



UNIVERSIDAD DE
MANIZALES

MATRIZ DE RIESGOS

GESTIÓN FINANCIERA



Código: GF-FOR-029

Versión: 1.0

Fecha: 01/10/2018

NRO	RIESGO	ALGUNAS POSIBLES CAUSAS	ALGUNAS POSIBLES CONSECUENCIAS	P	I	NRA	ALGUNOS CONTROLES	EVALUACION DEL CONTROL	C	V	NRR	ACCION
1	Realizar adquisiciones sin seguir el debido proceso	<ul style="list-style-type: none"> - Incumplir, desconocer, omitir o interpretar inadecuadamente las normas internas, externas, procedimientos, reglas, políticas que apliquen al proceso. - Omisión, deficiencia, negligencia, errores en la planeación, solicitud, especificaciones, cotización, autorizaciones, cronograma, documentos, análisis de las adquisiciones - Desacierto en la selección de proveedores - Omisión o deficiencia en la revisión de los documentos que soportan el proceso de adquisición - Omisión o deficiencia en el seguimiento 	<ul style="list-style-type: none"> - Adquisición inadecuada - Reproceso - Falta al principio de transparencia - Vulnerabilidad a actos de corrupción 	1	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Procedimiento - Autorización por parte de la Dirección 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
2	Realizar adquisiciones que incumplan los requisitos de calidad, ambientales y/o de Seguridad y Salud en el trabajo	<ul style="list-style-type: none"> - Desconocimiento u Omisión del requisito en las especificaciones, en la solicitud o en el momento de la adquisición 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación de la imagen Institucional - Sanciones y/o multas para la Institución - Accidentes de trabajo - Procesos Disciplinarios, fiscales y/o penales 	1	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Análisis de la adquisición - Revisión - Autorización por parte de la Dirección 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
3	Realizar adquisiciones a proveedores no calificados	<ul style="list-style-type: none"> - Omisión o deficiencia en la aplicación del procedimiento de selección de proveedores - Omisión o deficiencia en el análisis y/o la evaluación del proveedor - Seleccionar proveedor que no cumpla con los requisitos exigidos 	<ul style="list-style-type: none"> - Falta al principio de selección objetiva - Falta al principio de transparencia - Vulnerabilidad a actos de corrupción 	2	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Análisis de la adquisición y del proveedor - Revisión - Autorización por parte de la Dirección 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
4	Adquirir Bienes o Servicios innecesarios	<ul style="list-style-type: none"> - Omisión de los procedimientos - Omisión o deficiencia en la revisión del proceso 	<ul style="list-style-type: none"> - Sobrecostos - Reprocesos - Vulnerabilidad a actos de corrupción 	1	2	M	<ul style="list-style-type: none"> - Análisis de la adquisición - Autorización por parte de la Dirección 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
5	Perder dinero en el proceso de adquisición de Bienes y/o Servicios	<ul style="list-style-type: none"> - Pagar anticipo de manera irresponsable, a proveedor no idóneo o sin el debido soporte y/o seguro - Sobreprecio en las adquisiciones realizadas - Recibir bienes dañados, de baja calidad o innecesarios 	<ul style="list-style-type: none"> - Procesos disciplinarios - Disminución de los excedentes - Vulnerabilidad a actos de corrupción - Sobrecostos para la Institución 	1	2	B	<ul style="list-style-type: none"> - Análisis de la adquisición - Análisis de mercado - Revisión - Acta de recibido a satisfacción 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	1	BAJO	Monitoreo
6	Desconocer activos	<ul style="list-style-type: none"> - Omisión o deficiencia en el control de activos - Omisión o deficiencia en el inventario de activos - Omisión en el registro de activos en el Sistema - Omitir activo en la póliza de seguros 	<ul style="list-style-type: none"> - Procesos disciplinarios - Disminución de los excedentes - Vulnerabilidad a actos de corrupción - Sobrecostos para la Institución 	2	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Conciliación contable - Módulo de activos 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
7	Fraude objeto de la Gestión de activos y/o adquisición de Bienes y Servicios	<ul style="list-style-type: none"> - Acuerdos sobre precios u otros entre proveedores o contratistas y trabajadores de la Institución para obtener beneficios personales - Mostrar la oferta de un proveedor a otro o entregar datos de ésta. - Hacer conocer del proveedor, información confidencial del proceso - Realizar, participar, permitir, actos indebidos en el proceso de Gestión de activos y adquisición de Bienes y Servicios - Documentar y/o registrar en el sistema de información, adquisiciones ficticias - Realizar adquisiciones por un valor que no corresponda a los requisitos de calidad y/o precio de mercado - Calificar bien al proveedor aunque no corresponda - Cotizaciones ficticias o acordadas con o entre proveedores con el conocimiento del proceso - Gestionar pagos de mercancías no recibidas - Aceptar menos cantidad de lo establecido en la orden de compra o contrato y gestionar en pago con la cantidad presentada en ésta. - Gestionar pagos de adquisiciones no recibidas a satisfacción - Omitir registro de ordenes de compra en el sistema - Realizar adquisiciones a precios no razonables (sobre precios) 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación de la imagen Institucional - Sobrecostos para la Institución - Reprocesos - Proceso Disciplinario - Proceso Fiscales y penal 	1	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Procedimiento de adquisiciones - Reglamento de contratación - Conciliación contable - Autorización de la adquisición por parte de la Dirección - Comité de Compras - Herramienta Informática - Base de datos de las adquisiciones 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo

NIVEL DE RIESGO DEL PROCESO

BAJO

NRA Nivel de Riesgo Absoluto

NRR Nivel de Riesgo Residual