



INSTITUCIÓN EDUCATIVA CIUDAD DORADA

Aprobada según Resolución 318 de junio 19 de 1999, Resolución 0318 de abril 02 de 2003 y Resolución 0331 de abril 16 de 2004
NIT 800186769-5 DANE: 163001002496

OBJETIVO DEL DOCUMENTO: Establecer el lineamiento estratégico que orienta las decisiones de la Institución Educativa, frente a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos producto de la observación, distinción y análisis del conjunto de circunstancias internas y externas que puedan generar eventos que
OBJETIVO DEL PROCESO: El Plan de Gestión del Riesgo (PGR) de la institución educativa es un programa de actividades que pretende dar a conocer y poner en práctica, estrategias, conceptos y metodologías para poder reducir riesgos, prevenir desastres, y responder a posibles desastres que se presenten en el entorno escolar.

PROCESO: PRESUPUESTAL

RIESGO EXISTENTE	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS - IMPACTO	CALIFA DEL RIESGO	EVALUAC DEL RIESGO	ACTIVIDADES DE CONTROL	DESCRIPCIÓN DE LOS CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE ADMÓN. DEL RIESGO	RESPONSABLE-IMPLEMENTACIÓN Y MEDICIÓN	CRONOGRAMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Que el presupuesto de ingresos y gastos de la Institución Educativa se elabore sin un equilibrio presupuestal de ingresos y gastos, y sin una planeación financiera de ejecución de gastos de funcionamiento y de inversión que cubran las necesidades de la vigencia.	Operativo y cumplimiento	1. Falta de Planeación en la proyección del presupuesto 2. Falta de cumplimiento en la entrega de los insumos para elaboración del proyecto de presupuesto. 3. Incertidumbre en las transferencias que realizará el Ministerio de Educación Nacional, dado que no se tiene claridad con que fecha de corte toman la cantidad de estudiantes matriculados en la Institución	Presupuesto deficiente para cumplir con las necesidades de la Institución.	Probabilidad media :2 Impacto moderado:10	Moderado	Elaborar el proyecto de presupuesto teniendo en cuenta las necesidades de la institución educativa.	1. Elaborar el formato formulación de necesidades proyectos y áreas. 2. Realizar el proyecto de presupuesto teniendo en cuenta los datos históricos.	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, Consejo Directivo, auxiliar administrativo y contador.	1 vez
2. Que las modificaciones presupuestales rompan el equilibrio o estructura exigida en las leyes 617,715,819 y Decreto 1075 de 2015 (que compila los decretos 4791 de 2008 y 4807 de 2011)	Operativo - Financiero y cumplimiento	Desconocimiento de las normas de presupuesto	1. Incumplimiento en los pagos a terceros. 2. Sanciones de tipo legal y económico. 3. Desorden administrativo.	Probabilidad Media:2 Impacto Moderado:10	Moderado	Verificar la información registrada en el formato de ejecución presupuestal, con el fin de comprobar que exista un equilibrio de ingresos y gastos.	Revisar la ejecución presupuestal de ingresos y gastos.	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, Consejo Directivo, Auxiliar administrativo y Contador.	1 mes
3. Que se pierda el control real de los rubros o cuentas del presupuesto, por no tener información oportuna y estos lleguen a ser negativos o deficitarios.	Operativo - Financiero y cumplimiento	1. Falta de conocimiento del manejo del tema presupuestal por parte de los encargados del mismo. 2. Falta de controles efectivos del programa contable, presupuestal y de tesorería.	1. Afecta programas institucionales. 2. Sanciones. 3. Desorden administrativo. 4. Problemas jurídicos. 5. Pérdidas económicas. 6. Mala imagen de la Institución Educativa. 7. Falta de credibilidad en la I.E. por parte de los proveedores. 8. Toma inadecuada de decisiones.	Prevalida media :2 Impacto moderado:10	Moderado	El contador elabora las ejecuciones presupuestales de acuerdo con el comportamiento de las cifras dadas por sistema contable y son acordes con la realidad financiera.	Se efectúan las operaciones comparativas entre los diferentes rubros del presupuesto.	Moderado	Evitar el riesgo	Auxiliar administrativo y Contador.	1 Mes
4. Que la aprobación de las modificaciones presupuestales por parte del Consejo Directivo estén acordes con los tiempos para ejecutar.	Operativo y cumplimiento	Desconocimiento de las normas de presupuesto.	1. Incumplimiento en los pagos a terceros. 2. Sanciones. 3. Desorden administrativo.	Probabilidad Media :2 Impacto moderado:10	Moderado	Elaborar los acuerdos de modificaciones presupuestales con anticipación con el fin de cumplir los tiempos de ejecución.	Acuerdos presupuestales	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, Auxiliar, Consejo directivo y Contador.	Cuando se requiera
5. Errores en la elaboración de los acuerdos que modifican el presupuesto	Operativo y cumplimiento	Falta de concentración en el momento de realizar el acuerdo	1. Desequilibrio presupuestal 2. Sanciones administrativas	Probabilidad Media :2 Impacto moderado:10	Moderado	Elaborar los acuerdos de modificaciones presupuestales con el visto bueno del equipo financiero de la institución antes de la aprobación por parte del consejo directivo.	Acuerdos presupuestales	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, Auxiliar, Consejo directivo y Contador.	Cuando se requiera

