Supervisor de Presupuesto e Inversiones

Firmado digitalmente por:
TEMPLE AGUILAR Julio
Cesar FAU 20103030791 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 14/12/2022 17:18:11-0500

Gerente de Administración y Finanzas (e)

Firmado digitalmente por:
TEMPLE AGUILAR Julio
Cesar FAU 20103030791 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 14/12/2022 17:18:30-0500

CORPORACIÓN FONAFE

Modelo de Matriz de Riesgos y Controles

Nombre Proceso	Presupuesto

				RIESGOS INHERENTES DEL PROCESO					EVALUACIÓN DE RIESGOS INHERENTES					CONTROL						EVALUACIÓN DE RIESGO RESIDUAL				PLAN DE ACCIÓN																			
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 o rol 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 o rol 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 prevista	¿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 asignar la complicencia
12.1		Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Gestión Presupuestal e Inversiones	12.1.R1	Que la gestión de la empresa no logre los objetivos estratégicos, operativos y de gestión, debido a una inadecuada formulación, modificación, control de la ejecución y evaluación del Presupuesto institucional	Interno	Ocasionalmente	Operacionales	2.00	3.00	6.00	Alto	12.1.C1	El área de Presupuesto e Inversiones gestiona la formulación, modificación, control de la ejecución y evaluación del Presupuesto Institucional, controlando el cumplimiento de las herramientas corporativas establecidas por FONAFE.	Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Cada vez que sucede	Preventivo	Manual	Presupuesto Institucional validado y aprobado	1.00	2.00	2.00	Bajo	Reducir o mitigar	12.1.PA1																		
12.1		Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Gestión Presupuestal e Inversiones	12.1.R2	Que la gestión de la empresa no logre los objetivos estratégicos, operativos y de gestión, debido a que el Presupuesto Social de Operaciones no cuenta con suficiente información para el Plan Operativo plurianual (Anual y Multianual) y el Plan Estratégico Institucional	Interno	Ocasionalmente	Operacionales	1.00	3.00	6.00	Alto	12.1.C2	El área de Presupuesto e Inversiones consolida la formulación del Presupuesto Institucional con las gerencias y jefaturas, en el marco de las herramientas corporativas establecidas por FONAFE. Las jefaturas elaboran los presupuestos de sus respectivas áreas, en alineamiento al Plan Operativo Institucional, los cuales son revisados, validados, consolidados y remitidos por los Gerentes de Línea a la Gerencia de Operaciones. El área de Presupuesto e Inversiones consolida la modificación del Presupuesto Institucional con las gerencias y jefaturas, considerando los proyectos y actividades que los áreas usuarias estiman ejecutar en lo que queda del año, en el marco de las herramientas corporativas establecidas por FONAFE.	Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Cada vez que sucede	Preventivo	Manual	Presupuesto Institucional validado y aprobado Monitoreo de la ejecución presupuestal	1.00	2.00	2.00	Bajo	Reducir o mitigar	12.1.PA2																		
12.1		Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Gestión Presupuestal e Inversiones	12.1.R3	Que se afecte la imagen de la empresa por retrasos o incumplimientos en la presentación de los informes de evaluación presupuestal a FONAFE.	Interno	Ocasionalmente	Operacionales	2.00	2.00	4.00	Moderado	12.1.C3	El área de Presupuesto e Inversiones elabora los informes de evaluación presupuestal en coordinación con las áreas responsables y las remite a FONAFE con periodicidad trimestral y anual, conforme a lo establecido en los lineamientos corporativos establecidos por FONAFE, asimismo, registra mensualmente los datos requeridos en el módulo SIS-FONAFE, lo que corresponde, en coordinación con las áreas responsables	Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Cada vez que sucede	Preventivo	Manual	Informe de Evaluación presupuestal Registro mensual SIS-FONAFE	1.00	1.00	1.00	Bajo	Reducir o mitigar	12.1.PA3																		
12.1		Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Gestión Presupuestal e Inversiones	12.1.R4	Que la gestión de la empresa se vea afectada por decisiones inadecuadas en la Gerencia de Operaciones, debido a que no cuenta con información presupuestal oportuna, confiable y acorde a sus necesidades, lo que afecta su disponibilidad de Saldos de Tesorería, y la ejecución de presupuestal de los proyectos de inversiones ambiental	Interno	Ocasionalmente	Operacionales	2.00	3.00	6.00	Alto	12.1.C4	El área de Presupuesto e Inversiones elabora periódicamente reportes presupuestales de los proyectos de remediación ambiental, en coordinación con la Gerencia de Operaciones, para ello, obtiene los datos del módulo de Presupuesto del sistema administrativo informático, los cuales son validados efectuando cruces de información con otros módulos informáticos y con información proveniente de la Gerencia de Operaciones.	Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Cada vez que sucede	Preventivo	Manual	Reporte Presupuestal de los Proyectos	1.00	2.00	2.00	Bajo	Reducir o mitigar	12.1.PA4																		
12.1		Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Gestión Presupuestal e Inversiones	12.1.R5	Que el Presupuesto ejecutado por el Directorio de FONAFE no permita el logro los objetivos estratégicos, operativos y de gestión de la empresa, debido a que el Presupuesto ejecutado resulte insuficiente.	Externo	Ocasionalmente	Operacionales	2.00	3.00	6.00	Alto	12.1.C5	El área de Presupuesto e Inversiones identifica, al momento de la formulación, aquellos proyectos que no cuenten con financiamiento para el año en curso y comunica a la Gerencia de Operaciones que el presupuesto de estos proyectos son susceptibles a no ser ejecutados por FONAFE. Asimismo, una vez que FONAFE aprueba el Presupuesto Institucional de Apertura, el área de Presupuesto e Inversiones comunica el presupuesto ejecutado para que se realice, de ser necesario, una priorización de proyectos.	Supervisión de Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Cada vez que sucede	Preventivo	Manual	Presupuesto Institucional, Plan Operativo, Plan Estratégico Institucional validado y aprobado	1.00	3.00	3.00	Moderado	Reducir o mitigar	12.1.PA5	Coordinar con la Gerencia de Operaciones la "programación multianual de consultorías" con la finalidad de comunicar al área de Tesorería y anticiparse a las necesidades de recursos.	Supervisión en Presupuesto e Inversiones	Supervisor en Presupuesto e Inversiones	Dic-22	En proceso	Ene-23								Programación multianual de consultorías.	Anual	100%	0	Gerencia de Operaciones