

LOTERIA DE SANTANDER

AGOSTO DE 2020

PROCESOS	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	RIESGO INHERENTE							MITIGACION DEL RIESGO							SEGUIMIENTO								
				Probabilidad	Impacto	Valoración	Nivel	Tipo de Control	Riesgo Residual			Opción de Manejo del Riesgo		Mecanismos de Control		Responsable	Indicador	Efectividad								
									Control	Documento	Efectividad	Evitar el riesgo	Reducir el riesgo	Acciones	Evidencia			Responsable	Indicador	Nivel	Indicador					
									RARA VEZ	IMPROBABLE	POSIBLE	PROBABLE	CASI SEGURO									INSIGNIFICANTE	MEJOR	MODERADA	MAJOR	CATASTRORICO
PROCESO DE APOYO	<ul style="list-style-type: none"> Desconocimiento de las normas Falta de revisión Falta de planeación Mal manejo Favorecimiento a proponentes 	Falencias en la elaboración de pliegos de condiciones o términos de referencia y contratos	Riesgo Operativo	<ul style="list-style-type: none"> Procesos disciplinarios sanción antes de control Demandas Detrimiento patrimonial 	3	4	12	MAJOR	Preventivo	5	5	25	ALTO	X	2020	<ul style="list-style-type: none"> Capacitación en contratación administrativa Circularizaciones suscritas sobre los principios, etapas y procedimientos del proceso de contratación de acuerdo al manual interno 	Circulares y lista de asistentes	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente Juridico Oficinas Gestoras de Contratacion 	No. De capacitaciones No. De circulares	Subgerente Juridico y oficinas gestoras	1 2	25	0,48	TOLERABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que, aunque deben desarrollarse actividades para la gestión sobre el riesgo, tiene una prioridad de segundo nivel, pudiendo ser a mediano plazo. Se deben mantener los controles existentes y la responsabilidad de la gerencia es específica.	
PROCESO APOYO	<ul style="list-style-type: none"> Falta de conocimiento en la aplicación de las normas contables vigentes por parte de los profesionales que intervienen. Sistema contable no acorde a las necesidades de la entidad o errores en la parametrización del sistema contable en los cargues automáticos. Errores en la información de ingresos, costos y gastos que se registra en la contabilidad debido a la falta de interoperabilidad de los módulos de presupuesto, contabilidad, cartera, tesorería y almacén. Adulteración o manipulación de los registros contables por parte de las personas responsables 	No razonabilidad de los estados financieros (Falta de coherencia y veracidad).	<ul style="list-style-type: none"> Sanciones por parte de los entes de control Toma de decisiones con información incorrecta Reprocesos y/o desgaste administrativo. 	4	4	16	MAJOR	Preventivo	4	5	20	ALTO	X	2020	<ul style="list-style-type: none"> Conciliaciones entre contabilidad, cartera, almacén y tesorería 	<ul style="list-style-type: none"> Conciliaciones entre las diferentes áreas de contabilidad, cartera, tesorería y almacén. 	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente Financiero Contador Tesorero Coordinadora de Cartera Almacenista Auxiliar de presupuesto 	No. De conciliaciones realizadas entre las áreas	Subgerencia Financiera	16	20	0,80	TOLERABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que, aunque deben desarrollarse actividades para la gestión sobre el riesgo, tiene una prioridad de segundo nivel, pudiendo ser a mediano plazo. Se deben mantener los controles existentes y la responsabilidad de la gerencia es específica.		
PROCESO APOYO	Falta de Controles en el sistema contable para emitir órdenes que conlleven a la realización de acciones que no cumplan con los procedimientos y controles establecidos y la manipulación de datos contables	Perdida de títulos de valor	Riesgo Operativo	Alteración de la información contable y financiera de la Empresa/ Afectación a los objetivos estratégicos de la institución.	1	4	4	MAJOR	Preventivo	4	5	20	ALTO	X	2020	Manejo de claves y cajas fuertes	Protocolo	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente Financiero Tesorero 	Procedimiento	Subgerencia Financiera-Tesorero	4	20	0,20	TOLERABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que, aunque deben desarrollarse actividades para la gestión sobre el riesgo, tiene una prioridad de segundo nivel, pudiendo ser a mediano plazo. Se deben mantener los controles existentes y la responsabilidad de la gerencia es específica.	

LOTERIA DE SANTANDER

AGOSTO DE 2020

PROCESOS	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	RIESGO INHERENTE							MITIGACION DEL RIESGO							SEGUIMIENTO														
				PROBABILIDAD			IMPACTO				TIPO DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL				OPCION DE MANEJO DEL RIESGO		MECANISMOS DE CONTROL			RESPONSABLE	INDICADOR	EFECTIVIDAD									
				RARA VEZ	IMPROBABLE	POSIBLE	PROBABLE	CASI SEGURO	INSIGNIFICANTE	MEJOR		MODERADA	MAJOR	CATASTRORICO	VALORACION	NIVEL	CONTROL DOCUMENTO	EFFECTIVIDAD	NIVEL	Evitar el riesgo			reducir el riesgo	PERIODO DE EJECUCION	ACCIONES	EVIDENCIA	R	E	C	R	NIVEL	INDICADOR
				1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16			17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	<ul style="list-style-type: none"> Falta de Seguimiento a las inversiones en entidades financieras que cuenten con calificación AAA. Desconocimiento del manual de inversiones temporales. Falta de mitigación del riesgo de inversión y/o análisis del sector financiero. Favorecimiento a terceros 	Inversiones monetarias riesgosas (excedentes de liquidez)	Riesgo Operativo	<ul style="list-style-type: none"> Detrimiento patrimonial Daño fiscal y sanciones 	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
	<ul style="list-style-type: none"> Carencia de valores y principios profesionales. Falta de ética y no cumplimiento de la normatividad Favorecimiento a terceros 	Realización de auditoria sin la aplicación del principio de independencia	Riesgo Operativo	Resultados de auditorias con falencias, sesgados y erróneos	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		

ORIGINAL FIRMADO