



MATRIZ N° 4 MAPA DE RIESGOS 2018

ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS

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

CODIGO

M7P3

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. RESPONSABILIDADES DE ADELANTAR ACCION
			PROB	IMPACT			PROB	IMPACT				Cantidad	Unidad			
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. Aplicar el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros.	1	2	2	Baja	Evitar	Realizar reporte CHIF de la página de la DGN	Reportes	01/01/2018 - 31/12/2018	No de reportes enviados/ No de reportes programados x 100	Subdirección de Contaduría
2						Ejecutar las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría.						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
	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	4	4	Baja	Aplicar Procedimientos de PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.	3	4	12	Reducir		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	Baja	Aplicar Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar.	3	4	12	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

Revisó y Aprobó:

Elaboró:
Nombre: Rodrigo Gómez Duque,
Rodrigo Mejía González,
Nicanor Vázquez Alban,
Biviana Martínez Usategui,
Corstianza Jiménez Trujillo,
William G. Achitany Largech,
Edwin Alberto Muñoz Holguín.

Nombre: Yamile Hernández Cortes

Cargo: Profesionales Universitarios

Firmas:

Cargo: Subdirectora de Contaduría.

Firma:

Fecha: 6/02/2018

Fecha: 6/02/2018

Aprobó:

COMITE SIG

Acta 004

23/03/2018



MATRIZ N° 3 VALORACION DE RIESGOS DEL PROCESO

ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS

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

OBJETIVO DEL PROCESO

DEPENDENCIA RESPONSABLE

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

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 o Impacto)	PUNTAJE (Herramientas para ejercer el control)	PUNTAJE al (Seguimiento al control)	Puntaje Final	6.1 PROBABILIDAD		6.2 IMPACTO	7.1 EVALUACION DEL RIESGO (RESIDUAL)			
								Vr.	Resultado		Vr.		Resultado	Calif.
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	Impacto	60	40	100	1	Raro	2	Menor	2	Baja	EVITAR
				Impacto	60	40	100							
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
				Probabilidad	60	15	75							
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
				Probabilidad	60	15	75							

Nombre: Yamile Hernandez Cortes

Cargo: Subdirectora de Contaduría.

Firma:

COMITE SIG
Acta 004
23/03/2018



MATRIZ N° 2 ANALISIS DEL RIESGO DEL PROCESO

Código:FO-M1-P3-02

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 29/12/2016

Página: 1 de 1

CODIGO

M7P3

ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS

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	Calificación	Zona de Ubicación	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable publica 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: Yamile Hernandez Cortes

COMITE SIG
 Acta 004
 23/03/2018

Cargo: Profesionales Universitarios

Cargo: Subdirectora de Contaduría

Firma

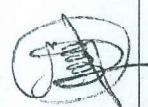
Firma

Fecha: 6/02/2018

Fecha: 6/02/2018

Fuente: DAFP, Sep. 2011 - Cuarta Edición - NTC ISC 31000

Preparó: Francisco de Paula Santander B. Esp.Mg. Calidad y Gestión Integral

Departamento del Valle del Cauca		Código: FO-M1-P3-01 Versión: 01 Fecha de Aprobación: 29/12/2016 Página: 1 de 1 CODIGO DEL PROCESO: [M7P3]		
GOBIERNO DEPARTAMENTAL MATRIZ N° 1 IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.		SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS 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. Los estados financieros no presentan la totalidad de los reconocimientos de los hechos económicos de las dependencias involucradas en el proceso contable conforme al reglamento de contabilidad pública.	1. Falta de aplicación integral del Procedimiento PR-M7-P3-01 Procedimientos para Generar Estados Financieros. 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. 3. Falta de planeación y cumplimiento de los cronogramas de cierre por las dependencias del Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas.	1. Hallazgos y sanciones por parte de la Contaduría General de la Nación. 2. Demora en la entrega de algunos reportes e incumplimiento con el desarrollo del proceso. 3. Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones.
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 reglamento de contabilidad pública.	1.- Incumplimiento de las políticas de operación señaladas por la Subdirección de Contaduría por las dependencias involucradas en el proceso contable. 2.- La falta de razonabilidad contable en el reconocimiento de los hechos económicos. 3.- Falta de comunicación entre dependencias proveedoras de información contable a la Subdirección de contaduría	1.- Hallazgos y sanciones por parte de los Organismos de Control 2.- Detrimiento patrimonial 3.- Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones. 4.- Pérdida de confiabilidad por no reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera la entidad
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	1.- Desconocimiento del Plan General de cuentas de la Contabilidad Pública, por parte de los servidores públicos que registran información contable en otras dependencias 2.- Falta de comunicación entre las dependencias proveedoras de la información financiera	1.- Información financiera no confiable 2.- Hallazgos por parte de Organismos de Control 3.- Error en la contabilización de los registros.
Nombre: Rodrigo Gorreaz Duque Rodrigo Mejía González Nicanor Vasquez Alban Biviana Martínez Uscategui Constanza Jimenez Trujillo William G. Achicanoy Jargacha Edwin Alberto Muñoz Holguín		Revisó y Aprobo  Nombre: Yamile Hernandez Cortes Cargo: Subdirectora de Contaduría. Firma: Fecha: 6/02/2018		
Fuente: DAFP. Sep. 2011 - Cuarta Edición - NTC ISO 31000		COMITE SIG Acta 004 23/03/2018		