

**ANÁLISIS DE MODOS Y EFECTOS DE FALLAS POTENCIALES - AMFE -  
LEVANTAMIENTO DE RIESGOS POR PROCESOS**

VERSION

3.0

PROCESO/PROCEDIMIENTO

TRANSVERSAL A TODOS LOS PROCESOS

CODIGO

TV

NUM

079

**MACROPROCESO: DIRECCIONAMIENTO Y GERENCIA**

PROCESO	ORDEN	RIESGO	CAUSAS	EFECTOS	CONTROLES EXISTENTES	INSTRUMENTOS PARA DETECCIÓN DEL RIESGO	PRIORIZACIÓN			INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
							SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETECCIÓN (EFECTIVIDAD DEL CONTROL)	
Gerencia Financiera - Administración y Gestión de Cajas Menores	1	Inclusión de gastos no autorizados de caja menor no soportados en la misión institucional y el cumplimiento de los procesos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>_Gastos autorizados verbalmente.</li> <li>_Gastos sin soportes oficiales.</li> <li>_Inexistencia de procedimientos estandarizados para el manejo de recursos de caja menor.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>_Destinación inadecuado de los recursos de caja menor</li> <li>_ Sanciones para el ordenador del gasto</li> <li>_Agotamiento de los fondos de caja menor</li> </ul>	Auditorias de control interno a caja menor.	Actas de arqueo y formato de arqueo	4	3	2	24
	2	No tener las condiciones físicas y de seguridad adecuadas para la custodia del efectivo	_Falta de recursos las adecuaciones necesarias	<ul style="list-style-type: none"> <li>_Pérdida del efectivo</li> <li>_ Sanciones y procesos disciplinarios</li> </ul>	Arqueos sorpresivos	Actas de arqueo y formato de arqueo	4	2	3	24

VERSIÓN

3.0

PROCESO/PROCEDIMIENTO

TRANVERSAL A TODOS LOS PROCESOS

CODIGO

TV

NUM

079

**MACROPROCESO SOPORTE ADMINISTRATIVO**

PROCESO	ORDEN	RIESGO	ACCIONES PLANTEADAS	RESPONSABLE DE LAS ACCIONES PLANTEADAS	INDICADOR	RECALIFICACION DEL RIESGO				INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
						RESULTADO DE ACCIONES EJECUTADAS	SEVERIDAD DEL RIESGO	OCURRENCIA DEL RIESGO	DETECCIÓN DEL RIESGO	
Gerencia Financiera - Administración y Gestión de Cajas Menores	1	Inclusión de gastos no autorizados de caja menor no soportados en la misión institucional y el cumplimiento de los procesos.	Mantener las auditorías realizadas desde la Oficina de Control Interno al manejo de caja menor.	Jefe Oficina de Control Interno.	(Número de auditorías realizadas a caja menor / Total de auditorías programadas a caja menor)*100					
			Formular y ejecutar el procedimiento específico de Gastos por caja menor y oficializarlo para su ejecución dentro del Proceso de Gerencia Financiera. Formular: Agosto - Septiembre 2014 Ejecutar: Permanente	_Subgerente Financiero y Comercial. _Contador. _Técnico dueño del proceso.	Procedimiento formulado y aprobado. Informes de seguimiento o ejecución del proceso, o seguimiento a través de indicadores.  Indicador cualitativo de cumplimiento, se determina en verificación documental la ejecución o no de la acción.					
	2	físicas y de seguridad adecuadas para la custodia del efectivo	Realizar adecuaciones físicas para garantizar la custodia y seguridad del efectivo	Subgerencia Financiera y Comercial y Secretaria General.	Adecuaciones físicas realizadas para garantizar la seguridad y custodia del efectivo.					

**ELABORÓ:**

**CESAR LEONEL RUANO ROSERO**  
Subgerente Financiero y Comercial

**REVISÓ:**

**IRMA LETICIA MORENO MONTERO**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

**APROBÓ:**

**DIANA PATRICIA BOLAÑOS ORDOÑEZ**  
Gerente