

MAPA DE RIESGOS PROCESO FINANCIERA 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 1 de 3

No	RIESGOS (1)	PROBABILIDAD (2)	IMPACTO (3)	EVALUACIÓN DEL RIESGO (4)	CONTROLES EXISTENTES (5)	CALIFICACIÓN CONTROL ES (6)	VALORACIÓN DEL RIESGO (7)	ACCIONES DE CONTROL (8)	RESPONSABLE (9)	CRONOGRAMA (10)	INDICADOR (11)
1	Falta de conciliaciones de los hechos contables entre los procesos de la entidad.	3 Posible	4 Mayor	E Zona de Riesgo Extrema	Interfaces realizadas entre el proceso Financiero y los demás procesos de la entidad.	1	A Zona de Riesgo Alta	Solicitar a los diferentes procesos información para el cierre financiero al finalizar cada vigencia, estableciendo tiempos para su entrega con el propósito de registrar y conciliar la información, de tal manera que se refleje	Jefe de la División Financiera Dueños de procesos Gerencia	31 de diciembre de 2018	(No. de conciliaciones realizadas/No. de conciliaciones proyectadas)*100
2	Presupuesto no acorde con las necesidades y compromisos de la entidad.	2 Improbable	3 Moderado	M Zona de Riesgo Moderado	Se realiza la revisión de la ejecución presupuestal del año inmediatamente anterior, la proyección de ingresos para la vigencia siguiente con base en el crecimiento de usuarios de la entidad, la proyección las inversiones y gastos con base en los Planes de Acción por proceso	1	B Zona de Riesgo Baja	Solicitar a los dueños de procesos proyecto de presupuesto recomendando se tengan en cuenta las necesidades de inversión, gastos y recursos para proyectos especiales con base en los ingresos proyectados para la vigencia 2017, para que la ejecución proyectada se ajuste a lo planeado.	Jefe de la División Financiera Técnico Dueños de procesos Gerencia	31 de diciembre de 2018	Presupuesto, proyectado y aprobado para la vigencia 2018 de acuerdo a las necesidades de la entidad.
3	No presentación pago o inexactitud de los impuestos Nacionales y municipales.	2 Improbable	4 Mayor	A Zona de Riesgo Alta	La liquidación de los impuestos que debe presentar la entidad se realiza conforme a lo previsto por el Estatuto Tributario y las disposiciones de la Alcaldía Municipal y se archivan los soportes correspondientes en medio magnético y físico. Se elaboran por parte de la Contadora y se revisan por parte del Jefe.	1	M Zona de Riesgo Moderado	Dar cumplimiento a lo establecido en el Estatuto Tributario y las disposiciones del municipio para la liquidación y pago de los impuestos que le corresponden a la empresa.	Je de la División Financiera Profesional Universitario Contador Gerente	31 de diciembre de 2018	(No de impuestos presentados y pagados al año/Cronograma establecido por la DIAN y el Municipio) *100

MAPA DE RIESGOS PROCESO FINANCIERA 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 1 de 3

4	Extemporaneidad y veracidad de la información reportada a las entidades de control y vigilancia.	2 Improbable	3 Moderado	M Zona de Riesgo Moderada	Se ejerce el control por parte de la División Financiera y la Oficina de Control Interno sobre los informes a reportar por parte de la entidad a través del Cronograma de Informes a entes de control (120-F-12).	1	M Zona de Riesgo Moderado	Dar cumplimiento a las directrices de la Gerencia. Solicitar a la Gerencia el estudio para la creación de una oficina encargada para el reporte de información a los entes de control y vigilancia o la contratación externa para la ejecución de esta actividad.	Je de la División Financiera Profesional Universitario Contador Técnico Gerente	31 de Diciembre de 2018	(No de informes reportados o presentados a tiempo/No de informes a reportar o presentar al año)*100
5	No implementación de las normas Internacionales de Información Financiera NIICSP	2 Improbable	3 Moderado	M Zona de Riesgo Moderada	Socializar el proceso de implantación de las NIICSP de acuerdo a la Resolución 414 de 2014. Socializar al interior de la División el Marco Normativo y el Marco Conceptual. Socializar y efectuar al interior de la División el Reconocimiento, Medición, valoración y Revelación de los hechos económicos. Parametrización de la Homologación de cuentas bajo el Catalogo General de Cuentas. Elaboración de los Estados Financieros del Final del Periodo de Transición.	1	M Zona de Riesgo Moderada	Coordinar con la Gerencia lo pertinente a la capacitación externa para los integrantes de la División para el proceso de implementación de las normas Internacionales de Información Financiera NIICSP y de esta manera dar cumplimiento a lo establecido por la normatividad.	Jefe de la División Financiera Profesional Universitario Contador Dueños de procesos Gerente	Diciembre de 2018	Continuación con Capacitación para el proceso de implementación de las normas Internacionales de Información Financiera NIICSP y de esta manera dar cumplimiento a lo establecido por la normatividad. Numero de Capacitaciones solicitadas/Capacitaciones efectuadas No. Grupos primarios realizados sobre NICSP/ No de grupos primarios programados sobre NICSP.

