



Concejo Municipal De Yumbo

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO

MEDEGT18.F02

VERSIÓN

2

FECHA

05/04/2011

PROCESO: GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

Riesgos	Descripción	Agente generador	Causas	Efectos
La no consulta de las necesidades de elementos de apoyo a la gestión en la elaboración del Plan de Compras de la entidad entre los empleados de planta y de apoyo	No hay registro que evidencie la consulta a los empleados de planta y de apoyo acerca de sus necesidades de elementos en función de sus responsabilidades	Humano	Aplicar una metodología no participativa en la elaboración del Plan de Compras	1. Necesidades de elementos de apoyo no satisfechas 2. Plan de Compras incompleto (no ajustado a las necesidades reales) 3. Insatisfacción del cliente interno 4. Afectación negativa en el clima laboral
En la recepción y registro en el almacén de elementos adquiridos, no realizar la comprobación de cantidad, calidad y valor de la factura	No realizar la comprobación de cantidad, calidad y valor de factura en la recepción de elementos adquiridos.	Humano	1. Falta de comunicación entre los procesos de contratación y el de Recursos Físicos 2. No verificar el Objeto del contrato 3. No realizar la adecuada revisión de los elementos que recibe el Concejo	1. Necesidades de elementos de apoyo no satisfechas 2. Costes de No calidad 3. Sanciones y hallazgos por parte de los entes de control.
Entrega de elementos de almacén sin el llenado de los requisitos de procedimiento	No llevar un control y registro de los elementos de almacén que se entregan a los empleados	Humano	1. Descuido rutinario procedimental 2. No utilizar correctamente el aplicativo ASCII	1. Necesidades de elementos de apoyo no satisfechas 2. Costes de No calidad
Pérdida de elementos del almacén	Faltantes de inventario de elementos en el almacén	Humano	Inseguridad locativa del almacén acceso no restringido al almacén	1. Sanciones y hallazgos por parte de los entes de control y vigilancia del Estado 2. Acciones jurídicas y Penales
Dar de baja elementos de almacén sin llenar los requisitos de procedimiento	No llevar un inventario real de los elementos	Humano	Descuido de la rutina procedimental	1. Sanciones y hallazgos por parte de los entes de control y vigilancia del Estado 2. Acciones jurídicas y Penales 3. Costes de No calidad



Municipio Municipal De Yumbo

VALORACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO

MEDEGT18.F03

VERSIÓN

2

FECHA

05/04/2011

PROCESO: GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

RIESGO	CALIFICACIÓN			CONTROLES EXISTENTES	VALORACION DEL RIESGO	OPCIONES DE MANEJO
	PROB.	IMPAC.	CALIFIC.			
La no consulta de las necesidades de elementos de apoyo a la gestión en la elaboración del Plan de Compras de la entidad entre los empleados de planta y de apoyo	Baja (1)	Leve (5)	5	1. Auditoría Interna a los procesos y subprocesos de la Entidad 2. Chequeo o inspección de cumplimiento de requisitos legales, normativos y de procedimiento	RIESGO ACEPTABLE (5)	Evadir el riesgo consultando las necesidades de elementos de apoyo a la gestión a los responsables de procesos con el fin de incluirlas en el Plan de Compras de la Entidad
En la recepción y registro en el almacén de elementos adquiridos, no realizar la comprobación de cantidad, calidad y valor de la factura	Baja (1)	Leve (5)	5	Inspección directa a la documentación presentada por el proveedor y constatación de sus contenidos para dar ingreso a los elementos solicitados	RIESGO ACEPTABLE (5)	Evitar el riesgo de ocurrencia realizando inspección permanente a la documentación presentada por el proveedor de productos y servicios
Entrega de elementos de almacen sin el lleno de los requisitos legales y de procedimiento	Baja (1)	Leve (5)	5	Se hace registro de la salida de elementos y de su devolución en el aplicativo ASCII	RIESGO ACEPTABLE (5)	Minimizar el riesgo de ocurrencia realizando inspección permanente al proceso
Pérdida de elementos del almacén	Baja (1)	Leve (5)	5	Se hace registro de la salida de elementos y de su devolución	RIESGO ACEPTABLE (5)	evitar el riesgo de ocurrencia realizando inspección permanente del aplicativo ASCII
Dar de baja elementos de almacén sin llenar los requisitos legales y de procedimiento	Baja (1)	Leve (5)	5	Aplicativo ASCII Genera informe de las cantidades de cada elemento existentes	RIESGO ACEPTABLE (5)	Minimizar el riesgo de ocurrencia realizando inspección permanente al proceso



