

MAPA DE RIESGOS

Abril 2014

ÁREA DEL INSTITUTO	PROCESO	CONTEXTO ESTRATÉGICO		ETAPA I		ETAPA II						ETAPA III						FOCAL DE REPORTE												
		OBJETO DEL PROCESO		ESTADOS	PROCESOS	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	PROYECTO DEL RIESGO	ANÁLISIS DEL RIESGO INHERENTE			VALORACIÓN DEL RIESGO			ANÁLISIS DEL RIESGO RESIDUAL			PLAN DE MEJORAMIENTO RESIDUAL													
		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						EVALUACIÓN DEL RIESGO			IDENTIFICACIÓN DE CONTROLES			EVALUACIÓN DEL RIESGO			ACCIONES DEL MANEJO DEL RIESGO													
		CAUSAS DEBIDAS A...	RIESGO PUEDE OCURRIR...					IMPACTO MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO (EN CASO DE EFECTOS (L4 que podría llegar a afectar...))	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DEL MANEJO DEL RIESGO	NATURALEZA DEL CONTROL	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	FRECUENCIA	MEDICIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE (Cargo)		REGISTRO	¿EL CONTROL ESTA DISEÑADO A MINIMIZAR LA PROBABILIDAD, EL IMPACTO O AMBAS?	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DEL MANEJO DEL RIESGO	REQUIERE DOCUMENTAR ACCIONES EN PLAN DE MEJORAMIENTO DEL...	CORRECCIÓN	RESPONSABLE (CARGO)			
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Administración de Recursos Financieros - ARF	PROPONER Y ADOPTAR POLÍTICAS, PLANES Y PROGRAMAS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN CONTABLE, PRESUPUESTAL Y DE COSTOS, ASÍ COMO PARTICIPAR EN LA PLANEACIÓN FINANCIERA	FINANCIERO	Gestión	Seguridad de la Información	Indefinición de saldos reales	Incumplimiento de saldos reales por desconocimiento de saldos reales y apropiación de saldos.	4	IMPROBABLE (2)	MAYOR (4)	ALTO	* Reducir el riesgo * Evitar el riesgo * Comparar o transferir el riesgo	PREVENTIVOS	Reponer a los áreas requeridas, las COP's (COP's y sus rubros de los meses) y/o que presenten saldos negativos al año. Se reemplaza COP's saldos o que presenten saldos negativos o gastos (rubros al líder de proceso)	ANUAL	Cantidad de rubros de COP's y/o que presenten saldos negativos al año. Se reemplaza COP's saldos o que presenten saldos negativos o gastos (rubros al líder de proceso)	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Informe de COP's o con saldo real como electrónico.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	MODERADO	Asume el riesgo, reduce el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos debidos con los profesionales o el profesional vinculado al proceso ARF.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE			
						Manejo inadecuado de documentos y registro de procesos en el modo con ejecución de saldos y rubros.	Incumplimiento en la gestión para la organización en la administración de los recursos financieros.	4	IMPROBABLE (2)	MAYOR (4)	ALTO	* Reducir el riesgo * Evitar el riesgo * Comparar o transferir el riesgo	PREVENTIVOS	Capacitación y acompañamiento a funcionarios y colaboradores del Área Financiera para el desarrollo de los rubros procesales, del mismo actuar como validadores de las contabilizaciones y capacitaciones requeridas por la administración SIF.	ANUAL	(Cantidad de capacitaciones realizadas / cantidad de capacitaciones solicitadas o programadas) x 100	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	* Documento Acta de Reunión / Ayuda de Memoria y/o List de asistencia. * Acompañamiento mensual. Comisos electrónicos y/o. * Material de apoyo en capacitaciones y capacitaciones requeridas por la administración SIF. * Comisos de capacitaciones.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE			
						Incumplimiento, omisión o erradicación de comprobantes de los rubros financieros.	Adoptar Inapropiada en análisis de información que garantiza la calidad de la misma.	4	IMPROBABLE (2)	MAYOR (4)	ALTO	* Reducir el riesgo * Evitar el riesgo * Comparar o transferir el riesgo	PREVENTIVOS	Acompañamiento a los funcionarios y colaboradores del Área Financiera y áreas de apoyo de la información que garantiza la calidad de la misma.	SEMESTRAL	(Cantidad de capacitaciones realizadas / cantidad de capacitaciones solicitadas o programadas) x 100	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Documento Acta de Reunión / Ayuda de Memoria y/o List de asistencia y/o. * Material de apoyo en capacitaciones y capacitaciones requeridas por la administración SIF.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE			
						Presentación inadecuada y/o incumplimiento de la contabilidad electrónica del rubro.	Presentación inadecuada y/o incumplimiento de la contabilidad electrónica del rubro.	4	IMPROBABLE (2)	MAYOR (4)	ALTO	* Reducir el riesgo * Evitar el riesgo * Comparar o transferir el riesgo	DETECTIVO	Realizar copias de las contabilizaciones de los rubros procesales de trabajo al año.	SEMESTRAL	Cantidad de meses de trabajo al año.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Documento Acta de Reunión / Ayuda de Memoria y/o List de asistencia.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE			
