



# GOBERNACIÓN VALLE DEL CAUCA

Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas  
Subdirección de Contaduría

FO-M9-P3-01- V04  
1.120.30.2

## REUNION FORMULACION MAPA DE RIESGOS PROCESO M7P3

### ACTA No.005

FECHA: Santiago de Cali, 6 de Febrero de 2018

HORA INICIO: 2:00 P.M.

HORA TERMINACION: 4: 00 PM

LUGAR: Sala de Juntas del Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas.

ASISTENTES:

NOMBRE	CARGO	DEPENDENCIA
Yamile Hernandez Cortes	Subdirectora de Contaduría	Contaduría
Bibiana Martínez Uscategui	Profesional Universitario ( e )	Contaduría
Constanza Jiménez Trujillo	Profesional Universitario ( e )	Contaduría
Edwin Alberto Muñoz Holguín	Profesional Universitario-Contratista	Contaduría
Rodrigo Gómez Duque	Profesional Universitario	Contaduría
Nicanor Vasquez Alban	Profesional Universitario	Contaduría
Rodrigo Mejía González	Profesional Universitario-Contratista	Contaduría
William G. Achicanoy Largacha	Profesional Universitario ( e )	Contaduría

### ORDEN DEL DÍA:

1. Lista de Asistencia
2. Objetivo de la reunión
3. Propositiones y Varios

### DESARROLLO:

#### 1.- LISTA DE ASISTENCIA:

Siendo las 2:00 PM, se da inicio en la Sala de Juntas del Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas, a reunión para la formulación del Mapa de Riesgos de Proceso M7P3, vigencia 2018.



# GOBERNACIÓN VALLE DEL CAUCA

Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas  
Subdirección de Contaduría

Los asistentes registran sus nombres en el formato Registro de Asistencia, el cual se anexa u1 (3) folio hace parte integral de la presente acta.

## 2.- OBJETIVO DE LA REUNION:

### Formulación del Mapa de Riesgos de Proceso M7P3, vigencia de 2018.

Se analizaron y se concertaron las etapas de Identificación, Análisis, Valoración y Formulación del Mapa de Riesgos del proceso M7P3 vigencia 2018.

Se adjuntan Cuatro (4) folios.

## 3.- PROPOSICIONES Y VARIOS:

No se presentaron proposiciones y varios.

NICANOR VASQUEZ ALBAN  
Profesional Universitario

RODRIGO GOMEZ DUQUE  
Profesional Universitario

WILLIAM G. ACHICANOY LARGACHA  
Profesional Universitario

  
0702

EDWIN A. MUÑOZ HOLGUIN  
Profesional Universitario



GOBERNACIÓN  
VALLE DEL CAUCA

**REGISTRO DE ASISTENCIA** (CAPACITACIÓN, INDUCCIÓN, REIDUCCIÓN, ASESORÍA, ASISTENCIA TÉCNICA, REUNIONES, CONSEJO DE GOBIERNO, COMITÉ TECNICO DE LA DEPENDENCIA, EQUIPO DE MEJORA CONTINUA DEL PROCESO )

Código: FO-M8-P1-38

Versión: 06

Fecha de Aprobación: 02/11/2016

Página: 1 de 2

LUGAR: SALA DE JUNTAS DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS

TOTAL HORAS: 1

No. DE ACTA: HORA DE INICIO: 2 PM

HORA DE TERMINACIÓN: 4 PM

CODIGO DEL  
PROCESO/SUBPROCESO:  
M7P3

FACILITADOR (ES)/RESPONSABLE: SUBDIRECCION DE CONTADURÍA

NOMBRE DEL EVENTO/TEMA DE REUNIÓN/TEMAS A TRATAR: FORMULACION MAPA DE RIESGOS DE PROCESO M7P3

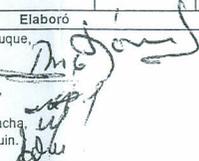
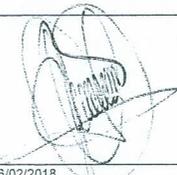
FECHA: 6 DE FEBRERO DE 2018

