



Serviciudad E.S.P.

Código CIFO -01

Versión 03

Mapa de Riesgos

Página 1 de 1

PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Administrar de manera eficiente los recursos financieros de la empresa propiciando el uso racional del gasto público y el recaudo oportuno de los ingresos.

ALCANCE: El proceso abarca desde el recaudo de ingresos hasta el pago de obligaciones.

RESPONSABLE: Subgerente Administrativo y Financiero

CLASIFICACIÓN	CAUSAS	RIESGO	EFECTOS	CONTROLES	CALIFICACION		Evaluación	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	SEGUIMIENTO		
					PROBABILIDAD	IMPACTO				AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO (Líder de Proceso)	OFICINA DE CONTROL INTERNO	REGISTRO EVIDENCIA DEL SEGUIMIENTO
Riesgos financieros	1. Inadecuada proyección de los ingresos de la empresa. 2. No se valoran los requerimientos de compras de bs y ss 3. Falta de revisión y ajustes del anteproyecto de presupuesto	Inadecuada planeación del presupuesto anual	1. Alto volumen de traslados presupuestales 2. Improvisación en la gestión gerencial 3. Pérdida de capacidad de respuestas ante contingencias 4. Realización de inversiones que no dejan valor agregado 5. Necesidades no cubiertas	1. Procedimiento de gestión presupuestal SAPR-06 2. Revisión del presupuesto por comité de gerencia, Junta Directiva y COMFIS. 3. Auditorías de control interno 4. Plan de Compras	2	3	MODERADA	M. Zona de riesgo Moderada: Asumir el riesgo. Reducir el riesgo	1. Ajuste presupuestal de acuerdo al nuevo marco tarifario 2. Incluir la valoración de los requerimientos de bienes y servicios en la nueva programación de presupuesto para el 2016. 3. Capacitación al personal de área financiera y encargados de presupuesto sobre nueva normatividad y los componentes del marco tarifario.	1. Se ajustó el presupuesto de acuerdo con el nuevo marco tarifario. 2. Existe un mayor control y seguimiento al presupuesto lo que hace que su estimación y programación para los años siguientes esté más ajustada a los requerimientos de bienes y servicios y a la realidad de los hechos económicos de la Entidad y con ello se disminuye el riesgo de improvisaciones administrativas.	1. Seguimiento a las ejecuciones presupuestales de acuerdo con el nuevo marco normativo y con ello se detectan oportunamente los requerimientos de traslados presupuestales.	En la oficina de contabilidad se cuenta con todas las evidencias.
Riesgos Financieros	1. Cartera de difícil cobro 2. Presupuesto de ingreso sobrestimado 3. Falta de efectividad de las políticas de cartera existentes. 4. Cultura de no pago	Incumplimiento del recado de ingresos	1. Incumplimiento de pago a proveedores y demás compromisos. 2. Retraso en la operación de los procesos empresariales 3. Incumplimiento de los objetivos empresariales	1. Programación de pagos PAC 2. Manual de cartera 3. Cobros coactivos y persuasivos 4. Monitoreo y medición de la eficiencia del recaudo 5. Puntos de pago.	3	3	ALTA	A. Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	1. Ejecución de pagos de acuerdo con el flujo de caja. 2. Aplicación del procedimiento del manual de cartera. 3. Verificación del cumplimiento de las metas de recaudo 3. Se suspenden el recado a través de cajas en las instalaciones de la SERVICIUDAD ESP y se incrementa la eficiencia del recado a través de nuevos convenios con más entidades financieras y se facilita también el recado en línea a través de la página corporativa.	