

| Proceso:   |                          | FINANCIERA  |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               |            |   |              |              |        |                |              |               |           |           | Código FMC01  |                  |          |                         |             |                |   |                              |  |  |  |                |  |
|------------|--------------------------|---|--|--|--|--|------------------------|-----|--|-------------------------|-------------------|------|-------------------------------|------------|---|--------------|--------------|--------|----------------|--------------|---------------|-----------|-----------|---|------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|---|------------------------------|--|--|--|----------------|--|
| Objetivo:  |                          | Administrar de manera eficiente, eficaz y transparente los recursos financieros, sirviendo con calidad y responsabilidad al logro de la misión institucional.                         |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               |            |   |              |              |        |                |              |               |           |           | Versión 03  |                  |          |                         |             |                |   |                              |  |  |  |                |  |
| Alcance:   |                          | Inicia con la elaboración y aprobación del presupuesto general de la institución y culmina con el cierre financiero y la presentación de informes a los diferentes grupos de interés. |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               |            |   |              |              |        |                |              |               |           |           |   |                  |          |                         |             |                |   |                              |  |  |  |                |  |
| Referencia | Impacto                  | Identificación del riesgo   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      | Análisis del riesgo inherente |            |   |              |              |        |                |              |               |           |           | Evaluación del riesgo - Valoración de los controles |                  |          |                         |             |                |   |                              |  |  |  | Plan de Acción |  |
|            |                          | Causa Inmediata   | Causa Raíz   | Descripción del Riesgo   | Clasificación del Riesgo                       | Frecuencia con la cual se realiza la actividad | Probabilidad inherente | %   | Criterios de Impacto   | Observación de criterio | Impacto inherente | %    | Zona de Riesgo Inherente      | N. Control | Descripción del Control   | Afectación   | Probabilidad | Tipo   | Representación | Calificación | Documentación | Presencia | Evidencia | Probabilidad Residual                               | Impacto Residual | %        | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento | Plan de Acción | Responsable   |                              |  |  |  |                |  |
| 1          | Económico y Reputacional | Sanciones o demandas  | Indebencia Normativa (Rescatización normativa)   | Probabilidad de afectación económica y reputacional por sanciones o demandas, debido a indebencia normativa  | Ejecución y Administración de procesos         | 6  | Baja                   | 40% | Entre 0 y 100 SMLMV  | Entre 50 y 100 SMLMV    | Moderado          | 60%  | Moderado                      | 1          | El Profesional Especializado de Contabilidad actualiza y orienta la ejecución del Manual de Políticas Contables   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 24,9%            | Baja     | 24%                     | 60%         | Moderado       | Actualizar el manual de políticas contables   | Profesionales especializados |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los Profesionales Especializados de la Dirección Financiera, actualizan y orientan la ejecución de los procedimientos, instrucciones y documentos financieros del SIC   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 14,4%            | Muy Baja | 14%                     | 60%         | Moderado       | Capacitar al personal en el tema normativo  | Profesionales especializados |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los Profesionales Especializados de la Dirección Financiera y Profesional Universitario de Control y Fideicomiso, proyectan y socializan con la Dirección, unidades administrativas y realizan el seguimiento a su cumplimiento | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 8,6%             | Muy Baja | 9%                      | 60%         | Moderado       | Recursos (energía) (Recursos (m) (Recursos  |                              |  |  |  |                |  |
| 2          | Económico y Reputacional | Procesos penales, fiscales, judiciales o disciplinarios y posibles incumplimiento contractuales   | Falta de información por falta de control o a deber (proceso)  | Probabilidad de afectación económica y reputacional por procesos penales, fiscales, judiciales o disciplinarios y posibles incumplimiento contractuales, debido a inexactitud e in oportunidad en la información legal y obligatoria (Suministro de información no controlada o no autorizada) | Ejecución y Administración de procesos         | 70   | Medio                  | 60% | Mayor a 500 SMLMV  | Mayor a 500 SMLMV       | Crítico/Alto      | 100% | Extremo                       | 1          | Los Profesionales Especializados de la Dirección Financiera, elaboran cada vigencia la lista de cheques sobre la información a presentar, de acuerdo con el programa, normativas y realizan seguimiento a su cumplimiento       | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 36,0%            | Baja     | 36%                     | 100%        | Extremo        | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Profesionales especializados |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, realizan lista de cheque de la información procesada en el área de control de flujo   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 50%          | 50%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 14,0%            | Muy Baja | 14%                     | 100%        | Extremo        |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Coordinación de Contabilidad y de Control y Fideicomiso, realizan revisiones periódicas de información financiera y de facturación   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 8,6%             | Muy Baja | 10%                     | 100%        | Extremo        |   |                              |  |  |  |                |  |