PROCESO: CONTRATACIÓN

RIESGO EXISTENTE	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS - IMPACTO	CALIFA DEL RIESGO	EVALUAC DEL RIESGO	ACTIVIDADES DE CONTROL	DESCRIPCIÓN DE LOS CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE ADMÓN. DEL RIESGO	RESPONSABLE-IMPLEMENTACIÓN Y MEDICIÓN	CRONOGRAMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13
1. Incumplimiento en lo	Operativo y cumplimiento	1. Deficiencia y desconocimiento en el manejo de las normas de contratación	Procedimiento incompleto. Sanciones administrativas	Probabilidad media = 2	Zona de Riesgo	Revisión y actualización del Manual de Contratación para verificar su	1. Revisar que el Manual de contratación que este ajustado y			Rector	

establecido en el Manual de contratación	Operativo y cumplimiento	2. Incertidumbre en la ejecución de procesos de contratación	disciplinarias, fiscales y penales por parte de los entes de control	Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	cumplimiento y seguimiento permanente a la aplicación de los parámetros de contratación	Contratación que este aprobado 2. Verificar con la lista de chequeo	Moderado	evitar el riesgo	Auxiliar Administrar.	Semestral
2.Inadecuada supervisión sobre los contratos	Operativo y cumplimiento	1. Incumplimiento de las funciones descritas en el Manual de Contratación por parte de los supervisores 2. informes de supervisión deficientes, incompletos frente a la revisión de las obligaciones del contratista. 3. Incumplimiento de las obligaciones o productos descritos en el contrato, lo que genera informes de interventoría incompletos o deficientes. 4. Deficiencia en el cumplimiento de las obligaciones del supervisor definidas en el manual de contratación de la Entidad	Aplicación de sanciones responsabilidad civil y fiscalmente por los perjuicios causados	Probabilidad media = 2 Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	1. Asignación de un supervisor por parte del rector 2. Informes de supervisor	verificar el control y Vigilancia de los contratos, responsabilidades de los supervisores dentro del manual de contratación	Moderado	evitar el riesgo	Rector supervisor Auxiliar Administrar.	En cada contrato
3. Incumplimiento a las cláusulas definidas en el contrato	Operativo y cumplimiento	Desconocimiento del contenido del contrato	1. Demandas por el incumplimiento de cualquiera de las partes 2. aplicación de multas o cláusulas penales 3. traumatismos y retrasos operativos 4. Incumplimiento parcial o total de las obligaciones por parte del contratista.	Probabilidad media = 2 Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	1. Revisión por parte del contratista y contratante de las cláusulas que hacen parte del contrato 2. Se estipulan plazos para firma y entrega de documentación Por parte del supervisión se hace entrega de actas parciales y finales	1. verificar que los documentos estén debidamente decepcionados, firmados para su debida publicación 2. Recibidos a satisfacción, informes de actividades, informes de supervisión	Moderado	evitar el riesgo	Rector Supervisor	En cada contrato
4. Los soportes contractuales no cumplen con los requisitos legales y reglamentarios vigentes	Operativo y cumplimiento	1. Desconocimiento de los requisitos legales vigentes para las instituciones educativas 2. Deficiencia en la verificación	1. Celebración de contratos sin la totalidad de los documentos requeridos 2. Sanciones legales, disciplinarias y fiscales	Probabilidad media = 2 Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	Implementar y socializar lista de chequeo de requisitos contractual es y reglamentarios aplicables	Lista de chequeo	Moderado	evitar el riesgo	Auxiliar administrativo	En cada contrato
5. Riesgos asociados al incumplimiento de la publicación de contratos	Operativo y cumplimiento	1. Falta de Revisión en la publicación de los contratos en las diferentes plataformas 2. Caída de los sistemas de Información 3. Afectación del cronograma de publicaciones en el aplicativo 4. Falta de competencia del personal a cargo	1. Se impide el control ciudadano al limitar la información disponible que debe ser de conocimiento público. 2. No contar con información en tiempo real para la toma de	Probabilidad media = 2 Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	Verificación mediante pantallazos de las publicaciones de los contratos en las diferentes plataformas.	Pantallazos de cumplimiento de publicación de los contratos	Moderado	evitar el riesgo	Auxiliar administrativo	Mensual
6. Adquirir compromisos sin contar con disponibilidad presupuestal y de tesorería	Operativo y de cumplimiento	1. Falta de seguimiento a las disponibilidades presupuestales y de tesorería 2. Fallas en el programa contable	Déficit presupuestal y de tesorería	Probabilidad Media = 2 Impacto moderado = 10	Zona de Riesgo moderado	Verificación de disponibilidad presupuestal y de tesorería antes de adquirir el compromiso	Generar los certificados de disponibilidad presupuestal y de tesorería antes del compromiso	Moderado	evitar el riesgo	Rector Auxiliar administrativo	En cada contrato

PROCESO: TESORERÍA

RIESGO EXISTENTE	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS - IMPACTO	CALIFA DEL RIESGO	EVALUAC DEL RIESGO	ACTIVIDADES DE CONTROL	DESCRIPCIÓN DE LOS CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE ADMÓN. DEL	RESPONSABLE-IMPLEMENTACIÓN Y	CRONOGRAMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13
1. No elaborar los recibos de caja de los ingresos generados por la Institución, como son certificados y constancias, derechos de grados, arrendamiento tienda escolar y demás similares	Financiero	Falta de gestión Falta de control Fallas tecnológicas Mal procedimiento	Perdida de dinero, Investigaciones y sanciones administrativas, fiscales, disciplinarias o penales	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Zona de Riesgo moderado	Elaborar recibos de caja provisionales pre impresos, cuando existan fallas tecnológicas, eléctricas o de otra índole que no permita hacerlos de forma sistematizada	Recibos de caja físicos provisionales	Moderado	Evitar el Riesgo	Auxiliar administrativa	cuando se requiera
2. Registro incompleto de los documentos internos de contabilización de ingresos fuente de financiación propios (recibos de caja, notas de contabilidad, Notas bancarias)	Financiero	Los dineros son consignados directamente en la cuenta bancaria de recursos propios.	1. No hay control de los dineros recibidos en la cuenta de recursos propios (certificados y constancias, derechos de grado, programa jóvenes adultos y otros cobros similares) 2. Errores en el registro contable y de tesorería	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Zona de Riesgo moderado	1. Verificar costos educativos mediante resolución emitida por la Secretaria de Educación 2. Establecer con las personas a cargo los conceptos de pago 3. Elaborar Formato de control de dineros recibidos por concepto de matrículas programa Jóvenes adultos	1. Conciliación con los extractos bancarios 2. Verificación costos educativos aprobados mediante actos administrativos: Resolución- Acuerdos 3. Cruce de información contable y tesorería	Moderado	Evitar el Riesgo	Auxiliar administrativa	1 Mes

