



Elaborado por: JUAN CARLOS MONA PULGARIN
 Fecha: 11 DE MARZO DE 2022

Versión:

1. PROCESO	2. RIESGOS	3. EVALUACIÓN	4. CONTROLES EXISTENTES	5. VALORACIÓN	6. ACCIONES PREVENTIVAS	7. INDICADOR DE LA ACCIÓN	8. RESPONSABLES DE EJECUTAR LA ACCIÓN	9. RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	10. FECHA DE EJECUCIÓN (Inicio - Fin)
P07. GESTIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y CONTABLE	Incumplimiento de políticas y protocolos de seguridad de la información	Asumir o Reducir el riesgo	1. Mantenimiento en los recursos tecnológicos 2. Copias de seguridad 3. Contrato de mantenimiento con la empresa proveedora del software. 4. Políticas de seguridad de la información	10	1. Comunicación con el contratista en relación al mantenimiento del software 2. Realizar copias diarias de seguridad 3. Cumplir con las políticas y protocolos de seguridad de la información	1.No. De incidentes asociados a pérdida de información financiera, presupuestal o contable	Funcionario responsable de soporte e infraestructura tecnológica, Pagador, Almacenista, funcionario de la oficina de créditos, Coordinadores de los Grupos Financiero y Contable.	Jefe Financiero o quien haga sus veces	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
	Manejo inadecuado de los recursos de tesorería	Reducir el riesgo - Compartir o Transferir	1. Los pagos por derechos pecuniarios en su gran mayoría son recibidos por la entidad bancaria directamente a los estudiantes. 2. Existe caja fuerte para custodia de los títulos valores. 3. Existen polizas que amparan a los funcionarios que manejan recursos. 4. Se realizan arqueo de caja menor. 5. Conciliación mensual entre contabilidad y pagaduría. 6. Un funcionario es el responsable de las claves de acceso para transferencias y pagos electrónicos	10	1. Mensualmente se realizan conciliaciones bancarias 2. Los dineros recibidos en efectivo se consignar en la entidad bancaria 3. Renovar las pólizas de manejo de recursos 4. Los cheques expedidos cuentan con los recursos 5. Se realizan arqueo de caja general y caja menor 6. Se revisan los documentos que soportan cada obligación 7. Se cuenta con una caja fuerte en la oficina de pagaduría para la custodia de los títulos valores.	1. No. De conciliaciones bancarias realizadas 2. No. De arqueo realizados en la caja general y en la caja menor 3. No. De cajas fuertes existentes.	Rector, Secretario General, Pagador, Coordinador de Grupo Contable.	Jefe Financiero o quien haga sus veces	Del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022



Elaborado por: JUAN CARLOS MONA PULGARIN

Fecha: 11 DE MARZO DE 2022

Versión:

1. PROCESO	2. RIESGOS	3. EVALUACIÓN	4. CONTROLES EXISTENTES	5. VALORACIÓN	6. ACCIONES PREVENTIVAS	7. INDICADOR DE LA ACCIÓN	8. RESPONSABLES DE EJECUTAR LA ACCIÓN	9. RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	10. FECHA DE EJECUCIÓN (Inicio - Fin)
P07. GESTIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y CONTABLE	Manejo inadecuado del presupuesto	Reducir el riesgo - Compartir o Transferir	1.Existen dos Ordenadores de gasto, el Rector y el Secretario General 2.Existe lista de chequeo para el registro presupuestal y la causación de la obligación 3.Los funcionarios del área presupuestal y contable tienen la formación y competencias para el desempeño del cargo	10	1.La ordenación de gasto se realiza por escrito 2.La lista de chequeo es firmada por el Secretario General y el Coordinador de presupuesto/ Coordinador de Contabilidad 3.Aplicar la normatividad legal y de la organización	1.Número de sanciones por incumplimiento en la normatividad legal 2.Número de hallazgos por parte de la Contraloría Departamental del Valle	Rector, Secretario General, Pagador, Coordinadores de los Grupos Financiero y Contable.	Jefe Financiero o quien haga sus veces	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
	Inconsistencia en los procesos realizados para determinar el resultado fiscal	Reducir el riesgo - Compartir o Transferir	1.Los funcionarios del área presupuestal y contable tienen la formación y competencias para el desempeño del cargo 2. Existe un software para el manejo y control de los registros contables y financieros y administrativos. 3. Existe un procedimiento para realizar el cierre fiscal.	10	1.Se revisan los documentos que soportan cada obligación 2.Aplicar la normatividad legal y de la organización	1.Número de sanciones por incumplimiento en la normatividad legal 2.Número de hallazgos por parte de la Contraloría Departamental del Valle	Coordinadores de los Grupos Financiero y Contable.	Jefe Financiero o quien haga sus veces	Del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
	Incumplimiento en la rendición y presentación de informes a la Contraloría Departamental a través de la plataforma SIA Contraloría	Reducir el riesgo - Compartir o Transferir	1.Los funcionarios del área presupuestal y contable tienen la formación y competencias para el desempeño del cargo 2. Monitoreo constante a la plataforma de rendición. 3. Herramientas tecnológicas que facilitan el registro y diligenciamiento de formatos.	10	1.Se revisan las fechas de presentación constantemente 2.Verificar la información subida a la plataforma y guardar registro 3.Cumplir con la normatividad legal 4. Capacitación constante del personal	1.Número de sanciones por incumplimiento en la normatividad legal 2.Número de hallazgos por parte de la Contraloría Departamental del Valle	Coordinadores de los Grupos Financiero y Contable.	Jefe Financiero o quien haga sus veces	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022



Elaborado por: JUAN CARLOS MONA PULGARIN
Fecha: 11 DE MARZO DE 2022

Versión:

1. PROCESO	2. RIESGOS	3. EVALUACIÓN	4. CONTROLES EXISTENTES	5. VALORACIÓN	6. ACCIONES PREVENTIVAS	7. INDICADOR DE LA ACCIÓN	8. RESPONSABLES DE EJECUTAR LA ACCIÓN	9. RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	10. FECHA DE EJECUCIÓN (Inicio - Fin)
Versión No.	Fecha de Aprobación	Descripción del cambio				Solicitó			
1	2009-02-20	De acuerdo a la consultoría de INALCEC y al Instructivo Documental, la Matriz de Riesgos pasa de ser un Formato a ser un Documento Complementario.				Líder del Proceso de Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión.			
2	2009-11-11	Cambio del Documento Complementario P13-DC-03 en el cual se aumentaron casillas.				Líder del Proceso de Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión.			
3	2010-10-05	Actualización Modelo Integrado de Planeación y Gestión Dec 1499/2017				Líder del Proceso de Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión.			

	Nombre	Cargo	Firma	Fecha
Elaborado	María del Socorro Valderrama Campo	Jefe de Control Interno		2020-11-04
Revisado	Adriana María Patiño Castañeda	Supernumeraria Sistema Integrado de Gestión		2020-11-04
Aprobado	Germán Colonia Alcalde	Rector		2020-11-04