

 Departamento del Valle del Cauca	MAPA DE RIESGOS	Código: FO-M1-P3-01 V02
		Versión: 03
		Fecha de Aprobación: 13/02/2019
		Página:
PROCESO	PLANEAR LAS FINANZAS PÚBLICAS	
OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO: Definir las políticas y estrategias fiscales y financieras, garantizando los recursos necesarios para el cumplimiento de los planes, programas y proyectos a través del presupuesto general del departamento del Valle del Cauca.	

Formato Mapa y Plan de Tratamiento de Riesgos

Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL
1	Posibilidad de incumplimiento en la elaboración de MFMP, Plan Financiero y el Ppto General del Dpto, lo que genera el incumplimiento en Plan de Desarrollo, debido a una desatención en las políticas fiscales establecidas	FINANCIEROS	Desconocimiento de las políticas Fiscales establecidas por la Nación y el Departamento. Ausencia de personal idoneo Falta de idoneidad técnica en el personal responsable de la proyección financiera	Alto		1	1	Bajo	Reducir el riesgo	EL SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO REVISAS LAS ESTIMACIONES DEL PLAN FINANCIERO Y EL PRESUPUESTO A PARTIR DE LAS ACCIONES Y MEDIDAS DE LAS POLÍTICAS FISCALES ESTABLECIDAS POR LA NACIÓN (SUPUESTOS MACROECONÓMICOS), Y EL DEPARTAMENTO PARA EL PERIODO RESPECTIVO DEJANDO COMO EVIDENCIA SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO DE LAS PROYECCIONES	SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO DE LAS PROYECCIONES	SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO	ANUAL	# de actividades de Seguimientos ejecutados/ # de actividades de Seguimientos de programados X100
2	Posibilidad de no realizar el seguimiento de la ejecución del ppto. de Ingresos y Gastos del Ppto. del Departamento, lo que puede generar un deficit pptal, debido a la falta de atención y responsabilidad en el manejo de las Finanzas Públicas.	OPERATIVOS	Seguimiento deficiente a la ejecución del recurso	Alto		1	1	Bajo	Reducir el riesgo	EL SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO REVISARÁ LOS REPORTES DE EJECUCIÓN INGRESOS Y GASTOS, COMPORTAMIENTOS Y TENDENCIAS, INDICADORES DE LEY, SUPERAVIT PRIMARIO (PARA VERIFICAR CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO), TANTO PARA PARA EL PRESUPUESTO DE LA ADMON CENTRAL COMO PARA ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS. QUEDANDO COMO EVIDENCIA LOS INFORMES DE SEGUIMIENTO.	INFORMES DE SEGUIMIENTO	SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO	TRIMESTRAL	#de informes cumplidos/ # de informes programados X100
3	Posibilidad de no realizar seguimiento a la información financiera, lo que genera pérdida de información debido a deficiente control en seguridad de la información financiera del Dpto.	TECNOLOGICOS	Deficiente desarrollo tecnológico en el sistema de información. Procedimientos deficientes de control de documentos Falla de políticas de seguridad informática. Falta de control de seguridad de la información	Alto		2	1	Bajo	Comparar el riesgo	EL SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO DETECTA EL CONTROL QUE SE REALIZA A TRAVES DE PLANTILLAS DE EXCEL DE DOCUMENTOS QUEDANDO COMO SOPORTE SADES Y DOCUMENTOS ESCANEADOS EN EL ÁREA DE PRESUPUESTO Y LA INFORMACION DE LOS BACKUP POR PARTE DE SETIC	SADE, ARCHIVOS DE EXCEL, Z-DOCUM E INFORMACION DE SETIC	SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO	DIARIO - SEMESTRAL	# Documentos escaneados / # de Documentos recibidos X100 Índice de Aplicación de Seguimiento a Backup= (# periodicidad de backup)/Seguimiento realizado a Backup
4	Posibilidad de no presentar que el Proyecto de Ppto. General del Dpto. en el termino legal, generando incumplimiento en metas del Plan de Desarrollo y el funcionamiento normal de la entidad, debido a la inoportunidad de la información requerida.	DE CUMPLIMIENTO	Suministrar de manera inoportuna la información requerida por el DHFP a las dependencias de la Admón central, y los establecimientos públicos para la elaboración de Presupuesto.	Alto		1	1	Bajo	Evitar el riesgo	EL SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO REVISARÁ OPORTUNAMENTE EL PROYECTO DE PRESUPUESTO Y LO VALIDARÁ CON LAS POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS FISCALES Y FINANCIERAS CONTENIDAS EN EL MFMP. SERÁ PRESENTADO ANTE EL COMITÉ TÉCNICO, Y EL PLAN ANUAL DE INVERSIONES- POAI, COMO PARTE INTEGRAL DE PROYECTO DE PRESUPUESTO. SERÁ VIAVILIZADO Y EVALUADO POR EL CODFIS, PARA LUEGO SER APROBADO POR EL CONSEJO DE GOBIERNO. EVIDENCIA: PROYECTO DE PRESUPUESTO RADICADO ANTES DEL 10 DE OCTUBRE.	PROYECTO DE PRESUPUESTO RADICADO ANTES DEL 10 DE OCTUBRE	SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO	ANUAL	Proyecto de presupuesto elaborado/proyecto de presupuesto radicado X 100

81

Nro	Riesgo	Clasificación	Causas	Riesgo Inherente	Probabilidad	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción Manejo	Actividad de control	Soporte	Responsable	Tiempo	KRI (Indicador) EFICACIA-EFECTIVIDAD-ACTIVIDADES DE CONTROL	
5	Posibilidad de registrar aforos pptaes con inconsistencia entre el área y programa presupuestario, por falta de revisión de la Data en el área de ppto, debido a información inexacta en datos maestros por Planeación.	OPERATIVOS	La data que presenta el POAI elaborado por Planeación, contiene información inexacta en datos maestros Falta de revisión de la Data por el área de presupuesto	Alto		4	1	Moderado	Reducir el riesgo	EL SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO REVISARÁ CON EL GRUPO DE PROFESIONALES ASIGNADOS EN EL MOMENTO DE ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO, REVISARÁ LINEAMIENTOS, MODIFICACIONES SOLICITADAS Y VERIFICARÁ EL DESTINO DEL GASTO CON LOS DATOS MAESTROS QUE LO VINCULAN, QUEDANDO COMO EVIDENCIA INFORME DE REVISIÓN.	INFORME DE REVISIÓN POR EL ÁREA DE PRESUPUESTO	SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO	ANUAL	Decreto de liquidación elaborado / Revisión de la data elaborada por planeación X 100	
ELABORO				REVISÓ						FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 15/03/2021					
NOMBRE: Luis Enrique Castaño A.				NOMBRE: Rubén Alonso Arteaga Ortigón						COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO MIPG					
CARGO: CONTRATISTA PROFESIONAL				CARGO: SUBDIRECTOR TÉCNICO DE PRESUPUESTO Y FINANZAS PÚBLICAS						ACTA: No. 003					
FIRMA:				FIRMA: 						FECHA: 19 JUNIO 2021					
FECHA: 15/03/2021				FECHA: 15/03/2021											