

**BORRADOR MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION - PROPUESTO PARA REVISION POR PARTE DE LA CIUDADANIA -
DOCUMENTO EN PROCESO DE ACTUALIZACION CONFORME EL DECRETO 124 DEL 26 DE ENERO DE 2016**

Sirvanse enviar sus comentarios, sugerencias y aportes para la mejora del mapa de Riesgos de Corrupcion al correo: controlinterno@infotepsai.edu.co



IR -INICIO

MAPA DE RIESGOS POR CORRUPCION

CODIGO:
R/EI/OCI-MAP-001
VERSION: 02

ULTIMA ACTUALIZACION:
2015/12

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL INFOTEP " SAN ANDRES ISLAS"

PROCESO	RIESGOS DE CORRUPCION	FECHA DE ACTUALIZACION	PERIODO - MES
			DICIEMBRE DE 2015
OBJETIVO DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION	Consolidar y analizar de los factores de riesgos institucionales considerando aquellos aspectos significativos que pueden afectar las actividades, planes y programas del Infotep	RESPONSABLES	Todos los Procesos

Riesgo No.	DESCRIPCION DEL RIESGO	CAUSAS	IMPACTO	PROBABILIDAD	EVALUACION DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	VALORACION DEL RIESGO	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	PARTICIPANTES	CRONOGRAMA	INDICADOR.	OBSERVACIONES
1	Usar información financiera desactualizada e incorrecta no permite que la labor administrativa sea la óptima.	Consolidación de estados financieros en forma manual Daños en los sistemas contables Bajo Nivel de Integración de los Modulos que hacen parte del software contable (PPYE y Nomina) Atrazo en consolidación y/o actualización de los estados financieros	20.- Catastrófico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Programa contable Integrado Existente Implementación de varios modulos contables Personal asignado a proceso contable con competencias minimas	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Integración del Modulo de PPYE. Implementar e Integrar el Modulo de Nomina Realizar conciliaciones periodicas entre cada uno de los modulos	Proceso Financiero	Enero - Marzo de 2016 - Enero - Marzo de 2016 - Permanente		

2	Clasificar indebidamente un ingreso y/o gasto, que muestre la situación financiera de forma errónea que no sirva para la toma de decisiones	Redacción incorrecta de los conceptos de ingresos y/o gastos.	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	Acceso mediante Internet a la Normatividad en Materia Contable Pública	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Definición clara del Concepto del gasto como insumo para una correcta clasificación y registro contable	Contratacion	Enero a Dic -2016		
		Desconocimiento de la normatividad y dinámicas contables por parte del grupo de contabilidad				Bajo nivel de asistencia a capacitación por parte del grupo contable			Registro correcta y debidamente clasificados los Ingresos y Gastos conforme a los normas vigentes sobre la materia	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016		
						Profesional de Contabilidad y Grupo de apoyo con Experiencia General en el Área			Definir un Plan de Capacitación para el grupo de profesionales que hacen parte del proceso Contable	Talento Humano	Enero - Marzo de 2016 -		
						Ejecutar el Plan de Capacitación por lo menos en un 70%			Proceso Financiero	Enero a Dic -2016			
3	Omitir la solicitud de apropiaciones presupuestales para compromisos adquiridos o hechos cumplidos	Bajo Nivel de la Planeación Preupuestal	20.- Catastrófico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Plan de compras ajustado a Presupuesto anual aprobado	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Revisión y ajuste Periódico del Plan de Compras	Proceso Planeación	Enero a Dic -2016		
		Desorden Administrativo				Comité de Contrataciones			Programar reuniones periódicas del comité de contrataciones	Proceso Contratacion			
		Inicio y ejecución de contratos sin el lleno de los requisitos				Presupuesto sistematizado a través del SIIF II			Análisis de los Informes periódicos del Avance en la Ejecución del Presupuesto - Versus el Plan de Compras	Proceso Financiero			
4	Incumplir los términos para la presentación del Anteproyecto de Presupuesto por parte del Infotep, generando sanciones y asignación del mismo sin la debida planeación de	Bajo nivel de Conectividad	20.- Catastrófico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Fecha predefinidas por Minhacienda para presentación del anteproyecto de presupuesto	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Consolidación de las necesidades y el Plan de Compras Ajustado al Presupuesto Proyectado antes del cierre del mes de octubre de cada año.		Enero 31 de 2016		
		Desconocimiento de la herramienta y procedimiento para el cargue y envío de la información				Funcionarios designados para su			Anteproyecto de Presupuesto en Borrador del año 2017	Proceso Financiero	Primer trimestre del año 2016	Revisar fechas registro anteproyecto 2016	

	las necesidades	Cambio de Funcionarios responsables de manera periodica e intespectiva			consolidacion liderado por Planeacion			Tramite del y Gargue del Anteproyecto antes del vencimiento del plazo para tal fin- (Anteproyecto 2017)		Primer trimestre del año 2016		Revisar fechas registro anteproyecto 2017	
5	Incluir y Ejecutar programas o proyectos no previstos en el plan de desarrollo, ni inscritos en el Banco de Proyectos de Inversión, ni inscritos en el plan de compras Institucional	Bajo nivel de planeacion	05.- Leve	1.- Baja	05.- Zona de Riesgo Aceptable	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Control y Actualizacion del Plan de Compras	Proceso Planeacion	Enero a Dic -2016			
		Herramienta del Plan de compras subutilizado						Reunion de Direccion de Ajuste de Plan de Accion	Plan de compras como herramienta para el proceso de contratacion				Proceso Contratacion
		Bajo nivel de armonizacion de lo planeado con la contratacion						Reuniones periodicas del Comité de Contratacion	Ajuste y/o Actualizacion de los planes, programas y/o proyectos				Direccionamiento Estratégico
6	Identificar erradamente o no identificar las fuentes de financiación de los proyectos	Mala Planificacion de recursos para financiaci3n de proyectos	05.- Leve	1.- Baja	05.- Zona de Riesgo Aceptable	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Monitoreo permanente a la planificaci3n y ejecuci3n de los proyectos cofinanciados	Proceso Planeacion	Enero a Dic -2016			
		Desconocimiento de la metodologí3a de la Planificaci3n y financiaci3n de proyectos											
7	Presentar de forma incorrecta las cuentas por cobrar a clientes y las cuentas conexas como consecuencia de ajustes o clasificaciones equivocadas.	Soportes contables inadecuados.	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Depuraci3n permanente de la Cartera	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016			
		Registros inoportunos y errados						Modulo de cartera Implementado		Implementar procesos de Facturaci3n Todos los Conceptos de Ingreso por venta de Servicios Educativos			Enero - Marzo de 2016 -

8	Cancelar y/o anular de forma indebida cuentas de clientes (cartera) Sin cumplir el lleno de los requisitos legales y administrativos	Soportes contables inadecuados.	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Proceso de Saneamiento Autonomo del lider del proceso contable	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Evidenciar mediante las Actas de Comité de Sostenibilidad Contable las desiciones en materia de cancelacion, y/o anulacion de cartera- o mediante procedimiento contable debidamente soportado	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016			
		No existencia de procedimientos contables				Profesional de Contabilidad y Grupo de apoyo con experiencia General en el Area Contable			Ejecutar el Plan de Capacitacion por lo menos en un 70%		Enero a Dic -2016			
		Desconocimiento de la normatividad y dinamicas contables por parte del grupo de contabilidad				Comité de Sostenibilidad Contable creado por Resolucion			Activar el Comité de Sostenibilidad Contable		Enero de 2016 -			
9	Falta de disponibilidad de los Estados Contables o existencia de estos con errores, dando origen a cálculos erróneos como base para la toma de desiciones.	Bajo nivel de uniformidad y/o Homogeneidad en el uso y aplicación de las normas contables	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Implementacion de Modulos Contable Adquiridos	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Integracion efectiva de los Modulos vigentes	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016			
		Atrazo en la Consolidacion de los estados contables.				Renovacion de contrato de soporte programa contable			Definir un plan efectivo de acompañamiento, actualizacion y soporte del programa contable.		Proceso Financiero	Enero a Dic -2016		
		Equipos y software contable sin mantenimiento preventivo.				Contratacion permanente de apoyo area de sistemas para soportes y servicio de mantenimiento preventivo			Adopcion e implementacion del plan de mantenimiento preventivo de los equipos de computo.		Mantenimiento	Enero a Dic -2016		

