

GESTIÓN DE RIESGO

Identificación de Riesgos

La Gestión de Riesgos es un proceso efectuado por la Dirección Ejecutiva, las Jefaturas y todo el personal de la entidad, diseñado para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la organización, gestionar sus riesgos dentro del riesgo aceptado y proporcionar una seguridad razonable sobre el logro de los objetivos.

INTRODUCCION

Al iniciar el proceso de revisión de los objetivos y metas institucionales, los directivos deben tener en cuenta que el riesgo estará presente en todo momento de su desarrollo, debido a diferentes factores como son: cambios del entorno político, económico y social, la globalización, cambios en la ciencia y la parte tecnológica que va avanzando a pasos agigantados.

La Gestión de Riesgos es un proceso efectuado por la Dirección Ejecutiva, Jefaturas y todo el personal de la entidad, diseñado para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la organización, gestionar sus riesgos dentro del riesgo aceptado y proporcionar una seguridad razonable sobre el logro de los objetivos.

Los riesgos que se estimen como de alta probabilidad de ocurrencia y alto impacto ameritarán la atención preferente. Por el contrario, riesgos de baja probabilidad de ocurrencia y bajo impacto, no justificarán una atención seria.

Como parte de la gestión del cambio, la Dirección ejecutiva de CONACYT, pretende resarcir las debilidades detectadas y brindar un servicio de calidad.

Se identificaron una serie de puntos críticos que atentan contra los objetivos institucionales, especialmente por el periodo de transición por la entrada en vigencia la Ley de Creación del Sistema Salvadoreño para la Calidad, según Decreto Legislativo número 790 de fecha 26 de agosto del 2011, la cual crea una nueva Institución denominada Consejo Nacional de Calidad, (CNC) y deroga las disposiciones comprendidas en la Ley del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, relacionadas Infraestructura Nacional de la Calidad (Departamento de Normalización, Metrología y Control de Calidad) y para el presente año se tiene proyectado someter la Ley de Desarrollo Científico y Tecnológico, con el cual se deroga la ley de CONACYT. Por lo que la institución está en un proceso de transición a la espera de la toma de decisiones de las instancias políticas.

Sin embargo, se ha realizado la revisión de los procesos del Departamento de Desarrollo Científico y Tecnológico, Departamento de Financiamiento al Desarrollo Científico y Tecnológico y áreas financieras administrativo al mes de marzo 2012.

Los resultados señalan, aspectos de control que han sido identificados y analizados, la mayoría están relacionadas con las funciones administrativas para cumplir sus propósitos en el diseño y gestión de proyectos de cooperación y asistencia técnica, apoyo administrativo y financiero, procesos relacionados con la Ciencia y Tecnología.

Objetivo General:

Identificar los factores de riesgo relevantes, que pueden incidir en el logro de los objetivos institucionales de las diferentes áreas del CONACYT.

Elaborar una matriz de riesgo de control interno por Unidad Organizativa del CONACYT.

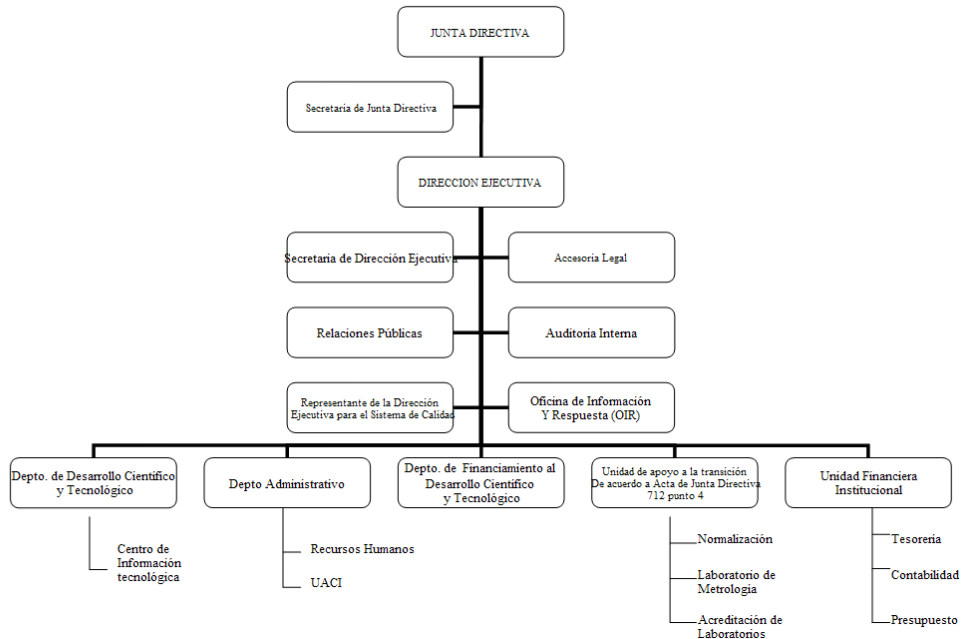
Objetivo Específicos:

