



MAPA DE RISGOS  
 POR PROCESOS, INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN



CONTEXTO ESTRATÉGICO			
<b>PROCESO:</b> Gestión Financiera			
<b>OBJETIVO:</b> Garantizar y administrar eficiente, eficaz y efectivamente los recursos financieros para el cumplimiento de las actividades de los diferentes procesos de la entidad			
FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS
Dinámicas cambiantes de la tecnologías de la información y las comunicaciones.	Proliferación de ataques cibernéticos en la red mundial de internet.	La CGS de Santander no posee un área encargada de la administración de las tecnologías de la información y las comunicaciones	Debilidad de los procesos de tecnologías de la información en la CGS
		La Áreas administrativas de la entidad cuentan con escaso personal en planta de cargos, y no es posible vincular por OPS.  La CGS de Santander no posee un área encargada de la administración de las tecnologías de la información y las comunicaciones.	Suministro tardío de la información por parte de las oficinas productoras.  Averías en los sistemas informáticos, en el software o hardware



MAPA DE RISGOS  
POR PROCESOS, INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN

IDENTIFICACION DEL RIESGO				
PROCESO: Gestión Financiera				
OBJETIVO: Garantizar y administrar eficiente, eficaz y efectivamente los recursos financieros para el cumplimiento de las actividades de los diferentes procesos de la entidad				
CAUSAS	RIESGOS (Puede Suceder que...)	DESCRIPCIÓN (Cómo puede suceder)	CLASE	EFFECTOS
<p>Debilidad de los procesos de tecnologías de la información en la CGS.</p> <p>Proliferación de ataques cibernéticos en la red mundial de internet.</p>	<p>Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.</p>	<p>Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.</p>	<p>De Tecnología</p>	<p>Pérdida de dinero.</p> <p>Procesos y sanciones penales y disciplinarias a los funcionarios</p>
<p>Suministro tardío de la información por parte de las oficinas productoras.</p> <p>Averías en los sistemas informáticos, en el software o hardware</p>	<p>Puede suceder que no se presenten informes financieros, contables y/o presupuestales a tiempo a los entes reguladores.</p>	<p>No presentar informes financieros, contables y/o presupuestales a tiempo a los entes reguladores.</p>	<p>Operativo</p>	<p>Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios</p>
<p>Suministro tardío de la información proveniente de Secretaría General.</p> <p>Averías en los sistemas informáticos, en el software o hardware</p>	<p>Puede suceder el no pago oportuno de obligaciones, (seguridad social, impuestos...)</p>	<p>No pago oportuno de obligaciones, (seguridad social, impuestos...)</p>	<p>De cumplimiento</p>	<p>Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios</p>



MAPA DE RIGOS  
POR PROCESOS, INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN



ANÁLISIS y EVALUACIÓN DE RIESGOS							
PROCESO: Gestión Financiera							
OBJETIVO: Garantizar y administrar eficiente, eficaz y efectivamente los recursos financieros para el cumplimiento de las actividades de los diferentes procesos de la entidad							
RIESGO	CALIFICACIÓN				DESCRIPCIÓN DEL IMPACTO	EVALUACIÓN	MEDIDA DE RESPUESTA
	PROBabilidad		IMPACTO				
	Nivel	Descriptor	Nivel	Descriptor			
Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.	3	Posible	5	Catastrofico	Pérdida de dinero. Procesos y sanciones penales y disciplinarias a los funcionarios	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede suceder que no se presenten informes financieros, contables y/o presupuestales a tiempo a los entes reguladores.	2	Improbable	2	Menor	Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios	Zona de riesgo moderada	b. Asumir el riesgo, reducir el riesgo
Puede suceder el no pago oportuno de obligaciones, (seguridad social,	3	Posible	3	Moderado	Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios	Zona de riesgo Alta	c. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir



MAPA DE RISGOS  
POR PROCESOS, INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN



ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE CONTROLES							
RIESGO	Descripción del Control	Orientación		Criterios para la Evaluación	EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		Prob	Impac		SÍ	NO	
Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.	Claves de acceso y clave de operaciones Utilización de la misma IP Utilización del token Cambio periódico de las claves de acceso y de operaciones.	X		Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Reduce en 2 niveles la probabilidad de ocurrencia.
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	0		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30		
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
					85		
Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.	Seguro de manejo de fondos		X	Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Reduce 1 nivel en el impacto del riesgo
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	15		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.			
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
					70		
Puede suceder que no se presenten informes financieros, contables y/o presupuestales a tiempo a los entes reguladores.	Programación mensualizado de los informes a presentar, con lo cual el Jefe de la Oficina hace seguimiento permanente a la oportunidad. Reunión interna de funcionarios	X		Posee una herramienta para ejercer el control.	0		Se disminuye un nivel en la probabilidad de ocurrencia
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	0		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30		
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
					70		
Puede suceder el no pago oportuno de obligaciones, (seguridad social, impuestos...)	Identificación y programación mensual de los compromisos a pagar, con lo cual el Jefe de la Oficina hace seguimiento permanente a la oportunidad.	X		Posee una herramienta para ejercer el control.			Se disminuyen 2 niveles en la probabilidad de ocurrencia
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	15		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30		
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
					85		



MAPA DE RISGOS  
POR PROCESOS, INSTITUCIONAL Y DE CORRUPCIÓN



RIESGO RESIDUAL							
PROCESO: Gestión Financiera							
OBJETIVO: Garantizar y administrar eficiente, eficaz y efectivamente los recursos financieros para el cumplimiento de las actividades de los diferentes procesos de la entidad							
RIESGO	CALIFICACIÓN				DESCRIPCIÓN DEL IMPACTO	NUEVA EVALUACIÓN	MEDIDA DE RESPUESTA
	PROBALIDAD		IMPACTO				
	Nivel	Descriptor	Nivel	Descriptor			
Pueden presentarse transacciones virtuales fraudulentas efectuadas por terceros.	1	Raro	4	Mayor	Pérdida de dinero. Procesos y sanciones penales y disciplinarias a los funcionarios	Zona de riesgo Alta	c. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede suceder que no se presenten informes financieros, contables y/o presupuestales a tiempo a los entes reguladores.	1	Raro	2	Menor	Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios	Zona de riesgo baja	a. Asumir el riesgo
Puede suceder el no pago oportuno de obligaciones, (seguridad social, impuestos...)	1	Raro	3	Moderado	Sanciones a la entidad a la entidad y a los funcionarios	Zona de riesgo moderada	b. Asumir el riesgo, reducir el riesgo