No.	DEPENDENCIA / ENTIDAD/MPIO	NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS	CARGO	CÉDULA	No. DE CELULAR - TEL/EXT	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA DE ASISTENCIA
1	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	YAMILE HERNANDEZ CORTES	SUBDIRECTORA DE CONTADURIA	66980794			
2	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	WILLIAM G. ACHICANOY LARGACHA	PROFESIONAL UNIV.	16694620	1978	wachican@valledelcauca.gov.co	
3	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	CONSTANZA JIMENEZ TRUJILLO	PROFESIONAL UNIV.	29547533	1936		
4	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	RODRIGO GOMEZ DUQUE	PROFESIONAL UNIV.	16728032	1977	rogomez@valledelcauca.gov.co	
5	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	NICANOR VASQUEZ ALBAN	PROFESIONAL UNIV.	6559365	1904	nvasquez@valledelcauca.gov.co	
6	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	BIVIANA MARTINEZ USCATEGUI	PROFESIONAL UNIV.	66705316			
7	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	JORGE ALEXIS AGREDO LOPEZ	CONTRATISTA	16709746			
8	SUBDIRECCION DE CONTADURIA	RODRIGO MEJIA GONZALES	CONTRATISTA	16590008			
11	Subdirección de Contaduría	Edwin Alberto Mora	Contratista	16.751.400	1977	edw.alo@valledelcauca.gov.co	
12	Contaduría	Rodrigo Mejía González	Contratista	16.590.008		rodri.mejia.gonzalez@valledelcauca.gov.co	
13							

PROCESO ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS	CODIGO	M7P3
OBJETIVO DEL PROCESO Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.		

DEPENDENCIA RESPONSABLE SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018

N°	1. RIESGOS	2. CLASE DE RIESGO	3. CALIF		4. EVALUACION (Zona de Riesgo)	5. CONTROLES EXISTENTES	6. NUEVA CALIF		7. NUEVA EVALUACION (Zona de Riesgo)	8. MEDIDAS DE RESPUESTA	9. ACCIONES	10. META DE ACCIONES PROGRAMADA		11. CRONOGRAMA (Fecha acciones)	12. INDICADOR DE LA ACCION	13. RESPONSABLES DE ADELANTAR LA ACCION	
			PROB	IMPACT			PROB	IMPACT				Cantidad	Unidad				
							Calif	Zona de Ubicación									
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación .	Cumplimiento	1	4	Alta	Seguimiento al cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación	1	2	2	Baja	Evitar	Rendir reporte CHIP de la pagina de la CGN	4	Reportes	01/01/2018 - 31/12/2018	No.de reportes rendidos/ No.de reportes programados x 100	Subdirección de Contaduría
						Aplicar el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros.						Socializar en reunión el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros	2	Acta de Reunión	01/01/2018 - 31/12/2018	No de reuniones de socialización realizadas / No. de reuniones de socialización programadas x 100	Subdirección de Contaduría
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	4	4	Extrema	Ejecutar las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría .	3	4	12	Extrema	Reducir	Socializar mediante circular las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría a todos las dependencias de la Gobernación del Valle del Cauca involucradas en el Proceso Contable.	2	Circular	01/01/2018 - 31/12/2018	No. De circulares socializadas/ No. de circulares de socialización programadas x 100	Subdirección de Contaduría
						Aplicar Procedimientos de: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.						Socializar mediante circular los procedimientos: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.	2	circular	01/01/2018 - 31/12/2018	No. De circulares socializadas/ No. de circulares de socialización programadas x 100	Subdirección de Contaduría
						Realizar actas de reunión de la conciliación con otras dependencias						4	Acta de Reunión	01/01/2018 - 31/12/2018	No. de actas de conciliación realizadas/ No. de actas de conciliación programadas x 100	Subdirección de Contaduría	
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Financieros	4	4	Extrema	Aplicar Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar.	3	4	12	Extrema	Reducir	Realizar mediante reunión de capacitación y actualización del Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar y Plan General de Contabilidad Pública a los servidores públicos de las dependencias involucradas en el proceso contable	2	Actas	01/01/2018 - 31/12/2018	No. de reuniones de capacitación y actualización realizadas/ No. de reuniones de capacitación y actualización programadas x 100	Subdirección de Contaduría