Identificar los factores de riesgos de control interno de los procesos claves y actividades institucional del CONACYT.

Determinar los puntajes de los atributos que inciden en la calidad y los problemas reales y potenciales de las áreas de trabajo.

Estructura Organizativa de CONACYT

ORGANIGRAMA FUNCIONAL DEL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA 2012



Marco Conceptual de la Gestión de Riesgo

1.1. ¿Cómo medimos El Riesgo?

La medida del riesgo abarca dos dimensiones básicas: la probabilidad de que se produzca la amenaza que nos acecha, que se puede expresar en términos de frecuencia o, mejor en términos de frecuencia relativa, y la severidad con que se produzca dicha amenaza o consecuencias.

1.2. Análisis de riesgo: Métodos de Evaluación.

El análisis de riesgo es una herramienta destinada a ordenar la toma de decisiones proporcionando un proceso lógico, estructurado y consistente, utilizado desde hace mucho tiempo en distintas áreas de la ingeniería y la economía.

El análisis de riesgo consta de tres etapas: identificación del riesgo, evaluación del riesgo y gestión del riesgo. Siendo la evaluación del riesgo la etapa del análisis en que se intenta estimar el riesgo asociado a una eventualidad.

Se establece como válidos tanto el método de evaluación cualitativa como el de evaluación cuantitativa definiendo cada uno a partir de la forma como se expresa el resultado final del análisis; evaluación cualitativa del riesgo es aquella donde la probabilidad del incidente y la magnitud de sus consecuencias se expresan en términos cualitativos como «muy alta», «alta», «mediana», «baja» o «insignificante», mientras que en la evaluación cuantitativa los resultados se expresan en cifras.

Principales Riesgos y Problemas.

El riesgo está presente en todo hecho contingente o incierto, y como tal sólo es posible estimar su probabilidad de ocurrencia y realizar una predicción que, por lo tanto, será inexacta. El concepto de riesgos en el ámbito técnicos, administrativos y financieros puede ser clasificado de muchas formas, cada una de las cuales origina teorías y análisis particulares y a su vez diferentes.

Gestión de Riesgos

2.1. Conceptos Generales

Por "Gestión de Riesgos" se entiende en general: el proceso consistente en identificar acontecimientos posibles, cuya materialización afectará al logro de los objetivos y la aplicación de las medidas destinadas a reducir la probabilidad o el impacto de esos acontecimientos. Un factor fundamental para la Gestión de Riesgos es la eficacia de los controles institucionales internos.

"Gestión de Riesgos es un proceso efectuado por el directorio, la administración superior y otros miembros de la organización, basado en la estrategia y a lo largo de la empresa, diseñado para identificar potenciales eventos que puedan afectar a la entidad y administrar el riesgo dentro de los rangos de aversión al riesgo aceptado por la entidad, para proveer una razonable seguridad en el logro de sus objetivos".¹

Modelos de Gestión de Riesgos.

La Gestión de Riesgos, es un proceso a través del cual, se pretende lograr una reducción de los niveles de riesgo existentes en la entidad y fomentar procesos de construcción de nuevas oportunidades de servicios y administración desde su diseño, que garanticen condiciones de seguridad para el futuro. Como proceso, la Gestión de Riesgos no puede existir como una práctica, actividad o acción aislada. Más bien, debe ser considerada como un componente íntegro y funcional del proceso de gestión del desarrollo.

