



MAPA DE RIESGOS

Clasificación del mapa de riesgos

Operativo

Proceso:

M7-P2 Administrar el Tesoro Público Departamental

Objetivo del Proceso:

Administrar y optimizar el uso de los recursos financieros para atender las obligaciones contraídas por la Administración Departamental.

INICIO		Identificación del riesgo		Análisis del riesgo inherente		Evaluación del riesgo residual - Valoración de los controles				Plan de acción para fortalecer controles / nuevos controles
Referencia	Código del riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Indicador Clases de Riesgo KRI	No. Control	Descripción del Control	Zona de Riesgo Residual	Tratamiento	Acciones para fortalecer controles / nuevos controles
1	M7-P2 R1	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Asignar PAC no autorizado o sin respaldo de recursos monetarios debido a Alto volumen de solicitudes de PAC cercanos a la fecha de cierre, o extemporáneos por falta de planeación de las dependencias	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Solicitudes extemporaneas del PAC/ Total solicitudes de PAC * 100	1	Mensual se validará la aprobación y el respaldo de recursos monetarios para la asignación del PAC, generando Informes de los ingresos 2058 de los fondos presupuestales y centros gestores y 2080 de los gastos para revisar ingresos versus gastos con el fin de no sobrepasar el monto máximo mensual disponible para pagos de las obligaciones y socializar el Informe de seguimiento a asignaciones y modificaciones de PAC versus PAC aprobado por CDDFIS.	Bajo	Aceptar	0
					0	2	0	0	0	0
					0	3	0	0	0	0
2	M7-P2 R2	Posibilidad de afectación Económico por Descuentos bancarios no autorizados debido a Falta de cumplimiento de la exención por parte de la entidad financiera	Ejecucion y Administracion de procesos	Bajo	Total de descuentos bancarios no autorizados /total de cuentas bancarias * 100	1	Mensualmente, se validará que no se presenten descuentos bancarios no autorizados, verificando de manera periódica con la entidad financiera a cerca de la exención de los recursos monetarios en las cuentas bancarias, remitiendo comunicados y validando los movimientos financieros en las cuentas bancarios a través de extractos y consultas en portales bancarios, para evidenciar que el banco esta cumpliendo.	Bajo	Aceptar	0
					0	2	0	0	0	0
					0	3	0	0	0	0
3	M7-P2 R3	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por inconsistencias en el registro del recaudo de los impuestos y rentas del Departamento debido a Suministro de información de recaudo Inconsistente e incompleto de las entidades recaudadoras	Ejecucion y Administracion de procesos	Alto	Total de inconsistencias en el registro del recaudo/ total registros del recaudo * 100	1	Mensualmente, se revisará la ejecución mensual del ingreso, el adecuado registro del ingreso, la funcionalidad de los aplicativos establecidos para el recaudo, conciliando los ingresos entre las áreas involucradas y el encargo fiduciario, realizando el seguimiento al registro del recaudo, comparandolo y verificando los informes de sistemas Información alternos versus archivos de la asobancaria para asegurar el cargue del registro. Seguimiento al movimiento del portal bancario versus soportes físicos de las dependencias y los extractos.	Moderado	Aceptar	Se debe orientar y definir la labor a realizar al personal encargado de ajustar, trasladar o anular el registro en el sistema de información financiero SAP, a efectos de solucionar el error.
					0	2	0	0	0	0
					0	3	0	0	0	0
4	M7-P2 R4	Posibilidad de afectación Reputacional por Incumplimiento a la aplicación de la medida cautelar contra Empleados, Jubilados y Acreedores debido a Entrega extemporanea de la medida cautelar por parte de la ventanilla única de la Gobernación del Valle	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Total de medidas cautelares aplicadas/ Total de medidas cautelares recibidas * 100	1	Cada que ocurra la actividad, se validará la vinculación del demandado con la gobernación del valle del cauca para dar aplicación a la medida cautelar y embargo, ingresando al sistema financiero SAP, para identificar la vinculación del demandado. En caso de no estar vinculado, se consulta a las demas secretarías para remitir el oficio librado por el despacho judicial, se valida el contenido de la orden de embargo, para definir la aplicación de las novedades en el sistema financiero SAP, para generar el respectivo descuento.	Bajo	Aceptar	0
					0	2	0	0	0	0
					0	3	0	0	0	0
5	M7-P2 R5	Posibilidad de afectación Reputacional por Incumplimiento de requisitos legales para la apertura y cancelacion de Cuentas Bancarias debido a soportes insuficientes o no disponibles para realizar la apertura o cancelacion de la cuenta bancaria	Ejecucion y Administracion de procesos	Bajo	Apertura de cuentas bancarias a satisfacción/ Total de cuentas bancarias abiertas * 100	1	Cada que ocurra la actividad, se validará que la gestión de las solicitudes de apertura y cancelación de cuentas reuna los requisitos establecidos, que la apertura o cierre de cuentas bancarias sea autorizada y soportadas por la dependencia de los recursos a través del diligenciamiento de formatos y documentos soportes, mediante verificación de la entidad financiera donde se abre la cuenta bancaria y cuente con las especificaciones contempladas según la solicitud u ordenamiento. A su vez enviará comunicación de solicitud a Entidad Financiera y condiciones de manejo para la apertura de la cuenta bancaria.	Bajo	Aceptar	0
					0	2	0	0	0	0
					0	3	0	0	0	0

INICIO		Identificación del riesgo		Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo residual: Valoración de los controles				Plan de acción para fortalecer controles / nuevos controles		
Referencia	Código del riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Indicador Crítico de Riesgo RRI	No. Control	Descripción del Control	Zona de Riesgo Residual	Tratamiento	Acciones para fortalecer controles / nuevos controles	
6	M7-P2 R6	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Incumplimiento en la devolución de capital no ejecutado y rendimientos financieros de Convenios financiados con recursos de la nación debido a Falta de seguimiento a obligatoriedad y período establecido en el convenio para el reintegro de los recursos monetarios (capital y rendimientos financieros)	Ejecucion y Administracion de procesos	Bajo	0	2	0	Mensualmente, se validará que el recurso monetario de cada convenio sea reintegrado de forma oportuna a la cuenta bancaria autorizada, verificando la solicitud y soportes que remite la dependencia ejecutora frente a los requisitos establecidos para el reintegro de los recursos monetarios (capital) y concertando con el area contable el trámite para el reintegro periodico de los rendimientos financieros del convenio.	Bajo	0	0
					0	3	0				
7	M7-P2 R7	Posibilidad de afectación Económico por incumplimiento en liquidaciones y pagos del servicio de la deuda pública debido a Falta de planificación y control operativo de numerosos desembosos por créditos contratados	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	0	2	0	Mensualmente, se validará el cumplimiento de los compromisos de pago, producto de las liquidaciones y pagos del servicio de la deuda publica, generando del sistema de informacion financiera el reporte de las obligaciones por pagar planificadas para el periodo y poder. Verificar de manera anticipada el valor a pagar por intereses y capital de acuerdo a las liquidaciones propias frente a las de entidades financieras. (tasas de interes, tiempo y spread).	Moderado	0	En el evento que no coincida la liquidacion del servicio de la deuda publica a pagar en el periodo entre las dos fuentes de informacion, se procede a revisar puntualmente las variables de informacion y su cálculo.
					0	3	0				
8	M7-P2 R8	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Informacion inadecuada para el calculo de la capacidad de endeudamiento, debido a Toma de datos inadecuada del sistema de informacion financiera	Ejecucion y Administracion de procesos	Bajo	0	2	0	Cada que ocurra la actividad, se comparará la ejecución de los Ingresos y los gastos con lo presupuestado, para determinar el indicador de los Ingresos corrientes sobre el ahorro operacional, se actualizan los gastos por amortización e intereses del servicio de la deuda y estado de los créditos, para determinar si la entidad se encuentra con capacidad de endeudamiento, conforme lo establece el Indicador Ley 358 de 1997, modificada por la ley 2156 del 2021.	Bajo	0	0
					0	3	0				
9	M7-P2 R9	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Pago Inoportuno de obligaciones con recursos adjudicados radicados en la subdirección de Tesorería, debido a Falta autocontrol del talento humano	Ejecucion y Administracion de procesos	Alto	0	2	0	En caso de novedad, las ordenes de pago serán devueltas a la subdirección de contaduría; se realiza la corrección de la planilla que autoriza el pago. Se realiza el traslado monetario respectivo por reintegro al fondo presupuestal afectado. Se devuelve el documento de causación de cuenta por pagar a la subdirección de contaduría.	Moderado	0	En caso de novedad, las ordenes de pago serán devueltas a la subdirección de contaduría; se realiza la corrección de la planilla que autoriza el pago y se devuelve el documento de causación de cuenta por pagar a la subdirección de contaduría.
					0	3	0				

ELABORÓ		REVISÓ		FECHA DE ACTUALIZACIÓN
NOMBRE: Erika Andrea Hernández Tascón Ingrid Yallie Bolívar Jimenez		NOMBRE: Maria Cristina Hurtado Castro		10/06/2022
CARGO: Contralista Profesional Contralista Especializada		CARGO: Subdirectora de Tesorería (E)		FECHA DE SOCIALIZACIÓN
FIRMA:		FIRMA:		Acta 026 del 10/06/2022
FECHA: 10/06/2022		FECHA: 28/06/2022		Fecha de entrega a la Coordinación del MIPG dd/mm/aaaa