MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

CODIGO: PDE-F419
VERSION:0
FECHA: 27/05/2021

Fecha de Actualización: 6/09/2024

1 LÍNEA DE DEFENSA
A cargo de los gerentes públicos y líderes de los procesos, programas y proyectos de la entidad. Rol principal: diseñar, implementar y monitorear los controles y gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. Así mismo, orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y responder ante incidentes de ciberseguridad para su logro.

2 LÍNEA DE DEFENSA
A cargo de los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: Jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la entidad, comités de riesgos (donde aplican), comités de contratación, entre otros. Rol principal: monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementarlo en trabajo.

3 LÍNEA DE DEFENSA
A cargo de la oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces.
El rol principal: proporcionar aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia y objetividad sobre la efectividad del S.C.I.
El alcance de este aseguramiento, a través de la auditoría interna cubre todos los componentes del S.C.I.

Proceso	Objetivo	Alcance	Activo	Riesgo n°	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia de la actividad	Probabilidad Inherente	%	Criterios de Impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente
GESTIÓN FINANCIERA	**Mitigar los riesgos financieros que afectan la ejecución del presupuesto de la entidad a través de la planeación, ejecución, seguimiento y control de los recursos financieros, mediante el cumplimiento de la normatividad vigente, con el fin de garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad y el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales.**	**Desde la fase de planeación, cuando se inicia el ciclo del gasto, hasta la fase de ejecución de los recursos y la generación de informes, cubriendo todas las actividades financieras que se ejecutan en la entidad, incluyendo la gestión de ingresos, el control de los gastos, la elaboración de informes financieros y el cumplimiento de las normas y políticas financieras establecidas por la ley y la entidad.**	**Dirección Financiera y Presupuesto**	1	Económico y Reputacional	Investigación, hallazgo o aplicación de sanciones por parte de entidades de control y vigilancia.	Detalle a la omisión de valores en la cuenta respectiva.	Posibilidad de afectación económica (multa) y reputacional por sanciones por parte de entidades de control y vigilancia, debido a la omisión de valores en la cuenta respectiva que impide cumplir una obligación.	Daños, Productos y Prácticas	240	**Media**	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	**Moderado**	60%	**Moderado**
				2	Económico y Reputacional	Investigación, hallazgo o aplicación de sanciones por parte de entidades de control y vigilancia.	Detalle a no revelar o reportar información o informes negativos voluntariamente, o no hacerlo en la forma y oportunidad establecidas.	Posibilidad de afectación económica (multa) y reputacional por sanciones por parte de entidades de control y vigilancia, debido a no revelar o presentar los cuentas o informes financieros de manera voluntariamente, o no hacerlo en la forma y oportunidad establecidas.	Daños, Productos y Prácticas	12	**Baja**	40%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	**Moderado**	60%	**Moderado**
			Dirección Financiera y Presupuesto	3	Reputacional	Demandas y quejas por parte de los contribuyentes y proveedores.	Detalle los dineros en el tesoro y pago de cuentas.	Posibilidad de afectación reputacional y económica por demandas y quejas por parte de los proveedores debido los dineros en el tesoro y pago de cuentas.	Ejecución y Administración de procesos	350	**Media**	60%	Entre 10 Y 50 SMLMV	**Moderado**	60%	**Moderado**
				4	Económico y Reputacional	Investigación, hallazgo o aplicación de sanciones por parte de entidades de control y vigilancia o demandas de proveedores y posibles afectaciones económicas.	Detalle a la realización de errores de pago revisados no revisados PGS.	Posibilidad de afectación económica y reputacional por investigación o sanción por parte de entidades de control y vigilancia o demanda de proveedores, debido a errores de digitación, información incompleta, desactualizada, novedades tributarias en la orden de pago.	Daños, Productos y Prácticas	240	**Media**	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con documentos, de conocimiento de algunos funcionarios, de jefes directivos y asesores y/o de procedimiento	**Moderado**	60%	**Moderado**
			Dirección Administrativa	1	Económico y reputacional	Investigación, hallazgo o sanción por parte de entidades de inspección, vigilancia y control	Desconocimiento de los plazos para la preparación y presentación de los informes financieros y/o errores en el cargue del aera contable.	Posibilidad de sanción económica y administrativa en la presentación de informes financieros y/o errores en el cargue interoperables.	Ejecución y Administración de Procesos	350	**Media**	60%	Entre 50 y 100 SMLMV	**Moderado**	60%	**Moderado**
				2	Económico	Multas y sanciones por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control	Desactualización y/o desconocimiento de las normas, leyes, procedimientos para el manejo de la información financiera y tributaria	Posibilidad de multas y sanciones económicas por desactualización y presentación de información financiera y tributaria.	Ejecución y Administración de Procesos	3500	**Alta**	80%	Entre 100 y 500 SMLMV	**Mayor**	80%	**Alta**
			Tesorería	1	Reputacional	Investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control	Detalle a que la información generada de egresos no el proceso no se ejecuta o se hace con errores o se hacen no oportunas.	Posibilidad de afectación reputacional por investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control, debido a que la información generada de egresos no el proceso no se ejecuta o se hace con errores o se hacen no oportunas.	Ejecución y Administración de Procesos	24	**Baja**	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	**Menor**	40%	
				1	Reputacional	Investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control	Detalle a que la información generada de ingresos no el proceso no se ejecuta o se hace con errores o se hacen no oportunas.	Posibilidad de afectación reputacional por investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control, debido a que la información generada de ingresos no el proceso no se ejecuta o se hace con errores o se hacen no oportunas.	Ejecución y Administración de Procesos	24	**Baja**	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	**Menor**	40%	