La Gestión de Riesgos es un proceso lógico y sistemático que puede ser utilizado cuando se toman decisiones para mejorar la efectividad y eficiencia.

Modelo de Gestión de Riesgos.



Elementos Principales

Los elementos principales del proceso de administración del riesgo, son los siguientes:

- a. Establecer el contexto: Establecer el contexto estratégico, organizacional y de administración del riesgo en el cual el resto del proceso tomará lugar. Se deben en primer término, establecer los criterios contra los cuales se evaluarán los riesgos y definir la estructura del análisis.
- b. Identificación de riesgos: Identificar qué, por qué y cómo las cosas pueden suceder como la base para mayores análisis.
- c. Análisis de riesgos: Determinar los controles existentes y los riesgos analizados en términos de consecuencia y probabilidad en el contexto de esos controles. El análisis debe considerar el rango de consecuencias potenciales y como probablemente esas consecuencias pueden ocurrir. La consecuencia y la probabilidad son combinadas para producir un nivel de *riesgo estimado* o *riesgo absoluto*.
- d. Evaluación de riesgos: Comparar los niveles de riesgo estimados contra el criterio preestablecido. Esto permite priorizar los riesgos así como identificar las prioridades de la administración. Si los niveles de riesgo establecido son bajos, entonces los riesgos podrían caer en una categoría aceptable y podría no necesitarse un tratamiento.
- e. Tratamiento de riesgos: Aceptar y monitorear los riesgos de prioridad baja. Para otros riesgos, desarrollar e implementar un plan de manejo específico dentro del cual se incluyen consideraciones de fundamento.
- f. Monitorear y revisar: Monitorear y revisar el desempeño del sistema de administración y los cambios que podrían afectarlo, en este caso hasta se apruebe la Ley de Desarrollo en base a la estructura organizativa aprobada.
- g. Comunicación y consulta: Comunicación y consulta apropiada con la alta dirección no solo en cada estado del proceso de administración del riesgo sino en lo concerniente a la totalidad del proceso.

La terminología usada en este estándar ha sido escogida para que sea congruente, en lo posible, con un amplio rango de disciplinas de riesgos y administración de riesgos.

Metodología para la administración de Riesgo

Directrices Generales:

- Compromiso de la Jefaturas
 - Cada departamento trabajara con su equipo de trabajo.
1. **Valoración del Riesgo**: Esta consta de 3 etapas: la identificación, el análisis y la determinación del nivel del riesgo, las cuales son de singular interés para desarrollar con éxito la administración de riesgo e implementar una política al respecto en la entidad. Para cada una de estas etapas se sugiere tener en cuenta la mayor cantidad de datos disponibles y contar con la participación de las personas que ejecutan los procesos para lograr que las acciones determinadas alcancen los niveles de efectividad esperados.
 2. **Manejo del Riesgo**: Cualquier esfuerzo que emprendan las entidades en torno a la valoración del riesgo llega a ser en vano, si no se culmina en un adecuado manejo y control de los mismos, definiendo acciones factibles y efectivas, tales como la implantación de políticas, estándares, procedimientos y cambios físicos, que hagan parte de un plan de manejo.

Para el manejo del riesgo se puede tener en cuenta alguna de las siguientes opciones:

- Evitar el riesgo.
- Reducir el riesgo.
- Dispersar y atomizar el riesgo.
- Transferir el riesgo.
- Asumir el riesgo

3. **Plan de Manejo de Riesgos:** Para la elaboración es necesario tener en cuenta si las acciones propuestas reducen la materialización del riesgo y hacer una evaluación jurídica, técnica, institucional, financiera y económica, es decir considerar la viabilidad de su opción. La selección de las acciones más convenientes para la entidad se puede realizar con base en los siguientes factores:
 - a.- El nivel de riesgo.
 - b.- El balance entre el costo de la implementación de cada acción contra el beneficio de la misma, en ese caso se espera ver la asignación presupuestaria para el 2013, por la incidencia del 2012 que no se generaran recueros propios.
4. **Elaboración del Mapa de Riesgos/Problemas Potenciales:** Este puede ser entendido como la representación o descripción de los distintos aspectos tomados en cuenta en la valoración de los riesgos que permite visualizar todo el proceso de la valoración del riesgo y el plan de manejo de estos.
5. **Monitoreo:** Una vez diseñado y validado el plan para administrar los riesgos, es necesario monitorearlo tomando en cuenta que estos nunca dejan de representar una amenaza para la organización, el monitoreo es esencial para asegurar que dichos planes permanecen vigentes y que las acciones están siendo efectivas. El monitoreo debe estar a cargo de los responsables del área o de la Unidad de Auditoría Interna y su finalidad principal será la de aplicar las recomendaciones correctivas y ajustes necesarios para asegurar un efectivo manejo del riesgo.
6. **Autoevaluación:** Se debe realizar con base en los indicadores de gestión del plan de trabajo mensual y trimestral. Así mismo, se evaluará como ha sido el comportamiento del riesgo/ problemas potenciales y si se han presentado nuevos riesgos que deban ser combatidos.

