



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

FACTORES EXTERNOS	CAUSAS	FACTORES INTERNOS	CAUSAS
Plataforma Tecnológica	Fallas o saturación.	Talento Humano	Poco personal. Desmotivación laboral. Relaciones interpersonales. Mal clima laboral. Decisiones en contra del personal. Multifuncionalidad.
Medioambiental	Cambio climático. Desastres Naturales.	Recursos Financieras	Falta de presupuesto. Mala distribución del recurso financiero. Falta de gestión de la Alta Dirección. Uso indebido de los recursos financieros.
Conflicto Armado	Inseguridad. Alteración del orden público. Grupos al margen de la Ley. Desplazamiento.	Tecnológicos	Equipos obsoletos. Equipos sin licencia. Mal uso de los equipos. Falta de equipos.
Sociodemográfico	Aceptación cultural. Abandono del gobierno.	Procesos y Procedimientos	Inaplicabilidad de los procesos y procedimientos. Ausencia de procesos y procedimientos. Desconocimiento de procesos y procedimientos.
Normatividad	Cambio de la norma. Derogación. Favorabilidad. Desconocimiento.	Infraestructura	Asinamiento laboral. Falta de herramientas de trabajo. Mal uso de las herramientas de trabajo. Falta de un programa de mantenimiento.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

CAUSAS	RIESGO	DESCRIPCIÓN	CONSECUENCIAS POTENCIALES
Falta de presupuesto. Mala distribución del recurso financiero. Falta de gestión de la Alta Dirección. Uso indebido de los recursos financieros. Alteración del orden público. Grupos al margen de la Ley. Mala prestación del servicio. Fallas en las redes. La información no llega a tiempo. Desconocimiento de la norma. Multifuncionalidad. Equipos obsoletos. Inaplicabilidad de los procesos y procedimientos. Falta de un programa de mantenimiento.	R1: Perdida o malversación de los recursos financieros.	Los recursos financieros de la entidad se usan de forma indebida, conllevando a su perdida.	*Recorte presupuestal. *Perdida de imagen. *Desgaste organizacional. *Desmotivación laboral. *Apertura de procesos.

Elaborado Por: Tesorero
Aprobado Por: Mesa Directiva
Fecha: 2/09/2020



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

RIESGO	CALIFICACIÓN		TIPO DE IMPACTO	EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	MEDIDAS DE RESPUESTA
	PROBABILIDAD	IMPACTO			
R1: Perdida o malversación de los recursos financieros.	Raro (1)	Catastrófico (5)	Cumplimiento De imagen Legal	Alta	Reducir el riesgo, Evitar, Compartir o Transferir

Elaborado Por:

Tesorero

Aprobado Por:

Mesa Directiva

Fecha:

2/09/2020



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA**



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

RIESGO	CONTROL	PARAMETROS	CRITERIOS	TIPO DE CONTROL			PUNTAJE	
				PROBABILIDAD	PUNTAJE	IMPACTO		
R1: Perdida o malversación de los recursos financieros.	C1: Suscripción de pólizas de manejo de los recursos financieros del CMC.	HERRAMIENTAS PARA EJERCER EL CONTROL	Posee una herramienta para ejercer el control.	SI	15	SI	15	
			Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta.	SI	15	SI	15	
			En el tiempo que lleva la herramienta a demostrado ser efectiva.	SI	30	SI	30	
						60		60
		SEGUIMIENTO AL CONTROL	Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	SI	15	SI	15	
			La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada.	SI	25	SI	25	
						40		40
				100		100		

Elaborado Por: Tesorero
Aprobado Por: Mesa Directiva
Fecha: 2/09/2020



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA**



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

RIESGO	CONTROL	PARAMETROS	CRITERIOS	TIPO DE CONTROL			PUNTAJE		
				PROBABILIDAD	PUNTAJE	IMPACTO			
R1: Perdida o malversación de los recursos financieros.	C2: Elaboración de informes financieros, presupuestales y contables a la alta dirección y las diferentes entidades que lo requieran.	HERRAMIENTAS PARA EJERCER EL CONTROL	Posee una herramienta para ejercer el control.	SI	15	SI	15		
			Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta.	SI	15	SI	15		
			En el tiempo que lleva la herramienta a demostrado ser efectiva.	SI	30	SI	30		
							60		60
		SEGUIMIENTO AL CONTROL	Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	SI	15	SI	15		
			La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada.	SI	25	SI	25		
					40		40		
					100		100		

