

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Compras	1	Elaborar documentos para los procesos de contratación de bienes y servicios sin cumplir requerimientos legales y lineamientos internos de la corporación.	Los estudios y documentos previos no cumplen con los requerimientos establecidos para la adquisición del bien o servicio.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de contratación y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos en la contratación. Seguimiento y verificación de la documentación proyectada por el funcionario asignado al proceso por parte del Coordinador del área y por la Oficina Asesora Jurídica.	3	3	3	4	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	2	Adquirir bienes y servicios sin el cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios del proceso de contratación.	Se adquieren bienes y/o servicios sin el debido cumplimiento de requisitos legales y reglamentarios.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de contratación y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos en la contratación. Seguimiento y verificación de la documentación proyectada por el funcionario asignado al proceso por parte del Coordinador del área y por la Oficina Asesora Jurídica. Investigación por Oficina de Control Interno Disciplinario.	3	3	3	4	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	3	Adquirir bienes y/o servicios que no cumplen especificaciones técnicas o necesidades del área.	Se adquieren bienes y/o servicios que no satisfacen las necesidades específicas para las cuales fueron programados.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de contratación, y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos en la contratación. Investigación por Oficina de Control Interno Disciplinario. Validación de las especificaciones técnicas y/o necesidades con la dependencia solicitante.	3	3	3	3	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	4	Retrasos en el desarrollo del proceso de contratación.	El proceso de contratación no se ejecuta en los tiempos requeridos.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de contratación, y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos en la contratación. Seguimiento a las actividades asignadas a cada funcionario en el proceso de contratación.	4	2	N.A.	4	N.A.	2	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	5	No presentación de ofertas al proceso de contratación.	Al realizarse la convocatoria no se reciben ofertas para participar en el proceso de contratación.	Control de contingencia: Reiniciar proceso de contratación y realizar análisis de causas que pudieron generar la no presentación de ofertas.	2	N.A.	N.A.	4	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Venta de bienes inmuebles	6	No cumplir con los procedimientos establecidos para la venta de bienes inmuebles.	Realizar la venta del bien inmueble sin cumplir con el procedimiento establecido para tal fin.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de venta de bienes inmuebles y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos. Seguimiento y verificación del cumplimiento del proceso de venta de bienes inmuebles. Investigación disciplinaria por parte de Control Interno Disciplinario.	3	N.A.	4	2	N.A.	4	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	7	Venta de bien inmueble sin cumplimiento de requisitos legales.	Venta de bienes inmuebles sin los requisitos de ley.	Capacitación a funcionarios sobre procedimientos de venta de bienes inmuebles y normativa legal vigente, anualmente o cuando se presenten cambios normativos. Seguimiento y verificación del cumplimiento del proceso de venta de bienes inmuebles. Investigación disciplinaria por parte de Control Interno Disciplinario. Verificación previa del estado del inmueble.	3	N.A.	4	3	N.A.	4	4	1	4	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Administración de seguros	8	Omisión de bienes y/o sumas aseguradas en cualquiera de los ramos que componen el programa de seguros.	Al realizar el diagnóstico para el aseguramiento de bienes y/o sumas quedan no se tienen en cuenta algunos bienes o sumas que requieren ser aseguradas.	Revisión y actualización de base de datos de bienes y/o sumas asegurables.	4	N.A.	4	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	9	Vencimiento del contrato suscrito con el corredor que asesora el programa de seguros.	No contar con una entidad, según lo señalado por la ley, que intervenga ante las compañías aseguradoras en todo lo relacionado con siniestros. Que no exista intermediario que asesore el programa de seguros.	Revisión y actualización de base de datos de contratos de pólizas.	4	N.A.	4	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	10	Bienes sin asegurar correctamente.	No se efectúan los estudios necesarios para que los bienes se amparen a su valor de reposición.	Contratación de firma con amplia experiencia en avalúo de bienes.	4	N.A.	4	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Administración de seguros	11	Omitir coberturas y/o condiciones pactadas para la expedición de la póliza.	La póliza no está expedida conforme a las condiciones pactadas con la compañía aseguradora.	Revisión en detalle de coberturas y condiciones generales y particulares de la póliza por Coordinador de Recursos Físicos.	4	N.A.	4	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	12	Aseguramiento de bien que no posee la entidad o se ha dado de baja.	Se asegura un bien que ya no pertenece a la entidad o ha sido dado de baja.	Revisión y actualización de base de datos de bienes asegurables.	3	N.A.	4	2	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
Venta de bienes muebles por remate	13	Mala clasificación de los bienes susceptibles de remate.	Se clasifican bienes para remate que la corporación aún requiere para el desarrollo de sus actividades diarias.	Realizar verificación de los conceptos técnicos y, en caso de ser necesario, en sitio por parte del comité de bajas.	3	N.A.	4	2	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	14	Subvaloración del bien.	Se realiza un inadecuado avalúo del bien a rematar por debajo del valor comercial.	Solicitar a ente competente realizar visita de verificación del lote a rematar y emitir valoración del mismo.	3	N.A.	4	2	N.A.	3	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
Venta de bienes muebles por remate	15	Inconsistencias en la información del inventario.	La información sobre cantidades, especificaciones, código de elemento y estado de los materiales registrada en el aplicativo SABS no coincide con la realidad.	Validación del inventario mediante segundo conteo físico. Realización de inventarios selectivos mensuales para verificación o ajuste de información en SABS.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	16	No presentar oportunamente el informe de inventario.	Después de realizado el conteo físico no se adelanta el proceso de conciliación de saldos que determine si existen sobrantes o faltantes.	Control y seguimiento al cronograma de Almacén General.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
Cierre contable almacén	17	Retraso en la realización del cierre contable.	No se realiza el cierre contable de almacén en el momento establecido.	Trámite de solicitudes de elementos de almacén máximo dos días antes del cierre mensual.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
Actualización de kardex de almacén	18	Inconsistencia entre lo registrado en el sistema y/o lo físico.	Los registros en la base de datos del kardex no coinciden con la información de los documentos físicos en lo referente a unidades de medida y/o cantidades.	Recepción de documentos del contrato por parte del supervisor para validar contra información registrada en el SABS.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir riesgo
				Verificación física de elementos recibidos contra documentos del contrato e información del sistema SABS.											

VALORACIÓN DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen					
Ingreso de elementos devolutivos y materiales de consumo al almacén	19	Ingreso de elementos devolutivos y materiales de consumo no acordes con el pedido, contrato y/o factura.	Inconsistencias (fecha, cantidades, precio y descuentos) de los bienes ingresados con lo solicitado en el contrato o pedido. Recepción de documentos del contrato por parte del supervisor para validar contra información registrada en el SABS. Verificación física de elementos recibidos contra documentos del contrato e información del sistema SABS.	3	N.A.	3	2	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	20	Incremento del inventario de existencias en el Almacén.	Las dependencias solicitantes de los pedidos no retiran las mercancías oportunamente. Envío de listado de elementos disponibles en almacén a las dependencias. Verificación de existencias en Kardex antes de iniciar procesos contractuales para la compra de cualquier bien.	3	N.A.	3	N.A.	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	21	Derrame de materiales reactivos y químicos en el almacén.	Lesiones y daños a la infraestructura presentados por almacenamiento de materiales reactivos y químicos en el almacén. Despacho inmediato de materiales reactivos y químicos al laboratorio.	4	N.A.	5	4	N.A.	5	5	1	5	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	22	Lesiones al personal y daños en instalaciones físicas por almacenamiento de armas de fuego y municiones.	