



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Formulario 31 - UNAG

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Cierre de Gestión Mensual

OBJETIVO: Elaborar informe de gestión de cierre mensual

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	Elaborar Partidas de Ajuste	Reporte de Información Incompleta	B	Que la Información documentada para realizar los ajustes sean entregados a tiempo en el departamento de Contabilidad	Jefe de Contabilidad	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/06/2023	16/07/2023	Porcentaje de documentos recibidos a tiempo.	Control de recepción de documentos
2	Revisar información en el Sistema	No proporcionar datos objetivos y razonables de la situación financiera de la Institución.	M	Que existe mas personal conocedor de cada uno de los controles y verificación del Sistema	Jefe de Contabilidad	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/06/2023	16/07/2023	Porcentaje de hallazgos.	Reporte de hallazgos.
3	Uso de la Información financiera en formato Establecido por CGR	El no Cumplimiento de la NICSP 1 (Presentación de EEFF con el Plan Único de Cuentas de la CGR	A	Que las Autoridades tengan conocimiento de la importancia de las NICSP	Jefe de Contabilidad	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/06/2023	16/07/2023	Estados financieros elaborados según formato establecido por la CGR.	Reporte de estados financieros presentados.
4	Cargar la información al Sistema de Consolidación de EEFF	Incumplimiento al artículo No. 176 de las Normas de Ejecución Presupuestaria donde se solicita que cada institución registre sus Estados Financieros de forma mensual en el sistema de consolidación de Estados financieros y sean cargados en el plazo establecido en el citado artículo a la CGR.	M	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.	Jefe de Contabilidad	Recursos humanos, técnicos, financieros y materiales.	16/06/2023	16/07/2023	Estados financieros cargados en el sistema de consolidación.	Reporte de estados financieros cargados en el sistema de consolidación.

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Mirma Griselda Barrios

Marlen Suyapa Santos Rodríguez

Victor Javier Gonzalez Santos

Firma:

Firma:

Firma:



Fecha: 17 de Agosto del 2023

Fecha: 18 de Agosto del 2023

Fecha: 21 de Agosto del 2023