación económica por la generación de interés de mora y/o multas debido al pago extemporáneo	Ejecución y administración de procesos	5	Muy Alta	100%	Afectación menor a 10 SMLMV .	Leve	20%	ALTO	1	Tesorería expide circular indicando las fechas de recepción de facturas y cierre mensual	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	60%	Media	20%	Leve	MODERADO	Baja	Leve	BAJO	ACEPTAR EL RIESGO	NO						
													2	Tesorería implementa herramienta de tareas a través calendario del correo electrónico institucional y hace seguimiento al cronograma con vencimientos de obligaciones	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	36%	Baja	20%	Leve	BAJO											
													3																								
													4																								
													5																								
4	Económico	por hackeo de las claves de la sucursal virtual del banco,	debido a la falta de protocolos de seguridad electrónica.	4. Posibilidad de afectación reputacional y económica por hackeo de las claves de la sucursal virtual del banco, debido a la falta de protocolos de seguridad electrónica	Fallas tecnológicas	5	Muy Alta	100%	Mayor a 500 SMLMV	Catastrófico	100%	EXTREMO	1	Utilización de diferentes roles transaccionales: Usuario preparador (Tesorería) Usuario aprobador (Subdirección/Dirección)	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	60%	Media	100%	Catastrófico	EXTREMO	Baja	Catastrófico	EXTREMO	EVITAR EL RIESGO	NO						
													2	El usuario aprobador realiza doble autenticación para el ingreso a la sucursal virtual con clave de usuario y token.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	36%	Baja	100%	Catastrófico	EXTREMO											
													3	Tesorería guarda token y chequeras bajo llave en zona que cuenta con cámara de vigilancia que tiene cobertura a tesorería y registro videográfico.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	22%	Baja	100%	Catastrófico	EXTREMO											

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO													EVALUACION DEL RIESGO																PLAN DE ACCIÓN					
No.	Áreas de Impacto	Causa inmediata	Causa raíz	Descripción del riesgo	Clasificación riesgo	Frecuencia	Probabilidad inherente		Criterios de impacto	Impacto inherente		Zona de riesgo inherente	No.	Descripción del control	Afectación	Tipo		Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual del Control		Impacto Residual del Control		Zona de Riesgo del Control	Probabilidad Residual Final	Impacto Residual Final	Zona de Riesgo Final	TRATAMIENTO DEL RIESGO	¿EL RIESGO SE MATERIALIZO?	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
													4																						
													5																						
5	Reputacional	por pérdida de información financiera	debido a falta de respaldo de la información mediante backup	5. Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información financiera debido a la falta de respaldo mediante backup	Fallas tecnológicas	5	Muy Alta	100%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de provedores	Menor	40%	ALTO	1	Semestralmente el equipo de trabajo hace el almacenamiento de la información en la NAS y la	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	70%	Alta	40%	Menor	MODERADO	Baja	Menor	MODERADO	REDUCIR (MITIGAR O TRANSFERIR EL RIESGO)	NO					
													2	El equipo financiero solicita al proveedor del software respaldo (BACKUP) de la información financiera registrada en el ERP	Probabilidad	Preventivo	Automático	50%	Documentado	Continua	Con Registro	35%	Baja	40%	Menor	MODERADO									
													3																						
													4																						
													5																						
6	Reputacional	por sanción disciplinaria a los funcionarios de la entidad	debido al desconocimiento de las normas presupuestales, registro inoportuno y/o incorrecto de las operaciones presupuestales; o la inadecuada interacción entre los procesos	Posibilidad de afectación reputacional por sanción disciplinaria a los funcionarios de la entidad debido al desconocimiento de las normas presupuestales o registro inoportuno e incorrecto de las operaciones presupuestales o inadecuada interacción entre los procesos.	Ejecución y administración de procesos	5	Muy Alta	100%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	ALTO	1	El profesional financiero especializado hace seguimiento al calendario de rendición de cuentas, y a la actualización de las normas	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	60%	Media	20%	Leve	MODERADO	Baja	Leve	BAJO	ACEPTAR EL RIESGO	NO					
													2	El profesional financiero especializado hace la actualización de los procedimientos de acuerdo al marco normativo	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36%	Baja	20%	Leve	BAJO									
													3																						
													4																						
													5																						
													1																						
													2																						
													3																						
													4																						
													5																						
													1																						
													2																						

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO														EVALUACION DEL RIESGO																PLAN DE ACCIÓN					
No.	Áreas de Impacto	Causa inmediata	Causa raíz	Descripción del riesgo	Clasificación riesgo	Frecuencia	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 del Control		Impacto Residual del Control		Zona de Riesgo del Control	Probabilidad Residual Final	Impacto Residual Final	Zona de Riesgo Final	TRATAMIENTO DEL RIESGO	¿EL RIESGO SE MATERIALIZÓ?	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
													3																					
													4																					
													5																					
													1																					
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					
													1																					Finalizado
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					
													1																					Finalizado
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					
													1																					Finalizado

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO													EVALUACIÓN DEL RIESGO																PLAN DE ACCIÓN					
No.	Áreas de Impacto	Causa inmediata	Causa raíz	Descripción del riesgo	Clasificación riesgo	Frecuencia	Probabilidad inherente		Criterios de impacto	Impacto inherente		Zona de riesgo inherente	No. Controles	Descripción del control	Afectación	Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual del Control		Impacto Residual del Control		Zona de Riesgo del Control	Probabilidad Residual Final	Impacto Residual Final	Zona de Riesgo Final	TRATAMIENTO DEL RIESGO	¿EL RIESGO SE MATERIALIZÓ?	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado
													2																					
													3																					
													4																					
													5																					