MAPA DE RIESGOS PROCESO FINANCIERA 2018

CÓDIGO 140-F-14

VERSIÓN 03

PÁGINA 1 de 3

6	Pagos inoportunos a proveedores y contratistas.	1 Raro	2 Menor	B Zona de Riesgo Baja	Se realiza control permanente de las cuentas por pagar a proveedores, contratistas y partes interesadas con el fin de dar cumplimiento a los compromisos financieros.	1	B Zona de Riesgo Baja	Mantener un control permanente sobre los ingresos mensuales de la entidad con el fin de programar los pagos de tal manera que se dé cumplimiento a los compromisos financieros con proveedores, contratistas y de más partes interesadas.	Jefe de la División Financiera Tesorero Gerente	31 de diciembre de 2018	(No de pagos realizados durante la vigencia/No de pagos a realizar durante la vigencia) * 100
7	Que se realicen por el portal bancario transacciones no autorizadas y/o a terceros errados, eventual riesgo de fraude o error	3 Posible	4 Mayor	E Zona de riesgo Extrema	Generar un informe diario de movimientos de transferencias realizando una verificación contra los documentos fuentes	2	A Zona de riesgo Alta	Solicitar al tesorero la generación del soporte de pago de cada una de las transferencias generadas por el portal transaccional	Tesorero/ Contador/Jefe de División Financiera	31 de diciembre de 2018	Numero de reportes de pago del portal transaccional/No. Total de transacciones realizadas en el portal.
8	Modificación comprobantes (Registros Contables)	3 Posible	2 Menor	M Zona de riesgo Moderada	Módulo de Auditoria del Software	1	B Zona de riesgo Insignificante	Restringir permisos por parte del Área de Sistemas e implementar una bitácora de registro de modificaciones a registros asignar un solo administrador del software	Jefe de la División Financiera Área de sistemas	31 de diciembre de 2018	Modificaciones Registradas en Bitácora/Total Modificaciones Efectuadas
9	Provisión para contingencias	3 Posible	3 Moderado	A Zona de riesgo Alta	Verificación antes de cada emisión de estados financieros la provisión de contingencias	1	M Zona de riesgo Moderada	Realizar un análisis individual de cada proceso estableciendo el tipo de riesgo entre probable, posible y remoto. De acuerdo a esta evaluación determinar el monto de las provisiones.	Jefe Oficina Jurídica, Contador y Jefe División Financiera	31 de diciembre de 2018	Provisiones Efectuadas para el año/ Monto establecido a provisionar por el año.
10	Falta de actualización de la Normatividad vigente(Reforma tributaria y demás normas)	4 Probable	3 Moderado	A Zona de riesgo Alta	Constante actualización en las nuevas normas y reformas tributarias,	3	A Zona de riesgo Alta	La empresa debe estar disponible para que el personal se pueda actualizar en las diferentes normas y modificaciones a las mismas.	Jefe de División Financiera Gerente	31 de diciembre de 2018	No. De capacitaciones obtenidas sobre normas que rigen en E.P./ Normatividad