



PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

UNAG

PROPOSITO: Priorizar las fechas para gestionar los riesgos de los procesos con base en el inventario de los objetivos

PROCESOS

(1) NOMBRE DE PROCESO	(2) OBJETIVO DEL PROCESO <small>o, más del proceso</small>	(3) PRIORIDAD	(4) FECHA DE INICIO	(5) FECHA DE FINALIZACIÓN	(6) CARGO DEL RESPONSABLE
Proceso de Cierre de Gestión Mensual	Elaborar informe de gestión de cierre mensual	A. Desarrollo dentro del primer año	16/6/2023	17/7/2023	Jefe de Contabilidad

Elaborado por:

Mirna Gesselda Ramos

Firma:

Fecha: 20 de junio 2023



Revisado por:

Marlen Soyapa Santos Rodriguez

Firma:

Fecha: 20 de junio 2023



Aprobado por:

Victor Javier Gonzalez Santos

Firma:

Fecha: 21 de junio 2023





UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

MCI-TSC/223-00; NO-TSC/223-00;
NCI-TSC/234-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS

Formulario 27 - UNAG

PROCESO: Proceso de Cierre de Gestión Mensual
 NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A
 OBJETIVO: Elaborar informe de gestión de cierre mensual

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(4) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	(9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
1	Elaborar Partidas de Ajuste	Reporte de Información Incompleta	1	5	A	Realizar las partidas de ajuste en tiempo y forma y con documentación adjunta	Sistema Interno y Sistema SIAFI	Que la información documentada para realizar los ajuste sean entregados a tiempo en el departamento de Contabilidad	1	2	B	Aceptar el riesgo
2	Revisar Información en el Sistema	No proporcionar datos objetivos y razonables de la situación financiera de la Institución.	1	5	A	Verificación eficiente en cada uno de los Sistemas Utilizados	Personal asignado para dicha verificación	Que exista mas personal conocedoras de cada uno de los controles y verificación del Sistema	1	3	M	Aceptar el riesgo o reducir el riesgo. Costo Beneficio
3	Llenado de la Información Financiera en formato Establecido por CGR	El no Cumplimiento de la NISCP 1 (Presentación de EEEF con el Plan Único de Cuentas de la CGR	1	5	A	Revisar que se vacie la información en los formatos ya establecidos por la CGR	Revisar los formatos actualizados en la página de la DEFIN en el apartado Contabilidad y Finanzas	Que las Autoridades tengan conocimiento de la importancia de las NISCP	1	4	A	Reducir el riesgo, o evitar, o compartir, o transferir

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(8) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(6) Controles que existen en la entidad	(9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
4	Cargar la información al Sistema de Consolidación de EEFF	Incumplimiento al artículo No. 175 de las Normas de Ejecución Presupuestarias donde se solicita que cada institución registre sus Estados Financieros de forma mensual en el sistema de consolidación de Estados Financieros y sean remitidos en el plazo establecido en el citado artículo a la CGR	1	5	A	Cargar los EEFF dentro del plazo establecido por la CGR	Verificar que el Gerente Firma cada uno de los EEFF Solicitados en el Sistema de Consolidación para que no sean rechazados por CGR	Conexión con mayor velocidad de Internet, y energía eléctrica, estable para que no existan dificultades técnicas en el momento de la carga de los EEFF en el Sistema de Consolidación.	2	3	M	Aceptar el riesgo o reducir el riesgo Costo Beneficio

Elaborado por: Mina Griselda Ramos Revisado por: Marlon Salazar Santos Rodry Aprobado por: Viceministro
 Firma: [Firma] Firma: [Firma] Firma: [Firma]
 Fecha: 20 de junio 2023 Fecha: 20 de junio 2023 Fecha: 21 de junio 2023





UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-03; NCI-TSC/224-00

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

Formulario 01 - UNAG

OBJETIVO: Resumir de manera objetiva y gráfica las zonas de riesgos de cada proceso (o etapa del proceso) para que facilite la toma de decisiones.

PROCESO: Proceso de Cierre de Gestión Mensual

PROBABILIDAD					
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	del 2 al 3	A	E
Muy Baja (1)	B	del 1 al 2	del 1 al 3	A del 1 al 4	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)
	IMPACTOS				

Explicación de los riesgos

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos. Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Aceptar el riesgo
2	Aceptar el riesgo o reducir el riesgo. Costo Beneficio
3	Reducir el riesgo, o evitar, o compartir, o transferir
4	Aceptar el riesgo o reducir el riesgo. Costo Beneficio

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Mirna Griselda Ramos	Marlen Suyapa Santos Rodriguez	Victor Jesus Gonzalez Santos
Firma:	Firma:	Firma:
Fecha: 20 de junio 2023	Fecha: 20 de junio 2023	Fecha: 21 de junio 2023

