

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Versión: 1.0 (2023)

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Compra menor

OBJETIVO: Suplir las necesidades de las diferentes áreas de la Universidad.

| No. | (1) Etapa del proceso | (2) Descripción del riesgo | (3) Zona del riesgo final | (4) Controles para mitigación | (5) Responsables de su implementación | (6) Recursos necesarios | (7) Fecha inicio | (8) Fecha fin | (9) Indicadores | (10) Medios de verificación |
|-----|-------------------------------|---|---------------------------|--|---------------------------------------|---|------------------|---------------|--|--|
| 1 | Pedido de solicitud de compra | 1) Disponibilidad presupuestaria 2) Especificaciones técnicas 3) Mala clasificación errónea de objetos de gastos | E | 1) El presupuesto asignado 2) Sistematizado el proceso de elaboración del pedido. 3) Control del techo presupuestario 4) PACC | Jefe de Compras | Recursos humanos, técnicos, financieros y materiales. | 16/6/2023 | 16/7/2023 | Número de pedidos recibidos. | Control de pedidos recibidos. |
| 2 | Publicación o cotización | 1) No haya cotizaciones en el tiempo establecido, por ley 2) Cotizaciones mal llenadas 3) Se empapelen los procesos | B | 1) Hondurcompras, revisión de correos de cotizaciones, 2) Un espacio físico y herramientas de trabajo para optimizar el proceso y 3) Terminar el proceso de difusión | Jefe de Compras | Recursos humanos, técnicos, financieros y materiales. | 16/6/2023 | 16/7/2023 | Número de cotizaciones revisadas. | Control de cotizaciones revisadas |
| 3 | Recepción de oferta | 1) No tener el proceso completo para realizar el proceso. | M | 1) Disposiciones generales del presupuesto, ley de contratación del estado. 2) Que se verifiquen los umbrales de contratación | Jefe de Compras | Recursos humanos, técnicos y materiales. | 16/6/2023 | 16/7/2023 | Número de ofertas recibidas. | Actas de apertura de ofertas. Lista de chequeo de documentos por cada oferta. |
| 4 | Comparación de precios | 1) Cotizaciones siguen erróneas | M | 1) Elaboración de resumen por parte de la unidad de cotización 2) Estudio de mercado de proveedores | Jefe de Compras | Recursos humanos, técnicos, financieros y materiales. | 16/6/2023 | 16/7/2023 | Número de resúmenes de precios elaborados. | Control de resúmenes elaborados. |
| 5 | Orden de compra | 1) No tener en tiempo la firma en la orden de compra | B | 1) Estatuto y su reglamento 2) Delegación de Firma en ausencia del Gerente | Jefe de Compras | Recursos humanos, técnicos y materiales. | 16/6/2023 | 16/7/2023 | Número de órdenes de compra firmadas. | Control de órdenes de compra enviadas. |

Elaborado por: **Orlín Dávila Sandres Álvarez** Revisado por: **Marlen Suyapa Santos** Aprobado por: **Victor Javier González Sepúlveda**

Firma:  Firma:  Firma: 

Fecha: 17 de Agosto del 2023. Fecha: 18 de Agosto del 2023. Fecha: 21 de Agosto del 2023.