1. Ejecución de pagos de acuerdo con el flujo de caja. 2. Aplicación del procedimiento del manual de cartera. 3. Verificación del cumplimiento de las metas de recaudo 3. Se suspenden el recado a través de cajas en las instalaciones de la SERVICIUDAD ESP y se incrementa la eficiencia del recado a través de nuevos convenios con más entidades financieras y se facilita también el recado en línea a través de la página corporativa.	1. Se hace seguimiento al cumplimiento de las acciones generadas por el plan de mejoramiento al área financiera. 2. Para minimizar el riesgo de pérdida de recursos de la Entidad se suspendió el recado en las instalaciones de la organización y se hace a través de convenios con las entidades financieras puntos de pago autorizados y recuados en línea.	
Riesgo Financiero	1. Desconocimiento de la normatividad y los procesos financieros 2. Falta de competencia del personal del área financiera 3. Jineteo de fondos 4. Cambios en la destinación de recursos	Inadecuado manejo de los recursos financieros	1. Detrimiento patrimonial 2. Incumplimiento en el pago de las obligaciones 3. Ilíquidez 4. Retrasos en la ejecución de procesos	1. Auditorías de Tesorería 2. Procedimientos financieros documentados 3. Personal capacitado y competente 4. Software financiero integrado 5. Indicadores financieros.	2	3	MODERADA	M. Zona de riesgo Moderada: Asumir el riesgo. Reducir el riesgo	1. Avance en el proceso de implementación de las NIF de acuerdo a la resolución 414 de sept de 2014 de la CGN 2. El personal asiste regularmente a seminarios de capacitación en temas financieros para mejorar sus competencias laborales. 3. Llevar a cabo con regularidad arquezos sorpresivos a las cajas de recaudo.	1. Capacitación del personal en NIF 2. Seguimiento a los indicadores financieros 3. Actualización del procedimiento financiero Administrativo. 4. Capacitación y formación del personal.	1. Seguimiento al plan de mejoramiento. 2. Participación en la revisión y actualización del procedimiento Financiero Administrativo. 3. Fortalecimiento de los controles y seguimientos del procedimiento financiero. 4. Arquezos periódicos de caja menor.	Se pueden verificar los planes de mejoramiento en cada área y los seguimientos en la oficina de control interno de gestión
Riesgo financiero	1. Falta de programación de pagos 2. Recursos insuficientes 3. Destinación inapropiada de recursos	Incumplimiento en el pago de las obligaciones financieras	1. Sanciones legales 2. Insatisfacción proveedor 3. Retraso en los procesos 4. Cliente insatisfecho	1. Procesos de presupuesto, tesorería y contabilidad documentados 2. Programación de pagos PAC 3. Auditorías financieras 4. Auditorías al Software financiero	2	3	MODERADA	M. Zona de riesgo Moderada: Asumir el riesgo. Reducir el riesgo	1. Actualización de procesos financieros ajustado a cambios normativos y de tecnología 2. Implementar acciones para mejorar o disminuir la cultura de no pago de los usuarios (Los cupones de las entidades que nos recaudan se están aplicando al software comercial una hora antes con el fin de despachar al personal de cortes mas temprano.) con el fin de mejorar el flujo de caja.	1. Revisión y actualización de proceso contable. 2. Cumplimiento de la programación de pagos PAC.	Se hace seguimiento al cumplimiento de las acciones generadas por el plan de mejoramiento al área financiera	Se pueden verificar los planes de mejoramiento en cada área y los seguimientos en la oficina de control interno de gestión