Identificación de Riesgo

El proceso de monitoreo del riesgo se realizó de una valoración de los procesos de las cuatro Jefaturas de Departamento que han quedado en el CONACYT, basado en el resultado del análisis de la transición institucional, de los procesos y procedimientos relacionados con los objetivos estratégicos 2007-2012 de la institución para la obtención de resultados.

Con los procesos y procedimientos de cada departamento, se monitorearon de las causas o factores de riesgo identificados en 2011. Utilizando el modelo de auto evaluación de riesgo de control interno a través de la aplicación ya implementada en EXCEL para las cuatro Unidades Organizativa identificada.

Análisis de Riesgo

La etapa de monitoreo de riesgo tiene el propósito de dar seguimiento a los eventos de riesgos a los procesos y procedimientos de las 4 áreas de CONACYT, que se encuentra expuesto por cada jefatura de departamento de la entidad en términos de probabilidad de ocurrencia y de magnitud de su impacto.

Se monitoreo en cuadro de identificación de riesgos para cada uno de los cuatro procesos.

Evaluación de Riesgos

En la etapa precedente se monitoreo y examinaron los riesgos pero evaluando esta vez la forma en que los controles atenúan el nivel de exposición al riesgo. Los riesgos potenciales o absolutos reducen su severidad como resultado de la aplicación de controles.

Eficiencia de los Controles: Para determinar si los controles/procedimientos surtieron efecto se procedió a revisar los diferentes controles reportados en los procedimientos y normativas. Así como los informes de la corte de cuentas y auditorías in temas y fin de implementar cualquier observación.

Se reviso el nivel de efectividad de los controles establecidos, para determinar si estos fueron aplicados a los problemas reales y potenciales de riesgo calificados en la matriz de riesgos absolutos

Se concluyo que los Mapas de riesgos/ identificación de riesgos de las cuatro unidades es una herramienta metodológica que permitió hacer un análisis los riesgos identificados y sus posibles consecuencias de los

problemas reales y potenciales con el mismo, menor o mayor puntaje que el proceso inicial. En las áreas técnicas incide en alguna medida el proceso de transición y en las áreas administrativa financiera compartir el personal con CNC y el mismo proceso de transición.

A continuación se presenta los resultados de las etapas realizadas en la identificación y análisis de los riesgos de los procesos y procedimientos de cada departamento del CONACYT, estos se presentan en matrices para su mejor presentación.

IDENTIFICACION DE RIESGOS DE CONTROL INTERNO

Fecha de Evaluación : Marzo 2012
 Unidad Organizativa : Departamento de Desarrollo Científico y Tecnológico
 Proceso : **Difusión de Ciencia y Tecnología**

PROCEDIMIENTOS /ACTIVIDADES

- 1.- SERVICIO DE INFORMACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA
- 2.- SERVICIO DE ELABORACION DE REVISTA EL SALVADOR CIENCIA Y TECNOLOGIA
- 3.- SERVICIO DE ELABORACION DE BOLETIN CONACYT INFORMA
4. ELABORACION DE ESTADISTICAS DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
5. APOYO A ACTIVIDADES DEL VICEMINISTERIO DE C&T (MINED)
6. SERVICIOS DE INFORMATICA