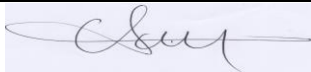
3. Errores en Transferencias de pago electrónicas	Financiero	Falta de autocontrol y posterior revisión de la información consignada en los soportes generados en los diferentes portales bancarios	1. Detrimiento patrimonial, 2. Perjuicios causados a los beneficiarios clientes o partes interesadas 3. Investigaciones y sanciones administrativas, fiscales, disciplinarias o penales.	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	1. Requerir token rector y pagador para efectuar pago 2. Verificar documento generado en la banca virtual vs comprobante de egreso	1. El pago debe ser autorizado por dos funcionarios: Rector y pagador 2. Revisar los comprobantes de egresos con soporte generado por la entidad bancaria	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector y auxiliar administrativo	En cada pago
4. Pago extemporáneo de las obligaciones que generan intereses o sanciones	Financiero	1. Desconocimiento de los cronogramas tributarios 2. Descuido en los plazos establecidos por las diferentes entidades	sanciones e intereses de mora	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Determinar claramente los vencimientos de los pagos	Elaborar los pagos con 3 días mínimos antes del vencimiento	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo, contador	1 mes
5. Mayor valor pagado de la obligación	Financiero	Descuido en el momento de generar la transferencia	1. Detrimiento patrimonial, 2. Sanciones administrativas, fiscales, disciplinarias o penales.	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Revisión de los documentos internos y externos que generan la obligación	Firma de autorización en el comprobante de egreso generado por la institución, y aval de dos funcionarios mediante token en el momento de realizar las las transferencia virtual	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo	En cada pago
6. Errores o falta de registros de los pagos	Financiero	Falta de gestión Falta de control Fallas tecnológicas Falta de competencia en el personal	1. Insatisfacción de las partes interesadas. 2. Hallazgos 3. Sanciones 4. Partidas conciliatorias sin identificar	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Conciliar libros de bancos con los extractos bancarios	Conciliaciones bancarias	Moderado	Evitar el Riesgo	Contador, auxiliar administrativo	1 Mes
7. Equivocación en diligenciamiento de cheques	Financiero	Descuido en el diligenciamiento del cheque.	1. Pérdida económica 2. Detrimiento patrimonial 3. Insatisfacción del proveedor 4. Incumplimiento en el Pago 5. Hallazgos, sanciones	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Antes de entregar el cheque al proveedor debe ser revisado por parte del Rector	Revisión por parte de los dos funcionarios autorizados para firmar los cheques	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo	En cada pago
8. Transferencias a cuenta bancarias que no corresponden al proveedor del bien y/o servicio	Financiero	Descuido al momento de realizar la transferencia.	1. Pérdida económica 2. Detrimiento patrimonial 3. Insatisfacción del proveedor 4. Incumplimiento en el Pago 5. Hallazgos, sanciones	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Antes de realizar la transferencia bancaria al proveedor, debe ser revisado y autorizado por el Rector	1. Solicitar y Verificar certificación bancaria del proveedor con transferencia realizada 2. Revisión por parte de los dos funcionarios autorizados para realizar las transferencias bancaria	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo	En cada pago
9. Efectuar pagos sin el cumplimiento del total de los documentos requeridos	Financiero	Falta de revisión y verificación de los documentos presentados contra los requeridos	1. Incumplimiento a la normatividad 2. Requerimiento y sanciones	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Revisión de los documentos soporte de pago, recibidos del contratista	Lista de chequeo	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo	En cada pago
10. Caída de la red del sistema de información financiero de la organización	Financiero	Fallas en el internet, energía, tecnológicas hardware y software obsoletos	Transacciones dobles, incompletas, o que no se generan	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	1. Contratar con una compañía de telecomunicaciones que tenga buena cobertura 2. Mantenimiento continuo a los equipos de computo 3. Solicitar soporte del programa contable	1. Tener buenos equipo de computo y equipos que regulen la energía o baterías de respaldos como ups en el departamento de Contabilidad 2. Continua comunicación con el Soporte programa contable	Moderado	Evitar el Riesgo	Rector, auxiliar administrativo	Anual
11. controles insuficientes en el manejo del efectivo y la chequera.	Financiero	Por falta de control interno.	Pérdida de dinero, Investigaciones y sanciones administrativas, fiscales, disciplinarias o penales	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Se realizan arquezos de caja mensuales	Chequera bajo seguridad	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, auxiliar	1 Mes