Proceso	Riesgo n°	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Atributos: Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual	Impacto Residual	%	Impacto Residual	Zona de Riesgo Residual	Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado	SEGUIMIENTO POR PARTE DE CONTROL INTERNO: INFORME PRIMER SEGUIMIENTO Con corte al 30 de abril.	INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO Con corte al 31 de agosto.	INFORME TERCER SEGUIMIENTO Con corte al 30 de noviembre.	VALOR DEL CÓDIGO DE INTEGRIDAD IMPACTADO: HONESTIDAD	RESPETO	COMPROMISO	DILIGENCIA	JUSTICIA
	1	1	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información con el fin de identificar que se cuenta con los valores necesarios, almacenados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	Probabilidad	Preventivo	Automático	50%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	30,0%	**Bajo**	30,0%	**Moderado**	60%	**Reducir (mitigar)**	Evitar Reducir (mitigar)	*Desarrollo del procedimiento GF-PL010 Elaboración y Ejecución del Presupuesto. *Desarrollo del procedimiento GF-PL016 Modificación y Traslados Presupuestales.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Mensual		En curso				X		X	X	X
		2	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información presupuestal de los ingresos, gastos y llevan a cabo el cierre de periodicidad mensual para el control en la ejecución de ingresos realizados en el software.	Probabilidad	Preventivo	Automático	50%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	15,0%	**Muy Bajo**	15,0%	**Moderado**	60%			Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Mensual		En curso				X		X	X	X
	2	1	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información de ingresos diarios para identificar inconsistencias o renuentes en los datos.	Probabilidad	Detectivo	Automático	40%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	24,0%	**Bajo**	24,0%	**Moderado**	60%	**Reducir (mitigar)**	Evitar Reducir (mitigar)	*Actualización constante de la contabilidad que da la información a revisión. *Desarrollo del procedimiento GF-PL008 Revisión de Informes Externos. *Desarrollo del procedimiento GF-PL009 Revisión de Informes.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Mensual		En curso				X		X	X	X
		2	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de los informes generados a la dirección.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	24,0%	**Muy Bajo**	14,4%	**Moderado**	60%		Evitar		Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Mensual		En curso				X		X	X	X
	3	1	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información de los cuentas de cobro para constatar que cumpla con los requisitos para su tramite.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	36,0%	**Bajo**	36,0%	**Moderado**	60%	**Reducir (mitigar)**	Evitar Reducir (mitigar)	*Desarrollo del procedimiento GF-PL017 Cobro de Dinero Cuentas de Cobro recursos PGS-PGN. *Actualización constante de la información tributaria de los municipios del departamento. *Desarrollo del procedimiento GF-PL042 Actualización De Pago De Cuentas Con Recursos PGS.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Diario		En curso				X		X		X
		2	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información tributaria de los municipios del departamento.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Correos	**Fuerte**	21,6%	**Baja**	21,6%	**Moderado**	60%			Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Mensual		En curso				X		X		X
		3	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de los soportes del pago de obligaciones realizadas por las Bancos sobre el pago a terceros.	Probabilidad	Detectivo	Manual	50%	Documentado	Cada Vez	Correos	**Fuerte**	15,1%	**Muy Bajo**	15,1%	**Moderado**	60%		Reducir (mitigar)		Dirección de Finanzas y Presupuesto	Enero-Diciembre	Diario		En curso				X		X		X
	4	1	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información adjunta con los Soticoes y Presupuesto realiza revisión de la información adjunta con los Soticoes y Presupuesto realiza revisión de la información adjunta con los Soticoes