2. IDENTIFICACION DE CONTEXTO DE PROCEDIMIENTOS CLAVES

MACROPROCESO: DESARROLLO CIENTIFICO Y TECNOLOGICO									
Proceso : DIFUSION DE CIENCIA Y TECNOLOGIA									
PROCEDIMIENTO/ ACTIVIDAD	ATRIBUTOS DE CALIDAD					PUNTAJE	NIVEL DE INCIDENCIA EN LA CALIDAD	PROBLEMAS REALES	PROBLEMAS POTENCIALES (Actividades críticas)
	1	2	3	4	5				
	COMUNICACIÓN	CONFIABILIDAD	CAPACIDAD DE RESPUESTA	CREDIBILIDAD	PROFESIONALISMO				
1.- SERVICIO DE INFORMACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA	4	4	4	3	3	18	16%	1. Dificultad para la atención integral de los usuarios por falta de recursos humanos con competencias técnicas complementarias de acuerdo al tema o áreas de información requeridos de Ciencia y Tecnología	No contar con información actualizada de CC y Tec.
2.- SERVICIO DE ELABORACION DE REVISTA EL SALVADOR CIENCIA Y TECNOLOGIA	4	4	3	4	4	19	17%	1.- Demora de los contribuyentes en la elaboración y entrega de los artículos de la revista.	Perdida del recurso financiero programado por falta de contenido de la Revista

3.- SERVICIO DE ELABORACION DE BOLETIN CONACYT INFORMA	4	4	3	4	4	19	17%	1.- Demora en los Jefes de Departamento el envío de la información a difundir.	1.- Perdida de la demanda del Boletín
4 ELABORACION DE ESTADISTICAS DE C&T	4	4	4	4	4	20	17%	Demora de los contactos de las instituciones de Educación Superior en enviar la información	No contar con la información de una de las IES
5 APOYO A ACTIVIDADES DEL VICEMINISTERIO DE C&T (MINED)	4	4	4	4	4	20	17%	Actividades de apoyo adicionales a las funciones del CONACYT	No aprobación de la Ley de Desarrollo Científico y Tecnológico
5.- SERVICIOS DE INFORMATICA	4	4	3	4	4	19	17%	Falla de Algún Dispositivo Interno del servidor Falla de Computadoras Personales o Red de Datos	Falla Total de Servidor
						115	100%		

IDENTIFICACION DE RIESGOS DE CONTROL INTERNO

Fecha de Evaluación : Marzo 2012

Unidad Organizativa : Departamento de Financiamiento al Desarrollo Científico y Tecnológico

Proceso : **Gestión de Cooperación en Ciencia, Tecnología e Innovación**

PROCEDIMIENTOS /ACTIVIDADES

- 1.- GESTION DE PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION - CTI-
2. GESTION DE PROYECTOS CYTED
3. APOYO A ACTIVIDADES DEL VICEMINISTERIO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (MINED)/PROCESO DE TRANSICION

2. IDENTIFICACION DE CONTEXTO DE PROCEDIMIENTOS CLAVES

MACROPROCESO: ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE CALIDAD									
Proceso : GESTION DE COOPERACION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION									
PROCEDIMIENTO	ATRIBUTOS DE CALIDAD					PUNTAJE	NIVEL DE INCIDENCIA EN LA CALIDAD	PROBLEMAS REALES	PROBLEMAS POTENCIALES (Actividades críticas)
	1	2	3	4	5				

	COMUNICACIÓN	CONFIABILIDAD	CAPACIDAD DE RESPUESTA	CREDIBILIDAD	PROFESIONALISMO				
1.- GESTION DE PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION - CTI-	4	4	4	4	4	20	33%	Tiempo insuficiente para la presentación de proyectos de cooperación	Perder la oportunidad de obtener financiamiento y/o asistencia técnica para proyectos CTI
2. GESTION DE PROYECTOS CYTED	4	4	4	4	4	20	33%	Delegados que asisten a reuniones no trasladan la información oportunamente	Perder la oportunidad de obtener transferencia de conocimientos y cooperación para el país.
3. APOYO AL VICEMINISTERIO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA/PROCESO DE TRANSICION	4	4	4	4	4	20	34%	Actividades de apoyo adicionales a las funciones del CONACYT	No aprobación de la Ley de Desarrollo Científico y Tecnológico
						60	100%		

IDENTIFICACION DE RIESGOS DE CONTROL INTERNO

Fecha de Evaluación : Marzo 2012
Unidad Organizativa : Unidad Financiera Institucional