Lesiones y daños presentados por almacenamiento de municiones y armas de fuego. Custodia en caja fuerte de armas de fuego y municiones.	4	N.A.	5	4	N.A.	5	5	1	5	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Salida de elementos de consumo y devolutivos	23	Diligenciamiento incorrecto de formato de suministro de materiales de consumo o de elementos devolutivos.	La descripción, código y/o cantidades no corresponden a los elementos requeridos. Capacitación a funcionarios en el diligenciamiento de solicitudes de materiales de consumo y elementos devolutivos. Envío por parte del almacén de la información de los bienes en existencia a las dependencias (Cantidades, códigos, especificaciones).	2	N.A.	3	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Salida de elementos de consumo y devolutivos	24	Salida de la mercancía sin registro en el sistema.	La mercancía entregada no está aprobada en el sistema y/o quien la firma no tiene autorización.	Capacitación a funcionarios en el diligenciamiento de solicitudes de materiales de consumo y elementos devolutivos. Envío por parte del almacén de la información de los bienes en existencia a las dependencias (Cantidades, códigos, especificaciones). Cumplimiento total del procedimiento de entrega de mercancía. Verificación de documentos contra existencias físicas entregadas.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	25	Entrega de elementos solicitados no corresponden a los entregados.	Los elementos entregados por el almacén no corresponden a lo solicitado por el área.	Capacitación a funcionarios en el diligenciamiento de solicitudes de materiales de consumo y elementos devolutivos. Envío por parte del almacén de la información de los bienes en existencia a las dependencias (Cantidades, códigos, especificaciones). Cumplimiento total del procedimiento de entrega de mercancía. Verificación de documentos contra existencias físicas entregadas.	3	N.A.	N.A.	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir riesgo
	26	Archivo incorrecto de los documentos relacionados con las operaciones de almacén.	Los documentos no se encuentran disponibles en el momento en que se requieren.	Capacitación al personal de almacén en gestión de archivo. Copia de documentos de entrada y de salida de elementos archivados en carpetas de cada funcionario y en carpeta de cierre contable mensual.	2	N.A.	2	2	N.A.	2	2	1	2	Aceptable	Asumir riesgo
Actualización de cuentas personales en almacén	27	Registro incorrecto de devolutivos a cargo de los funcionarios.	Ingresar u omitir en el sistema las cantidades y descripciones de elementos en los procedimientos de trasposos internos, reintegros y bajas.	Capacitación a funcionarios en el diligenciamiento de solicitudes de materiales de consumo y elementos devolutivos. Verificación de documentos contra características y cantidades de elementos entregados.	2	N.A.	2	2	N.A.	2	2	1	2	Aceptable	Asumir riesgo



VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Mantenimiento de bienes muebles e inmuebles	28	Incumplimiento del plan de mantenimiento de bienes muebles e inmuebles.	No se realiza oportunamente los mantenimientos preventivos y/o correctivos a los bienes muebles o inmuebles de la corporación.	Seguimiento semanal al avance de los procesos de contratación, de las actividades contenidas en el plan de mantenimiento y de las solicitudes no incluidas en el plan de adquisiciones de bienes y servicios. Listas de chequeo para actividades programadas vs. Realizadas por el funcionario.	3	3	2	2	N.A.	2	2	1	2	Acceptable	Asumir el riesgo
	29	Omisión de bienes muebles o inmuebles dentro del plan de mantenimiento.	No se incluyen bienes muebles o inmuebles para realizar mantenimiento.	Asignación de funcionario idóneo para el diligenciamiento de las necesidades de bienes y servicios de cada dependencia. Verificar existencias del almacén y el histórico de consumo para definir cantidades a solicitar.	3	3	2	2	N.A.	2	2	1	2	Acceptable	Asumir el riesgo
Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos	30	Vehículos fuera de servicio.	No se efectúan mantenimientos preventivos ni correctivos a los vehículos.	Seguimiento quincenal al avance de los procesos de contratación, de las actividades contenidas en el plan de mantenimiento y de las solicitudes no incluidas en el plan de adquisiciones de bienes y servicios. Lista de chequeo para inspección de los vehículos de la CVC (Incluye estado técnico mecánico, equipo de carreteras, documentos del conductor y del vehículo, elementos de seguridad) realizada por operario calificado al conductor mecánico.	3	3	2	3	N.A.	4	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Prestación del servicio de transporte	31	No prestación del servicio de transporte.	Programar el transporte sin tener en cuenta las condiciones de los vehículos y la disponibilidad de los mismos y conductores.	Control y seguimiento de la disponibilidad del parque automotor. Lista de chequeo para inspección de los vehículos de la CVC (Incluye estado técnico mecánico, equipo de carreteras, documentos del conductor y del vehículo, elementos de seguridad) realizada por operario calificado al conductor mecánico. Registro de información de programación vehicular en ACCES.	3	3	3	3	N.A.	4	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo



Versión: 04
 Fecha revisión: 2019/09/20
 Código: MR.0530
PROCESO: GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen					
Prestación del servicio de transporte	32 Accidentes de tránsito atribuible al conductor.	Ocurrencia de accidente de tránsito .	Certificación al conductor, mediante prueba psicotécnica y práctica. Carnetización de conductores habilitados. Verificación de vigencia de licencia de conducción. Cumplimiento de disposiciones contenidas en Manual de operación de vehículos y demás disposiciones internas.	2	N.A.	4	3	N.A.	5	4	2	8	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	33 No disponibilidad del vehículo.	No disponibilidad de los vehículos para el desplazamiento de funcionarios.	Seguimiento quincenal al avance de los procesos de contratación, de las actividades contenidas en el plan de mantenimiento y de las solicitudes no incluidas en el plan de adquisiciones de bienes y servicios. Lista de chequeo para inspección de los vehículos de la CVC (Incluye estado técnico mecánico, equipo de carreteras, documentos del conductor y del vehículo, elementos de seguridad) realizada por operario calificado al conductor mecánico. Realizar confirmación de la prestación del servicio de transporte enviando vía correo electrónico copia de la orden de transporte al funcionario que solicita el servicio con copia al jefe inmediato y a los funcionarios que utilizan el servicio. Reporte oportuno de inasistencia del funcionario. Reporte oportuno de incumplimiento de prestación del servicio. Registro de información de programación vehicular en ACCES.	4	4	3	4	N.A.	4	4	1	4	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	34 Incumplimiento de normativa para movilización del vehículo.	No realizar la revisión técnica mecánica y el pago del seguro SOAT.	Seguimiento a vencimiento de documentación del vehículo. Lista de chequeo para inspección de los vehículos de la CVC (Incluye estado técnico mecánico, equipo de carreteras, documentos del conductor y del vehículo, elementos de seguridad) realizada por operario calificado al conductor mecánico.	2	N.A.	3	3	N.A.	4	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo

OBJETIVO: Mantener en operación óptima la infraestructura física, las condiciones de trabajo y los recursos para el normal funcionamiento de la Corporación.

VALORACIÓN DEL RIESGO															
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Control	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
				Estrateg.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Entrega de bienes en comodato	35	Entregar bienes sin contrato o convenio legalizado.	Los documentos no cumplen con los requisitos preestablecidos.	Capacitación al funcionario en procedimiento para entrega de bienes en comodato. Asesoría y orientación de la Oficina Asesora Jurídica en el cumplimiento del procedimiento.	3	N.A.	4	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	36	Diferencias entre la información registrada en almacén de los bienes dados en convenio o comodato contra la información de Contabilidad.	Inconsistencias en fecha, cantidades, precios de los bienes entregados con lo solicitado en el contrato.	Capacitación a funcionarios en el diligenciamiento de solicitudes de materiales de consumo y elementos devolutivos. Cumplimiento total del procedimiento de entrega de mercancía. Verificación de documentos contra características y cantidades de elementos entregados.	3	N.A.	3	3	N.A.	2	3	1	3	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Cancelación de Impuestos de Bienes Inmuebles	37	Cancelación del impuesto por fuera de la vigencia correspondiente.	No se efectúa el pago de los impuestos en los plazos establecidos.	Seguimiento de vencimientos de plazos para pago de impuesto por parte de Dirección Financiera. Asignar responsabilidad a técnicos administrativos de Direcciones Ambientales Regionales para reclamación de recibos para pago de impuestos. Trámite de pago máximo dos días después de recibida la factura. Firma de compromiso de pago de impuestos en el primer trimestre del año con Control Interno.	3	N.A.	4	3	N.A.	2	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo