Gobernación de Casanare
NIT:892099216-6

MATRIZ DE RIESGOS ESTUDIOS PREVIOS

FO-AB-63
19-12-2017
V. 02

Objeto del estudio Previo: PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD PARA REALIZAR ANÁLISIS, REGISTRO, SEGUIMIENTO Y CONTROL A LAS RENTAS POR COBRAR E INGRESOS CORRIENTES DEL DEPARTAMENTO DE CASANARE ASÍ COMO PARA REVISAR Y VALIDAR EL BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO (BDME).

IDENTIFICACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE LOS RIESGOS.							EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGO.				ASIGNADO Y TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS									MONITOREAR LOS RIESGOS	
													Impacto después del tratamiento							Monitoreo y revisión	
N	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Calificación	Prioridad	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Probabilidad	Impacto	Calificación Total	Categoría	¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable por implementar el tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se completa el tratamiento	¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
1	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Efectuar registro erróneo de las cuentas por cobrar por concepto de impuestos.	Cartera incompleta y desactualizada.	2	3	5	Medio	Contratista	Verificación y revisión por parte del contratista al cierre mensual de cada periodo contable	1	1	2	Bajo	No	Contratista	En la Ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	Contratista realiza conciliaciones mensuales de las rentas por cobrar	Mensual
2	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Conciliación incompleta de las operaciones reciprocas	Inconsistencias reportadas por la Contaduría General de la Nación (CGN) en el envío de las operaciones reciprocas	3	4	7	Alto	Contratista	Conciliación de los saldos recíprocos antes del envío de la información a la Contaduría General de la Nación (CGN)	1	2	3	Bajo	No	Contratista	En la ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	Envío y Solicitud de la información a las Entidades Públicas para realizar el cruce de información	Mensual
3	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	No conciliar adecuadamente los ingresos corrientes del Departamento de Casanare con la Dirección de Rentas.	Información financiera sin relevancia y representación fiel de los hechos económicos de la Gobernación de Casanare	3	1	4	Bajo	Contratista	Control y seguimiento a los ingresos corrientes del departamento de Casanare.	2	1	3	Bajo	No	Contratista	En la ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	Monitoreo permanente a los ingresos corrientes del departamento de Casanare.	Mensualmente
4	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Inclusión de contratistas que se encuentran a paz y salvo con la administración departamental en el boletín de deudores morosos	Requerimientos por parte del contratista e inconsistencias en el reporte de deudores morosos publicados en la CGN	2	3	5	Medio	Contratista	Revisión con las unidades ejecutoras del estado actual de los anticipos entregados a los contratistas previo a la elaboración del reporte de deudores morosos	1	1	2	Bajo	No	Contratista	En la ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	Reporte por parte de las unidades ejecutoras previo al envío del reporte del boletín de deudores morosos	Semestralmente

Gobernación de Casanare
NIT:892099216-6

MATRIZ DE RIESGOS ESTUDIOS PREVIOS

FO-AB-63
19-12-2017
V. 02

IDENTIFICACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE LOS RIESGOS.							EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGO.				ASIGNADO Y TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS									MONITOREAR LOS RIESGOS	
													Impacto después del tratamiento							Monitoreo y revisión	
N	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Calificación	Prioridad	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Probabilidad	Impacto	Calificación Total	Categoría	¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable por implementar el tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se completa el tratamiento	¿Cómo se realiza el monitoreo?	Periodicidad ¿Cuándo?
5	Específico	Interno	Ejecución	Operacional	Incumplimiento en la proyección y entrega de informes asociados a planes inherentes al proceso contable y en la elaboración de notas a los estados financieros.	Presentación de información errónea en los Estados Financieros y requerimientos de la CGN y del SGR	3	2	5	Medio	Contratista	Proyección y entrega oportuna de informes asociados a planes y notas según cronograma establecido o requerimiento en razón al objeto y actividades contractuales.	1	3	2	Bajo	No	Supervisor	En la ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	Control y seguimiento por parte del supervisor en la verificación de informes asociados a planes y notas a los estados financieros.	Mensualmente
6	General	Interno	Planeaci	Operacio	Inconsistencias de datos consignados en documentos que comprenden la etapa precontractual	Deficiencia en el cumplimiento del objeto del contrato	2	2	4	Bajo	Goberna	Planeación, revisión y seguimiento de la fase precontractual	1	1	2	Bajo	No	Goberna ción	al iniciar el proceso	al finalizar el proceso de selección	Verificando cada etapa dentro del proceso precontractual	Mensual
7	Especifico	Externo	Ejecución	Operacional	Suspensión temporal del contrato	Interrumpe el oportuno cumplimiento de las actividades contratadas.	2	1	3	Bajo	Supervisor	Verificación por la supervisión de que dicha suspensión no cause ningún tipo de sanción a la administración por la no realización de las actividades contractuales.	1	1	2	Bajo	Si	Supervisor	En la ejecución del contrato	Una vez se complete el tiempo de ejecución	supervisor en la ejecución y cumplimiento de las obligaciones del contratista	Al momento de la solicitud de la suspensión

Elaboro:

_____.

Firma y Nombre: CARLOS ALBERTO RINCÓN ESTEVES
Director Técnico de Contabilidad