Elaboró: 	Revisó y Aprobo:	Nombre: Yamile Hernandez Cortes	Aprobado <b>COMITE SIG</b>  Acta 004  23/03/2018
Cargo: Profesionales Universitarios	Cargo: Subdirectora de Contaduría.	Firma: 	
Fecha: 6/02/2018	Fecha: 6/02/2018		



**MATRIZ N° 3 VALORACION DE RIESGOS DEL PROCESO**

ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS

OBJETIVO DEL PROCESO

Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.

DEPENDENCIA RESPONSABLE

SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018

N°	1. RIESGO	2. CLASE DE RIESGO	3. EVALUACION DEL RIESGO (Zona de Ubicación)	4. CONTROLES (existentes)	5. VALORACION DE CONTROLES				6. CALIFICACION				7. EVALUACION		8. MEDIDAS DE RESPUESTA
					Tipo Control (Probabilidad ó Impacto)	PUNTAJE (Herramientas para ejercer el control)	PUNTAJE (Seguimiento al control)	Puntaje Final	6.1 PROBABILIDAD		6.2 IMPACTO		7.1 EVALUACION DEL RIESGO (RESIDUAL)		
									Vr.	Resultado	Vr.	Resultado	Calif	Zona de Ubicación	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación .	Cumplimiento	Alta	Seguimiento al cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación Aplicar el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros.	Impacto	60	40	100	1	Raro	2	Menor	2	Baja	EVITAR
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	Extrema	Ejecutar las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría . Aplicar Procedimientos de: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.	Probabilidad	60	15	75	3	Posible	4	Mayor	12	Extrema	REDUCIR
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Financieros	Extrema	Aplicar Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar.	Probabilidad	60	15	75	3	Posible	4	Mayor	12	Extrema	REDUCIR

Nombre: Rodrigo Gomez Duque  
Rodrigo Mejia Gonzalez  
Nicanor Vasquez Alban  
Biviana Martinez Uscategui  
Constanza Jimenez Trujillo  
William G. Achicanoy Largacha  
Edwin Alberto Muñoz Holguin

Nombre: Yamile Hernandez Cortes

Cargo: Profesionales Universitarios

Cargo: Subdirectora de Contaduría.

Firma:

Firma:

COMITE SIG

Acto 004

23/03/2018



**MATRIZ N° 2 ANALISIS DEL RIESGO DEL PROCESO**

PROCESO

ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS

CODIGO

M7P3

OBJETIVO DEL PROCESO

Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.

Dependencia responsable

SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018

N°	1. RIESGOS	2. CLASE RIESGO	3. CALIFICACION				4. EVALUACION		5. MEDIDAS DE RESPUESTA
			3.1 PROBABILIDAD		3.2 IMPACTO		4.1 EVALUACION DEL RIESGO (INHERENTE)		
			Vr.	Resultado	Vr.	Resultado	Calif	Zona de Ubicación	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación .	Cumplimiento	1	Raro	4	Mayor	4	Alta	EVITAR
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	4	Probable	4	Mayor	16	Extrema	EVITAR
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Financieros	4	Probable	4	Mayor	16	Extrema	EVITAR

Elaboró

Revisó

Aprobó

Nombre: Rodrigo Gomez Duque  
 Rodrigo Mejia Gonzalez  
 Nicanor Vasquez Alban  
 Biviana Martinez Uscategui  
 Constanza Jimenez Trujillo  
 William G. Achicanoy Largacha  
 Edwin Alberto Muñoz Holguin

