

PROCESO:
BIENES Y SERVICIOS

NRO	RIESGO	ALGUNAS POSIBLES CAUSAS	ALGUNAS POSIBLES CONSECUENCIAS	P	I	NRA	ALGUNOS CONTROLES	EVALUACION DEL CONTROL	C	V	NRR	ACCIÓN
1	Adquirir bienes y/o servicios sin la calidad requerida y/o que incumplan los requisitos ambientales y/o de Seguridad y Salud en el trabajo que les aplique	<ul style="list-style-type: none"> -Desconocimiento u omisión de los requisitos de calidad, ambiental y seguridad, en las especificaciones de adquisición - Convocatorias con requisitos incompletos o mal definidos - Omisión, deficiencia, negligencia de la política de compras. 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación de la imagen Institucional - Sanciones y/o multas para la Institución - Accidentes de trabajo - Procesos Disciplinarios, fiscales y/o penales - Afectación a los recursos de la institución - Afectación del servicio 	1	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos - Análisis de la adquisición - Revisión - Seguimiento por parte del comité de compras - Convocatorias para adquisición de bienes y servicios - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
2	Adquirir bienes y/o servicios con proveedores no idóneos	<ul style="list-style-type: none"> - Convocatorias con requisitos incompletos o desviados - Seleccionar proveedor que no cumpla con los requisitos exigidos - Omisión o deficiencia en la aplicación del procedimiento de selección de proveedores - Omisión o deficiencia en el análisis y/o la evaluación del proveedor - Corrupción 	<ul style="list-style-type: none"> - Selección no objetiva del proveedor faltando al principio de transparencia - Afectación a los recursos de la institución - Implicaciones legales - Adquirir bienes o servicios sin cumplimiento de requisitos - Fraude 	1	3	M	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos - Análisis de la adquisición y del proveedor - Revisión de los criterios de evaluación del proveedor - Seguimiento por parte del comité de compras - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	2	BAJO	Monitoreo
3	Adquirir Bienes o Servicios innecesarios	<ul style="list-style-type: none"> -Requisición por parte del ordenador del gasto errónea - Incumplimiento, desconocimiento, omisión, interpretación equivocada de las normas internas, externas, procedimientos, reglas, políticas que apliquen al proceso. - Omisión del procedimiento - Solicitudes con requisitos incompletos o desviados - Inadecuada planeación - Omisión, deficiencia, negligencia 	<ul style="list-style-type: none"> -Sobrecostos -Reprocesos -Pérdida de dinero - Inventarios obsoletos o innecesarios 	1	2	B	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos - Análisis de la adquisición - Seguimiento por parte del comité de compras - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	1	BAJO	Monitoreo
4	Perdida de dinero en el proceso de adquisición de Bienes y/o Servicios	<ul style="list-style-type: none"> - Pagar anticipos sin la garantía que se requiera - Sobreprecio en las adquisiciones realizadas - Recibir bienes en mal estado, sin las especificaciones requeridas -Mala planeación 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación a los recursos de la institución - Resultados financieros negativos - Sobrecostos para la Institución - Omisión del activo en la póliza de seguros - Afectación a las pólizas de seguros - Afectación de la operación institucional 	1	2	B	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos - Análisis de la adquisición - Análisis de mercado - Seguimiento al proceso de adquisición - Acta de recibido a satisfacción - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	1	BAJO	Monitoreo
5	Perdida de activos fijos y/o insumos	<ul style="list-style-type: none"> - Omisión o deficiencia en el control - Omisión o deficiencia en el inventario - Omisión en el reconocimiento de activos y/o insumos -Deficiencia en el sistema de seguridad - Hurto de activos y/o insumos 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación de la imagen Institucional -Afectación a los recursos de la institución - Resultados financieros negativos - Sobrecostos para la Institución - Reprocesos - Proceso Fiscal y penal - Activación de pólizas 	1	2	B	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos - Conciliación contable - Módulo de activos - Hoja de vida del activo en el ERP - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero - Constitución y actualización de los valores de los activos asegurados - Sistema de vigilancia 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	1	BAJO	Monitoreo
6	Fraude en el proceso de adquisición de Bienes y Servicios	<ul style="list-style-type: none"> -Acuerdos sobre precios u otros entre proveedores o contratistas y trabajadores de la Institución para obtener beneficios personales - Mostrar la oferta de un proveedor a otro o entregar datos de ésta. - Dar a conocer al proveedor información confidencial del proceso - Documentar y/o registrar en el sistema de información, adquisiciones ficticias - Realizar adquisiciones por un valor que no corresponda a los requisitos de calidad y/o precio de mercado - Favorecer a proveedores con calificaciones alteradas. - Colizaciones ficticias o acordadas con o entre proveedores. - Gestionar pagos de mercancías no recibidas y/o sin cumplimiento de requisitos 	<ul style="list-style-type: none"> - Afectación de la imagen Institucional -Afectación a los recursos de la institución - Resultados financieros negativos - Sobrecostos para la Institución - Reprocesos - Proceso Fiscal y penal - Desviación de recursos 	1	2	B	<ul style="list-style-type: none"> - Política y procedimientos -Procedimiento de adquisiciones -Reglamento de contratación - Conciliación contable - Seguimiento por parte del comité de compras - Herramienta Informática - Base de datos de las adquisiciones - Trazabilidad del proceso en SIGUM y ERP financiero 	Es aplicado, efectivo y se documenta	1	1	BAJO	Monitoreo

NIVEL DE RIESGO DEL PROCESO

BAJO