

MACROPROCESO: DIRECCIONAMIENTO Y GERENCIA

PROCESO	ORDEN	RIESGO	CAUSAS	EFECTOS	CONTROLES EXISTENTES	INSTRUMENTOS PARA DETECCION DEL RIESGO	PRIORIZACIÓN			INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
							SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETECCIÓN (EFECTIVIDAD DEL CONTROL)	
Gerencia Financiera - Trámite y legalización de avances y anticipos	1	Inoportunidad en la legalización del avance o anticipo.	Descuido por el funcionario y/o responsable en la entrega tardía de documentos soportes de legalización de avances. Desconocimiento de la normatividad vigente y de la parte resolutive de la resolución con la cual le entregan el avance.	Hallazgo por los entes de control. No se puede conceder nuevos avances hasta tanto no se legalice el anterior. Sanciones. Procesos disciplinarios para el responsable. Retrazos de nuevos pago por incumplimiento.	Revisión de avances entregados y generación Notas internas solicitando la legalización	Sistema de Información SIOS-Resoluciones de autorización de avances y/o anticipos	2	3	2	12
Subgerencia Financiera - Causación de Gastos	2	Presentación inoportuna de los documentos que soportan el gasto en el periodo.	_Falta de conocimiento del Manual de Políticas Contables del proveedor, del procedimiento y fechas límites para la entrega de cuentas.	_Información contable no coincidente con los gastos del periodo. _No causación del gasto en el periodo correspondiente.	Seguimiento a la entrega oportuna de las cuentas por pagar	Lista de chequeo	3	3	2	18
Gerencia Financiera - Elaboración de estados financieros.	3	Diferencia de saldos entre contabilidad, almacén y servicio farmacéutico.	_Errores en la contabilización de salidas y/o entradas. _ Falta de información y/o no contabilización del área contable	_Dificultades al realizar las conciliaciones. _Hallazgos de la contraloría Municipal de Pasto.	Conciliación de saldos entre las dependencias.	Conciliación	2	3	1	6
	4	Procesos Jurídicos con riesgo alto sin provisión en la contabilidad	_Incumplimiento del Manual de Políticas Contables y demás normas que regulan la materia _No entrega de información oportunamente _Inconsistencias en la información entregada.	_Información contable que no refleja la realidad financiera _Hallazgos de la contraloría Municipal de Pasto.	Informes de Jurídica y conciliación de saldos	Acta de Conciliación	4	5	2	40

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 - Trámite y legalización de avances y anticipos	1	Gerencia Financiera - Trámite y legalización de avances y anticipos	_Capacitación en legalización de avances y anticipos al personal que elabora resoluciones para este tipo de entrega de recursos.	Profesional Universitario de Contabilidad.	Registro de asistencia a la capacitación.					
Subgerencia Financiera - Causación de Gastos	2	Presentación inoportuna de los documentos que soportan el gasto en el periodo.	_Aplicar lista de chequeo y generar un reporte mensual al Subgerente Financiero y Comercial	Profesional Univeritaria de contabilidad	Número de informes presentados					
Gerencia Financiera - Elaboración de estados financieros.	3	Diferencia de saldos entre contabilidad, almacén y servicio farmacéutico.	_Verificación de saldos entre las dependencias y realizar la conciliación.	Profesional Universitaria de Contabilidad, Almacén, Químico farmacéutico.	12 actas de conciliaciones realizadas en forma mensual con cada una de estas dependencias					
	4	Procesos Jurídicos con riesgo alto sin provision en la contabilidad	_Verificación de saldos entre las dependencias y realizar la conciliación. _Unificar información entre contabilidad y jurídica previo a la entrega de informes a los entes de control	Profesional Universitaria de Contabilidad . Jefe Oficina Juridica	Acta anual de conciliacion de saldos					

ELABORÓ:

LILIANA ISMERY GAMBOA DELGADO
Profesional Universitario Contabilidad

REVISÓ:

CESAR LEONEL RUANO ROSERO
Subgerente Financiero y Comercial

IRMA LETICIA MORENO MONTERO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

APROBÓ:

DIANA PATRICIA BOLAÑOS ORDOÑEZ
Gerente