PROCESO: CONTABLE											
RIESGO EXISTENTE	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	EFFECTOS - IMPACTO	CALIFA DEL RIESGO	EVALUAC DEL RIESGO	ACTIVIDADES DE CONTROL	DESCRIPCIÓN DE LOS CONTROLES EXISTENTES	VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE ADMÓN. DEL RIESGO	RESPONSABLE-IMPLEMENTACIÓN Y MEDICIÓN	CRONOGRAMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Que no se concilie mensualmente.	Operativo y Financiero	No llegan a tiempo los extractos bancarios.	Presentación de informes sin conciliación bancaria.	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Solicitar a las entidades bancarias como máximo para la entrega de los extractos los primeros 5 días hábiles del mes siguiente.	Conciliación mensual	Moderado	Evitar el riesgo	Auxiliar, contador	Mensual
2. Que no se haga comparación entre las áreas, presupuestal y contablemente de ingresos y gastos	Operativo y Financiero	Desconocimiento del personal encargado del proceso	Información inconsistente, no apta para la toma de buenas decisiones.	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Se confrontan los registros presupuestales con los contables y se aplica la normatividad	Se confronta contabilidad Vs presupuesto	Moderado	Evitar el riesgo	Auxiliar administrativo, contador	Mensual

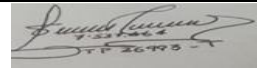
3. No tener actualizada la información financiera.	Operativo - Financiero y cumplimiento	Las personas responsables del proceso no actualizan la información	Inexactitud en la Información Contable	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Se registra los hechos económicos de forma cronológica	1. Conciliación de cuentas. 2. Estados financieros al día	Moderado	Evitar el riesgo	Auxiliar, contador	Mensual
4. No colgar en la página Web de manera mensual, los estados financieros requisito exigido por los organismos de control.	Cumplimiento	1. Los responsables de esta tarea no la cumplen 2. Falta de control	Requerimientos por parte de los organismos de control.	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Publicar en la página Web y/o en lugar Visible de la Institución los estados financieros en cumplimiento al decreto 1075 de 2015 que compila el decreto 4791 de 2008	Fijación página web de la institución	Moderado	Evitar el riesgo	Rector, Auxiliar administrativo	Mensual
5. Los soportes contables, no cumplen con los requisitos de ley o falte alguno de ellos.	Operativo - Financiero y cumplimiento	Falta de verificación por parte de los responsables de la actividad	Sanciones, inexactitudes en los hechos económicos registrados	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	Revisar todos los soportes contables que cumplen con los requisitos de Ley	Revisión documentación soportes	Moderado	Evitar el riesgo	Auxiliar, contador	Mensual
6. Incumplimiento de la Rendición de cuentas	Cumplimiento	1. Falta de insumos efectivos y oportunos. 2. Desconocimiento de las normas vigentes expedidas por las entidades competentes.	Hallazgos por parte de las entidades competentes	Probabilidad media: 2 Impacto Moderado: 10	Moderado	1. Recolectar los insumos requeridos para la rendición de cuentas 2. Asistencia a capacitaciones realizada por el ente correspondiente	1. Solicitar al personal del área contable, la información correspondiente o necesaria que se requiere para la rendición de cuenta anual 2. Asistir a capacitación programada anualmente por la Contraloría Municipal.	Moderado	Evitar el riesgo	Contador -Auxiliar y rector	Anual

