



TETÃ MARANDUMBYRY
ÑOMOIRU'ATY (TMÑA)



RIESGOS DE LOS PROCESOS DE LA DIVISIÓN DE TESORERIA



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 67 VERSIÓN 03

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DE LA INSTITUCIÓN CON EL FIN DE CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES	DESPILFARRO	Gastar mucho dinero u otra cosa innecesaria o imprudentemente	Personas	Inadecuada gestión de los recursos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Personas	Desconocimiento del entorno y falta de experiencia en la gestión.	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		INFRACCIONES	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla	Personas	Desconocimiento de la normatividad - Error	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Instalaciones, Entorno	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia - falta de voluntad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GESTIÓN FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES Y SALVAGUARDARLOS	DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	Personas	Ambición. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS PATRIMONIALES, BIENES, INSUMOS Y SERVICIOS, Y SU CORRECTA VALORACIÓN	ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEFRAUDACIONES	Cuando mediante cualquier mecanismo clandestino o alterando los sistemas de control o aparatos contadores, se apropien de energía eléctrica, agua, gas natural, o señal de telecomunicaciones, en perjuicio de la institución	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Instalaciones, Entorno	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		CONCUSIÓN	Cuando un funcionario público abusando de su cargo o de sus funciones, induce a que alguien dé o promete para su propio beneficio o el de un tercero, ya sea dinero o cualquier otra utilidad indebida, o los solicite	Personas	Falta de principios y valores éticos. Desmotivación	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.

 <p style="text-align: center;">COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</p>						
COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN						VERSIÓN 03
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos						
Nº: 69						
(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA						
(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA						
(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	DAR CUMPLIMIENTO A LA REGLAMENTACIÓN ESTIPULADA POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento o de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
GESTION DE INGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR LA INSTITUCION	FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	Personas	Ambición. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
GESTION DE EGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS PAGOS REALIZADOS POR LA INSTITUCIÓN A FIN DE EJECUTARLOS EN TIEMPO Y FORMA	COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento o de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

VERSIÓN 03

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos

Nº: 69

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	EMITIR INFORMACIÓN FINANCIERA CONFiable Y CERTERA PARA LA CORRECTA TOMA DE DESICIONES	ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS INSTITUCIONALES DE MANERA EFICIENTE Y PERTINENTE	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento o de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	ADECUAR LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS PARA LA SATISFACCION DE LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES	ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y CONTROLES

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1)Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

(2)Objetivo del Proceso: Gestionar Eficientemente los Recursos Financieros y Salvaguardarlos

(3)Procedimiento: Gestión de Egresos

Identificación de los riesgos				Análisis de los riesgos				Definición de los controles	
(4)ACTIVIDAD	(5)DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	(6)CAUSA	(7)EFECTO	(8)PROBABILIDAD	(9)IMPACTO	(10)CALIFICACIÓN	(11)EVALUACIÓN	(12)DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	(13)NUEVAS ACCIONES DE CONTROL
Pago de Bienes y Servicios	COHECHO.Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	Carenica de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.	2	20	40	Importante	Registro de operaciones de pagos y retenciones en Plataforma de GRP, control de documentos y bancos	Registro de operaciones de pagos y retenciones en Plataforma de GRP, control de documentos y bancos
Pago de de Salarios, Viáticos									
Pago de Embargo Judiciales a Funcionarios									
Pago de IPS									
Pago de AFECON Y SITRACON									
Pago de CAJA JUBILATORIA									
Pago de Retenciones IVA/RENTA									
Pago de Aporte a MEF - Ministerio de Economía y Finanzas									
Pago a MITIC - Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación									
Pago a UIT - Unión Internacional de Telecomunicaciones									
Pago de Contribuciones DNCP, Ministerio de Justicia y Ministerio de Defensa Pública									
Pago de Servicios Básicos									



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y CONTROLES

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1)Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

(2)Objetivo del Proceso: Gestionar Eficientemente los Recursos Financieros y Salvaguardarlos

(3)Procedimiento: Gestión de Egresos

Identificación de los riesgos				Análisis de los riesgos				Definición de los controles	
(4)ACTIVIDAD	(5)DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	(6)CAUSA	(7)EFECTO	(8)PROBABILIDAD	(9)IMPACTO	(10)CALIFICACIÓN	(11)EVALUACIÓN	(12)DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	(13)NUEVAS ACCIONES DE CONTROL
Pago de Tasas e Impuestos									
Informe Semanal Bancaria									
Informe de Pagos									
Informe de Retenciones									



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	DESPILFARRO	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DESACIERTO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	INFRACCIONES	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DEMORA	3	20	60	Inaceptable	Evitar el Riesgo. Prevenir el riesgo. Proteger a la Institución. Compartir



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Procesos

Nº: 73

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA CÓDIGO:

(2))Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4)	(5)	(6)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
GESTION FINANCIERA	DOLO	3	10	30	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	FRAUDE	3	10	30	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	MODERADO	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	DEMORA	2	20	40	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

VERSIÓN 03

Nº: 74

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
GESTION DE INGRESOS	FRAUDE	3	20	60	Inaceptable	Evitar el Riesgo. Prevenir el riesgo. Proteger a la Institución. Compartir
	DOLO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
GESTION DE EGRESOS	COHECHO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	ERROR	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

VERSIÓN 03

Nº: 74

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	ERROR	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	ERROR	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES****MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -****COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN****PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS**

VERSIÓN 03

FORMATO:**Ponderación Subprocesos y Riesgos****Nº:****79****(1) MACROPROCESO : GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA****Proceso: GESTIÓN FINANCIERA**

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
GENERACIÓN DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS	10%
GESTIÓN DE INGRESOS	25%
GESTIÓN DE EGRESOS	20%
ELABORACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	10%
ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	20%
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	15%
Total:	100%

PONERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
INCUMPLIMIENTO	14%
DEMORA	33%
FRAUDE	14%
DOLO	10%
COHECHO	10%
ERROR	19%
Total:	100%



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSIÓN 03

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 84

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(1) Riesgos	(A)	GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	GESTION DE INGRESOS	GESTION DE EGRESOS	ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo				
	Subprocesos												
	(B)% Ponderación Subproceso	10%	25%	20%	10%	20%	15%						
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso				
INCUMPLIMIENTO	14%	20	0,285714286			20	0,285714	20	0,571428571		1,1428571	4	
DEMORA	33%	40	1,333333333			40	1,333333	40	2,666666667	20	1	6,3333333	1
FRAUDE	14%			60	2,1428571							2,1428571	3
DOLO	10%			40	0,952381							0,952381	5
COHECHO	10%					40	0,761905					0,7619048	6
ERROR	19%							20	0,380952	40	1,142857143	3,047619	2
(C) Total Subproceso	100%		1,619047619		3,0952381		0,761905		2		4,761904762		2,142857143
(D) Priorización de Subproceso			5		2		6		4		1		3

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES****MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -****COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN****PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS**

VERSIÓN 03

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos**Nº: 89****(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA****Proceso: GESTION FINANCIERA**

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	1,14	4
DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	6,33	1
FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	2,14	3
DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	0,95	5
COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	0,76	6
ERROR	Acción inadecuada en la ejecución de algo	3,05	2



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

VERSIÓN 03

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Objetivos Institucionales

Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar la Gestión Presupuestaria y administrativa.

(1) MACROPROCESO : GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: GESTIÓN DE EGRESOS

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
Pagos de Bienes y Servicios	Incumplimiento	0,15	
Pagos de Salarios y viáticos	Demora	0,90	
Pagos de Embargos Judiciales a Funcionarios	Desacuerdo	0,08	
Pagos a IPS	Error	0,30	
Pagos a AFECON y SITRACON	Omisión	0,10	
Pagos a Caja Jubilatoria			
Pagos de Retenciones IVA/RENTA			Fortalecer los controles en los procesos más sensibles, asegurar la trazabilidad de las actuaciones, Promover la formación permanente en valores éticos. Garantizar canales de denuncia confiables y confidenciales. Ante la detección de hechos irregulares, la institución adoptará de manera oportuna las medidas correctivas y sancionatorias que correspondan, conforme a la normativa vigente
Pagos de Aportes a MEF - Ministerio de Economía y Finanzas			
Pago de Aportes a MITIC - Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación			
Pago de Aporte a la UIT - Unión Internacional de Telecomunicaciones			
Pago de Retenciones DNCP, Ministerio de Justicia y Ministerio de la Defensa Pública			



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

VERSIÓN 03

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Objetivos Institucionales

Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar la Gestión Presupuestaria y administrativa.

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: GESTION DE EGRESOS

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
Pago de Servicios Básicos			
Pago de Tasas e Impuestos			
Elaboración de Informe Semanal Bancario			
Elaboración de Informe de Pagos			
Elaboración de Informe de Retenciones			