

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - SubProcesos
Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:**(2) MACROPROCESO:** **CÓDIGO:****(3) PROCESO:** **CÓDIGO:****(4) SUBPROCESO:** **CÓDIGO:**

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
ELABORACIÓN DE PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
GEST. DE MODIFICACIÓN DEL PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL Y ACOMPAÑAMIENTO DE EJECUCIÓN DEL PLAN FINANCIERO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE ESTUDIOS Y PROYECCIONES ECONÓMICO - FINANCIEROS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE ESTUDIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELAB. INDORMES REQUERIDOS POR ORG. DEL ESTADO Y OTROS EXTERNOS (INFORMES DE GASTOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL, DEL SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA, DE COMPRA DE POTENCIA Y ENERGÍA Y DE UTILIZACIÓN DE BONOS SOBERANOS)	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PLANIFICACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRACIÓN Y/O ANÁLISIS CONTABLE DE OPERACIONES - CONCILIACIONES	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRACIÓN DE BIENES DEL ACTIVO FIJO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
GESTIÓN DEL INVENTARIO DEL ACTIVO FIJO	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REVALÚO Y DEPRECIACIÓN DEL ACTIVO FIJO. REGISTRACIÓN DE OBRAS EN CURSO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN Y LOS INDICADORES DE GESTIÓN	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
APROPIACIÓN Y COMPOSICIÓN DE COSTOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CUSTODIA Y RESGUARDO DE VALORES	Robo	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
COBRANZAS EN CAJAS FINANCIERAS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CUSTODIA Y RESGUARDO DE VALORES	Robo	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROCESAMIENTO Y GESTIÓN DE PAGOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL Y LIQUIDACIÓN DE PAGOS INTERNOS/EXTERNOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
GESTIÓN DE DISPONIBILIDAD DE CAJA	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONCILIACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE FLUJO DE CAJA DE CORTO PLAZO INSTITUCIONAL	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - SubProcesos
Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:**(2) MACROPROCESO:** **CÓDIGO:****(3) PROCESO:** **CÓDIGO:****(4) SUBPROCESO:** **CÓDIGO:**

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos	
ESTUDIOS Y DICTAMEN SOBRE LEYES TRIBUTARIAS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
CÁLCULO Y LIQUIDACIÓN DE IMPUESTOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
ELABORACIÓN Y EMISIÓN DE FACTURAS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
REVISIÓN INTEGRAL DEL LEGAJO DE RENDICIÓN (LR)	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
GESTIÓN DEL DESEMBOLSO DE FONDOS FIJOS ROTATORIOS Y ESPECIALES	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
GESTIÓN DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
CONTROL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
IMPUTACIÓN PREVENTIVA - IMPUTACIÓN DEL COMPROMISO	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
REGISTRO DE LAS ETAPAS DEL COMPROMISO/ OBLIGADO/PAGADO	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
TRANSFERENCIA DE RUBROS PRESUPUESTARIOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
EMISIÓN DE CDP	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
EMISIÓN DE INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS	Demora	20	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)
..... Firma Firma Gerente, Director o Equ Firma Director Firma Jefe
Pers.N° Fecha:	Pers.N° Fecha:	Pers.N°	Pers.N° Fecha:	Pers.N° Fecha: