



SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "SITBOY"

Código: AN-ADIF-02

PROCESO

Version 4

CONTROL DE GESTIÓN

Pág. 1 de 1

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Fecha Aprobación: 08/06/2022

PROCESO: Administración Financiera

OBJETIVO: Procesar y generar información económica, financiera, social y presupuestal que garantiza el adecuado registro y cuantificación de los bienes, servicios y obligaciones de la entidad.

N°	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CAUSAS	CLASE DEL RIESGO	CONSECUENCIAS	CALIFICACIÓN		EVALUACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES	NUEVA CALIFICACIÓN		NUEVA EVALUACIÓN	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
						PROBABILIDAD	IMPACTO			PROBABILIDAD	IMPACTO				
1	Pagos y/o giros inexactos	Puede suceder que la Oficina de Tesorería del Instituto de Tránsito de Boyacá pague y/o gire un valor por encima o por debajo del ordenado en el documento de pago	1. Error en la digitación 2. Anexos soporte de pago incorrectos.	Financiero	1. Reprocesos 2. Sanciones de Entes de Control 3. Detenciones de la imagen del Instituto 4. Detrimiento patrimonial 5. Demoras en la realización de pagos	3 Rara vez	4 Mayor	Zona de Riesgo alta	Aplicación del Procedimiento mediante de cuentas PD-ADIF-007	1 Rara vez	3 Moderado	Zona de Riesgo moderada	Reducir el riesgo. Asumir el riesgo	Luego de hacer el pago se emite el comprobante de egreso que permite corroborar la correcta realización del pago.	Tesorero General
3	Pérdida de recursos económicos	perdida de recursos puede generar incumplimiento en la ejecución de Planes, Programas y Proyectos del Instituto.	1. Inadecuado uso de los portales bancarios. 2. Cuentas Bancarias e inversiones en entidades que no ofrecen seguridad financiera. 3. Intrusos (Hackers y Crackers) y técnicas de intrusión como la Ingeniería social, dedicados a afectar los activos de la información de la entidad. 4. Falta de custodia de los medios tecnológicos utilizados para el pago	Financiero	1. Incumplimiento en la ejecución de Planes, Programas y Proyectos. 2. No contar con rentabilidad de los recursos. 3. Detrimiento patrimonial. 4. Hallazgos en auditorías Internas y de entes de control. 5. Sanciones disciplinarias y pecuniarias por los entes de control y DIAN 6. Incumplimiento de pago a clientes, a usuarios internos y externo	3 Posible	5 Catastrófica	Zona de Riesgo alta	1. Cumplimiento al procedimiento conciliaciones bancarias XXXX-05 2. Seguridad en el manejo de claves de acceso. 3. Manejo adecuado de las chequeras. 4. Contar con el licenciamiento activo del antivirus 5. Aplicación del procedimiento SEGURIDAD INFORMATICA	1 Rara vez	3 Moderado	Zona de Riesgo moderada	Reducir el riesgo. Asumir el riesgo	Garantizar la custodia de claves y tokens	Tesorero General
4	Manejo inadecuado de información contable	Los estados financieros de la Entidad no reflejan la realidad económica de la misma	1. El no reporte oportuno de los P.A.T y las diferentes áreas del Instituto 2. Cargue de información de manera acumulada y no desagregada 3. No registro oportuno de las operaciones financieras, económicas de la Entidad 4. No aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno 5. Contratación de personal no idoneo 6. No actualización de políticas contables internas	Financiero	1. Interpretación errónea del hecho económico de acuerdo con el marco normativo aplicable. 2. Sanciones por organismos de control 3. Reporte erróneo de información 4. Información no útil para la toma de decisiones 5. Información no útil para la toma de decisiones	2. Improbable	4 Mayor	Zona de Riesgo alta	Aplicación del procedimiento contable PD-ADIF-011	1 Rara vez	2 Menor	Zona de Riesgo baja	Asumir el riesgo	1. Corroborar la información que se digitaliza en software contable con los soportes pertinentes. 2. Aplicación de las normas vigentes para Entidades de Gobierno 3. Revisión de perfiles para contratar personal idoneo 4. Actualización de políticas contables de acuerdo al Marco Normativo para Entidades de Gobierno	Sub gerente administrativo y Tesorero General
5	Desactualización del software contable y financiero	No realizar las actualizaciones del Software Contable y Financiero a nivel técnico y con parámetros normativos vigentes	1. Falta de presupuesto dispuesto para llevar a cabo la actualización del software 2. Falta de compromiso de la alta dirección	Financiero	1. Generación de información no confiable. 2. Realizar procesos manuales. 3. Reprocesos	3 Posible	4 Mayor	Zona de Riesgo alta	Realizar actualizaciones periódicas del Software Contable y Financiero de acuerdo con las necesidades	2 Improbable	3 Moderado	Zona de Riesgo moderada	Asumir el riesgo	Desde el comité de Sostenibilidad Contable y Financiero mantener informado a la alta gerencia sobre la necesidad de la actualización del software	Tesorero General
6	Falta de interacción entre las plataformas de recaudos de los PAT'S (SITBOY) y la sede central (FLASH) Web Service	La información transmitida a través del web service no es confiable por errores en procesos de digitación.	1. Falta de compromiso del personal responsable de la captura de la información. 2. Falta de medidas efectivas desde la alta dirección.	Financiero	1. Digitalización manual de la información 2. Inportunidad en informes contables y financieros 3. Digitalización de información errónea 4. Sanciones por entes de control y DIAN	4 Probable	3 Moderado	Zona de Riesgo alta	Optimizar interface entre SITBOY y sistema FLASH	3 Posible	2 Menor	Zona de Riesgo moderada	Asumir el riesgo	Parametrizar el sistema SITBOY para que exija digitalizar información correcta y completa. Realizar capacitación y seguimiento al personal responsable de digitalizar la información desde los PAT'S	Area de Sistemas y sub gerencia administrativa
7	Pérdida de disponibilidad e integridad de la información de las bases de datos por equipos de computo obsoletos	Los equipos de computo no cumplen con las condiciones para administrar bases de datos	1. Falta de presupuesto dispuesto para llevar a cabo la actualización de hardware 2. Falta de compromiso de la alta dirección	Financiero	1. Demoras en el procesamiento de información 2. Retrasos en la generación de informes 3. Pérdida de la información	4 Probable	4 Mayor	Zona de Riesgo alta	Contar con equipos de computo aptos para el almacenamiento y procesamiento de información.	2 Improbable	2 Menor	Zona de Riesgo baja	Asumir el riesgo	Adquirir equipos de computo con las especificaciones necesarias	Gerencia