

|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Departamento del Valle del Cauca                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    | MAPA DE RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             | Código: FO-M1-P3-01                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <br>Gobernación |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             | Versión: 03                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             | Fecha de aprobación: 08/04/2022                                                                                                                                                                                                                   |  |
|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             | Página: 1 de 1                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| Clasificación del mapa de riesgos                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| Proceso:                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| Objetivo del Proceso:                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 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 KRI                                                                                                 | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                                             | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento                                                 | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles                                                                                                                                                                                             |  |
| 1                                                                                                | M4-P3 R1          | Posibilidad de afectación Reputacional por generar declaración sugerida del impuesto sobre vehículos automotores sin las condiciones de calidad y legalidad requerida, debido a falta de verificación de la información base para la liquidación entre el documento aportado por el contribuyente y la información de la base de datos del aplicativo de liquidación. | Usuarios, productos y practicas , organizacionales | Alto                                                                                                                                                                                                                                              | No. De liquidaciones generadas con inconsistencias en sede presencial / No. Total de liquidaciones generadas en sede presencial | 1           | El técnico operativo realiza trimestralmente sensibilizaciones a los liquidadores acerca de la importancia de realizar las verificaciones de la información base para la liquidación, lo cual quedará evidenciado en el informe o registro de asistencia            | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | El técnico operativo realiza trimestralmente la evaluación a los liquidadores acerca de los temas tratados en las sensibilizaciones, con el fin de medir la eficacia de las mismas, lo cual quedará evidenciado en el informe de la capacitación. |  |
|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                               | 2           | El liquidador verifica cada vez que se realiza una liquidación, la información del documento aportado para la liquidación vs la base de datos del aplicativo de liquidación, lo cual se evidencia en el documento impreso de liquidación                            | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                               | 3           | El liquidador en caso de inconsistencia entre la declaración proferida y la información entregada por el contribuyente, genera una nueva declaración sugerida del impuesto sobre vehículos automotores, lo cual se evidencia en el documento impreso de liquidación | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                               | 4           | El liquidador cada vez que realiza una liquidación le solicita al contribuyente que verifique la información reportada en la declaración sugerida entregada, lo cual se evidencia en la declaración.                                                                | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                                                                                                                                                                                                                 |  |



|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             |                                                       |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|
| Departamento del Valle del Cauca                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    | MAPA DE RIESGOS                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             | Código: FO-M1-P3-01                                   |  |
| <br>Gobernación |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             | Versión: 03                                           |  |
|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             | Fecha de aprobación: 08/04/2022                       |  |
|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             | Página: 1 de 1                                        |  |
| Clasificación del mapa de riesgos                                                               |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             |                                                       |  |
| Proceso:                                                                                        |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             |                                                       |  |
| Objetivo del Proceso:                                                                           |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |                                                                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                                                             |                                                       |  |
| 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 KRI                                                           | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento                                                 | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles |  |
| 2                                                                                               | M4-P3 R2          | Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Generar liquidaciones de impuesto de registro con inconsistencias, debido a Inadecuada identificación e interpretación de los actos gravados. | Usuarios, productos y practicas , organizacionales | Alto                                                                                                                                                                                                                                              | No. De liquidaciones generadas con inconsistencias / No. Total de liquidaciones generadas | 1           | El liquidador cada vez que se realiza una liquidación, verifica los datos consignados en los documentos y realiza la lectura e interpretación de los mismos, para identificar los actos sujetos a registro y demás elementos necesarios para la liquidación del impuesto de registro, de acuerdo con la normatividad vigente, lo cual se evidencia en la plataforma VUR. | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                     |  |
|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           | 2           | El validador cada vez que se realiza una liquidación, realiza la verificación de la liquidación del impuesto en la plataforma VUR, si es correcta se aprueba en la plataforma VUR, en caso de encontrar errores en la liquidación, la rechaza para que liquidador corrija, lo cual se evidencia en la plataforma VUR.                                                    | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                     |  |
|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           | 3           | El liquidador cada vez que se presente inconsistencia, corrige las liquidaciones que fueron devueltas por el validador, lo cual se evidencia en la plataforma VUR.                                                                                                                                                                                                       | Moderado                | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                     |  |
|                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                           | 4           | La Subgerente programa capacitaciones trimestrales con el fin de fortalecer los conceptos para la liquidación del Impuesto, donde se discuten los casos de mayor complejidad, lo cual quedará evidenciado en el informe o registro de asistencia                                                                                                                         | Bajo                    | Aceptar                                                     | 0                                                     |  |