Municipio Municipal De Yumbo

PLAN DE MANEJO DEL RIESGO POR PROCESO

MEDEGT18.F04

VERSIÓN

2

FECHA

05/04/2011

PROCESO: GESTION DE RECURSOS FISICOS							
Riesgo	Acciones	Responsable	Recursos	Cronograma	Estado de avance	Registros	Observaciones
La no consulta de las necesidades de elementos de apoyo a la gestión en la elaboración del Plan de Compras de la entidad entre los empleados de planta y de apoyo	<ol style="list-style-type: none"> Consultar las necesidades de elementos de apoyo a la gestión a los responsables de procesos con el fin de incluirlas en el Plan de Compras de la Entidad Incorporar prioritariamente y en relación a los recursos disponibles éstas en el Plan de Compras 	Secretaria General / Tesorero	Humanos / Tiempo	vigencia 2013	Cumplido	Se realiza las compras de conformidad con PAC	
En la recepción y registro en el almacén de elementos adquiridos, no realizar la comprobación de cantidad, calidad y valor de la factura	Realizar inspección permanente a la documentación presentada por el proveedor de productos y servicios al momento de la entrega de elementos y verificarlas con el objeto del contrato.	Auxiliar Administrativo	Humanos	vigencia 2013	Cumplido	Se entrega una certificación de conformidad por el interventor del contrato.	El riesgo no se ha presentado, las acciones propuestas fueron eficaces.
Entrega de elementos de almacen sin el lleno de los requisitos legales y de procedimiento	<ol style="list-style-type: none"> Realizar inspección permanente al proceso Ejecutar auditorías Internas al Proceso Registrar toda salida de elementos que se haga en el almacen el ASCII 	Auxiliar Administrativo	Humanos	vigencia 2013	Cumplido	Se implemento el aplicativo ASCII el cual se encarga de controlar todo lo que ingresa y sale del inventario de la entidad.	El riesgo no se ha presentado, las acciones propuestas fueron eficaces.
Pérdida de elementos del almacén	<ol style="list-style-type: none"> Reforzar la seguridad del area de almacen. Revisar constantemente el aplicativo ASCII Y realizar verificación en las cantidades fisicas. 	Auxiliar Administrativo	Humanos	vigencia 2013	Cumplido	El aplicativo ASCII, realiza el control	El riesgo no se ha presentado, las acciones propuestas fueron eficaces.



Consejo Municipal De Yumbo

MEDEGT18.F04

VERSIÓN

2

FECHA

05/04/2011

PLAN DE MANEJO DEL RIESGO POR PROCESO

PROCESO: GESTION DE RECURSOS FISICOS							
Riesgo	Acciones	Responsable	Recursos	Cronograma	Estado de avance	Registros	Observaciones
Dar de baja elementos de almacén sin llenar los requisitos legales y de procedimiento	1. Realizar inspección permanente al procedimiento de baja de elementos 2. Ejecutar auditorías Internas al Proceso 3.Registrar los elementos en el ASCII	Auxiliar Administrativo / Secretaria General	Humanos	vigencia 2013	Cumplido	El aplicativo ASCII, sirve de control	El riesgo no se ha presentado, las acciones propuestas fueron eficaces.

Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los Riesgos

P R O B A C I B U R I L R I E D N C A D I A D E	ALTO	3	(15) RIESGO MODERADO Evitar el riesgo	(30) RIESGO IMPORTANTE Reducir el Riesgo Evitar el Riesgo Compartir o Transferir	(60) RIESGO INACEPTABLE Evitar el Riesgo Reducir el Riesgo Compartir o Transferir		
			MEDIO	2	(10) RIESGO TOLERABLE Asumir el Riesgo Reducir el Riesgo	(20) RIESGO MODERADO Reducir el Riesgo Evitar el Riesgo Compartir o Transferir	(30) RIESGO IMPORTANTE Reducir el Riesgo Evitar el Riesgo Compartir o Transferir
					BAJO	1	(5) RIESGO ACEPTABLE Asumir el Riesgo
	<p style="text-align: center;">LEVE MODERADO CATASTRÓFICO</p> <p style="text-align: center;">5 10 20</p> <p style="text-align: center;">IMPACTO</p>						
	Valor						

Fuente: DAFP. Guía Administración de Riesgos del 2006.

TABLA 1

VALORACION DE CONTROLES

CRITERIOS	VALORACION DEL RIESGO
No existen Controles documentados o si existen pero no se aplican y no son efectivos	Se mantiene el resultado de la evaluación (zona de riesgo inaceptable) antes de controles o equivaldría a una valoración ALTA - 60
Los controles existentes, se aplican y no son efectivos	Cambia el resultado de la evaluación antes de controles bajando una casilla (zona de riesgo importante o moderado) y equivaldría a una valoración MEDIA - 40, 30, 20 ó 15.
Los controles existentes, se aplican y son efectivos para minimizar el riesgo	Pasa la zona tolerable o aceptable y equivaldría a una valoración BAJA - 10 ó 5.

TABLA 2

Evaluación del Riesgo (Criterios)

Riesgo Aceptable (5):	Significa que su Probabilidad es baja y su Impacto es leve, lo cual permite a la Entidad asumirlo, es decir, el riesgo se encuentra en un nivel que puede aceptarlo sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que se poseen, la Entidad
Riesgo Inaceptable (60):	Significa que su Probabilidad es alta y su Impacto catastrófico, por tanto es aconsejable eliminar la actividad que genera el riesgo en la medida que sea posible, de lo contrario se deben implementar controles de prevención para evitar la Probabilidad del

Si el riesgo se sitúa en cualquiera de las otras zonas (riesgo tolerable, moderado o importante) se deben tomar medidas para llevar los Riesgos a la Zona Aceptable o Tolerable, en lo posible. Las medidas dependen de la celda en la cual se ubica el riesgo, así: los Riesgos de Impacto leve y Probabilidad alta se previenen; los Riesgos con Impacto moderado y Probabilidad leve, se reduce o se comparte el riesgo, si es posible; también es viable combinar estas medidas con evitar el riesgo cuando éste presente una Probabilidad alta y media, y el Impacto sea moderado o catastrófico.

Cuando la Probabilidad del riesgo sea media y su Impacto leve, se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre reducir el riesgo, asumirlo o compartirlo.

Cuando el riesgo tenga una Probabilidad baja y Impacto catastrófico se debe tratar de compartir el riesgo y evitar la entidad en caso de que éste se presente.

Siempre que el riesgo sea calificado con Impacto catastrófico la Entidad debe diseñar planes de contingencia, para protegerse en caso de su ocurrencia.