MATRIZ DE RIESGOS DE PROCESOS

Proceso	12.010 GESTIÓN FINANCIERA	Fecha construcción y/o seguimiento	27/11/2023

GIR

Etapa "Identificación del riesgo"						Etapa "Análisis del riesgo"			
	Identificación de riesgos								
Código riesgo	Redacción del Riesgo	Especificación de causas e impacto (Solo para RC)	Responsable	Alcance	Estado del riesgo	Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Nivel Aceptabilidad Inherente
RC.12.001.001	Generación y/o alteración de la documentación e información financiera registrada y aprobada que se encuentra en los Sistemas de Información Incumpliendo con la normatividad vigente aplicable a la Universidad, a fin de generar beneficios a personas externas y particulares	**Causa Inmediata:** Manipulación y uso inadecuado de la información financiera **Causa Raíz:** Debilidades en la seguridad del sistema que permitan la manipulación de la información **Impacto:** Desfinanciamiento de las actividades de la función misional de Universidad / Sanciones por parte de los entes de control	Gerencia Nacional Financiera y Admistrativa - GNFA	Institucional (NN + Sedes)	No Materializado	2 - Improbable	20 - Catastrófico	40	Extremo
RO.12.001.001	Posibilidad de afectaciones administrativas, económicas o legales, por la presentación inoportuna de información institucional a entes externos y/o por información financiera registrada y validada sin calidad, ocasionado por el inclumplimiento de plazos de entrega de información y/o la Inexactitud en identificación, registro y/o validación de la información financiera.	**Impacto** afectaciones administrativas, económicas o legale **Causa inmediata** Información financiera identificada, registrada y validada sin la calidad requerida **Causa raíz** Inexactitud en identificación, registro y/o validación de la información financiera y/o demoras en la presentación de información institucional a entes externos	Gerencia Nacional Financiera y Admistrativa - GNFA	Nivel Nacional	No Materializado	1 - Raro	20 - Catastrófico	20	Alto

GIR

Etapa "Evaluación del riesgo: Identificación y evaluación de controles"

Código riesgo	Atributos informativos del control								
	Código control	Nombre	Responsable	Objetivo	Descripción (¿Cómo lo hace?) y desviaciones	Frecuencia de ejecución	Variable que reduce	Documentado	Tipo evidencia
RC.12.001.001	CC.12.001.001	Seguimiento a la seguridad del sistema de información financiera	Gerencia Nacional	Contar con una información clara, oportuna y de calidad	***Descripción:*** *Realizar generación de reportes detallada de la información*	Ocasional (Por evento)	Probabilidad (Causa raíz)	Si	Información financiera registrada en el Sistema QUIPU.
RC.12.001.001	CC.12.001.002	Seguimiento a la información financiera. (Aplicación de la	Gerencia Nacional	Contar con una información financiera que permita el	***Descripción:*** *Garantizar una información financiera clara,*	Permanente (Diario o	Probabilidad (Causa	Si	Normograma. Gestión documental del proceso Gestión Financiera, publicados en la pagina de la
RO.12.001.001	CO.12.001.001	Seguimiento a la aplicación de la normativa y de los procedimientos definidos en el proceso que reflejan la gestión e información financiera	GNFA	Contar con una información financiera que permita el debido cumplimiento del objeto misional de la Universidad.	***Descripción:*** *Garantizar una información financiera clara, oportuna y de calidad* ***Desviaciones:*** *Falta de capacitación del personal encargado en las diferentes áreas. Problemas de*	Periódico (Mensual)	Probabilidad (Causa inmediata-raíz)	Si SGF- QUIPU, en informes, reportes	Normograma. Gestión documental del proceso Gestión Financiera, publicada en la web de la Gerencia Nacional y Financiera https://gerencia.unal.edu.co/ Informes y reportes SGF-QUIPU. Sistemas de información de entes externos (SNIES, CHIP, entre otros)
RO.12.001.001	CO.12.001.002	Seguimiento al cumplimiento de los cronogramas internos y externos definidos y establecidos por el proceso para la entrega de la información	GNFA	Garantizar el cumplimiento en la presentación de información interna y externa en las fechas establecidas	***Descripción:*** *Garantizar el cumplimiento de los compromisos derivados de la actividad financiera.* ***Desviaciones:*** *Incumplimiento en la presentación de la información en las fechas establecidas*	Periódico (Mensual)	Impacto	Si Seguimiento a la información financiera Circular 03 Lineamientos para la rendición de informes sobre aspectos financieros y administrativos de bienes y servicios para la vigencia fiscal 2024.	Correo Electrónico Cronogramas definidos. Información financiera institucional Circular anual de lineamientos para la rendición de informes
RO.12.001.001	CO.12.010.003	Seguimiento al resultado de las auditorías de entes de control internos (ONCI y Disciplinarios) o externos (Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación, DIAN, entre otros)	Líderes del proceso Gestión Financiera	Garantizar el cumplimiento de los compromisos adquiridos con los entes internos y externos, propendiendo por la mejora continua del proceso	**Descripción:** Anualmente, el proceso realiza seguimiento mediante el ciclo de auditorias internas y externas atendido durante el periodo (RxD, Informes de Gestión), se hace seguimiento a los planes de acción y	Periódico (Anual)	Impacto	Si Programa de auditoria del ente auditor Formatos definidos por entes de control internos o externos Procedimiento de Revisión por la Dirección	Planes de acción derivados de auditorías de entes de control internos y externos Informes de Revisión por la Dirección Informes de Gestión Planes de mejoramiento por autogestión.