Proceso : Apoyo Institucional

PROCEDIMIENTOS /ACTIVIDADES

- 1.- ASIGNACION DE RECURSOS FINANCIEROS A LOS DEPARTAMENTOS DE CONACYT
- 2.- INGRESOS POR VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS
- 3.- PAGO DE GASTOS POR MISIONES OFICIALES AL EXTERIOR
- 4.- PAGO DE SALARIOS A TRAVES DE ABONO A CUENTAS
- 5.- REMESAS DE FONDOS INSTITUCIONALES
- 6.- CONCILIACIONES BANCARIAS
- 7.- PAGO DE VIATICOS POR MISIONES OFICIALES INTERNA
- 8-FIRMA DE PLANILLA DE PAGOS AL PERSONAL TRASLADADO AL CNC

2. IDENTIFICACION DE CONTEXTO DE PROCEDIMIENTOS CLAVES

MACROPROCESO: ADMINISTRACION Y GESTION INSTITUCIONAL									
Proceso : GESTION Y APOYO FINANCIERO									
PROCEDIMIENTO/ACTIVIDAD	ATRIBUTOS DE CALIDAD					PUNTAJE	NIVEL DE INCIDENCIA EN LA CALIDAD	PROBLEMAS REALES	PROBLEMAS POTENCIALES (Actividades críticas)
	1	2	3	4	5				
	COMUNICACIÓN	CONFIABILIDAD	CAPACIDAD DE RESPUESTA	CREDIBILIDAD	PROFESIONALISMO				
1.- ASIGNACION DE RECURSOS FINANCIEROS A LOS DEPARTAMENTOS DE CONACYT	4	4	4	4	4	20	50%	programación presupuestaria inadecuada de parte de los jefes	incumplimiento de metas y objetivos
2.- INGRESOS POR VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	2	2	1	2	2	10	25%	Documentación incompleta	Poca Comunicación en las actividades de cobro en la venta de bienes y servicios
3. ELABORACION DE PLANILLA DE SALARIOS	2	2	1	2	2	10	25%	Documentación incompleta	Incumplimiento de normativa en las evidencias de pago.
						40	100%		

IDENTIFICACION DE RIESGOS DE CONTROL INTERNO

Fecha de Evaluación : Marzo 2012

Unidad Organizativa : Departamento Administrativo

Proceso : **Gestión de Recursos Humanos**

PROCEDIMIENTOS /ACTIVIDADES

- 1.- ELABORACION DE PLANILLA DE SALARIOS
- 2.- SOLICITUD DE PERMISOS POR DIVERSOS MOTIVOS
- 3.- RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN Y CONTRATACION DE PERSONAL
- 4.- RENUNCIA DE PERSONAL
- 5.- INDUCCION DE PERSONAL
- 6.- DESCUENTOS POR LLEGADAS TARDIAS
- 7.- EVALUACION DEL DESEMPEÑO
- 8.- CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL TRASLADADO AL CNC

2. IDENTIFICACION DE CONTEXTO DE PROCEDIMIENTOS CLAVES

MACROPROCESO: ADMINISTRACION Y GESTION INSTITUCIONAL									
Proceso : GESTION Y APOYO FINANCIERO									
PROCEDIMIENTO	ATRIBUTOS DE CALIDAD					PUNTAJE	NIVEL DE INCIDENCIA EN LA CALIDAD	PROBLEMAS REALES	PROBLEMAS POTENCIALES (Actividades críticas)
	1	2	3	4	5				
	COMUNICACIÓN	CONFIABILIDAD	CAPACIDAD DE RESPUESTA	CREDIBILIDAD	PROFESIONALISMO				
1.- ELABORACION DE PLANILLA DE SALARIOS	4	4	4	4	4	20	30%	Demora en la presentación de planillas a la UFI	N/A
2.-SOLICITUD DE PERMISOS POR DIVERSOS MOTIVOS	2	4	2	4	4	16	24%	Presentación tardía de las solicitudes de permisos autorizadas por el personal	Realizar descuentos que causan a malestar, en cumplimiento de la normativa
3.- DESCUENTOS POR LLEGADAS TARDIAS	1	4	3	4	4	16	24%	no contar con los permisos autorizados de manera oportuna	Realizar descuentos que causan a malestar, en cumplimiento de la normativa
4.- EVALUACION DEL DESEMPEÑO	2	1	1	2	1	7	10%	Demora en la presentación de las evaluaciones por parte de las jefaturas	N/
5.-SOLICITUD DE PERMISOS POR DIVERSOS MOTIVOS	1	2	1	2	2	8	12%	Demora en la presentación de las listas de asistencia	Realizar descuentos que causan a malestar, en cumplimiento de la normativa

