



MAPA DE RIESGOS	Código: AP-SIG-RG-15	Sistemas Integrados de Gestión	Versión: 0	Pág. 1 de 4
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

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	Incumplimiento de la meta de recaudo de ingresos	No alcanzar el recaudo de los ingresos programados en el plan financiero, que generen los ingresos presupuestados.	Sanciones Administrativas, Fiscales Falta de recursos Incumplimiento del presupuesto	El Plan Anual Mensualizado de caja - PAC Presupuesto de Ingresos	1	20	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Realizar seguimientos mensuales al PAC Adelantar dos campañas de recaudo	Secretario de Hacienda Coordinador de Gestión de ingresos Tesorero General	Mensual Semestral	Seguimientos realizados al PAC / Seguimientos programados Campañas de recaudo realizadas / Campañas de recaudo programadas
	2	Incumplimiento del indicador de Ley 617	Superar la tasa de gastos de funcionamiento aplicable a la categoría del Departamento	Sanciones Administrativas, Fiscales Perdida de la categoría Disminución de los ingresos por transferencias Daño a la imagen Institucional	Presupuesto de ingresos y gastos Indicadores financieros	1	20	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal Calculo mensual del indicador de Ley 617	Secretario de Hacienda Coordinador de Presupuesto	Mensual	Seguimientos realizados a la ejecución presupuestal / Seguimientos programados Calculos del indicador realizados / Calculos mensuales programados
	3	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	Aplicar estudios y analisis 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 analisis de viabilidad / Inversiones realizadas Chequeras salvaguardadas / Chequeras disponibles



MAPA DE RIESGOS	Código: AP-SIG-RG-15	Sistemas Integrados de Gestión	Versión: 0	Pág. 2 de 4
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

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	4	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
	5	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 jurídico	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
	6	Deficiencias en el sistema de información para el registro y control de los ingresos y gastos del departamento	Sistemas de información desarticulados, propiedad de terceros, con bajos niveles de control y seguridad y bajo la administración de los mismos.	Perdida de información Información no oportuna, confiable y veraz para la toma de decisiones Dependencia de la información procesada por terceros	Administrador del sistema Usuarios y permisos definidos	2	20	40	Riesgo Significativo	Se deben elaborar planes de contingencia para prevenir, reducir o compartir el riesgo.	Establecer nuevos controles de seguridad para el registro y accesibilidad de la información Financiera	Secretario de Hacienda	Semestral	Nuevos controles aplicados SI__ NO __
	7	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. 3 de 4
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

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	8	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 constituidas / Cuentas registradas en tesorería
	9	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



MAPA DE RIESGOS	Código: AP-SIG-RG-15	Sistemas Integrados de Gestión	Versión: 0	Pág. 4 de 4
-----------------	-------------------------	--------------------------------	------------	-------------

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	10	Deficiencias en la formulación, aprobación, liquidación, ejecución y control presupuestal	Planeación errónea en la elaboración del Marco Fiscal de mediano Plazo, el Plan Operativo Anual de Inversiones - POAI, el presupuesto	Sanciones Administrativas, Disciplinarias Corrupción Daño Fiscal Daño de la imagen Institucional Incumplimiento al Plan de Desarrollo	Revisiones y aprobaciones por el CONFIS Revisión Jurídica Estudio y aprobación de la Asamblea	1	20	20	Riesgo Moderado	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Realizar estudio de la proyección financiera del Departamento Realizar seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal Adelantar los CONFIS programados por el Comité	Secretario de Hacienda Coordinador de Presupuesto	Mensual	Estudio de proyección financiera realizado / Estudio programado Seguimientos mensuales de la ejecución presupuestal / Seguimientos programados CONFIS realizados / CONFIS programados

Identificación de posibles riesgos de corrupción