MAPA DE RIESGOS	
El Mapa de Riesgos contiene a nivel estratégico los mayores riesgos a los cuales está expuesta la entidad, permitiendo conocer las políticas inmediatas de respuesta ante ellos, tendiente a evitar, reducir, dispersar o transferir el riesgo; o asumir el riesgo residual, y la aplicación de acciones, así como los responsables, el cronograma y Nos obstante se considera recomendable, elaborar un mapa de riesgos por cada proceso para facilitar la administración del riesgo, el cual debe elaborarse al finalizar la etapa de Valoración del Riesgo.	
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO DESCRIPCIÓN -1	Se refiere a las características generales o las formas en que se observa o manifiesta el riesgo identificado.
CLASIFICACIÓN DEL RIESGO TIPO DE RIESGO -2	Durante el proceso de identificación del riesgo se recomienda hacer una clasificación de los mismos teniendo en cuenta los siguientes conceptos: Riesgos Operativos: Comprende los riesgos relacionados tanto con la parte operativa como técnica de la entidad, incluye riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos, en la estructura de la entidad, la desarticulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales. Riesgos Financieros: Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluye, la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes de cada entidad. De la eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos, así como su interacción con las demás áreas dependerá en gran parte el éxito o fracaso de toda entidad. Riesgos de Cumplimiento: Se asocian con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad. Riesgos de Tecnología: Se asocian con la capacidad de la Entidad para que la tecnología disponible satisfaga las necesidades actuales y futuras de la entidad y soporte el cumplimiento de la misión.
CAUSAS (factores internos o externos): -3	Son los medios, las circunstancias y agentes generadores de riesgo . Los agentes generadores que se entienden como todos los sujetos u objetos que tienen la capacidad de originar un riesgo; se pueden clasificar en cinco categorías: Personas Materiales Comités Instalaciones Entorno
EFFECTOS - IMPACTO (consecuencias): -4	Constituyen las consecuencias de la ocurrencia del riesgo sobre los objetivos de la entidad; generalmente se dan sobre las personas o los bienes materiales o inmateriales con incidencias importantes tales como: daños físicos y fallecimiento, sanciones, pérdidas económicas, de información, de bienes, de imagen, de credibilidad y de confianza, interrupción del servicio y daño ambiental.
CALIFICACIÓN DEL RIESGO -5	Se logra a través de la estimación de la probabilidad de su ocurrencia y el impacto que puede causar la materialización del riesgo. La primera representa el número de veces que el riesgo se ha presentado en un determinado tiempo o puede presentarse, y la segunda se refiere a la magnitud de sus efectos. Calificación del Riesgo: Se debe calificar cada uno de los Riesgos según la matriz de acuerdo a las siguientes especificaciones: <i>Probabilidad Alta</i> se califica con 3, <i>Probabilidad Media</i> con 2 y <i>Probabilidad Baja</i> con 1, de acuerdo al número de veces que se presenta o puede presentarse el riesgo. Y el <i>Impacto</i> si es <i>Leve</i> con 5, si es <i>Moderado</i> con 10 y si es <i>Catastrófico</i> con 20. Se mide a través de la probabilidad de ocurrencia del evento y se califica con: Probabilidad de ocurrencia: Impacto probable: Baja: 1 Leve: 5 Media: 2 Moderado: 10 Alta: 3 Catastrófico: 20
EVALUACIÓN DEL RIESGO -6	Permite comparar los resultados de su calificación, con los criterios definidos para establecer el grado de exposición de la entidad al riesgo; de esta forma es posible distinguir entre los riesgos aceptables, tolerables, moderados, importantes o inaceptables y fijar las prioridades de las acciones requeridas para su tratamiento. Evaluación del Riesgo: Para realizar la Evaluación del Riesgo se debe tener 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 (calificación 5), significa que su <i>Probabilidad</i> es baja y su <i>Impacto</i> 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 Si el riesgo se ubica en la Zona de Riesgo Inaceptable (calificación 60), su <i>Probabilidad</i> es alta y su <i>Impacto</i> 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 <i>Probabilidad</i> del riesgo, de Protección para disminuir el <i>Impacto</i> o compartir o transferir el riesgo si es posible a través de pólizas de seguros u otras opciones que estén disponibles.

	<p>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 <i>Impacto</i> leve y <i>Probabilidad</i> alta se previenen; los Riesgos con <i>Impacto</i> moderado y <i>Probabilidad</i> 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 <i>Probabilidad</i> alta y media, y el <i>Impacto</i> sea moderado o catastrófico. Cuando la <i>Probabilidad</i> del riesgo sea media y su <i>Impacto</i> 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 <i>Probabilidad</i> baja y <i>Impacto</i> 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 <i>Impacto</i> catastrófico la Entidad debe diseñar planes de contingencia, para protegerse en caso de su ocurrencia.</p>
ACTIVIDADES DE CONTROL -7	Conjunto de Elementos que garantizan el control a la ejecución de la función, planes y programas de la entidad pública, haciendo efectivas las acciones necesarias al manejo de riesgos y orientando la operación hacia la consecución de sus resultados, metas y objetivos.
DESCRIPCIÓN DE LOS CONTROLES EXISTENTES -8	Especificar cuál es el control que la entidad tiene implementado para combatir, minimizar o prevenir el riesgo.
RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN Y MEDICIÓN -11	Los Líderes de Procesos, Subprocesos y/o las Actividades responsables de emprender las Acciones o Actividades Contingentes
CRONOGRAMA -12	Constituye los tiempos o plazos en que las Actividades Contingentes se deben cumplir



OSCAR ELIECER BANOL VARGAS
Rector



LUIS CARLOS CASRO GUTIERREZ
Contador