10	Efectuar provisión para deudas vencidas e incobrables de forma inadecuada. Incumplimiento la normatividad contable y legal vigente	Desconocimiento de la normatividad contable y legal en materia de Provisiones de Cartera	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	Profesional de Contabilidad y Grupo de apoyo con experiencia en el Area	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Realizar Acta de Comité de Sostenibilidad contable con el fin de revisar y aprobar el procedimiento de calculo y contabilizacion de la provision de la cartera.	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016		
11	Omitir procedimientos mínimos para efectuar ventas de servicios educativos a crédito, ocasionando créditos incobrables, y registros contables inadecuados que van en detrimento patrimonial del ente público.	No existencia de funcionario responsable de la Cartera	20.- Catastrófico	3.- Alta	60.- Zona de Riesgo Inaceptable	Procedimiento de Credito	30.- Media	Reducir el Riesgo	Actualizar el procedimiento de Credito conforme a los procesos y necesidades de la institucion.	Proceso Financiero	Enero - Marzo de 2016 -		
		Procedimiento adoptado no acorde con las necesidades				Funcionario de admisiones y registro con funciones de cartera			Definir un Responsable del Seguimiento , Control y Recaudo de Cartera, con suficiente disponibilidad de tiempo asignado.	Direccionamiento Estratégico	Enero - Marzo de 2016 -		
		Registro contable de cartera sin soportes idoneos				Software academico que facilita la matricula academica			Que el comité de credito cumpla con las funciones asignadas	Proceso Financiero	Enero a Dic -2016		

12	Modificar programas computarizados, cambios de sistemas contables, procesos incorrectos de transacciones por personal que no le compete desarrollar esas funciones, generando potencial perdida de informacion y reportes erroneos.	Bajo nivel de asignacion de roles y permisos de accesos a los sistemas de informacion y equipo de computo	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Definicion de roles y permisos para acceso, manejo y control de los sistemas de informacion y equipos de computo	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Ajuste y documentacion del proceso de asignacion de roles y responsabilidades en el manejo y control de claves de administrador y de acceso a los sistemas de informacion y programas contables y academicos	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016 y 0		
		Deficiente control de acceso a las oficinas y uso de los equipos de computo				Control de Acceso a las Oficinas en Horarios no laborales, o por ausencia del titular			Realizar copias de seguridad -Back -Up- de manera periodica y salvaguardar las mismas en lugar distinto conforme a las politicas	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
		Procesos de Induccion y reinduccion deficientes				Procedimiento de Induccion y Reinduccion adoptado			Ejecutar de manera efectiva los programas de induccion y reinduccion a los funcionarios usuarios de los programas computarizados	Talento Humano	Durante la vigencia 2016		
13	Efectuar de forma errada las distribuciones contables de los costos y/o no implementacion de la contabilidad de costos en la Institucion. Generando informacion financiera insuficiente para la toma de decisiones.	Desconcomiento del manejo y aplicacion de la contabilidad de costos	20.- Catastrofico	3.- Alta	60.- Zona de Riesgo Inaceptable	Implementacion de 05 Modulos Contables de 06 Adquiridos	30.- Media	Reducir el Riesgo	Definir un Plan de Implementacion e Iniciar el proceso de Implementacion de la Contabilidad de Costos.	Proceso Financiero	Segundo semestre año 2016		
		Madurez isuficiente del Proceso Contable como para iniciar la implementacion de la contabilidad de Costos				Participacion en capacitaciones por parte del Contador				Talento Humano			
		Personal Insuficiente-teniendo en cuenta que el contador es el mismo encargado de preupuesto.				Normas Contables disponibles por pagina Web.				Proceso Financiero			