|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                                                                                                                            |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <div>Departamento del Valle del Cauca</div> <div></div> <div>Gobernación</div> |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        | <div>MAPA DE RIESGOS</div>                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                             |                         | <div>Código: FO-M1-P3-01</div> <div>Versión: 03</div> <div>Fecha de aprobación: 08/04/2022</div> <div>Página: 1 de 1</div> |                                                       |
| Clasificación del mapa de riesgos                                                                                                                              |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                                                                                                                            |                                                       |
| Proceso:                                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                                                                                                                            |                                                       |
| Objetivo del Proceso:                                                                                                                                          |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                                                                                                                            |                                                       |
| 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 KRI                                                                    | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                                     | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento                                                                                                                | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles |
| 3                                                                                                                                                              | M4-P3 R3          | Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por Nulidad de las actuaciones de los procesos derivados de la inspección debido a Incumplimiento de las formalidades legales para realizar la inspección | Ejecucion y Administracion de procesos | Moderado                                                                                                                                                                                                                                          | Cantidad de inspecciones sin cumplimiento de requisitos legales / Total de inspecciones realizadas | 1           | La Subgerente de fiscalización cada vez que se va a realizar una inspección, decreta mediante auto la inspección y comisiona a los funcionarios competentes, lo cual queda evidenciado en el acto administrativo proferido.                                 | Bajo                    | Aceptar                                                                                                                    | 0                                                     |
|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                  | 2           | Los funcionarios designados, cada vez que van a realizar una inspección, planifican las actividades que van a realizar con el fin de cumplir el objetivo de la inspección y realizan lista de chequeo, lo cual queda evidenciado en el expediente.          | Bajo                    | Aceptar                                                                                                                    | 0                                                     |
|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                  | 3           | Los funcionarios comisionados, cada vez que realizan una inspección, elaboran acta de inspección que contenga todos los hechos, pruebas y fundamentos en que se sustenta y la fecha de cierre de investigación, lo cual queda evidenciado en el expediente. | Bajo                    | Aceptar                                                                                                                    | 0                                                     |



|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                            |                                                             |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <div>Departamento del Valle del Cauca</div> <div></div> <div>Gobernación</div> |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        | <div>MAPA DE RIESGOS</div>                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <div>Código: FO-M1-P3-01</div> <div>Versión: 03</div> <div>Fecha de aprobación: 08/04/2022</div> <div>Página: 1 de 1</div> |                                                             |                                                       |
| Clasificación del mapa de riesgos                                                                                                                              |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                            |                                                             |                                                       |
| Proceso:                                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                            |                                                             |                                                       |
| Objetivo del Proceso:                                                                                                                                          |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                            |                                                             |                                                       |
| 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 KRI                                                                                    | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                                                         | Zona de Riesgo Residual                                                                                                    | Tratamiento                                                 | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles |
| 4                                                                                                                                                              | M4-P3 R4          | Posibilidad de afectación Reputacional por Entregar los elementos de señalización a personas no autorizadas debido a Falta de aplicación de controles establecidos para la entrega de los elementos de señalización | Ejecucion y Administracion de procesos | Alto                                                                                                                                                                                                                                              | Cantidad de reclamaciones por entrega de elementos a personas no autorizadas / total actas de entrega de elementos | 1           | El profesional universitario, cada vez que lo solicita el contribuyente; verifica, rechaza y/o aprueba en el sistema Software de estampillas la Solicitud Acta de Señalización y los soportes, ; lo cual queda evidenciado en el sistema de información de Impuesto al consumo. | Moderado                                                                                                                   | Reducir (mitigar)                                           | 0                                                     |
|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 2           | El profesional, cada vez que el contribuyente solicita, registra en el sistema las personas autorizadas mediante oficio por el contribuyente para recibir los elementos de señalización, lo cual queda evidenciado en el sistema de información de Impuesto al consumo.         | Bajo                                                                                                                       | Aceptar                                                     | 0                                                     |
|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 3           | El profesional al momento de realizar la entrega, valida con el documento de identificación y huella que quien recibe sea la persona autorizada para hacerlo, lo cual queda evidenciado en el sistema de información de Impuesto al consumo..                                   | Bajo                                                                                                                       | Aceptar                                                     | 0                                                     |
|                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 4           | El profesional, al momento de realizar la entrega, realiza el acta de entrega y se firma por ambas partes, lo cual queda en el archivo del área.                                                                                                                                | Bajo                                                                                                                       | Aceptar                                                     | 0                                                     |