GIR

Etapa "Evaluación del riesgo: Identificación y evaluación de controles"

Código control	Atributos de eficiencia del control							Atributos de eficacia del control						Efectividad	
	Naturaleza del control	Nivel Automatización	Cobertura	Nivel de Periodicidad de ejecución	Madurez del control	% Eficiencia	Nivel Eficiencia	Cumplimiento objetivo	Complejidad	Pertinencia de ejecución	Evidencia de la ejecución del control	% Eficacia	Nivel Eficacia	% Efectividad	Nivel Efectividad
CC.12.001.001	Detectivo	Semiautomático	Parcial	Óptimo	Definido, documentado, implementado	82%	Alto	Alto	Simple	Pertinente	Evidencia suficiente	100%	Alto	94%	Alto
CC.12.001.002	Preventivo	Manual	Total	Óptimo	Definido, documentado, implementado	95%	Alto	Alto	Simple	Pertinente	Evidencia suficiente	100%	Alto	98%	Alto
CO.12.001.001	Preventivo	Manual	Total	Óptimo	Definido, documentado, implementado socializado y seguimiento	95%	Alto	Alto	Simple	Pertinente	Evidencia suficiente	100%	Alto	98%	Alto
CO.12.001.002	Detectivo	Manual	Total	Óptimo	Definido, documentado, implementado socializado y seguimiento	90%	Alto	Alto	Simple	Pertinente	Evidencia suficiente	100%	Alto	97%	Alto
CO.12.010.003	Correctivo	Semiautomático	Total	Óptimo	Definido, documentado, implementado socializado y seguimiento	87%	Alto	Alto	Simple	Pertinente	Evidencia suficiente	100%	Alto	95%	Alto

GIR

Código riesgo	Etapa "Evaluación del riesgo: Riesgo residual"					Etapa "Tratamiento del riesgo y plan de acción"									
	Perfil de riesgo residual						Plan de acción								
	Probabilidad Residual	Impacto Residual	Riesgo Residual	Nivel de Aceptabilidad Residual	Riesgo Significativo (S/N)	Opción de tratamiento	Tipo Plan	Código Plan	Actividad	Responsable	Fecha inicio	Fecha Fin	Entregable	Costo estimado	Verificación de la eficacia del plan
RC.12.001.001	1 - Raro	20 - Catastrófico	20	Alto	Significativo	Reducir o combatir riesgo materializado									
RO.12.001.001	1 - Raro	1 - Insignificante	1	Bajo	No significativo	Asumir (Aceptar)									

GIR