67 100%

IDENTIFICACION DE RIESGOS DE CONTROL INTERNO

Fecha de Evaluación : Marzo 2012

Unidad Organizativa : Departamento Administrativo

Proceso : **Apoyo Institucional**

PROCEDIMIENTOS /ACTIVIDADES

- 1.- ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
- 2.- ENTREGA DE MATERIALES DE OFICINA
- 3.- MANEJO DE FONDO CIRCULANTE DE MONTO FIJO
- 4.- INGRESO AL REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS

5.- SALIDA DE ACTIVOS FIJOS

6.- TRASLADO DE ACTIVOS FIJOS

7.- CONSTATAACION FISICA DE LOS ACTIVOS FIJOS

8.- INGRESO AL REGISTRO DE ACTIVOS DE PROYECTOS EN EJECUCION

9.- CONTROL DE COMBUSTIBLE

2. IDENTIFICACION DE CONTEXTO DE PROCEDIMIENTOS CLAVES

MACROPROCESO: ADMINISTRACION Y GESTION INSTITUCIONAL									
Proceso : GESTION Y APOYO FINANCIERO									
PROCEDIMIENTO	ATRIBUTOS DE CALIDAD					PUNTAJE	NIVEL DE INCIDENCIA EN LA CALIDAD	PROBLEMAS REALES	PROBLEMAS POTENCIALES (Actividades críticas)
	1	2	3	4	5				
	COMUNICACIÓN	CONFIABILIDAD	CAPACIDAD DE RESPUESTA	CREDIBILIDAD	PROFESIONALISMO				
1.- ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4	4	4	4	4	20	10%	1-Solicitud de compras no incluidas en el plan de compras.	Afectar la disponibilidad presupuestaria de otras actividades planificadas
2.- ENTREGA DE MATERIALES DE OFICINA	4	4	4	4	4	20	10%	Solicitar bienes y materiales en las fechas no programadas	N/Aplica
3.- MANEJO DE FONDO CIRCULANTE DE MONTO FIJO	4	4	4	4	4	20	10%	Uso fondos para efectuar compras que no son de carácter urgente	No cumplir con la normativa vigente
4.- INGRESO AL REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS	4	4	4	4	4	20	10%	Base de datos de activo fijo no actualizada	No se refleje en los estados financieros cuando se trate de bienes depreciable
5.- SALIDA DE ACTIVOS FIJOS	4	4	4	4	4	20	10%	No cumple la normativa interna de control de salida de bienes	Inventarios físicos no aparezca y se definan responsabilidades
6.- TRASLADO DE ACTIVOS FIJOS	4	4	4	4	4	20	10%	No cumple la normativa interna de control de traslado de bienes	Base de Datos de Activos Fijos desactualizada
7.- CONSTATAACION FISICA DE LOS ACTIVOS FIJOS	4	4	4	4	4	20	10%	No se cuenta con la ubicación exacta de los bienes según la base de datos	Inventarios físicos no aparezca y se definan responsabilidades

8.- INGRESO AL REGISTRO DE ACTIVOS DE PROYECTOS EN EJECUCION	4	4	4	4	4	20	10%	Falta de información en formulario de bienes adquiridos con fondos de proyectos	Falta de registro en la base de datos y no circularizar la información contable
9.- CONTROL DE COMBUSTIBLE	4	4	4	4	4	20	10%	N/Aplica	N/Aplica
10. APOYO AL VICEMINISTERIO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA/PROCESO DE TRANSICION	4	4	4	4	4	20	10%	Actividades de apoyo adicionales a las funciones del CONACYT	No aprobación de la Ley de Desarrollo Científico y Tecnológico

200 **100%**