

ALCALDÍA  
MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.ESTADÍSTICO  
NACIONAL

Hacienda y la Justicia

	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO											CODIGO	E-MEJ-FT-009
	SUBPROCESO	VERIFICACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION											VERSIÓN	02
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS											PAGINA	1 de 4
													VIGENTE DESDE	29/07/2011

PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA							ÚLTIMA ACTUALIZ	27 DE DICIEMBRE DE 2013							
OBJETIVO DEL PROCESO	Planear, gestionar y controlar los recursos financieros del IDIPRON con transparencia eficiencia y agilidad para dar cumplimiento a los objetivos institucionales															
RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FACTOR DE RIESGO (Contexto)	CAUSAS		EFFECTOS	IMPACTO	PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO	OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA				
Puede suceder ...			INTERNO	EXTERNO	Lo que podría ocurrir...											
Que el informe mensual de ejecución presupuestal no se presente oportunamente, de acuerdo con las fechas establecidas por la Secretaría de Hacienda mediante Circular No.	CUMPLIMIENTO	1. Fragilidad de la comunicación interna y externa. 2. Sistemas de información débiles	Entrega inoportuna de la información para consolidar el informe mensual de ejecución por parte de las Áreas involucradas en el		Sanciones de tipo económico y legal a la entidad por parte de la SDH y los entes de control y vigilancia	MODERADO	3	IMPROBABLE	2	6	MODERADO	1. Se establecieron fechas límites para el cierre mensual que afecta directamente a las Áreas de Contabilidad, Tesorería y Presupuesto. 2. Se elaboró planilla control presentación informes del Área de	3	MODERADO	REDUCIR EL RIESGO	Justificare ante el ente de control y vigilancia por parte del Director General la no presentación oportuna del informe y solicitar
Que se realice de manera incorrecta la afectación en alguno de los rubros presupuestales (PRESUPUESTO)	FINANCIERO	Falta de autocontrol en la realización de las actividades	Descuido por parte de la persona que hace la afectación . Falta de revisión por parte de la persona encargada para ello		Información presupuestal inexacta y falta de veracidad	MENOR	2	IMPROBABLE	2	4	BAJO	Verificar que el gasto corresponda con la imputación presupuestal respectiva. Revisión de las afectaciones presupuestales que se realicen en el mes para cada rubro presupuestal.	2	BAJO	REDUCIR EL RIESGO	Deberá realizarse la corrección de la afectación
<b>CORRUPCIÓN:</b> Recepción de documentos en el área de contabilidad con información inexacta o recepción de documentos duplicada (CONTABILIDAD)	OPERATIVO	Falta de autocontrol en la revisión de los documentos	La falta de autocontrol de las personas encargadas de remitir los documentos a la dependencia de Contabilidad		1. Devolución de documentos, generando demora en el proceso normal del área. 2. El ingreso de información errónea al sistema. 3. Duplicidad en cuentas por pagar, generando doble pago	MAYOR	4	MODERADO	3	12	EXTREMO	1. Revisión de los soportes y documentos que se recepcionan en el Área de Contabilidad. 2. Socialización del diligenciamiento de los documentos para pago. 3. Verificación de registros en el sistema.	8	ALTO	REDUCIR EL RIESGO	Realizar la devolución de los documentos a los responsables, interventores y/o dependencias del Instituto para su respectiva corrección. En caso de doble pago, reintegro de los valores girados.
Que se genere información errónea suministrada por el sistema SYSMAN (CONTABILIDAD)	FINANCIERO	Sistemas de información débiles.	Falta de actualización y mantenimiento del Software contable		1. Presentar informes tanto internos como externos, con información errónea. 2. Se modifique la información Financiera de la entidad. 3. Generar sanciones y multas económicas a la entidad	MAYOR	4	MODERADO	3	12	EXTREMO	1. Revisiones, verificaciones y controles en los Estados Contables y auxiliares. 2. Generalmente se imprimen los informes que emite el sistema Sysman y se informa al área de sistemas las anomalías que se identifican cuando se compara con soportes	8	ALTO	EVITAR EL RIESGO	Reportar al área de Sistemas para recibir soporte y mantenimiento del Software.
Perdida de información contable por medio magnético y físico. (CONTABILIDAD)	OPERATIVO	Estructura organizacional	1. Falta de mantenimiento y actualización del Software contable. 2. Fácil acceso al área de contabilidad debido a que no se cuenta con los parámetros mínimos de seguridad (no hay puerta). 3. No hay espacio físico disponible para el almacenamiento del archivo del área.		1. No contar con información correcta para ser reportada a los entes de control. 2. No contar con registros físicos y magnéticos que soporten la situación financiera del Instituto. 3. Perder los antecedentes financieros de la Entidad.	MODERADO	3	MODERADO	3	9	ALTO	1. El Área de sistemas brinda la herramienta de crear una copia de seguridad para evitar que se pierda la información electrónica. 2. Se lleva un consecutivo del número de cajas y carpetas que reposan en el Área de contabilidad. 3. Se ha informado a través del comité de sostenibilidad, a la Subfinanciera y a los	9	ALTO	REDUCIR EL RIESGO	Si la perdida de información es física se imprime la información que genera el sistema; y si es en medio magnético se recupera con el Backup que el área de sistemas genera mensualmente, y en el caso de no haber Backup del último mes la información se registra nuevamente de acuerdo a los soportes físicos.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
ESTADOCIAL

