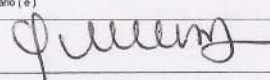


Departamento del Valle del Cauca				MAPA DE RIESGOS						Código: FO-M1-P3-01 V02 Versión: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Página:			
Gobernación													
PROCESO				M4-P3 Gestión del Recaudo									
OBJETIVO DEL PROCESO				OBJETIVO DEL PROCESO:									
Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos													
Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KPI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
1	Posibilidad de Incumplir con las metas de recaudo esperadas debido a la inoportuna las acciones y controles necesarios para la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca por no contar con los recursos necesarios.	Estrategico	No contar con los recursos suficientes para el cumplimiento de las actividades	Alto	1	4	Bajo	Reducir el riesgo	La Unidad de rentas en cada vigencia formula un proyecto de inversión a través del cual se fortalece la gestión tributaria y apoyo a la gestión de los procesos internos.	Proyecto radicado y ejecutado presupuestalmente	Gerente de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Cada vez que se requiera	Realizar seguimiento a la ejecución y adiciones presupuestales
2	Posibilidad de Incumplir con las metas de recaudo esperadas debido a la inoportuna las acciones y controles necesarios para la determinación y cobro de los ingresos en las etapas de fiscalización, liquidación y cobro de los tributos administrados por el Departamento del Valle del Cauca.	Gerencial	Inoportunidad en las etapas de fiscalización, liquidación y cobro de las diferentes rentas del Departamento	Alto	1	4	Bajo	Reducir el riesgo	Se realiza seguimiento bimestral al cumplimiento de las metas propuestas en el plan de acción de cada repartición administrativa	Informe de seguimiento bimestral al cumplimiento de metas descritos en el plan de acción	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Bimestral	Realizar seguimiento bimestral al plan de acción
3	Posibilidad de Incumplir con las metas de recaudo esperadas debido a la inadecuada interpretación en la atención a las solicitudes radicadas en la Unidad de Rentas	Operativo	Falta de capacidad de análisis frente a las peticiones y solicitudes radicadas.	Moderado	3	3	Bajo	Reducir el riesgo	Validación por parte Los profesionales de las áreas de los actos administrativos proferidos a efectos de que correspondan con los hechos y normatividad vigente para su suscripción.	Comunicaciones y actuaciones validadas	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Permanente	Realizar validación de las actuaciones proferidas
4	Posibilidad de Incumplir con las metas de recaudo esperadas debido a la inoportuna atención a las peticiones, quejas y solicitudes radicadas en la Unidad de Rentas del Departamento	Operativo	Falta de oportunidad en la atención a las Peticiones radicadas.	Moderado	2	3	Bajo	Reducir el riesgo	El profesional o técnico asignado a la Gerencia realiza diariamente seguimiento a la oportunidad en la atención de respuesta a las solicitudes radicadas y estado de las PQRS, y se genera alertas tempranas a los funcionarios responsables para su oportuna respuestas, en caso de encontrar respuestas vencidas se solicita de manera urgente que se de respuesta.	Comunicación escrita o email enviado a la dependencia y/o responsable.	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Permanente	Realizar seguimiento a la oportunidad en la atención de las PQRS
5	Posibilidad de afectación en el recaudo, y disminución en el ingreso, debido a la generación de liquidaciones de pago de impuestos de registro erróneas al contribuyente.	Operativo	Fallas en la identificación e interpretación de los actos gravados.	Alto	3	3	Bajo	Reducir el riesgo	Cada vez que se se va a realizar una liquidación de impuesto de registro el personal validador realiza verificación de la misma, si es correcta se aprueba en la plataforma VUR, en caso de encontrar errores en la liquidación, la rechaza para que liquidador corrija.	Trazabilidad en la plataforma VUR	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Permanente	Realizar validación a las liquidaciones proferidas
6	Posibilidad de afectación en el recaudo, por disminución en el ingreso, debido a la generación de liquidaciones sugeridas para el pago de Impuesto sobre vehículos automotores erróneas al contribuyente.	Operativo	Falta de verificación de la información base para la liquidación entre el documento aportado por el contribuyente y la información del Registro Departamental automotor	Moderado	3	3	Bajo	Reducir el riesgo	Cada vez que se se va a realizar una liquidación sugerida de impuesto sobre vehículos automotores, el personal liquidador verifica la información del documento aportado para la liquidación versus la del Registro Departamental automotor, en caso de encontrar diferencias se realiza la respectiva modificación en el registro.	Trazabilidad en el sistema de liquidación	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Permanente	Realizar validación a las modificaciones al registro departamental automotor
7	Posibilidad de que se presente desinformación relacionada con los tributos Departamentales ocasionando disminución en el ingreso	Operativo	Insuficiencia o desactualización de la información entregada al contribuyentes a través de la página web y medios de publicidad.	Bajo	1	2	Bajo	Reducir el riesgo	El técnico o profesional designado por la Gerencia, trimestralmente revisa y actualiza la información del portal de la unidad de rentas, en caso de encontrar información desactualizada solicita a la persona responsable el envío de la misma para su actualización.	Solicitudes enviadas por correo electrónico de actualización del miniportal y el estado de la página web.	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Trimestral	Realizar seguimiento a la información del miniportal
8	Posibilidad de que se presenten disminución en el ingreso por concepto de impuesto al consumo y/o participación de licores, debido a que se presente comercialización dentro del Departamento del Valle del Cauca, de productos productos gravados con este impuesto, de manera fraudulenta.	Operativo	Cultura del contrabando, la adulteración y la legalidad	bajo	1	2	Bajo	Reducir el riesgo	La Subgerencia de fiscalización, anualmente desarrolla el programa anticorabando, mediante el cual realiza visitas de inspección y control a establecimientos expendedores de productos gravados con el impuesto al consumo y/o participación de licores, capacitaciones y sensibilizaciones en cultura tributaria y la legalidad	Informes de visitas de control	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Permanente	Verificar las actividades del programa anticorabando en el Departamento del Valle del Cauca

Departamento del Valle del Cauca 				MAPA DE RIESGOS						Código: FO-M1-P3-01 V02 Versión: 02 Fecha de Aprobación: 13/02/2019 Página:			
Gobernación				M4-P3 Gestión del Recaudo									
PROCESO				OBJETIVO DEL PROCESO:									
OBJETIVO DEL PROCESO				OBJETIVO DEL PROCESO:									
Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos													
Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo inherente	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
9	Posibilidad de uso ilegal o alteración de bases de datos de las plataformas de liquidación de los impuestos departamentales, situación que se motiva para solicitar o recibir dadas, beneficios y favorecimiento a terceros. (corrupción)	Operativo	Ausencia de controles de acceso y en la designación de roles y perfiles para el uso de las plataformas de liquidación.	Moderado	1	2	Bajo	Reducir el riesgo	Cada vez que se requiera las subgerencias autorizan mediante el formato diseñado para tal fin la asignación de usuario y roles de uso en los aplicativos, así como la inactivación del servidor, al momento del retiro definitivo o por vacaciones.	Formato FO- M11-P2-05 de creación y movimientos de usuarios en sistemas de información	Subgerencia de liquidaciones y devoluciones	Cada vez que se requiera	Realizar seguimiento a las autorizaciones de uso e ingreso a los sistemas de información
10	Posibilidad de pérdida parcial o total de expedientes de procesos tributarios o alteración de los mismos, e inadecuada conformación de estos, para favorecimiento a terceros. (corrupción)	Operativo	Falta de control y registro de las actuaciones adelantadas en los expedientes.	Moderado	1	3	Bajo	Reducir el riesgo	Cada vez que el profesional inicie un expediente o lo reciba de otras áreas, debe verificar que el expediente tenga la hoja de control de registro de las actuaciones adelantadas en el mismo, de manera cronológica, describiendo la actuación y el responsable, debidamente foliado.	Expedientes con hoja de control de actuaciones adelantadas	Subgerencia de liquidaciones y devoluciones	Cada vez que se requiera	Verificar la correcta conformación del expediente
11	Posibilidad de pérdida parcial o total de expedientes de procesos tributarios o alteración de los mismos, e inadecuada conformación de estos, para favorecimiento a terceros (corrupción).	Operativo	Desconocimiento por parte de los servidores públicos de las consecuencias disciplinarias y penales en las que puede incurrir.	Moderado	1	3	Bajo	Reducir el riesgo	El profesional adscrito al área fiscalización realizará durante la vigencia tres capacitaciones en regimen disciplinario al personal de la Unidad de Rentas y verificará apropiación de conceptos, mediante el realización de taller.	Actas y registro de capacitación	Gerente y Subgerentes de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria	Cuatrimestral	Cantidad de capacitaciones realizadas en la vigencia
ELABORO				REVISÓ						FECHA DE ACTUALIZACIÓN			
NOMBRE: Gineith Marcela Burgos Burgos				NOMBRE: Zoraida Bravo Pineda									
CARGO: Profesional Universitario (e)				CARGO: Gerente						FECHA DE SOCIALIZACIÓN			
FIRMA: 				FIRMA: 						Acta No. XXX de dd/mm/aaaa			
FECHA: 01/07/2021				FECHA: 01/07/2021						Fecha de entrega a la Coordinación del MIPG 16/07/2021			