

MACROPROCESO: SOPORTE ADMINISTRATIVO

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 - Ingresos	1	Todos los ingresos en efectivo no se registren en las cuentas contables	_Alta carga laboral _Inoportunidad en la entrega de los soportes de ingresos en efectivo	_Incertidumbre en las cuentas contables y falta de claridad para la toma de decisiones.	Conciliación bancaria.	Conciliación bancaria.	1	2	1	2
	2	Inoportunidad en el registro de ingresos por extractos bancarios	_Alta carga laboral _Falta de extractos bancarios		Verificación diaria con banca electronica y saldos en libros	Saldos en Bancos y libros auxiliar de SIOS	2	3	1	6
Gerencia Financiera - Egresos	3	Listado de Flujo de Cuentas por pagar desactualizado	Alta carga laboral, falta de seguimiento por parte de supervisores	Retraso en pago e Imagen negativa ante proveedores	Radicado de cuentas en archivo y en contabilidad.	Libros radicadores y consulta de portales bancarios.	4	3	3	36
	4	Retraso en la elaboración de ordenes de pago	Alta carga laboral y falta de seguimiento a las cuentas por parte de supervisores	Retraso en el pago	Listado de cuentas por pagar	Libros radicadores de cuentas.	4	1	3	12
	5	Demora en los pagos	Desactualización del listado de cuentas por pagar, represamiento de ordenes de pago y falta de disponibilidad de efectivo.	Retraso en pago de cuentas	Revisión de listado de cuentas por pagar, radicadores de cuentas y cruce de información con cartera	Libro radicador de cuentas por pagar	4	1	3	12
	6	Pagos indebidos	Fallas involuntarias en el registro informatico, posibles fallas de los portales bancarios	Dobles pagos o pago a terceros diferentes a los acreditados	Conciliación bancaria.	Extracto bancario e información del beneficiario.	4	1	3	12
	7	Perdida o robo de token y documentos de valor	Fallas en la custodia y seguridad	Retraso en la gestión de las transacciones bancarias y posibles bloqueos de las cuentas.	Asignación de claves de caja fuerte a un solo responsable	Revisión permanente de consecutivos y verificación del token en caja fuerte	4	1	3	12

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 - Ingresos	1	Todos los ingresos en efectivo no se registren en las cuentas contables	Mayor oportunidad en las conciliaciones bancarias	Contabilidad	Conciliaciones realizadas / Conciliaciones programadas x 100					
	2	Inoportunidad en el registro de ingresos por extractos bancarios	Reportes diarios de flujo de efectivo al Subgerente Financiero y Comercial	Tesorería	Número de reportes diarios / Número días hábiles en el mes					
Gerencia Financiera - Ingresos	1	Listado de Flujo de Cuentas por pagar desactualizado	Actualizar semanalmente el listado de cuentas por pagar y revisión permanente de radicación	Técnico de Contabilidad, Tesorería	Número de cuentas radicadas en el mes / Número de cuenta pagadas en el mes					
Gerencia Financiera - Egresos	2	Retraso en la elaboración de ordenes de pago	Revisión permanente de radicadores de cuentas y oportunidad en elaboración y revisión de ordenes de pago según términos de vencimiento.	Técnico de Contabilidad, P.U. de Contabilidad	Ordenes de pago solicitadas en el mes / Número de ordenes de pago realizadas en el mes					
	3	Demora en los pagos	Diligenciamiento de planilla de ordenes de pago incluido la forma de pago y cruce permanente con libros radicadores	Técnico de Contabilidad, Tesorería	Número de cuentas radicadas en el mes / Número de cuenta pagadas en el mes					
	4	Pagos indebidos	Conciliación bancaria y comunicación al beneficiario, informando del pago realizado.	Auxiliara administrativa de tesorería, P.U. Contabilidad y Tesorera	Número de cuentas pagadas incorrectamente en el mes / Número total de cuentas pagadas en el mes					
	5	Pérdida o robo de token y elementos de valor	Aislamiento del área de tesorería y archivadores con seguridad	Auxiliara administrativa de tesorería, y Tesorera	N.A					

ELABORÓ:

MAGDA NURIS QUIROZ HERNÁNDEZ
Tesorera

REVISÓ:

CESAR LEONES RUANO ROSERO
Subgerente Financiero y Comercial

IRMA LETICIA MORENO MONTERO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

APROBÓ:

DIANA PATRICIA BOLAÑOS ORDOÑEZ
Gerente