Elaborado Por: Tesorero
Aprobado Por: Mesa Directiva
Fecha: 2/09/2020



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA**



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

RIESGO	CALIFICACIÓN		CONTROLES	VALORACIÓN			
	PROBABILIDAD	IMPACTO		Tipo Control Probabilidad Impacto	Puntaje Herramientas para Ejercer el Control	Puntaje Seguimiento al Control	Puntaje Final
R1: Pérdida o malversación de los recursos financieros.	Raro (1)	Catastrófico (5)	C1: Suscripción de pólizas de manejo de los recursos financieros del CMC.	P	60	40	100
				I	60	40	100
			C2: Elaboración de informes financieros, presupuestales y contables a la alta dirección y las diferentes entidades que lo requieran.	P	60	40	100
				I	60	40	100

Elaborado Por: Tesorero
Aprobado Por: Mesa Directiva
Fecha: 2/09/2020



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

C1: Suscripción de pólizas de manejo de los recursos financieros del CMC.

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LOS CONTROLES	DEPENDIENDO SI EL CONTROL AFECTA PROBABILIDAD O IMPACTO DESPLAZA EN LA MATRIZ DE CALIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS	
	CUADRANTES A DISMINUIR EN LA PROBALIDAD	CUADRANTES A DISMINUIR EN EL IMPACTO
Entre 0 - 50	0	0
Entre 51 - 75	1	1
Entre 76 - 100	2	2

Elaborado Por: Tesorero
Aprobado Por: Mesa Directiva
Fecha: 2/09/2020



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

C2: Elaboración de informes financieros, presupuestales y contables a la alta dirección y las diferentes entidades que lo requieran.

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LOS CONTROLES	DEPENDIENDO SI EL CONTROL AFECTA PROBABILIDAD O IMPACTO DESPLAZA EN LA MATRIZ DE CALIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS	
	CUADRANTES A DISMINUIR EN LA PROBALIDAD	CUADRANTES A DISMINUIR EN EL IMPACTO
Entre 0 - 50	0	0
Entre 51 - 75	1	1
Entre 76 - 100	2	2

Elaborado Por: Tesorero

Aprobado Por: Mesa Directiva

Fecha: 2/09/2020



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA



PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería General.

RIESGO	CALIFICACIÓN		TIPO DE IMPACTO	EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	MEDIDAS DE RESPUESTA
	PROBABILIDAD	IMPACTO			
R1: Perdida o malversación de los recursos financieros.	Raro (1)	Moderado (3)	Cumplimiento De imagen Legal	Moderada	Asumir el riesgo, Reducir el riesgo

Elaborado Por:

Tesorero

Aprobado Por:

Mesa Directiva

Fecha:

2/09/2020



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
CORPORACION CONCEJO MUNICIPAL
SAN JOSE DE CUCUTA

PROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Establecer y definir las directrices bajo las cuales se deben registrar de manera metodológica y procedimental los ingresos y los gastos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta, a través del área de Tesorería Gen

RIESGO	CALIFICACIÓN		EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	CONTROLES	NUEVA CALIFICACIÓN APLICADO LOS CONTROLES		NUEVA EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO (medidas de respuesta)	ACCIONES	RESPONSABLES	
	PROBABILIDA D	IMPACTO			PROBABILIDA D	IMPACTO				DIRECTO (cumplimiento)	INDIRECTO (seguimiento y evaluación)
R1: Pérdida o malversación de los recursos financieros.	Raro (1)	Catastrófico (5)	Alta	C1: Suscripción de pólizas de manejo de los recursos financieros del CMC. C2: Elaboración de informes financieros, presupuestales y contables a la alta dirección y las diferentes entidades que lo requieran.	Raro (1)	Moderado (3)	Moderada	Asumir el riesgo. Reducir el riesgo	A1: Realizar seguimiento por parte del proceso para la suscripción de las pólizas. A2: Establecer en el proceso un cronograma que contenga las fechas de presentación de informes, así mismo socializarlo con todos los funcionarios que hacen parte de la Tesorería.	Secretario de Planeación y Obras Públicas	Tesorero

Elaborado Por: Tesorero

Aprobado Por: Mesa Directiva

Fecha: 2/09/2020