Hacienda y la Justicia

	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO											CODIGO	E-MEJ-FT-009
	SUBPROCESO	VERIFICACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION											VERSIÓN	02
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS											PAGINA	2 de 4
													VIGENTE DESDE	29/07/2011

PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA								ÚLTIMA ACTUALIZ	27 DE DICIEMBRE DE 2013						
OBJETIVO DEL PROCESO	Planear, gestionar y controlar los recursos financieros del IDIPRON con transparencia eficiencia y agilidad para dar cumplimiento a los objetivos institucionales															
RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FACTOR DE RIESGO (Contexto)	CAUSAS		EFFECTOS	IMPACTO	PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO	OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA				
Puede suceder ...			INTERNO	EXTERNO												
Que se reciba la información en el área de contabilidad en forma tardía para elaboración de informes (CONTABILIDAD)	OPERATIVO	Fragilidad de la comunicación interna y externa	Falta de cumplimiento en las respuestas o informes a remitir al área, por parte de las áreas involucradas.		1. Presentar información financiera incompleta a los entes de control . 2. Demora en las actividades programadas por el área de contabilidad.	MODERADO	3	MODERADO	3	9	ALTO	Solicitar a los servidores que intervienen en este proceso para que suministren la información que afecta los Estados contables, dentro de los términos establecidos para la entrega de los informes.	6	MODERADO	REDUCIR EL RIESGO	Requerir nuevamente los informes necesarios. Efectuar los registros en el siguiente periodo contable.
Que los recursos ya programados se vayan al PAC no ejecutado (TESORERÍA)	FINANCIERO	Estar sujetos a una asignación presupuestal Distrital que puede ser objeto de recortes o suspensiones.	1. Una mala programación y reprogramación del PAC 2. Que los interventores no pasen a tiempo las facturas	1. Que los proveedores no pasen a tiempo las facturas 2. Que exista incumplimiento del contrato	Que haya una reducción del presupuesto para el año siguiente	MAYOR	4	PROBABLE	4	16	EXTREMO	Revisión por parte del gerente del proyecto de los documentos entregados por el proveedor los cuales son exigidos por contabilidad para la elaboración de la orden de pago.	8	ALTO	REDUCIR EL RIESGO	Dar explicacion a la tesorería Distrital sobre la situación que llevo el dinero al PAC no ejecutado para su devolución
Desvio de recursos por algún HAKERS, que ingrese a la seguridad del Software del Banco (TESORERÍA)	FINANCIERO	Sistemas de información débiles.		Sistemas de información débiles y faciles de vulnerar	Perdida de recursos financieros	MAYOR	4	RARO	1	4	ALTO	1. Para el acceso a los portales bancarios se ha destinado la creación de usuarios con sus respectivas claves y el manejo de TOKENS 2. Asignación de una IP fija o dedicada única y	4	ALTO	EVITAR EL RIESGO	Informar a la entidad financiera sobre el desvio y suministrar la informacion necesaria
No ejecutar los desembolsos de las órdenes de pago a tiempo (TESORERÍA)	OPERATIVO	Fragilidad de la comunicación interna y externa.	Debido a la radicación al final o despues de la fecha límite de entrega		Que los recursos financieros se vayan a PAC no ejecutado	MAYOR	4	PROBABLE	4	16	EXTREMO	Existe el cronograma para la entrega de órdenes de pago en tesorería	8	ALTO	EVITAR EL RIESGO	Dar explicacion a la tesorería Distrital sobre la situación que llevo el dinero al PAC no ejecutado para su devolución
Cambio y perdida de información registrada en el sistema SYSMAN modulo de Tesorería (TESORERÍA)	OPERATIVO	Sistemas de información débiles	Al fácil acceso y modificación de la información ya registrada		1. Pérdida de recursos financieros 2. Información no confiable	MODERADO	3	MODERADO	3	9	ALTO	Copia y registro de la documentación que genera el aplicativo SYSMAN; Registro de los usuarios que acceden al modulo de SYSMAN	6	MODERADO	REDUCIR EL RIESGO	Realizar por parte de sistemas un aplicativo que permita cerrar el mes
Acceso de personal no autorizado a la Oficina de Tesorería. (TESORERÍA)	FINANCIERO	Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación.	Al no cumplimiento del protocolo de seguridad		Pérdida de elementos de la oficina o sustracción de información confidencial	MENOR	2	IMPROBABLE	2	4	BAJO	* Se cuenta con el protocolo de seguridad de tesorería * El Instituto cuenta con un sistema de vigilancia y seguridad que controla el acceso del personal al Instituto	2	BAJO	EVITAR EL RIESGO	Llamar la atención al personal que ingrese, y retirarlo de la oficina, preguntandole el motivo y la finalidad de su ingreso y a su vez identificar el tipo de personal que ingreso