Nombre: Yamilé Hernández Cortes

COMITE SIG  
 Acta 004  
 23/03/2018

Cargo: Profesionales Universitarios

Cargo: Subdirectora de Contaduría

Firma

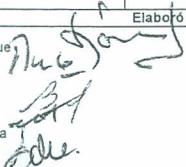
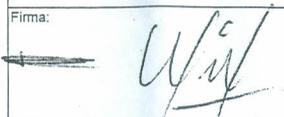
Firma

Fecha: 6/02/2018

Fecha: 6/02/2018

Departamento del Valle del Cauca	<b>MATRIZ N° 1 IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO</b>	Código: FO-M1-P3-01
		Versión: 01
NOMBRE DEL PROCESO		Fecha de Aprobación: 29/12/2016
OBJETIVO DEL PROCESO		Página: 1 de 1
DEPENDENCIA	ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS	CODIGO DEL PROCESO   M7P3
	Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.	
	SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018	

N°	1. RIESGOS	2. DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	3. CAUSAS (Factores Internos y Externos. Incluye Agente Generador)	4. EFECTOS (Consecuencias)
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación.	Cuando no se entrega oportunamente los informes contables en las fechas señaladas en el cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación.	<p>1. Falta de aplicación integral del Procedimiento PR-M7-P3-01 Procedimientos para Generar Estados Financieros.</p> <p>2. No se presenta oportunamente la información por parte de las dependencias y entidades financieras involucradas en el proceso contable requerida para la elaboración de los estados financieros</p> <p>3. Falta de planeación y cumplimiento de los cronogramas de cierres por las dependencias del Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas.</p>	<p>1. Hallazgos y sanciones por parte de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>2. Demora en la entrega de algunos reportes e incumplimiento con el desarrollo del proceso.</p> <p>3. Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones.</p>
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Los estados financieros no presentan la totalidad de los reconocimientos de los hechos económicos de las dependencias involucradas en el proceso contable conforme al régimen de contabilidad pública.	<p>1.- Incumplimiento de las políticas de operación señaladas por la Subdirección de Contaduría por las dependencias involucradas en el proceso contable.</p> <p>2.- La falta de razonabilidad contable en el reconocimiento de los hechos económicos.</p> <p>3.- Fallas de comunicación entre dependencias proveedores de información contable a la Subdirección de contaduría</p>	<p>1.- Hallazgos y sanciones por parte de los Organismos de Control</p> <p>2.- Detrimiento patrimonial</p> <p>3.- Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones.</p> <p>4.- Pérdida de confiabilidad por no reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera la entidad</p>
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Selección errada de una cuenta contable que no corresponde a la imputación del registro contable señalado en el Plan General de Contabilidad Pública	<p>1.- Desconocimiento del Plan General de cuentas de la Contabilidad Pública, por parte de los servidores públicos que registran información contable en otras dependencias</p> <p>2.- Falta de comunicación entre las dependencias proveedoras de la información financiera</p>	<p>1.- Información financiera no confiable</p> <p>2.- Hallazgos por parte de Organismos de Control</p> <p>3.- Error en la contabilización de los registros.</p>

Elaboró		Revisó y Aprobo	
Nombre: Rodrigo Gomez Duque Rodrigo Mejia Gonzalez Nicanor Vasquez Alban Biviana Martinez Uscategui Constanza Jimenez Trujillo William G. Achicanoy Largacha Edwin Alberto Muñoz Holguin		Nombre: Yamile Hernandez Cortes	
Cargo: Profesionales Universitarios		Cargo: Subdirectora de Contaduría.	
Firma:		Firma:	
Fecha: 6/02/2018		Fecha: 6/02/2018	

COMITE SIG  
Acta 004  
23/03/2018