



MAPA DE RIESGOS	Código: AP-SIG-RG-15	Sistemas Integrados de Gestión	Versión: 0	Pág. 1 de 2
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO					
	N°	RIESGO	DESCRIPCIÓN	EFECTO	CONTROLES	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE	CRONOGRAMA	INDICADOR
						P	I	C						
GESTIÓN FINANCIERA	1	Perdida voluntaria o involuntaria de títulos valores	Extravió de títulos valores e inversiones cheques, CDT, bonos y acciones propiedad del Departamento.	Sanciones Administrativas, Disciplinarias, Fiscales Detrimiento Patrimonial Daño a la imagen Institucional Corrupción	Procedimiento Documentado Caja de seguridad con un unico autorizado Títulos valores registrados Chequeras numeradas	1 Po	20 INT	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	análisis de factibilidad y viabilidad para las inversiones a realizar  Salvaguardar las chequeras en caja fuerte con un único autorizado	Secretario de Hacienda  Tesorero General	Mensual	Inversiones con análisis de viabilidad / Inversiones realizadas  Chequeras salvaguardadas / Chequeras disponibles
	2	Error voluntario o involuntario en la realización de las Transacciones Financieras	Transferencias bancarias realizadas a un beneficiario diferente al indicado y/o por valores diferentes	Sanciones Administrativas, Disciplinarias, Fiscales Detrimiento Patrimonial Reprocesos Daño a la imagen Institucional Corrupción	Procedimiento Documentado Validación en la Autorización de la transferencia	1 Po	20 INT	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Revisar y confrontar el portal de pagos con el listado de transacciones a realizar	Secretario de Hacienda  Tesorero General	Mensual	Pagos realizados y confrontados / Transacciones realizadas
GESTIÓN FINANCIERA	3	Prescripción voluntaria o involuntaria de la ejecución de los cobros coactivos	No realizar las gestiones administrativas y legales establecidas para realizar los cobros coactivos por impuestos a favor del Departamento	Sanciones Administrativas, Disciplinarias Daño Fiscal Disminución del recaudo de impuestos, tasas, multas e intereses. Corrupción	Procedimiento Documentado Apertura del proceso juridico	1 Po	20 INT	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Aplicar el procedimiento de cobro coactivo cumpliendo los terminos establecidos	Secretario de Hacienda  Coordinador de Gestion de ingresos  Tesorero General	Mensual	Cobros coactivos ejecutados / Cobros coactivos a favor del Departamento  Cobros coactivos vigentes / Cobros coactivos ejecutados
	4	Uso inadecuado de la información	Usos de la información para beneficios particulares y/o daños a la institucionalidad.	Vulnerabilidad al robo de información, Corrupción. Sabotaje institucional. Daño a la imagen institucional.	Procedimientos documentados Manual de comunicación e información pública	2 CAS	20 INT	40	Riesgo Significativo	Se deben elaborar planes de contingencia para prevenir, reducir o compartir el riesgo.	Establecer nuevos controles de seguridad para el acceso de la información Financiera	Secretario de Hacienda	Semestral	Nuevos controles aplicados SI__ NO __



MAPA DE RIESGOS	Código: AP-SIG-RG-15	Sistemas Integrados de Gestión	Versión: 0	Pág. 2 de 2
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO					
	N°	RIESGO	DESCRIPCIÓN	EFECTO	CONTROLES	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE	CRONOGRAMA	INDICADOR
						P	I	C						
GESTIÓN FINANCIERA	5	Pagos no debidos	Realizar de manera voluntaria o involuntaria pagos sin el cumplimiento de los requisitos establecidos, requeridos. Al igual que la cancelación de dineros por encima del debido pago	Sanciones Administrativas, Disciplinarias Daño Fiscal Corrupción Detrimiento Patrimonial Daño de la imagen Institucional	Procedimiento Documentado Obligación contraída firmada Obligación contraída sistematizada Validación en la Autorización de la transferencia	1 Po	20 INT	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Verificar el cumplimiento de los requisitos legales establecidos en cada cuenta de cobro para la constitución de la obligación contraída	Secretario de Hacienda  Coordinador de Presupuesto	Mensual	Cuentas con obligaciones contraídas / Cuentas registradas en tesorería
	6	Estados Financieros no veraces	Información no real y fidedigna de los registros contables y presupuestales de la entidad	Sanciones Administrativas, Disciplinarias Daño Fiscal Corrupción Detrimiento Patrimonial Daño de la imagen Institucional	Presupuesto Ejecuciones Presupuestales Conciliaciones Bancarias Movimientos en Libros Auxiliares	1 Po	20 INT	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Aplicar el procedimiento de sostenibilidad financiera mensualmente  Generar estados financieros de prueba mensuales	Secretario de Hacienda  Coordinador de contabilidad	Mensual	Actividades de sostenibilidad realizadas / Actividades requeridas  Estados financieros de prueba generados / Estados financieros oficiales mensuales

Identificación de posibles riesgos de corrupción