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ESTACIÓN SOCIAL Haciendo la Ciudad de la Vida y la Justicia</p>	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO										CÓDIGO	E-MEJ-FT-009		
	SUBPROCESO	VERIFICACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION										VERSIÓN	02		
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS										PÁGINA	3 de 4		
														VIGENTE DESDE	29/07/2011

PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA								ÚLTIMA ACTUALIZ.	27 DE DICIEMBRE DE 2013				
OBJETIVO DEL PROCESO	Planear, gestionar y controlar los recursos financieros del IDIPRON con transparencia eficiencia y agilidad para dar cumplimiento a los objetivos institucionales													
RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FACTOR DE RIESGO (Contexto)	CAUSAS		EFFECTOS	IMPACTO		PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO	OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA	
Puede suceder ...			INTERNO	EXTERNO		Lo que podría ocurrir...								
<b>CORRUPCIÓN:</b> Creación y/o modificación de terceros sin los debidos soportes	FINANCIERO	- Sistemas de información débiles - Falta de definición del procedimiento	- Sistemas de información sin los controles debidos		- Pagos a terceros accidental o deliberadamente	MODERADO	3	IMPROBABLE	2	6 MODERADO	- La solicitud de creación o modificación de terceros se realiza por escrito al área de presupuesto	4 BAJO	REDUCIR EL RIESGO	- Modificación del tercero con los soportes debidos
<b>CORRUPCIÓN:</b> Archivos contables con información incompleta o con vacíos	FINANCIERO	- Sistemas de información débiles - Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación.	- Beneficios personales o a terceros - Sistemas de información sin los controles		- Estados financieros imprecisos los cuales no revelan la verdadera situación del Instituto	MODERADO	3	MODERADO	3	9 ALTO	- Se ejecutan los procesos de cuadre de saldos en el aplicativo - Se verifica que los saldos del balance coincidan con los auxiliares - Se hace revisión de los comprobantes por pagar verificando tercero, Nit, Impuestos y cuenta por pagar	6 MODERADO	EVITAR EL RIESGO	- Detectar el error y analizarlo - Realizar los comprobantes de ajustes si se requieren - Informar al líder del proceso
<b>CORRUPCIÓN:</b> Causar los honorarios a proveedores por encima de los valores contraídos	FINANCIERO	- Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación	- La consolidación de varias facturas de un mismo proveedor para la creación de una sola cuenta		- Retrazo en las actividades diarias del área - Valores no reales en los estados contables	MODERADO	3	IMPROBABLE	2	6 MODERADO	- Se realiza pre-revisión a los documentos, luego se liquida, se digitaliza y se realizan las afectaciones presupuestales contables y tributarias - Revisar los comprobantes cuentas por pagar contra los soportes (Tercero, Nit, Anticipos, No. de facturas, y revisión de descuentos tributarios)	4 BAJO	EVITAR EL RIESGO	- Anulación del comprobante de la cuenta por pagar
<b>CORRUPCIÓN:</b> Sistema de información (SYSMAN) susceptibles de manipulación o adulteración	TECNOLOGÍA	- Sistemas de información débiles	- Herramientas de seguridad desactualizadas y vulnerables		- Modificación y/o adulteración de la información ya registrada en el aplicativo Sysman para beneficios personales	MODERADO	3	MODERADO	3	9 ALTO	- Para cada funcionario se tiene un perfil en el aplicativo de acuerdo a las funciones que realiza y los permisos que el responsable de área establezca	6 MODERADO	EVITAR EL RIESGO	- Identificar el origen del problema - Identificar la posible solución como: Correr Backup, Anular documento, reversar, modificar las afectaciones - Informar al líder del proceso

ALCALDÍA  
MAYOR

DE BOGOTÁ D.C.

