

Fecha de Actualización:		mar-25																												
1 LÍNEA DE DEFENSA												2 LÍNEA DE DEFENSA				3 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 emprender las acciones de mejoramiento para su logro.												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 existan), comités de contratación, entre otros. Rol principal: monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementando su trabajo.				A cargo de la oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. El rol principal: proporcionar un 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	DIRECCIÓN	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			VALORACIÓN DEL RIESGO								PLAN DE ACCIÓN Y SEGUIMIENTO A CONTROLES				SEGUIMIENTO POR PARTE DE CONTROL INTERNO			VALOR DEL CÓDIGO DE INTEGRIDAD IMPACTADO								
				CAUSAS	RIESGO	CONSECUENCIAS	ANÁLISIS DEL RIESGO				CALIFICACIÓN DEL RIESGO DESPUES DE CONTROLES																			
							RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL								GESTIÓN SOBRE EL RIESGO											
							Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	CONTROLES (Con los que se cuenta actualmente)	Número	PROBABILIDAD	Número	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO	RESPONSABLE	PERIODO DE EJECUCIÓN	ACCIONES	REGISTRO	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.	HONESTIDAD	RESPEITO	COMPROMISO	DELICENCIA	JUSTICIA
Gestión financiera			Dirección de Contabilidad	Hallazgo, investigación o sanción por parte de Entidades de Inspección, control y vigencia.	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los Servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.	1	Raro	4	Mayor	Alto	1. verificar que los documentos de solicitud de pago cuenten con la aprobación y visto bueno del supervisor que le corresponde. 2. cumplir con las normas y políticas internas establecidas en los procedimientos de la Dirección contable. 3. Validar y aprobar por parte de la dirección de contabilidad toda la información que es preparada en el área .	1	Raro	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Contabilidad	Permanente	1. Cruce de información entre los radicados y solicitudes frente a lo registrado en el sistema. 2. Validación y cruce de interfaces: * Módulo de tesorería (Conciliaciones bancarias) * Módulo de nómina (Cruce seguridad social, provisiones y nómina mensual) *Módulo de Propiedad, planta y equipo (Cruce a depreciadores y amortización de intangibles y diferidos) 3. Generación automática de consecutivos en el sistema contable.	* Sistema financiero de Información Contable * Almacenamiento en Red de base de datos de impuestos. * Almacenamiento en Red de base de datos de números * Almacenamiento en Red de base de datos de propiedad, planta y equipo				X	X	X	X	X
							1	Raro	4	Mayor	Alto	1. Los profesionales de apoyo del área verifican que las solicitudes de las diferentes dependencias se encuentren con aprobación y visto bueno del supervisor que le corresponde. 2. Se da cumplimiento a la normatividad y políticas al interior de la Entidad en los procesos que al interior de la Dirección contables se desarrollan. 3. Toda la información que es preparada por el personal de apoyo del área es validada y aprobada por el Director de la Dirección contable. 4. En el caso de información y reportes de incidencia tributaria, la Dirección contable remite a la Revisoría Fiscal para Vis. Bio y aprobación definitiva para la presentación de los impuestos de orden Municipal, Distrital, Departamental y Nacional.	1	Raro	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Contabilidad	Permanente	1. Información tributaria actualizada 2. Información tributaria preparada por el personal de apoyo adscrita al área, verificada y validada por el Director contable y; verificada, aprobada y autorizada por la Revisoría Fiscal.	* Sistema financiero de Información Contable * Almacenamiento en Red de normatividad tributaria. * Almacenamiento en Red de base de datos de impuestos, tasas y contribuciones.				X	X	X	X	X
							Tesorería	Exceso de poder Falta de controles de verificación de la información	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los Servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros.	Investigaciones y sanciones penales, disciplinarias y fiscales	2	Significativa	4	Mayor	Alto	El Tesorero recibe los pagos, o trasladar y verifica que la información sea correcta.	1	Raro	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Tesorería	Permanente	Revisión de las cuentas Revisión de los pagos	Visto Bueno del proceso Pagos				X