



# FICHA DE ESCENARIOS DE RIESGO

(Un escenario de riesgo es una situación generada por la posible ocurrencia de un evento adverso que puede llevar a la incertidumbre en el cumplimiento de los objetivos de la UN)

Código:  
Versión: 1.0

TIPO DE RIESGO:	Estratégico <input type="checkbox"/>	Proceso <input type="checkbox"/>	Proyectos <input type="checkbox"/>	Corrupción <input checked="" type="checkbox"/>
-----------------	--------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------	--

## 1. PROCESO/COMPONENTE DEL PLAN ESTRATÉGICO/PROYECTO

<b>CÓDIGO:</b>	<b>NOMBRE:</b>
----------------	----------------

**OBJETIVO:** Reconocer y revelar la información contable y financiera de la Universidad Nacional de Colombia, de acuerdo con características cualitativas tales como confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, teniendo en cuenta los principios de contabilidad pública, las normas técnicas de la información contable y demás normas, procedimientos y políticas que rigen en materia contable y tributaria, con el fin de contribuir a la toma de decisiones.

## 2. IDENTIFICACIÓN DEL ESCENARIO DE RIESGO

CAUSA (S) <small>(Ver tabla 1)</small>	ESCENARIO DE RIESGO	CONSECUENCIA(S) <small>(Ver tabla 2)</small>	
Determine las causas que pueden llevar a que se presente el escenario de riesgo ESCENARIO DE RIESGO DEBIDO A	Describa claramente el riesgo, teniendo en cuenta <b>los eventos</b> que pueden llegar a ocurrir y el <b>activo/proceso</b> que puede afectar	Efecto que podría llegar a tener la ocurrencia del escenario de riesgo en la UN	
COD	CAUSA	COD	CONSECUENCIA
I3	PROCESOS	C8	REPROCESOS
I6	CULTURA ORGANIZACIONAL	C2	PÉRDIDA DE IMAGEN
I8	NORMAS Y DIRECTRICES	C7	SANCIONES
	ALTERAR LA INFORMACIÓN CONTABLE A REGISTRAR Y REPORTAR CON EL FIN DE: <ul style="list-style-type: none"> <li>MANIPULAR LA TOMA DE DECISIONES</li> <li>MOSTRAR UNA SITUACIÓN FINANCIERA QUE DIFIERE DE LA REAL</li> <li>TRATAR DE EVITAR UNA SANCIÓN</li> </ul>		

## 3. ANÁLISIS DEL RIESGO

PROBABILIDAD <small>(Ver tabla3)</small>	IMPACTO <small>(Ver Tabla4)</small>	RIESGO INHERENTE <small>(Ver tabla5)</small>
1	RARO	20
	CATASTRÓFICO	20
		MODERADO

## 4. EVALUACIÓN DEL RIESGO

COD	CONTROL	CARACTERÍSTICAS DEL CONTROL			RIESGO RESIDUAL <small>(Ver tabla 5)</small>				
		Responsable	Documentado (S/N)	M: Manual A: Automático	Frecuencia	↓PROBABILIDAD	↓IMPACTO	VLR	CALIFICACIÓN
1	Realizar seguimiento a la información financiera.	Profesionales y especialistas de la DNGC	S	M	TRIMESTRAL		5	5	BAJA

## 5. TRATAMIENTO DEL RIESGO

COD.	ACTIVIDAD/PROYECTO	RESPONSABLE	FECHA DE EJECUCIÓN	VALOR APROXIMADO



## FICHA DE ESCENARIOS DE RIESGO

(Un escenario de riesgo es una situación generada por la posible ocurrencia de un evento adverso que puede llevar a la incertidumbre en el cumplimiento de los objetivos de la UN)

Código:  
Versión: 1.0

TIPO DE RIESGO:	Estratégico <input type="checkbox"/>	Proceso <input type="checkbox"/>	Proyectos <input type="checkbox"/>	Corrupción <input checked="" type="checkbox"/>
-----------------	--------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------	--

			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	
			DD/MM/AAAA	

### 6. RESPONSABLES DE LA IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN Y TRATAMIENTO DEL RIESGO

ELABORACIÓN		APROBACIÓN	
NOMBRE:	VIVIAN ALEXANDRA LUGO BEJARANO	NOMBRE:	EMILCE LUNA SANTIBAÑEZ
CARGO:	CONTRATISTA	CARGO:	JEFE (E)
AREA:	DIVISIÓN NACIONAL DE GESTIÓN CONTABLE	AREA:	DIVISIÓN NACIONAL DE GESTIÓN CONTABLE
FECHA:	FIRMA	FECHA:	FIRMA
13/06/2017		13/06/2017	

### 7. OBSERVACIONES

- ✓ Se elimina la implementación del Plan de Tratamiento de Riesgos, porque en la EVALUACIÓN DEL RIESGO la calificación arrojada fue BAJA, por lo que según la Guía para la Gestión de Riesgo de Corrupción, “Los riesgos de corrupción de las zonas baja se encuentran en un nivel que puede eliminarse o reducirse fácilmente con los controles establecidos en la entidad”.
- ✓ Se elimina el control “Auditorías del Control interno contable al Proceso”, toda vez que el responsable de llevarlas a cabo es la “Oficina Nacional de Control Interno”, la cual es una dependencia diferente a la que lidera el proceso contable.