



PROCEDIMIENTO GESTIÓN DEL RIESGO

MAPA DE RIESGO PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA- FINANCIERA

OBJETIVO DEL PROCESO Asegurar la disponibilidad de los recursos humanos, físicos y financieros que contribuyan al mejoramiento continuo de la prestación del servicio

Fecha actualización

RIESGOS DE GESTIÓN

No.	RIESGO	Análisis del Riesgo			CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN DEL RIESGO			OPCIONES DE MANEJO	MANEJO			
		PROBABILIDAD	IMPACTO	EVALUACIÓN DEL RIESGO		PROBABILIDAD	IMPACTO	NUEVA EVALUACIÓN DEL RIESGO		TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLES	EVIDENCIA
1	Incumplir la ejecución de los presupuestos de ingresos y gastos aprobados.	3	3	A Zona de Riesgo Alta	1. Análisis mensual de la ejecución presupuestal. 2. Seguimiento y evaluación a la disponibilidad de recursos.	1	1	B Zona de Riesgo Baja	Asumir el Riesgo	Evitar	1. Realizar análisis mensual horizontal y vertical de la ejecución de ingresos y gastos. 2. Aprobación y aplicación del estatuto presupuestal	Directivos institucionales- Coordinadora financiera	1. Informe mensual de la ejecución de ingresos y gastos. 2. presupuesto aprobado.
2	Falta de confiabilidad y oportunidad de la información presupuestal, financiera y contable reportada	2	4	A Zona de Riesgo Alta	1. Implementación de un sistema de información acorde a las necesidades de la Institución. 2. Revisión y conciliación de las cuentas contables de manera mensual. 3. Depuración de la cifras registradas en los Estados Financieros. 4. Cronograma para el	1	2	B Zona de Riesgo Baja	Asumir el Riesgo	Reducir	1. Elaboración del plan de actividades contables. 2. Reporte de la información contable y financiera en las fechas establecidas. 3. Depuración de cuentas contables y de tesorería	Contador - Coordinadora financiera	1. Soporte del reporte de la información con FC:F2]ctable y financiera. 2. Depuración mensual en los auxiliares impresos y notas de ajuste y solicitudes de apoyo al administrador de software financiero.
3	Perdida de recursos financieros por movimientos fraudulentos	4	5	E Zona de Riesgo Extrema	1. Revisión y ajuste periódico de procedimientos. 2. Análisis semanal del flujo de caja de tesorería. 3. Control permanente a los gastos del instituto. 4. Conciliaciones bancarias. 5. Arqueos de caja menor	2	3	M Zona de Riesgo Moderada	Asumir o Reducir el Riesgo	Evitar	1. Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales. 2. Utilización de mecanismos de seguridad ofrecidos por las entidades financieras. 3. Realizar control diario al flujo de caja y bancos.	Directivos institucionales- coordinadora financiera	1. Conciliación bancaria y el extracto. 2. Movimiento del portal bancario. 3. Ejecuciones presupuestales. 4. Flujo de caja y bancos.
4	Ejecución de pagos a proveedores sin el lleno de los requisitos	3	3	A Zona de Riesgo Alta	1. Verificar que todas las cuentas cumplan con los requisitos establecidos en el procedimiento de tesorería. 2. Implementación de un sistema de información acorde a las necesidades de la Institución. 3. Establecer la responsabilidad de cada una de las áreas que intervienen en la generación de cuentas para minimizar errores.	1	1	B Zona de Riesgo Baja	Asumir el Riesgo	Reducir y Transferir	1. Revisión y ajuste de la cartilla documental para unificar el criterio de revisión de soportes. 2. Utilización del sistema de información para evitar duplicidad de pagos. 3. Capacitar al personal encargado de revisión de soportes. 4. Socializar los cambios en materia normativa y procedimental.	coordinadora financiera- contador-asesor jurídico	1. Cartilla documental 2. Actas de capacitación 3. Circulares Informativas 4. Reporte de cuentas por pagar.
5	incumplimiento en el recaudo de cartera	4	4	E Zona de Riesgo Extrema	1. control permanente mensual	2	2	B Zona de Riesgo Baja	Asumir el Riesgo	reducir	1. pago del semestre por entidades financieras 2. controles a la hora de presentar parcial	coordinadora financiera- auxiliares academicos	1. reporte de cartera mensual
6	Incumplimiento en el perfil del cargo	4	4	E Zona de Riesgo Extrema	1. hoja de vida, entrevista, perfil del cargo y funciones, evaluación del desempeño	2	2	B Zona de Riesgo Baja	Asumir el Riesgo	evitar	llamados de atención verbales y por escrito de no ver mejora no renovación del contrato laboral.	coordinadora financiera- Directivos institucionales- asesor jurídico	memorandos y hojas de vida