



MECI 1000:2005

ELEMENTO: ANALISIS Y
VALORACION DE RIESGOS

MATRIZ DE ANALISIS Y
VALORACION DE RIESGOS DEL
MUNICIPIO

ALEJANDRIA - ANTIOQUIA

10.1 ANALISIS Y VALORACIÓN DE LOS RIESGOS.

Luego de realizar la identificación de los riesgos se procedió hacer una valoración de los mismos donde se pondero la frecuencia de ocurrencia de los riesgos con el impacto que estos producen en el Municipio de Alejandría - Antioquia; los cuales son los siguientes:

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: ARCHIVO - ESTADISTICA

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1. Atención al usuario	* No atención al usuario	Media	Moderado	Moderado
2. Informes de fin de mes	* No entregar informes a tiempo	Baja	Moderado	Tolerable
	* Mala elaboración del informe	Baja	Leve	Aceptable
3. Archivo	* Pérdida de documentos	Media	Moderado	Moderado
	* Proceso de archivo inadecuado	Media	Moderado	Moderado
	* Documentos trasapelados	Media	Moderado	Moderado
	* Ordenación indebida	Media	Moderado	Moderado
4. Recepción de correspondencia	* Pérdida o trasapelar correspondencia	Baja	Leve	Aceptable

5. Caja (recaudo de ventas propias)	* Recepcion de billetes falsos	Baja	Leve	Aceptable
	* Robos	Baja	Leve	Aceptale
	* No cobro correspondiente	Media	Moderado	Moderado
	* Cobro de excedentes	Media	Leve	Tolerable
6. Cuadre de caja	* Que no coincida el efectivo con el registro de caja	Baja	Moderada	Tolerable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser:

Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACION DE RIESGOS

DEPENDENCIA: ATENCIÓN AL USUARIO

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1. Información al usuario	* Información incorrecta, imprecisa, inoportuna	Baja	Moderada	Tolerable
2. Quejas y reclamos	* Agresiones físicas y verbales por parte del usuario al personal del Municipio	Baja	Moderada	Tolerable
	* Afecta el Mejoramiento continuo	Baja	Moderada	Tolerable
3. Satisfacción del usuario	* Encuentas incorrectas	Baja	Moderada	Tolerable
	* Formato incompleto	Baja	Moderada	Tolerable
	* Diligenciamiento de manera incorrecta	Baja	Moderada	Tolerable
4. Participación social	* No asistencia a los programas	Alta	Moderada	Importante
	* Poca recepción de la información	Alta	Moderada	Importante

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACION DE RIESGOS

DEPENDENCIA: PLANEACION

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1. Atención al usuario (recepcion de usuario)	* Error en la identificación del usuario y sus requerimientos	Baja	Moderada	Tolerable
	* Error al no realizar una buena identificación de las necesidades de la comunidad	Baja	Moderada	Tolerable
2. Destinacion indebida de recursos	* Error en la asignación de recursos para una obra o proyecto	Media	Moderada	Moderada
3. Elaboración de proyectos y ejecuciones de obra	* Inexistencia de cronograma de elaboración y presentación de proyectos	Baja	Leve	Aceptable
	* Falta del personal capacitado para elaborar proyectos	Baja	Leve	Aceptable
	* Error al procesar datos que retrasen la consecución de recursos	Media	Moderada	Moderado
	* Error en los procesos de adjudicación	Baja	Leve	Aceptable

4. Informe y entrega de resultados	* Error al llevar los registros de control de obra	Media	Moderada	Moderado
	* Error en la elaboración de los resultados y presentación de informes a la comunidad	Baja	Moderada	Tolerable
	* Error al entregar los resultados	Baja	Moderada	Tolerable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: COMISARIA DE FAMILIA

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Atención de Usuario				
* Asignación de Citas	* Citas mal registradas en la agenda	Alta	Leve	Moderado
	* El usuario no presenta los documentos requeridos en el momento de la atención.	Alta	Leve	Moderado
2- Procedimientos				
	* Falta de reporte oportuno del hecho imposibilitando el accionar del comisario	Alta	Catastrófico	Inaceptable
	* ausencia del funcionario lo que imposibilita el acceso del usuario al servicio	Baja	Leve	Aceptable
	* falta de educación y socialización de las funciones y procedimientos que puede adelantar la comisaría.	Baja	Leve	Aceptable
3- Reporte de hechos y conductas	* perdida o traspapeleo de documentación al interior de la comisaría	Baja	Catastrófica	Moderado

	* Complicaciones en la recolección de pruebas y datos.	Baja	Leve	Aceptable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS

DEPENDENCIA: DIRECCION TECNICA
AGROPECUARIA Y MEDIOS
AMBIENTE

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Atención de Usuario				
* Aplicación de acciones preventivas y correctivas	* efectos adversos en la aplicación de acciones correctivas o preventivas	Baja	Moderado	Tolerable
	* Renuencia en la aplicación de acciones por parte de la comunidad afectada.	Baja	Moderado	Tolerable
2- Canalización de actividades	* Falta de datos	Baja	Leve	Aceptable
	* Renuencia	Baja	Leve	Aceptable
	* Desconocimiento del área a canalizar.	Baja	Leve	Aceptable
	* No encontrar población objeto de la canalización.	Media	Moderado	Moderado
	* Desconocimiento de cómo realizar el procedimiento.	Baja	Leve	Aceptable
3- Solicitud de insumos, materiales y transporte.	* Pedidos incompletos	Baja	Moderado	Moderado

	* Ausencia de transporte	Baja	Moderado	Moderado
	* modalidad de contratación del servicio			
4- Elaboración de informes mensuales y demás registros.	* Pérdida de la información.	Baja	Moderado	Moderado

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS

DEPENDENCIA: DIRECCION LOCAL DE SALUD

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Atención de Usuario				
* Asignación de Cupos Régimen Subsidiado	* El ciudadano no presenta los documentos completos en el momento asignación.	Media	Leve	Tolerable
	* Errores en la captura de datos y en la entrevista para potenciales beneficiarios.	Media	Moderado	Moderado
	* falta de recursos para asignar cupos.	Baja	Moderado	Tolerable
2- Procedimientos				
* Atención de quejas y reclamos.	* No se consigna inmediatamente la información correspondiente a la solicitud o queja del ciudadano.	Alta	Moderada	Importante

	* fallas en la comunicación con los prestadores de servicios de salud.	Media	Moderada	Moderado
	* Prestadores no inscritos y no habilitados – control de operación	Baja	Moderada	Tolerable
3- Bases de datos - Sisben	* Falta de armonización en la base de datos con la realidad municipal	Baja	Catastrófico	Moderado
	* No acceso a los servicios por no estar en base de datos e imposibilidad de expedir carnet inmediato	Bajo	Leve	Aceptable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: DIRECCION FINANCIERA

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Realización de Pagos	* No realizar disponibilidad presupuestal.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Rechazar Factura	Bajo	Moderado	Tolerable
	* Mala elaboración de la orden de pago	Bajo	Catastrófico	Moderado
2- Recepción dinero (recuado diario de caja).	* No coicida el efectivo con el registro de caja.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Pérdida del efectivo, en el transporte de archivo a la caja fuerte.	Bajo	Moderado	Tolerable
	* No consignar a tiempo.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No registro en cuadre de caja.	Bajo	Catastrófico	Moderado

3- Elaboración de presupuesto para cada vigencia.	* la no previsión precisa de gastos e ingresos para la vigencia.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No sujeción a las normas de presupuesto.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Imputaciones presupuestales incorrectas.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Asentar compromisos en inconurrencias de fechas.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No hacer modificaciones a tiempo o en rubros no indicados.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No imprimir la ejecución presupuestal.	Bajo	Catastrófico	Moderado
Ejecución del Presupuesto	* No realización de interfaces de facturación, contabilidad y tesorería con el presupuesto a través del programa.	Bajo	Catastrófico	Moderado

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: GOBIERNO

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Recursos humano (jefe de personal).	* No cumplimiento con manual de funciones y procedimientos.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No cumplimiento con el perfil de los cargos.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* No presentar la documentación requerida para la vinculación y /o contratación.	Bajo	Catastrófico	Moderado
2- Proceso de Apoyo	* No expedición del encargo de la Alcaldía imposibilitando accionar	Bajo	Catastrófico	Moderado
	*Mala programación de actividades			
	* Incumplimiento en metas y procesos (MECI, SGC, etc).	Bajo	Catastrófico	Moderado

3- educación y cultura	* Entidades educativas con problemas de infraestructura y dotación (física y recurso humano).	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Sobrecarga laboral imposibilitando ejecución de acciones			
4- Generales				
	* ejecutar incorrectamente el proceso de vinculación laboral.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* atender solicitudes de todas las áreas de manera inoportuna.	Bajo	Catastrófico	Moderado
	* Fallas en la solicitud de documentación requerida para perfeccionar un contrato o convenio	Bajo	Catastrófico	Moderado

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS

DEPENDENCIA: FACTURACIÓN

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Cartera en Facturación.	* Incumplimiento de pago.	Media	Moderada	Moderada
	* Glose de cuentas	Baja	Moderada	Tolerable
	* Pérdida de facturas	Baja	Moderada	Tolerable
2- Creación de legajos de servicios.	* Pérdida de soportes de la cuenta de la prestación de servicios.	Baja	Leve	Aceptable
	* Falta de firmas de los usuarios.	Baja	Moderada	Tolerable
3- Recaudo de cartera	* No pago e incumplimiento de contratos.	Media	Catastrófica	Importante
4- Presentación de informes.	* Creación incorrecta de informes.	Baja	Moderada	Tolerable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico =

20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: DIRECCION

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Direccionamiento Estratégico	* Ausencia del Contrato	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Personal contratado sin el perfil del cargo	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Falta de oferta del personal	Media	catastrófica	Importante
	* Pagos sin reserva y disponibilidad presupuestal	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Que no se lleven las actas de las reuniones a los comités	Media	Moderada	Moderada
	* Cheques sin firmar o con valores erróneos	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Retardo en los informes al Consejo Municipal	Baja	Catastrófica	Moderada
2- Control de Gestión	* No se revisan los informes de las áreas	Media	Moderada	Moderada
	* decisiones por fuera de la normatividad.	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Plataforma jurídica desactualizada o ausente	Baja	Catastrófica	Moderada
	* Proyectos por fuera del plan de desarrollo.	Baja	Moderada	Tolerable
	* Ausencia de indicadores.	Alta	Moderada	Importante

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inacceptables, tolerables, importantes y moderados.