		TIC'S E INFORMÁTICA		PROCESOS	CUMPLIMIENTO	Seguridad de la Información	Seguridad de la Información	No contar con el plan de contingencia en el plan de continuidad de negocio ante amenazas externas tales como terremotos, inundaciones, etc. y/o de alta índole como probabilidad de accidentes.	No cumplir con los compromisos de divulgación establecidos.					PREVENTIVOS	Realizar back up de la información, teniendo en cuenta los acuerdos y los procedimientos establecidos.	QUINCENAL	Back up realizado a los servidores back up programado a los servidores.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Informe de back up realizado.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE		
								Que no se aplican los procedimientos para mantener TI en el cumplimiento de los requisitos de copias de respaldo de información de servidores.	Definición de la imagen institucional y pérdida de credibilidad.					DETECTIVO	Realizar el monitoreo y control a la plataforma tecnológica para detectar incidencias en caso que se presenten.	SEMANAL	Atendidos a los compromisos de la plataforma tecnológica.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Informe de incidencias.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	NO REQUIERE	* Presentar un reporte mensual de los saldos encorsetados. * Realizar mesas de trabajo con el fin de generar un diagnóstico / formulación de acciones para los rubros críticos.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE		
								Que por acción, omisión o en uso de fuerza mayor, se presente fuga de información institucional para un beneficio particular.	Definición de la imagen institucional y pérdida de credibilidad.	5	POSIBLE (3)	CATASTRÓFICO (5)	EXTREMA	* Reducir el riesgo * Evitar el riesgo * Comparar o transferir el riesgo	PREVENTIVOS	Controlar la fuga de información de la imagen institucional mediante el uso de dispositivos estables.	CUANDO APLIQUE	Dispositivos con acceso a internet estables y/o dispositivos estables.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	Formas de solicitud de autorización.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	BAJO	Asume el riesgo.	REQUIERE	Evaluar los controles establecidos y de ser necesario, reformularlos y/o implementar otros.	Profesional Especializado Contabilidad y Presupuesto	NOVIEMBRE	
								Asuete de planificación de los procesos de contratación y no cumplimiento de la normalidad vigente.	Definición de la imagen institucional y pérdida de credibilidad.	4	IMPROBABLE (2)	MODERADO (2)	MEDIO	* Asumir el riesgo * Reducir el riesgo	DETECTIVO	Realizar el análisis oportuno de la normalidad durante el proceso de contratación.	CUANDO APLIQUE	Documentación necesaria e idonea.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	* No. Contratos firmados / No. Contratos suscritos. * No. Contratos con sujeción designada / No. Contratos suscritos.	PROBABILIDAD	RARO	MODERADO	MODERADO	Asume el riesgo, reduce el riesgo.	REQUIERE	* Implementar el plan de contratación acorde con el plan de acción. * Capacitar a los funcionarios involucrados en el proceso contractual. * Actualización de manuales de procedimientos establecidos. * Monitoreo para el proceso.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	NOVIEMBRE	
				PROCESOS	CONTRATACIÓN	Gestión	Gestión	Gestión	Dificultad en el cumplimiento de los procesos de supervisión para la contratación administrativa.	Realización y/o ejecución de los contratos de obra no prevista por falta de planeación en los proyectos.	Designación de funcionarios sin los perfiles requeridos.					PREVENTIVOS	Facilitar los medios para el ejercicio de la supervisión y de la revisión.	CUANDO APLIQUE	Capacitar a los funcionarios que ejecutan la supervisión.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	* Designación oportuna del funcionario que ejecuta la supervisión. * Listados de asistencia de las capacitaciones.	DEFENSA DEL CONTROL IDENTIFICADO	RARO	ALTO	ALTO	Asume el riesgo, reduce el riesgo.	REQUIERE	Adopción plan de contratación pública.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	NOVIEMBRE
									Dificultad para establecer los planes, programas, proyectos y/o políticas institucionales y de apoyo en la supervisión y gestión del rubro.	Desatención del plan de acción con los rubros críticos.	Atención de la gestión de rubros.	4	POSIBLE (1)	MAYOR (4)		CORRECTIVOS	Seguimiento al Plan de acción institucional.	SEMESTRAL	Mesas de trabajo con asistencia y/o informes que apoyen el seguimiento.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	Listados de asistencia - informes.	IMPACTO	RARO	ALTO	ALTO	Reduce el riesgo evitar, comparar o transferir.	NO REQUIERE	Sostenibilidad a nuevos herramientas para la administración y seguimiento del rubro asignado de Gestión.	Profesional Especializado Oficina de Jurídica	NOVIEMBRE

