



4	Realizar oportunamente el cumplimiento de los requerimientos de información de los usuarios internos y externos de la entidad, en los reportes e informes contables regulados e informados con los sistemas de información contable, de acuerdo a las disposiciones legales.	Extracción de la información contable de los sistemas de información contable de los bancos y de los sistemas de información contable.	Extracción de la información contable de los sistemas de información contable de los bancos y de los sistemas de información contable.	Riesgo Financiero	2	10	20 Zona de Riesgo MODERADA	Preventivo	Revisión documental de estados financieros, cuentas, y cuentas.	v	v	v	v	Uso de riesgo	Hay riesgo de alta de pérdida de acceso al uso de reportes. Para la Frecuencia y Coordinación en la verificación de estados financieros y cumplimiento de las exigencias y requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	27/08/2015	Se han realizado los reportes de acuerdo a las disposiciones legales, y los reportes de información contable cumplen con el Plan de cuentas establecido.	31/12/2015	11-01-2016 31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	Se han realizado los reportes de información contable de los bancos y de los sistemas de información contable.	31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	Se encuentran cumplidos los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	Se cumplen los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.
5	Definición de áreas en los reportes contables de acuerdo a la información base de datos suministrados por las áreas.	Documentos contables e informes, estados, y reportes de información contable.	Sanciones de información contable deficiente.	Riesgo Financiero	2	5	12 Zona de Riesgo BAJA	Preventivo	Revisión de la información contable de los reportes de información contable y su cumplimiento.	v	v	v	Comparar o transferir el riesgo	Hay riesgo de alta de pérdida de información contable, y de pérdida de los estados financieros cuando no cumplen con los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	27/08/2015	Se han realizado los reportes de información contable de acuerdo a las disposiciones legales, y los reportes de información contable cumplen con el Plan de cuentas establecido.	31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	11/11/2016	En el área contable no se han realizado los reportes de información contable de los bancos y de los sistemas de información contable.	31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	Se encuentran cumplidos los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	Se cumplen los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	
6	Revisión de la información contable.	Datos en el Software y Hardware, y archivo físico.	Pérdida de la información contable, incumplimiento en la entrega de informes.	Riesgo Operativo	1	20	20 Zona de Riesgo MODERADA	Preventivo	Revisión de la información contable en los reportes contables, y en los archivos magnéticos. Archivos físicos de acuerdo con el S.I.G.	v	v	v	Comparar o transferir el riesgo	Hay riesgo de alta de pérdida de información contable y de pérdida de los estados financieros cuando no cumplen con los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	27/08/2015	Se han realizado los reportes de información contable de acuerdo a las disposiciones legales, y los reportes de información contable cumplen con el Plan de cuentas establecido.	31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	31/11/2015	La información contable, de acuerdo a los requisitos de los tribunales y demás disposiciones, se encuentra cumplida.	31-03-2016 30-06-2016 31-12-2016	Se encuentran cumplidos los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	Se cumplen los requisitos de los tribunales y demás disposiciones.	

LINA MARCELA GONZÁLEZ GÓMEZ, Subgerente Administrativa y Financiera

DRA. ALBA LUCÍA RODRÍGUEZ SIERRA, Jefe Oficina Asesora de Control Interno

LUCY STELLA EDUARDO BELTRÁN, Contadora

EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINCEO SA SPA  
 MATRIZ PARA LA SISTEMAS DE RIESGOS  
 MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO

Nombre del Proceso: FINANCIERO (CONTABILIDAD, TESORERÍA Y PRESUPUESTO) Fecha de Actualización: 31/12/2018 Documento Controlado

No. de Proceso	Descripción del Proceso	Tipo de Proceso	Ciclo de Vida	Estrategia de Control	Clasificación	Punto de Control	Indicador de Riesgo	Tipo de Control	Descripción de los controles	Evaluación de los controles					Evaluación Laboral propia					Evaluación OTRAS Control Externas				
										Existencia	Entendimiento	Información	Completitud	Consistencia	Existencia	Entendimiento	Información	Completitud	Consistencia	Existencia	Entendimiento	Información	Completitud	Consistencia
1	TEJERÍA Análisis de datos y elaboración de informes financieros, estadísticos y económicos, en los términos de la Ley de Estadística.	Proceso	Operativo	Comprobación de la información financiera, estadística y económica, en los términos de la Ley de Estadística.	Riesgo Operativo	2	20 Zona de Riesgo MODERADA	Preventivo	Formación de comités de trabajo para el análisis de la información financiera, estadística y económica, en los términos de la Ley de Estadística.	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí						
2	Entendimiento del personal por medio de la implementación de programas de capacitación.	Proceso	Operativo	Indicaciones de capacitación en los términos de la Ley de Estadística.	Riesgo Operativo	1	20 Zona de Riesgo MODERADA	Preventivo	Optimizar los planes de capacitación y actualización de personal, en los términos de la Ley de Estadística.	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí							
3	Existencia y control de los recursos financieros de un ciclo.	Proceso	Operativo	Control de los recursos financieros de un ciclo.	Riesgo Operativo	2	20 Zona de Riesgo MODERADA	Preventivo	Organizar carpetas de control de los recursos financieros de un ciclo.	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí	Existencia: Sí Entendimiento: Sí Información: Sí Completitud: Sí Consistencia: Sí							