14	Calcular de manera incorrecta las provisiones para prestaciones sociales, contabilizaciones de pasivos laborales inexistentes, Generando ajustes excesivos al cierre de la vigencia	Desconocimiento de la normatividad contable y legal en materia de Provisiones de Prestaciones Sociales	05.- Leve	1.- Baja	05.- Zona de Riesgo Aceptable	Modulo de Nomina Existente	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Implementar e Integrar el Modulo de Nomina	Talento Humano	Segundo semestre año 2016		
		Errores en los formatos y formulas de calculos de las nominas y de las provisiones de prestaciones sociales				Renovacion de contrato de soporte programa contable			Definir un plan de capacitacion e implementacion con fecha limites y responsables				
		Nomina calculada en forma manual											
15	Deducir sumas de dineros no autorizadas, generando posibles demandas y desgaste administrativo	Desconocimiento de la normatividad y dinamicas contables por parte del grupo de contabilidad	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	Proceso Talento Humano responsable de Reporte y Control de Novedades de Nomina	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Control de Descuentos y Deduciones por parte del proceso Talento Humano	Talento Humano	Durante la vigencia 2016		
		Descuentos sin documento soporte idoneo				Nomina Elaborada por parte del pagador y revisada por el proceso Talento Humano							
		No existencia de reporte de novedades de nomina											
16	Aplicar procedimientos inadecuados y/o normatividad obsoleta por desactualización, generando incumplimiento en los informes y/o reportes de ley.	Bajo nivel de acceso a Intenet	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	Implementacion del Sistema Integrado de Gestion- SGC - MECI	10.- Baja	Reducir el Riesgo	Realizar Induccion y Reinducion a todos los procesos y Funcionarios en manejo y uso del INFOSIG	Talento Humano	Durante la vigencia 2016		
		Parametrizacion de los aplicativos desactualizados				Implementacion de Herramienta Informatica							
		Procedimientos desactualizados				Procedimiento y Control de Actualizacion de Documentos y Registros							

17	Debilidades en el acceso a los programas computarizados o no disponibilidad de los mismos que ayuden al logro de los objetivos de los procesos.	Deficiente implementacion de claves y roles en el manejo de programa computarizados	20.- Catastrofico	2.- Media	40,- Zona de Riesgo Importante	Asignacion de Claves y Roles de Acceso y uso de los programas computarizados	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Revisión periodica de Asignacion de claves de Acceso, y reasignacion de las mismas	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
		Equipos dañados permanentemente							Definición mediante de Comunicado Interno los Responsables de la Administración de los Sistemas de Información	Secretaria General	Durante la vigencia 2016		
		Falta de equipos y redes disponibles en la institución											
18	Aplicar de forma inadecuada el Plan General de la Contabilidad Pública incumplimiento las normas contables que rigen el quehacer contable	Baja participación en Capacitación por parte del Contador y Equipo de Trabajo del Área Contable y/o Financiera	20.- Catastrofico	2.- Media	40,- Zona de Riesgo Importante	Plan de Capacitación Institucional Limitado por Recursos Escasos	30.- Media	Reducir el Riesgo	Dentro del Proceso de Inducción al Cargo de Contador y su equipo de trabajo, Incluir capacitaciones tanto Internas, locales y Nacionales en Materia Contable.	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
		Acceso a Internet limitado y/o deficiente							Asignar Recursos al Plan de Capacitación que incluya al proceso financiero	Direccionamiento Estratégico	Durante la vigencia 2016		
		Desconocimiento de las Normatividad contable actualizada							Elevar periodicamente consultas a la CGN, por dudas en aplicación de normas contables, en caso de ser requerido	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
19	Información desactualizada y errónea suministrada por las áreas involucradas, que limitan la consolidación del plan de compras y de gastos de la Institución.	Desconocimiento real de sus necesidades	20.- Catastrofico	3.- Alta	60,- Zona de Riesgo Inaceptable	Plan de Consolidación necesidades definido por Almacén	30.- Media	Reducir el Riesgo	Socialización de la Herramienta denominada Plan de Compras y su Importancia en el proceso de Planificación Institucional	Direccionamiento Estratégico	Durante la vigencia 2016		
		Solicitud de información con bajo límite de tiempo							Solicitar información con tiempo suficiente de antelación	Almacén	Segundo Semestre año 2016		
		Desconocimiento de la herramienta denominada "Plan de Compras"							Acompañar a los procesos en consolidación de necesidades y ajuste de las mismas, conforme a la necesidad y requerimiento de la herramienta	Almacén	Cierre vigencia 2016		