Serviciudad E.S.P.

Código CIFO -01

Versión 03

Mapa de Riesgos

Página 1 de 1

PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Administrar de manera eficiente los recursos financieros de la empresa propiciando el uso racional del gasto público y el recaudo oportuno de los ingresos.

ALCANCE: El proceso abarca desde el recaudo de ingresos hasta el pago de obligaciones.

RESPONSABLE: Subgerente Administrativo y Financiero

CLASIFICACIÓN	CAUSAS	RIESGO	EFECTOS	CONTROLES	CALIFICACION		Evaluación	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	SEGUIMIENTO		
					PROBABILIDAD	IMPACTO				AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO (Líder de Proceso)	OFICINA DE CONTROL INTERNO	REGISTRO EVIDENCIA DEL SEGUIMIENTO
Riesgo Financiero - Riesgo cibernético	1- Operaciones en línea 2- Equipos sin medidas de seguridad confiables y robustas. 3- Vulnerabilidad de la Web- Filtración de información de seguridad confidencial o sensible. 4- Deficiente control de acceso a la red - Ausencias de restricciones en navegación que permiten acceder a páginas web poco confiables o maliciosas. 5. Exceso de confianza por parte de los usuarios del Internet. 6. Niveles de seguridad de la información inadecuada.	Riesgo de pérdida de recursos por operaciones en las plataformas electrónicas - Riesgo cibernético	1- Pérdida de recursos financieros de la Entidad. 2. Daño de imagen y reputacional. 3. Pérdida o mala utilización de la información y posibles ataques a la integridad de los datos. 4. Mal funcionamiento del software y con ello retraso en los procesos en línea.	1. Restricciones en los accesos: Solo usuarios autorizados pueden acceder a la red privada de la Entidad. 2. Revisión periódica y actualización permanente de las medidas de seguridad de los equipos donde se realizan las operaciones a través de plataformas electrónicas. 3. Actualización de claves y accesos en forma periódica. 4. Revisión diarias de los movimientos bancarios para identificar transacciones sospechosas o no realizadas. 5. Concientización en temas de seguridad de información.	3	3	ALTA	A: Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir	1. Seguimiento permanente de las medidas de control establecidos para determinar su efectividad y de acuerdo con el resultado de este seguimiento fortalecer o implementar controles que mitiguen razonablemente el riesgo Cibernético. 2. Seguimiento al plan de contingencia y actuación en caso de presentarse un ataque cibernético. 3. Campañas de concientización en temas de seguridad de información en transacciones a través del uso del internet. 4. Control de acceso a los usuarios. Trazabilidad de los ingresos de los usuarios a las plataformas en línea.	1. Acceso restringido a la red Privada. 2. Fortalecimiento de las medidas de control en materia de acceso a los equipos e información de la empresa. 3. Seguimiento diario a las transacciones a través de internet.	1. seguimiento permanente a la aplicación de los controles implementados por la administración en materia de permisos, autorizaciones y acceso a la información neurálgica de la entidad y al grado de seguridad en las transacciones ejecutadas mediante plataformas electrónicas.	Documentación de los controles en el procedimiento financiero y las especificaciones de las actividades propias de las operaciones con riesgo cibernético.
Riesgo Financiero	1- Aplicación errada de bases y tarifas tributarias 2-Extemporaneidad en la presentación de impuestos 3-Debilidades en Asesorías externas	Riesgos sancionatorios por incumplimientos tributarios y aplicación errada de la normatividad en materia de impuestos	1. Sanciones pecuniarias por parte de la Administración de impuestos Nacionales. 2. Mayores gastos financieros por intereses moratorios. 3. Incremento de costos y gastos por honorarios de asesorías poco confiables. 4. Posible Evasión de impuestos.	1. Planeación tributaria. 2. Cronograma con alertas de vencimientos impositivos 3. Estrategia tributaria que considere los mecanismos necesarios que permita el cálculo y pago de impuestos ajustados a la normalidad vigente y en la medida de la capacidad legal y económica de la Entidad.	2	3	MODERADA	M: Zona de riesgo Moderada: Asumir el riesgo, Reducir el riesgo	1. la identificación, análisis y control de riesgos en materia tributaria. 2. Planeación y seguimiento a los vencimientos impositivos. 3. reportes de información en forma oportuna para la preparación de impuestos. 4. Contratación de asesores idóneos y con juicio profesional.	Identificación, análisis y control de riesgos en materia tributaria, como mecanismo para reducir el factor de incertidumbre de cumplimiento impositivos, mediante una planeación y estrategia tributaria que permita dar cumplimiento a la totalidad de los deberes formales, presentar a tiempo y en la debida forma todas las declaraciones tributarias, permanecer actualizados y hacer uso adecuado de los beneficios contables.	Seguimiento a los cumplimientos en materia impositiva.	Documentación de los controles en el procedimiento financiero.

PROBABILIDAD	IMPACTO				
	Insignificante (1)	Menor (2)	Moderado (3)	Mayor (4)	Catastrófico (5)
Bajo (1)	B	B	M	A	A
Improbable (2)	B	B	M	A	E
Posible (3)	B	M	A	E	E
Probable (4)	M	A	A	E	E
Casi Seguro (5)	A	A	E	E	E

B: Zona de riesgo Bajo: Asumir el riesgo.
 MODERADA M: Zona de riesgo Moderada. Asumir el riesgo, Reducir el riesgo
 ALTA A: Zona de riesgo Alta. Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir
 Catastrófico E: Zona de riesgo Catastrófico. Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir.



Serviciudad E.S.P.

Código CIFO -01

Versión
03

Mapa de Riesgos

Página 1 de 1

PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Administrar de manera eficiente los recursos financieros de la empresa propiciando el uso racional del gasto público y el recaudo oportuno de los ingresos.

ALCANCE: El proceso abarca desde el recaudo de ingresos hasta el pago de obligaciones .

RESPONSABLE: Subgerente Administrativo y Financiero

CLASIFICACIÓN	CAUSAS	RIESGO	EFECTOS	CONTROLES	CALIFICACION		Evaluación	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	SEGUIMIENTO		
					PROBABILIDAD	IMPACTO				AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO (Líder de Proceso)	OFICINA DE CONTROL INTERNO	REGISTRO EVIDENCIA DEL SEGUIMIENTO