



"ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

MATRIZ DE ADMINISTRACION DE RIESGOS

VERSIÓN: 2.0

FECHA DE ACTUALIZACIÓN: Octubre de 2017

CODIGO: F01-MCIN02

PROCESO: GESTION FINANCIERA

LIDER DEL PROCESO: NELSON HUMBERTO RAMIREZ MEDINA

OBJETIVO DEL PROCESO: Apoyar a las directivas de la Institución en su gestión académica y administrativa, administrando de manera eficaz, eficiente y efectiva los recursos financieros, con miras al logro de la misión y los planes Institucionales

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	
INTERNOS: Proceso	Posible incumplimiento de las fechas establecidas por el gobierno nacional para la implementación de las NICPS en la Institución.	Que por diversas dificultades, especialmente en lo que tiene que ver con la contratación de un profesional, para el apoyo y capacitación sobre el tema, esto no se lleve a cabo en el tiempo previsto	Sanciones por parte de los organismos de Control. Demora en el desarrollo de las actividades inherentes al proceso contable	MEDIA	ALTO	A	Efectivos y documentados	Guía implementación NICPS, para las entidades del estado	4	EVITAR	* Solicitar a los directivos, la revisión del contrato del profesional vinculado inicialmente para la colaboración de la implementación de las NICPS. * Revisar las labores desarrolladas hasta la fecha para determinar lo que aun esta pendiente, conforme lo establecen las normas para el caso.	Cordinador area Financiera	1-jun.-17	30-jun.-18	Normas NICPS, debidamente implementadas.
INTERNOS: Proceso	Posible entrega inoportuna de información a reportar, en las fechas establecidas por los organismos externos	Demora por parte de los responsables, en la entrega de la información solicitada por el area financiera (contabilidad, presupuesto y tesorería), encargados de recopilar la información relacionada con el tema y que se requiere enviar a los organismos externos que asi lo exijan; generando incumplimiento con la fecha de entrega señalada por las normas	sanciones por parte de los organismos de control y otros relacionados con el tema financiero, por extemporaneidad. * mala imagen institucional	ALTA	ALTO	A	Efectivos y documentados	Calendario establecido para la presentación y envío de información por parte de el area financiera	4	EVITAR	Elaborar lista de chequeo de los informes a presentar a los organismos externos que tienen que ver con el tema financiero *Informar a los líderes de proceso comprometidos con el tema financiero en el tiempo debido, sobre la entrega de los respectivos informes y documentos requeridos señalando las fechas que se deben enviar. *Recurrir a las reuniones del PAC para recordar la información financiera que se debe reportar en el mes programado.	Funcionarios líderes de los procesos comprometidos en el area financiera	30-oct.-17	30-jun.-18	Lista de chequeo Informes entregados dentro de las fechas establecias *Actas reunion PAC
INTERNOS: Proceso	Posible Transacciones fraudulentas por hackers o personas no autorizadas	Que existe la posibilidad que personas inescrupulosas ingresen al sistema de forma fraudulenta, teniendo en cuenta que el pago a proveedores se hace en línea, mediante el sistema.	*Investigaciones penales, fiscales y disciplinarias de los funcionarios encargados *Detrimiento patrimonial *Hallazgos antes de control	MEDIA	ALTO	A	Efectivos y documentados	* Token, usuarios y contraseñas de seguridad	4	EVITAR	* Realizar pagos, exclusivamente a través del Tesoro nacional por abono en cuenta. * Prohibir la elaboración de transferencias electronicas desde el portal del banco. * Requerir a las entidades con convenios para descuentos por libranzas, que aporten los documentos necesarios para crearlos en el sistemaSIF.	Tesorero y Coordinador Area Financiera	1-jun.-17	30-jun.-18	Transacciones seguras en línea

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	
INTERNOS: Talento Humano	Posible errores en la deducciones fiscales, que se hacen por ley, a los pagos que se realizan en la Institución.	Que al momento de realizar las deducciones Fiscales a las cuentas respectivas, se incurra en error por falta de claridad en la información contractual y de otras cuentas.	Detrimento patrimonial para la Institución. Dilatación en el pago de las cuentas.	BAJA	ALTO	B	Efectivos y documentados	Obligaciones de pago en el SIF	4	COMPARTIR O TRANSFERIR	*Verificar por parte del área contable las deducciones a realizar, en la respectivas cuentas. *Solicitar el apoyo de un funcionario del área de sistema para que sistematice las ordenes de pago.	*Coordinador Área Financiera * Jefe Presupuesto y Contador	1-jun.-17	31-ene.-18	Pagos de cuentas con deducciones debidamente realizadas
INTERNOS: Sistemas de Información	Pérdida de información de los sistemas informáticos y de carácter físico correspondiente al proceso.	La información que se maneja a través de los sistemas tecnológicos y físicos es susceptible de perderse por fallas en los mismos o por falta de cumplimiento de las políticas establecidas para salvaguardarla la información física y magnetica.	* Caos administrativo y perdida de recursos * Incumplimiento de las políticas del estado * Hallazgos y sanciones * Perdida de información	MEDIA	ALTO	A	Efectivos y documentados	Arrendamiento de espacio en la nube y archivos físicos	4	COMPARTIR O TRANSFERIR	* Capacitar al talento humano de la Intitución, que permita la concientización sobre la responsabilidad del almacenamiento de la información *Elaborar el tutor virtual para realizar el proceso de respaldo de la información. *Hacer uso debidamente de las tablas de retencion correspondientes a cada uno de los procesos *Realizar Backups periodicos en cada uno de los procesos.	Asesor de Planeación personal de apoyo de sistemas *Coordinador archivo	30-oct.-17	30-jun.-18	* Memorias, registros de asistencia, *Documento guia tutor elaborado *documentos debidamente archivados
INTERNOS: Proceso	Realizar cambio de personal sin las habilidades y actitudes optimas para desarrollar las diversas tareas	cambios internos de personal sin las habilidades y el conocimiento para desempeñar adecuadamente el nuevo trabajo asignado	*Incurrir en errores al desarrollar las actividades pertinentes *demora en el desarrollo de las actividades correspondiente al procedimiento	MEDIA	MEDIO	B	Efectivos y documentados	*Manual de Funciones y Procedimiento	4	COMPARTIR O TRANSFERIR	*Revisar el Manual de Funciones con respecto al cargo a ocupar por el funcionario asignado. *Realizar la Inducción correspondiente al cargo a ejercer, conforme lo establecen las normas legales para el caso .	Coordinador grupo talento humano	30-oct.-17	29-jun.-18	Cargos ejercidos por personal debidamente competente

Fecha de Actualización : Octubre de 2017

Elaboro: Coordinador Grupo Interno de Trabajo Gestión Financiera

Reviso: Control Interno y Gestión de Calidad

Aprobo: Rector

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

FACTOR DE RIESGO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	POSIBLES CONSECUENCIAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD	ANÁLISIS DE CONTROLES		NIVEL DE RIESGO	TRATAMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE (S) EN EL PROCESO	CRONOGRAMA		INDICADOR
							Estado	DESCRIPCIÓN CONTROLES EXISTENTES					FECHA INICIO	FECHA FINALIZA	