20	Pagar intereses moratorios y sanciones por incumplimiento de las obligaciones.	Recibo de los soportes para pago de manera extemporanea	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Secretaria de rectoria Asignada a control del recibo de Facturas de Servicios Publicos- y demas obligaciones	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Actualizar de manera permanente el control de causaciones y registros contables minimos por servicios publicos y demas obligaciones que pueden generar sanciones y/o pago de intereses moratorios	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016			
		Demoras en el tramite interno para el pago de la obligacion				Lista de Verificacion del proceso contable en materia de Causacion de Obligaciones de manera mensual						Tramite preferencia al proceso de pago de obligaciones, que pueden generar sanciones y pagos de intereses moratorios		
		No existencia de funcionario encargado de control de las facturas antes del Tramite de Pago.												
21	Incurrir en incumplimiento de las disposiciones legalmente establecidas como por ejemplo, Incumplimiento de la obligación por inversiones forzosas lo que incide en sanciones a la Institucion.	Desconocimiento de los Plazos y limites para el reporte de Informacion.	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Normatividad consolida por responsables en materia de Plazos y vencimientos de Reporte, constitucion y cancelacion de Inversiones	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Consolidacion de archivo en un solo cuerpo documental de las comunicaciones e informe a Minhacienda en Materia de Inversiones Fozzosas	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016			
		Por Incapcidades, encargo y/o cambio de funcionarios areas del Proceso Financiero.				Proceso de Induccion y Reinduccion Implementado			Reporte oportuno de los Informes de Saldos en Cuentas Bancarias	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016			
		Error por no dejar evidencias de las comunicaciones con Minhacienda en Mateeria de No Constitucion o Prorroga de la Inversion Forzosa.				Consolidacion por parte del grupo y responsable financiero de las comunicaciones con Minhacienda en materia de Inversiones Forzosas.			Dejar evidencia de las autorizaciones de No Modificacion de Inversiones.	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016			
		Reporte Extemporaneo de Informacion al Minhacienda.				Mejoramiento en constitucion y redencion de inversiones con Minhacienda			Dar Respuesta oportuna a los requerimientos y/o solicitudes de Informacion en materia de Inversion Forzosa	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016			

22	Omitir o no elaborar el PAC Nacion y Propios, lo que genera mala administración y ejecución del presupuesto	Incumplimiento de la normatividad presupuestal	10.- Moderado	1.- Baja	10.- Zona de Riesgo Tolerable	Reporte del PAC- Autorizado Recursos Nacion- al Inicio de cada Vigencia	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Actualizar permanentemente el PAC de Ingresos conforme a la Ejecucion del Presupuesto de Ingreso y sus Aplazamientos	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
		Bajo Nivel de Planificadcion.				Elaboracion del PAC. Recursos propios							
		Desconocimiento de la utilidad de la herramienta denominada PAC.				Presupuesto de Ingresos y Gastos Ajustado							
23	Pérdida o falta de elaboración de soportes que respalden los registros de los derechos contingentes (cuentas de orden), facilita la manipulación de los valores y por lo tanto	Inseguridad en las Instalaciones	20.- Catastrofico	1.- Baja	20.- Zona de Riesgo Moderado	Procedimientos Adoptados	10.- Baja	Evitar el Riesgo	Revision periodica de lor procedimiento y puntos de controles existentes	Proceso Financiero	Durante la vigencia 2016		
		No existencia de requisitos minimos para registros de derechos.											