

CÉDULA: Análisis de riesgos

ENTIDAD:

PERÍODO:

Riesgo de Control

No.	Control	Riesgo de control	Valoración
1	Plan Anual de Compras	Compras adicionales a las aprobadas en el Plan Anual de Compras	Medio / 0.35
2	Procedimiento de Compras directas	Compras de bienes y/o servicios sobrevalorados	Medio / 0.35
3	Manual de compras	Deficiencias del manual de compras, no establece que las cotizaciones de las compras directas deben ser confirmadas por otra persona diferente al cotizador	
4	Capacitaciones de los empleados de compras	Falta de cumplimiento a los disposiciones legales	Alto / 1
5	Control de entrada y salida de bienes de almacén	Desactualización de las entradas y salidas de los bienes en la unidad de almacén, entrega de bienes con vales	Alto / 1
6	Control de bienes recibidos y uso de los mismos, en las Direcciones o unidades administrativas	Falta de control de bienes recibidos y el uso de los mismos en las direcciones o unidades administrativas	Medio / 0.35
7	Control de liquidaciones de caja chica	Liquidación de facturas que no corresponden a actividades de la entidad.	Alto / 1
8	Control de impresión, encuadernación y reproducción	Impresión, encuadernación y reproducción de documentos que no corresponden o falta de impresión de documentos urgentes	Alto / 1
9	Supervisión de estado de las instalaciones de las diferentes oficinas	Instalaciones de las oficinas en malas condiciones	Alto / 1
10	Control de bienes	Falta de tarjetas de responsabilidad, falta de número de inventario en los bienes.	Bajo / 0.20
Valoración predominante del riesgo de control			Alto / 1

VALORACIÓN

BAJO 0.20

MEDIO 0.35

ALTO 1

La información contenida en la presente guía constituyen ejemplos para la comprensión de la misma.

Elaborado por:

Firma

Revisado

por:

Firma

Fecha

Fecha:

Riesgo Inherente

Descripción	Valoración
Relacionados a la estructura operativa:	Bajo / 0.55
Empleados no capacitados con relación a los procesos de compras	
Falta de útiles de oficina para la realización de actividades	
Relacionados al marco normativo	Bajo / 0.55
Derogación de disposiciones legales	
Manuales de compras desactualizados	
Relacionados a la organización:	Bajo / 0.55
Falta de rotación del personal	
Relacionados a las actividades o programas	Alto / 1
Adquisiciones innecesarias a cambio de comisiones.	
Falta de financiamiento para la compra de bienes necesarios para el funcionamiento de la entidad	
Faltantes de Caja chica	
Gastos de bienes que no ingresaron a la entidad	
Falta de control en almacén	
Deudas a proveedores	
Incumplimientos significativos detectados en años anteriores	Medio / 0.75
Informes de auditoría Interna	
Deficiencia en entrega de cupones de combustible	
Compras no registradas en el sistema de la Sección de Almacén y Proveeduría	
Productos vencidos y/o en mal estado que aún se encuentran almacenados	
Producto no aparece en la lista de almacén	
Valoración predominante del riesgo inherente	Bajo / 0.55

VALORACIÓN

BAJO 0.55

MEDIO 0.75

ALTO 1

Elaborado por:

Firma

Fecha

Revisado por:

Firma

Fecha:

La información contenida en la presente guía constituye ejemplo para la comprensión de la misma.