Jefe de Tesorería

Firmado digitalmente por:
CHUNGA NUÑEZ Jose
Fernando FAU 20103030791 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 13/12/2022 17:07:33-0500

Gerente de Administración y Finanzas (e)

Firmado digitalmente por:
TEMPLE AGUILAR Julio
Cesar FAU 20103030791 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 14/12/2022 17:08:06-0500

CORPORACIÓN FONAFE

Modelo de Matriz de Riesgos y Controles

Matriz Nivel	Proceso

DATOS GENERALES DEL RIESGO									EVALUACIÓN DE RIESGO INHERENTE				CONTROL								EVALUACIÓN DE RIESGO RESIDUAL				PLAN DE ACCIÓN						VERIFICACIÓN DE LA EFICACIA						INDICADORES					
COD	Nivel	Gerencia Responsable	Nombre del Proceso "Aplica solo a nivel procesos"	Código del Riesgo	Descripción del riesgo	Origen del Riesgo	Frecuencia del Riesgo	Tipo de Riesgo	Probabilidad (1-4)	Impacto (1-4)	Severidad		Código del Control	Descripción del control	Área a la que pertenece el responsable del control	Responsable del control	Frecuencia del control	Oportunidad del control	Automatización del control	Evidencia del control	Probabilidad (1-4)	Impacto (1-4)	Severidad		Estrategia de Respuesta	Código del Plan de acción	Descripción del Plan de acción	Área a la que pertenece el responsable de realizar el plan de acción	Responsable de realizar el plan de acción	Inicio de Plan de Acción	Estado de Plan de Acción	Fin del plan de acción	Fecha previsto	¿El plan de acción fue eficaz?	Fecha de verificación	Verificado por	Evidencia	Observaciones	Código KRI	Definición del KRI	Frecuencia	Meta del KRI	KRI Actual	Responsable de asegurar su cumplimiento
S2.1	Proceso	Gerencia de Administración y Finanzas	Gestión Financiera	S2.1.R1	Que no se cuente con los fondos necesarios para ejecutar los proyectos debido a una disminución o insuficiencia de los recursos financieros en los encargos.	Externo	No recurrente	Operacionales	2.00	4.00	8.00	Alto	S2.1.C1	La Gerencia de Operaciones en coordinación con la Gerencia de Administración realiza el control y proyecciones de inversiones y gastos, así como la evaluación respectiva de los fondos. La Gerencia General en coordinación con la Gerencia de Inversión Privada y la Gerencia de Administración y Finanzas busca mecanismos de financiamiento permanentes para los fideicomisos de los proyectos de remediación. Estos mecanismos se realizan atraves de comunicaciones periódicas al MINEM de solicitud de fondos para que sean consideradas en la Formulación del Presupuesto Anual del Estado y posterior aprobación.	Gerencia de Administración y Finanzas / Gerencia de Operaciones / Gerencia de Inversión Privada	Gerente de Administración y Finanzas / Gerente de Operaciones / Gerente de Inversión Privada	Cada vez que suceda	Preventivo	Manual	Transferencias a los Fideicomisos	1.00	4.00	4.00	Moderado	Reducir o mitigar	S2.1.PA1	Buscar nuevos mecanismos de financiamiento, tales como actualización de Normatividad para permitir que de los saldos de CEFA un porcentaje sea destinado a AMDAC para remediaciones.	Gerencia de Administración y Finanzas / Gerencia de Operaciones / Gerencia de Inversión Privada	Gerente de Administración y Finanzas / Gerente de Operaciones	Ene-22	En proceso	Dic-23							I030	Nuevos fondos para continuidad de proyectos de remediación	Trimestral	95%	81.2%	Gerente de Administración y Finanzas
S2.1	Proceso	Gerencia de Administración y Finanzas	Gestión Financiera	S2.1.R2	Que se generen intereses, contingencias legales o retrasos en la ejecución de proyectos o actividades de la empresa, por retrasos o incumplimientos de pago de obligaciones a terceros por falta de liquidez, demora de los administradores de contrato o retrasos en la programación o ejecución de pagos.	Interno	No recurrente	Operacionales	2.00	2.00	4.00	Moderado	S2.1.C2	El área de Tesorería monitorea y gestiona la liquidez de la empresa, sobreenviando los fondos suficientes para responder a las obligaciones de pagos en el corto plazo; programa y ejecuta los pagos de obligaciones a terceros, de acuerdo al cronograma de pagos, cuya frecuencia de pago es de forma quincenal.	Tesorería	Jefe de Tesorería	Cada vez que suceda	Preventivo	Manual	Reporte de liquidez y flujo de fondos - Flujo de Caja	1.00	2.00	2.00	Bajo																				
S2.1	Proceso	Gerencia de Administración y Finanzas	Gestión Financiera	S2.1.R3	Que se generen pérdidas económicas por costo de oportunidad, debido a los fondos disponibles de la empresa no sean adecuadamente rentabilizados.	Interno	No recurrente	Operacionales	2.00	2.00	4.00	Moderado	S2.1.C3	El área de Tesorería realiza la subasta de los excedentes de fondos disponibles de la empresa, procurando la opción que ofrezcan la mejor relación rentabilidad riesgo.	Tesorería	Jefe de Tesorería	Cada vez que suceda	Preventivo	Manual	Registros de la subasta de fondos	1.00	2.00	2.00	Bajo																				
S2.1	Proceso	Gerencia de Administración y Finanzas	Gestión Financiera	S2.1.R4	Que se genere falta de liquidez debido a retrasos o incumplimientos en la recaudación de los ingresos diversos de la empresa.	Externo	No recurrente	Operacionales	2.00	3.00	6.00	Alto	S2.1.C4	La Gerencia de Administración y Finanzas en coordinación con las Gerencias de Operación e Inversion Privada efectúa el seguimiento a los Fideicomisos para que cuenten con los saldos suficientes y poder efectivizar los cobros por Costo Labor de manera oportuna a fin de mantener la liquidez de la empresa.	Gerencia de Administración y Finanzas / Gerencia de Operaciones / Gerencia de Inversión Privada	Gerente de Administración y Finanzas / Gerente de Operaciones / Gerente de Inversión Privada	Trimestral	Preventivo	Manual	Resolución de GAF	1.00	3.00	3.00	Moderado	Reducir o mitigar	S2.1.PA4	El costo labor cubre el 100% de los egresos operativos del ejercicio.	Gerencia de Administración y Finanzas / Gerencia de Operaciones / Gerencia de Inversión Privada	Gerente de Administración y Finanzas / Gerente de Operaciones / Gerente de Inversión Privada	Ene-22	En proceso	Dic-23							FI03	Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación	Trimestral	100%	100%	Gerente de Administración y Finanzas