| 3          | Económico y Reputacional | Demandas, reclamaciones y sanciones   | Falta de información por falta de soporte que respalden los registros  | Probabilidad de afectación económica y reputacional por demandas, reclamaciones y sanciones, debido a la pérdida de información por falta de soporte que respalden los registros   | Uso de productos y prácticas, organizacionales | 12   | Baja                   | 40% | Mayor a 500 SMLMV  | Mayor a 500 SMLMV       | Crítico/Alto      | 100% | Extremo                       | 1          | Los Profesionales Especializados de la Dirección, realizan condición periódica de la información  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 28,0%            | Baja     | 28%                     | 100%        | Extremo        | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, realizan lista de cheque de la información procesada en el área de control de flujo   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 50%          | 50%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 14,0%            | Muy Baja | 14%                     | 100%        | Extremo        |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Coordinación de Contabilidad y de Control y Fideicomiso, realizan revisiones periódicas de información financiera y de facturación   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 8,6%             | Muy Baja | 10%                     | 100%        | Extremo        |   |                              |  |  |  |                |  |
| 4          | Económico y Reputacional | Proceso por responsabilidad fiscal, civil o administrativo  | Falsedad en presentación de documentos   | Probabilidad de afectación económica y reputacional por proceso de responsabilidad fiscal, civil o administrativo, debido a la utilización de rubros que no corresponden con el objeto del pago en beneficio propio o a cambio de una retribución económica                                    | Fraude Interno                                 | 12   | Baja                   | 40% | Responder afirmativamente de SES a ONCE (programa) genera un impacto mayor | Entre 6 y 11 es MAYOR   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, elaboran copia con información  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 28,0%            | Baja     | 28%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, realizan la revisión de documentos de soporte de las cuentas por pagar  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 19,6%            | Muy Baja | 20%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, realizan la revisión de documentos de soporte contable  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 19,6%            | Muy Baja | 20%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
| 5          | Económico y Reputacional | Procesos penales, fiscales, judiciales o disciplinarios, posibles incumplimiento contractuales y deberes de la imagen institucional, debido a fraudes                                 | Fraude   | Probabilidad de afectación económica y reputacional por procesos penales, fiscales, judiciales o disciplinarios, posibles incumplimiento contractuales y deberes de la imagen institucional, debido a fraudes  | Fraude Interno                                 | 12   | Baja                   | 40% | Responder afirmativamente de SES a ONCE (programa) genera un impacto mayor | Entre 6 y 11 es MAYOR   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, gestionan las áreas de acceso a sistemas de información   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 24,0%            | Baja     | 24%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | El Profesional Especializado de Tesorería, realiza el registro de fincas autorizadas en entidades financieras   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 14,4%            | Muy Baja | 14%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, realizan la revisión de documentos de soporte contable  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 10,1%            | Muy Baja | 10%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
| 6          | Económico y Reputacional | Multas, sanciones, proceso de responsabilidad fiscal o deterioro patrimonial  | Evasión  | Probabilidad de afectación económica y reputacional por multas, sanciones, proceso de responsabilidad fiscal o deterioro patrimonial, debido a evasión   | Fraude Interno                                 | 12   | Baja                   | 40% | Responder afirmativamente de SES a ONCE (programa) genera un impacto mayor | Entre 6 y 11 es MAYOR   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | El Profesional Especializado de Contabilidad actualiza y orienta la ejecución del Manual de Políticas Contables   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 24,0%            | Baja     | 24%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los Profesionales, Técnicos y Auxiliares de la Dirección, actualizan e implementan los procedimientos e instructivos y Documentos del SIC   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 14,4%            | Muy Baja | 14%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | El Director y los Profesionales de la Dirección, realizan la actualización e implementación de Normas Vigentes Tributarias  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 8,6%             | Muy Baja | 9%                      | 80%         | Alto           | Capacitar al personal en el tema normativo  |                              |  |  |  |                |  |
| 7          | Económico y Reputacional | Pérdida de recursos   | Incumplimiento en el objeto contractual o fideicomiso de pasantes y capacitaciones                               | Probabilidad de efecto dañino sobre recursos públicos, por pérdida de recursos, a causa del incumplimiento en el objeto contractual o fideicomiso de pasantes y capacitaciones   | Uso de productos y prácticas, organizacionales | 365  | Medio                  | 60% | Entre 100 y 500 SMLMV  | Entre 100 y 500 SMLMV   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | Los expedientes realizan las minutas de cada contrato y la entrega de fluidos cada uno de ellos   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 36,0%            | Baja     | 36%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | Los expedientes inician la ejecución de demandas pendientes   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 21,6%            | Baja     | 22%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | Los expedientes inician la ejecución de demandas pendientes   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 21,6%            | Baja     | 22%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
| 8          | Económico                | Pago de multa impuesta por la autoridad ambiental   | Omisión en el cumplimiento de la licencia de las obras de infraestructura  | Probabilidad de efecto dañino sobre recursos públicos, por pago de multa impuesta por la autoridad ambiental, a causa de la omisión en el cumplimiento de la licencia de las obras de infraestructura  | Uso de productos y prácticas, organizacionales | 365  | Medio                  | 60% | Entre 100 y 500 SMLMV  | Entre 100 y 500 SMLMV   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | El Profesional Especializado de Tesorería, elabora el Balance Débito de Caja y Bancos y lo concilia en el Informe Mensual de Flujos de Caja   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 36,0%            | Baja     | 36%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | El Profesional Especializado de Contabilidad, elabora Condiciones Bancarias Mensuales para detectar diferencias con los documentos soporte  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 25,2%            | Baja     | 25%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | El Profesional Especializado de Tesorería, elabora las Condiciones de Cuentas por Pagar Bancarias   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 17,6%            | Muy Baja | 18%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
| 9          | Económico y Reputacional | Procesos Jurídicos o Demandas   | Incumplimiento en el pago de obligaciones  | Probabilidad de afectación económica y reputacional por demandas o procesos jurídicos, debido a incumplimiento en el pago de obligaciones  | Ejecución y Administración de procesos         | 12   | Baja                   | 40% | Entre 100 y 500 SMLMV  | Entre 100 y 500 SMLMV   | Mayor             | 80%  | Alto                          | 1          | El Profesional Especializado de Tesorería, elabora el Balance Débito de Caja y Bancos y lo concilia en el Informe Mensual de Flujos de Caja   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 24,0%            | Baja     | 24%                     | 80%         | Alto           | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 2          | El Profesional Especializado de Contabilidad, elabora Condiciones Bancarias Mensuales para detectar diferencias con los documentos soporte  | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 16,8%            | Muy Baja | 17%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
|            |                          |   |  |  |  |  |                        |     |  |                         |                   |      |                               | 3          | El Profesional Especializado de Tesorería, elabora las Condiciones de Cuentas por Pagar Bancarias   | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 30%          | 30%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 11,8%            | Muy Baja | 12%                     | 80%         | Alto           |   |                              |  |  |  |                |  |
| 10         | Económico y Reputacional | Pérdida de recursos   | Inexactitud e in oportunidad en el procesamiento y redición de la información por el nuevo software implementado | Probabilidad de efecto dañino sobre recursos públicos, por pérdida de recursos, a causa de inexactitud e in oportunidad en el procesamiento y redición de la información por el nuevo software implementado  | Ejecución y Administración de procesos         | 365  | Medio                  | 60% | Mayor a 500 SMLMV  | Mayor a 500 SMLMV       | Crítico/Alto      | 100% | Extremo                       | 1          | El equipo de Informáticos de la Dirección Financiera, realizan periódicamente actualizaciones de software para garantizar la continuidad de las transacciones y la disponibilidad de la información                             | Probabilidad | Preventivo   | Manual | Alta           | 40%          | 40%           | Documento | Continua  | Con Registros                                       | 36,0%            | Baja     | 36%                     | 100%        | Extremo        | Definir la pertinencia y continuidad del sistema de información SAP el cual no está garantizando la oportunidad y exactitud de la información | Director Financiero          |  |  |  |                |  |