

ADMINISTRACION DEL RIESGO
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
FORMATO 5: MAPA DE RIESGOS

FECHA: FEBRERO DE 2017

PROCESO: GESTION FINANCIERA

IDENTIFICACION DEL RIESGO		ANALISIS DEL RIESGO			CONTROLES EXISTENTES			VALORACION DEL RIESGO	ADMINISTRACION DEL RIESGO								
OBJETIVO DEL PROCESO	RIESGO	DESCRIPCION	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	CALIFICACION			CONTROLES	SON EFECTIVOS	DOCUMENTADOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLES	CRONOGRAMA	INDICADORES	
						PROBABILIDAD	IMPACTO										CALIFICACION
Prever, proyectar y registrar las actividades económicas, financieras y sociales, conforme con las políticas, principios y las normas establecidas, suministrando información confiable, veraz y oportuna para la toma de decisiones, emitir juicios y ejercer la función del control de la gestión de los recursos de la entidad.	R1	Incumplimiento del programa anual de caja	TESORERIA	Falta de oportunidad en las transferencias por parte de la administración central	Aplazamiento de los pagos e incumplimiento de los programas establecidos por la entidad	2	20	40 Zona de riesgo importante	Que la media presupuestal durante cada uno de los meses del año permita acumular excedentes para atender los gastos de los meses de mayores compromisos presupuestales.	SI	SI	40 Zona de riesgo importante	reducir, evitar	Gestionar Oportunamente la Transferencia de los periodos	Profesional Universitario - Pagador	Solicitar la Transferencia durante los primeros 5 días hábiles a la secretaria de hacienda Municipal.	Acumulado en el periodo/ Programado
	R2	Reducción del presupuesto para cubrir los gastos de funcionamiento del ente de control	PRESUPUESTO	Emisión de normatividad que regulen el presupuesto.	No se cumplen con los objetivos propuestos	2	20	40 Zona de riesgo importante	no hay control	NO	NO	40 Zona de riesgo importante	reducir, evitar	Priorizar y Racionalizar gastos de la Vigencia	Contralor Secretario General	Anual	Realizado/ Programado
	R3	Reconocimiento incorrecto de las cuentas contables	CONTABILIDAD	Registros o imputación erróneas	Presentación de información financiera que no refleje realmente la situación económica y social de la entidad		10	10 Zona de riesgo tolerable	conciliaciones con los datos existentes en el software de fin y los soportes físicos.	SI	NO	5 zona de riesgo aceptable	asumir	Documentar el control existente	Profesional Encargado de las actividades Contables	Mensual	Realizado/ Programado
	R4	Fraude en la Cuenta Bancaria de la Contraloría	Hacker	Suplantación del portal del Banco para transacciones	Fraude o faltante en los dineros de la cuenta de la entidad		20	40 zona de riesgo importante	(Contraseñas, Token, Dirección IP)	SI	SI	10 Zona de riesgo tolerable	Compartir el riesgo Reducir o Transferir	Implementación de altos Niveles de seguridad, para salvaguardar la página del uso de los hacker.	Area de seguridad Informática de la Entidad bancaria y Custodia de claves y demás por parte del Tesorero.	Inmediato	Realizado/ Programado
	R5	Desactualización del software contable	Normas Tributarias	Deficiencia en Configuración del Software	Información contable inexacta		20	40 Zona de riesgo importante	Revisión Mensual de los registros Contables	SI	Conciliaciones, Notas de Ajuste	40 Zona de riesgo importante	Prevenir o Asumir	Actualización del software	Planeación estratégica, Contabilidad	Según requerimiento de Norma	Contraro Realizado