Codigo: 027-06-01		Version: 03		Fecha de emision: 2012/12/2016		Página: 2 de 17		DOCUMENTO CONTROLADO																											
ALBA DE ACTIVACION: 2011/12/2014																																			
No. Registro	Descripción del Riesgo	Proceso Asociado	Riesgo del negocio del riesgo	Ámbito de crisis		Efecto (s) si se materializa	Clasificación	Probabilidad (1-3)	Impacto (1-30)	Categoría de riesgo	Tipo de riesgo	Validación de los controles				Proceso de Mejoramiento				Evaluación Lado proceso				Evaluación Oficina Control Interno											
				Tipo de riesgo	Cover (1)							Esta documentado	Si está aplicando	La frecuencia de ejecución	Es efectivo?	Indicador	Fecha Inicio (DD/MM/AAAA)	Indicador	Fecha Fin (DD/MM/AAAA)	Responsable	Fecha Inicio (DD/MM/AAAA)	Fecha Fin (DD/MM/AAAA)	Responsable	Fecha Inicio (DD/MM/AAAA)	Fecha Fin (DD/MM/AAAA)	Responsable	Fecha Inicio (DD/MM/AAAA)	Fecha Fin (DD/MM/AAAA)	Responsable						
1	RESERVIADO Incremento del Plan Financiero previsto en el plan Contable de la vigencia	Gestión Financiera	Proceso	Interno	Falta formalización por el gasto; Incremento no autorizado de la ejecución presupuestal en curso	Deficit fiscal; No sujeción de Compras; Deficiente Gestión (cumplimiento de medidas); Rubros agotados antes de lo programado	Riesgo Estratégico	3	10	30- Zona de Riesgo ALTA	Preventivo	Si	Si	Si	Si	Compartir y transferir el riesgo	Modificar, elaborar y presentar plan estratégico acorde con las prioridades financieras de la entidad, negociar y suscribirlo oportunamente, revisando que quede contemplado el presupuesto de cada vigencia. Modificarlo cuando sea necesario.	27/08/2015	Plan Financiero aprobado y vinculado con el presupuesto de cada vigencia.	1 año	Financiero	11/11/2017	30/03/2018; 30/06/2018; 30/09/2018; 30/12/2018	El plan financiero para la vigencia 2018 fue aprobado según acuerdo No. 016 de 2017, y corresponden el presupuesto de cada vigencia.	30/03/2018; 30/06/2018; 30/09/2018; 30/12/2018	Acuerdo de la Junta Directiva donde se aprueba el plan financiero y el presupuesto.	efectivo								
2	Tesorería Emitir de forma irregular cheques y transferencias desde las cuentas de las áreas dentro de recursos para beneficio propio	Tesorería	CORUPCIÓN	Interno	Emisión de cheques o transferencias	Lesiones múltiples; pérdidas económicas	cumplimiento	2	20	40- Zona de Riesgo ALTA	Preventivo	Si	Si	Si	Si	Emisión del riesgo	Aplicación del procedimiento de Tesorería - procedimiento de Pago, suscribir el recibo para el pago de cheques.	31/08/2015	pagos realizados con el cumplimiento del procedimiento establecido para el área de Tesorería.	0% de fraude de fondos en beneficio propio	31/12/2017	30/04/2018; 30/08/2018; 30/12/2018	A la fecha no se ha presentado fraude, se emite cheque a la Subgerencia y Financiera solicitando legitimar el recibo para la prima vigencia.	30/08/2018; 30/12/2018	Se evidencia el embo de oficio recomendarlo legitimar el recibo.	Si oficina de control interno recomienda que se adopte la forma de recibo por un sistema mas seguro.									

Dña. LINA MARCELA GUSALES GOMEZ  
Subdirectora administrativa y Financiera

Dña. ALBA LUCIA RODRIGUEZ SIERRA  
Jefe Oficina Asesora de control Interno