

OBJETIVO DEL PROCESO Responder a los criterios de sostenibilidad y conservación del patrimonio institucional, propiciar el control y la protección de los recursos económicos que hacen parte del capital de trabajo, y promover la transparencia y efectividad de los procesos y la racionalización en el uso de

N°	Identificación del Riesgo				Análisis del Riesgo			Controles Existentes	Acciones de tratamiento	Responsable de la Acción	Fecha Inicio	Fecha Finalización	
	Causa	Riesgo	Descripción	EFFECTO (Consecuencias Posibles)	CLASE DE RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO						EVALUACIÓN RIESGO
1	Incumplimiento de los puntos de equilibrio financiero establecidos en la proyección de cada programa Gastos por encima de los ingresos recibidos Incumplimiento en los procesos Baja diversificación en los ingresos conexos Desconocimiento de la realidad financiera	Sostenibilidad Financiera y Déficit	Possibilidad que tiene la Universidad de ejecutar el gasto con base en los ingresos proyectados y realmente recibidos No acreditación institucional	Incumplimiento del objeto social Pérdida de credibilidad institucional	Riesgo Financiero	3	20	INACEPTABLE	Control Cuentas sujeta económica de acompañamiento Informes de revisión fiscal Informes de proyección presupuestal Estados financieros Informes de ejecución presupuestal Informes de dirección financiera	Elaboración, aprobación y socialización del Manual de presupuesto	Vicerectora Administrativa y Financiera Director Financiero	Marzo de 2014	Mayo de 2014
2	La no oportuna respuesta del proveedor del software para dar solución a los requerimientos realizados por los usuarios. Falta de capacitación a los usuarios del software	Errores en el programa contable	generación de procesos manuales que se deben realizar debido a que el programa no lo ejecuta adecuadamente, lo cual hace que se entorpezcan los procedimientos y se haga más demorado el resultado de un negocio sin dejar el espacio suficiente para un adecuado análisis de la información	Incumplimiento en la entrega de información, e ingreso inadecuado de información al sistema	Riesgo de Tecnología y Riesgo Operativo	2	5	TOLERABLE	Revisión periódica de informes y los transacciones de las inconsistencias encontradas al departamento de la sistema a través de la herramienta (HELP FICPLA)	Alinear las relaciones con el proveedor del software que permitan asegurar el buen funcionamiento preventivo como correctivo Programar capacitación a los usuarios de las actualizaciones que presente el software. Cambio de software.	Unidad Financiera, Unidad de Sistema y proveedor software financiero	Abril de 2014	Diciembre de 2014
3	La falta de control, el exceso de confianza por parte de los directivos	Posible fraude o robo	presencia de hechos fraudulentos por parte del personal o usuarios que tienen a su cargo el manejo de los recursos financieros.	Afectación económica	Riesgo Financiero	1	10	TOLERABLE	Control por parte de contabilidad y Revisión fiscal	Aquejes periódicos a cada uno de los funcionarios que manejan efectivo o bienes de la UCM	Revisoría fiscal	Abril de 2014	Diciembre de 2014
4	Extratramitación de funciones por omisión o por desconocimiento de los procedimientos administrativos y financieros	Hechos cumplidos	Obligaciones económicas en los que incurren la universidad y que no han sido previamente autorizadas (pago de servicios profesionales, finamos, contratos, prestaciones de servicio, entre otros.)	Incumplimiento con terceros Demanda o sanciones Sobrecostos Desequilibrio en el presupuesto Deterioro en la información	Riesgo operativo	2	10	MODERADO	Control operativo Interacción con las demás dependencias	Formalizar la interacción con las demás dependencias Socializar las obligaciones de las dependencias académicas que reportan información a los procedimientos contables financieros y administrativos	Vicerectora Administrativa y Financiera Vicerector Académico Director Financiero Directora de Docencia y Formación	Abril de 2014	Diciembre de 2014
5	Olvido en la fecha de presentación de la información Errores en la información presentada Incumplimiento a los requerimientos de la información	Demandas o sanciones por incumplimiento	La UCM como organización sin ánimo de lucro tiene la obligación de enviar información a entidades de orden gubernamental (DAN, MEF, DANIE, UGIR, municipio de manizales, Gobernación de caldas, entidades públicas, banco de la república, cfr, entre otras) información que es solicitada con terminos establecidos que deben cumplirse	Desequilibrio económico pérdida de credibilidad e imagen Inposibilidad de acreditación institucional	Riesgo Legal	2	20	IMPORTANTE	Control operativo Cronograma de cumplimiento de presentación de información Cronograma de cierre contable	Socialización y cumplimiento del cronograma del cierre contable	Vicerectora Administrativa y Financiera Director Financiero	Abril de 2014	Diciembre de 2014

Elaboró	Revisó	Aprobó	Fecha de Vigencia
Lider del Proceso	Dirección, Aseguramiento de la Calidad Dirección de Planeación y Evaluación	Rectoría	Marzo 2014

CONTROL DE CAMBIOS	
ITEM	MODIFICACIÓN