FORMATO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO

Area Metropolitana Centro Occidente

FORMATO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
VERSIÓN: 2
FECHA: ENERO 19 DE 2021
DOCUMENTO CONTROLADO

NOMBRE DEL PROCESO:	GESTIÓN FINANCIERA
OBJETIVO DEL PROCESO:	Realizar el seguimieno a los recursos financieros de la Entidad cumpliendo la normativa vigente, logrando el cumplimiento del plan estratégico trazado por al entidad y sostenibilidad financiera
LIDER DELPROCESO:	ADRIANA MARIA RESTREPO DIAZ

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO											**VALORACIÓN DEL RIESGO**															**ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**				**SEGUIMIENTO LIDER PROCESO**		
						Probabilidad		**Impacto**				**Afectación**		**Atributos**																	**FECHA**	**DESCRIPCION**	**REGISTRO**
Contexto Estrategico	**Riesgo**	**Causa**	**Impacto**	**Clasificación de riesgo**	**Frecuencia**	**Probabilidad inherente**	**%**	**Impacto Inherente**	**%**	**Zona de riesgo inherente**	**Control Establecido**	**Probabilidad**	**Impacto**	**Tipo**	**Implementación**	**Calificación**	**Documentación**	**Frecuencia**	**Evidencia**	**Probabilidad residual final**	**%**	**Impacto residual final**	**%**	**Zona de riesgo final**	**Tratamiento**	**Acciones**	**Responsables**	**Fecha de implementación**	**Indicador**			
Interno	Realizar pagos con recursos destinados para otro fin	Falta de cuidado y concentración por parte del profesional responsable	Investigación fiscal	Operativo	1786	Alta	80%	Menor	40%	Moderado	Revisión minuciosa de la cuenta giradora en cada uno de los pagos con preparación de tesorería y aprobación de la coordinación financiera	x		Preventivo	Manual	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	Media	48%	Menor	40%	Moderado	Reducir	Continuar con las firmas compartidas Realizar conciliación mensual	Tesorera	Permanente	No. pagos erróneos en la cuenta giradora / No. de pagos efectuados			
Interno	Presentación y pago extemporáneo de impuestos	Falta de continuidad y vinculación oportuna del contador Fallas en las plataformas	Intereses y sanciones Investigaciones disciplinarias y fiscales	Operativo	19	Baja	40%	Menor	40%	Moderado	Realizar seguimiento permanente al calendario de vencimientos	x		Preventivo	Manual	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Reducir	Establecer Calendario visible de pago de impuestos Generar estudios previos al contador de manera oportuna Exigir la entrega de información al finalizar el contrato	Todos los funcionarios de la coordinación financiera	Permanente	N° de declaraciones de impuestos pagadas / N° de declaraciones requeridas			
Interno	Generación extemporanea de estados financieros y presentación de informes	Falta de continuidad y vinculación oportuna del contador Fallas en las plataformas	Intereses y sanciones Investigaciones disciplinarias y fiscales	Operativo	35	Media	60%	Menor	40%	Moderado	Realizar seguimiento permanente al calendario de vencimientos	x		Preventivo	Manual	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir	Establecer Calendario visible de presentación de informes Generar estudios previos al contador de manera oportuna Exigir la entrega de información al finalizar el contrato	Todos los funcionarios de la coordinación financiera	Permanente	N° de informes presentados / N° de informes requeridos			
Interno	Efectuar pagos sin el cumplimiento de los requisitos legales como soportes documentales o firmas.	Falta de cuidado al momento de revisar los documentos	Sanción por parte de los Entes de Control	Operativo	1786	Alta	80%	Menor	40%	Moderado	Revisión al cumplimiendo de la lista de verificación	x		Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con registro	Media	48%	Menor	40%	Moderado	Reducir	Aplicar lista de chequeo a cada una de las cuentas por pagar	Tesorera Contadora Coordinadora Financiera	Permanente	No. de pagos con lista de chequeo / No. de pagos realizados			

Interno	Inversiones de dineros públicos en entidades financieras, a cambio de beneficios indebidos para servidores públicos encargados de su administración.	Tráfico de influencias, funcionario deshonesto	Sanción por parte de los Entes de Control	Operativo y de corrupción	3	Baja	40%	Moderado	60%	Moderado	Análisis de la entidad financiera que cumpla con los requisitos establecidos normativamente para la captación de recursos públicos	x		Preventivo	Manual	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir	Análisis de entidades financieras Realizar apertura de cuentas de acuerdo con las instrucciones de dirección	Tesorera Coordinadora Financiera Director	Permanente	No. de análisis realizados / No. de aperturas requeridas			
Interno	Inconsistencias en la información contable y financiera, generación de informes y pérdida de información	Obsolescencia del software contable Falta de interoperabilidad entre módulos del software Falta de soporte oportuno del software	Intereses y sanciones Investigaciones disciplinarias y fiscales Retrasos en los procesos contables Generación de informes manuales	Operativo	8640	Muy alta	100%	Moderado	60%	Alto	Confrontar las liquidaciones para pago con preliquidadores manuales	x		Preventivo	Manual	40%	Sin documentar	Continua	Con registro	Media	60%	Moderado	60%	Moderado	Reducir	Actualizar el software contable	Coordinadora financiera	Permanente	N° de informes verificados / N° de informes realizados			

USO EXCLUSIVO AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE USO EX
USO EXCLUSIVO AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE USO EX
USO EXCLUSIVO AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE USO EX
USO EXCLUSIVO AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE USO EX

ADRIANA MARIA RESTREPO DIAZ
Profesional Especializado - Coordinadora Financiera

Fecha de elaboración: 01 de febrero de 2021