MATRIZ DE VALORACIÓN DE RIESGOS.

DEPENDENCIA: CONTABILIDAD

PROCESO	RIESGOS PRESENTADOS EN EL PROCESO	PROBABILIDAD	IMPACTO	PUNTAJE TOTAL
1- Elaboración de Pagos	* Mala elaboración de Cheque	Baja	Leve	Aceptable
	* Mala elaboración del comprobante de pago	Baja	Leve	Aceptable
2- Reclamar comprobante de pago	* Pérdida del comprobante	Baja	Catastrófico	Moderado
3- Realizar informes contables	* Ausencia de soportes	Baja	Moderada	Tolerable
	* Problemas con el programa	Baja	Moderada	Tolerable
4- Realizar informes no financieros	* No consolidación de la información	Baja	Moderada	Tolerable
	* Mala Digitación	Baja	Moderada	Tolerable
5- Causación de Facturas	* Retención indebida	Baja	Leve	Aceptable
	* mala Digitación	Baja	Leve	Aceptable

	* Errores en la imputación de códigos contables	Baja	Leve	Aceptable
6- Elaboración de nómina	* error en la retención	Mediana	Leve	Tolerable
	* Error al totalizar honorarios	Mediana	Leve	Tolerable
	* Error de digitación	Mediana	Leve	Tolerable

PROBAILIDAD: Frecuencia en la que se presentan los riesgos la cual puede ser: Alta = 3; Media = 2; Baja = 1

IMPACTO: El grado de importancia del riesgo en caso de presentarse en la entidad el cual puede ser: Leve = 5; Moderado = 10; Catastrófico = 20

PUNTAJE TOTAL: Los riesgos pueden ser aceptables, inaceptables, tolerables, importantes y moderados.

10.2 INTERPRETACIÓN DE LOS RIESGOS.

Se calificó cada uno de los riesgos según la matriz de acuerdo a las siguientes especificaciones: *Probabilidad Alta* se califica con 3, *Probabilidad Media* con 2 y *Probabilidad Baja* con 1, de acuerdo al número de veces que se presenta o puede presentarse el riesgo. Y el *Impacto* si es *Leve* con 5, si es *Moderado* con 10 y si es *Catastrófico* con 20.

Se realizó una evaluación del riesgo teniendo en cuenta la posición del riesgo en la Matriz, según la celda que ocupa, aplicando los siguientes criterios:

- Si el riesgo se ubica en la Zona de Riesgo Aceptable, significa que su *Probabilidad* es baja y su *Impacto* es leve, lo cual permite a la Entidad asumirlo, es decir, el riesgo se encuentra en un nivel que puede aceptarlo sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que se poseen.
- Si el riesgo se ubica en la Zona de Riesgo Inaceptable, su *Probabilidad* es alta y su *Impacto* catastrófico, por tanto es aconsejable eliminar la actividad que genera el riesgo en la medida que sea posible, de lo contrario se deben implementar controles de prevención para evitar la *Probabilidad* del riesgo, de Protección para disminuir el *Impacto* o compartir o transferir el riesgo si es posible a través de pólizas de seguros u otras opciones que estén disponibles.
- Si el riesgo se sitúa en cualquiera de las otras zonas (riesgo tolerable, moderado o importante) se deben tomar medidas para llevar los Riesgos a la Zona Aceptable o Tolerable, en lo posible. Las medidas dependen de

la celda en la cual se ubica el riesgo, así: los riesgos de *Impacto* leve y *Probabilidad* alta se previenen; los Riesgos con *Impacto* moderado y *Probabilidad* leve, se reduce o se comparte el riesgo, si es posible; también es viable combinar estas medidas con evitar el riesgo cuando éste presente una *Probabilidad* alta y media, y el *Impacto* sea moderado o catastrófico.

- Cuando la *Probabilidad* del riesgo sea media y su *Impacto* leve, se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre reducir el riesgo, asumirlo o compartirlo.
- Cuando el riesgo tenga una *Probabilidad* baja y *Impacto* catastrófico se debe tratar de compartir el riesgo y evitar la entidad en caso de que éste se presente.
- Siempre que el riesgo sea calificado con *Impacto* catastrófico la Entidad debe diseñar planes de contingencia, para protegerse en caso de su ocurrencia.