ESTADIÓN SOCIAL

Haciendo la Ciudad de la

Vida y la Justicia

	PROCESO	MEJORAMIENTO CONTINUO										CODIGO	E-MEJ-FT-009
	SUBPROCESO	VERIFICACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION										VERSIÓN	02
	FORMATO	MAPA DE RIESGOS										PAGINA	4 de 4
												VIGENTE DESDE	29/07/2011

PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA							ÚLTIMA ACTUALIZ	27 DE DICIEMBRE DE 2013					
OBJETIVO DEL PROCESO	Planear, gestionar y controlar los recursos financieros del IDIPRON con transparencia eficiencia y agilidad para dar cumplimiento a los objetivos institucionales													
RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FACTOR DE RIESGO (Contexto)	CAUSAS		EFFECTOS	IMPACTO		PROBABILIDAD	EVALUACIÓN RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN RIESGO	OPCIONES MANEJO	ACCIONES DE CONTINGENCIA	
Puede suceder ...			INTERNO	EXTERNO		Lo que podria ocasionar...								
<b>CORRUPCIÓN:</b> Realizar pagos sin los requisitos establecidos	FINANCIERO	- Sistemas de información débiles - Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación	- Ausencia de controles y alarmas en el sistema - Abuso de poder - Favorecimiento a propios o a terceros - No acogerse a los procedimientos		- Desfalcos en las cuentas bancarias del Instituto	CATASTROFICO	5	MODERADO	3 15 EXTREMO	- Realización de conciliaciones - Reprogramación del PAC mes a mes - Revisión por parte del tesorero - Procedimiento de ejecución de pagos	9	ALTO	EVITAR EL RIESGO	- Se realiza la revisión de las órdenes de pago, se controla las facturas. - Se emite orden de no pago - Se realiza el control de bancos - Cierre de portales bancarios
<b>CORRUPCIÓN:</b> Aceptación de "comisiones" para realizar y/o agilizar el pago de cuentas	OPERATIVO	Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación.	- Volúmen de cuentas por pagar en el mes - Trámites dispendiosos		- Demora en el pago de obligaciones legalmente contraídas por favorecer aquellas que han prometido "comisiones". - Pérdida de credibilidad y buena imagen institucional	MENOR	2	IMPROBABLE	2 4 BAJO	- Revisión de tesorería. - Se remite memorando solicitando las cuentas según los volúmenes de las áreas, priorizando lo misional estableciendo horarios estrictos de radicación - Se controla el PAC por proveedores	2	BAJO	EVITAR EL RIESGO	- Informar al Subdirector Administrativo para que inicie el respectivo proceso disciplinario
<b>CORRUPCIÓN:</b> Fraude documental para la obtención de recursos de la caja menor	FINANCIERO	Estructura organizacional desarticulada con respecto al nuevo modelo de operación.	- Favorecimiento económico a propios y terceros		- Desfalco en las cajas menores - Decrimiento patrimonial	MENOR	2	IMPROBABLE	2 4 BAJO	- Existe un procedimiento documentado donde se establece los controles para la entrega de recursos de la caja menor - Se cuenta con los formatos establecidos para controlar las solicitudes y las entregas del dinero de las cajas menores Se cumple con los	2	BAJO	COMPARTIR O TRANSFERIR EL RIESGO	- Notificar a la Subdirección Administrativa para que de aviso a la aseguradora para la indemnización del siniestro, e iniciar el proceso disciplinario
Que se de tramite a una modificación presupuestal sin contar con los recursos disponibles con los rubros a contracreditar.	FINANCIERO	1. Fragilidad de la comunicación interna. 2. Sistemas de información débiles	Debido a que no se constato previamente la existencia de recursos disponibles en el presupuesto de la vigencia en los rubros a contracreditar.		1. Información inexacta y falta de veracidad ante las directivas del Instituto y ante terceros 2. Que no se disponga de recursos para cubrir obligaciones contraídas por la entidad.	MENOR	2	IMPROBABLE	2 4 BAJO	Solicitar el certificado de disponibilidad antes de solicitar el traslado	2	BAJO	REDUCIR EL RIESGO	Volver a solicitar el concepto a Planeación Distrital y readjustar la modificación al presupuesto que está en trámite.

FIRMA EN ORIGINAL

FIRMA DEL LIDER DEL PROCESO

FIRMA EN ORIGINAL

Vo.Bo. JEFE OFICINA CONTROL INTERNO