A



|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Clasificación del mapa de riesgos</b> | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Proceso:</b>                          | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Objetivo del Proceso:</b>             | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |

| 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 KRI                                               | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento       | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5          | M4-P3 R5          | Posibilidad de afectación Económico por Prescripción de la acción de cobro debido a la inoportunidad en las acciones y controles necesarios para proferir el mandamiento de pago dentro de la oportunidad legal.                                                     | Ejecucion y Administracion de procesos | Alto                          | Mandamientos de pago proferidos / Total de mandamientos de pago programados   | 1           | El Subgerente de Cobranzas, anualmente, formula un cronograma de trabajo con las actividades y fechas de ejecución específicas, así como su seguimiento trimestral el cual permite realizar la verificación de las acciones y tomar correctivos tempranos, lo cual queda evidenciado en el seguimiento al cronograma. | Moderado                | Reducir (mitigar) | El Subgerente de Cobranzas solicita al Centro de Competencias Realizar el desarrollo en el aplicativo SAP de una opción de control de cartera que permita generar alertas tempranas en el aplicativo financiero, automatizando de esta manera el control de la cartera para evitar su prescripción. |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                               | 0                                                                             | 2           | El Subgerente de Cobranzas, anualmente, formula el plan anual de cartera con el fin de determinar las actividades específicas de la dependencia, lo cual queda evidenciado en el archivo del área.                                                                                                                    | Moderado                | Reducir (mitigar) | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6          | M4-P3 R6          | Posibilidad de afectación Económico por vencimiento de los términos establecidos para determinar oficialmente la obligación tributaria debido a la inoportunidad en las acciones previas que dan inicio al proceso tributario que fundamenta la liquidación oficial. | Ejecucion y Administracion de procesos | Moderado                      | Liquidaciones proferidas oportunamente/Expedientes o bases de datos recibidos | 1           | El profesional designado en Fiscalización, mensualmente, actualiza base de datos que permite controlar los tiempos límites para iniciar el proceso, lo cual se evidencia en el archivo digital del área.                                                                                                              | Moderado                | Reducir (mitigar) | Implementar una solución tecnológica en la modalidad de servicio de Cloud Computing, para la generación y gestión de los Expedientes Tributarios Electrónicos de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria de la Gobernación del Valle del Cauca                  |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                               | 0                                                                             | 2           | El profesional designado en Liquidaciones y Devoluciones, mensualmente, actualiza base de datos con los expedientes o información recibida, especificando las fechas límites para adelantar la liquidación, lo cual se evidencia en el archivo digital del área.                                                      | Moderado                | Reducir (mitigar) | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Clasificación del mapa de riesgos</b> | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Proceso:</b>                          | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Objetivo del Proceso:</b>             | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |

| 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 KRI                                                                    | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                       | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento       | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles       |
| 7          | M4-P3 R7          | Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por elaborar el acta de aprehensión con errores en cantidades, sujeto, establecimiento, causales que no estén dentro del estatuto tributario o que sea adelantada por un funcionario que no tenga la competencia, debido a la falta de cuidado y experticia al momento de diligenciar la información y causales en el acta correctamente.                                             | Ejecucion y Administracion de procesos | Moderado                      | Actas diligenciadas con errores/Total de actas de aprehensión                                      | 1           | EL profesional designado, cuatrimestralmente, realiza capacitaciones de identificación del producto objeto de aprehensión, lo cual quedará evidenciado en el informe o registro de asistencia | Bajo                    | Aceptar           | 0                                                           |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                               | 0                                                                                                  | 2           | El profesional designado, cuatrimestralmente, realiza capacitaciones de las causales de aprehensión, lo cual quedará evidenciado en el informe o registro de asistencia                       | Bajo                    | Reducir (mitigar) | 0                                                           |
| 8          | M4-P3 R8          | Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por no realizar la verificación de las obligaciones formales y sustanciales a los contribuyentes registrados como sujetos pasivos del impuesto al consumo de vinos, aperitivos y similares, participación de licores y al Impuesto al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado. debido a la insuficiencia de personal con conocimiento, competencia y/o experiencia en fiscalización | Ejecucion y Administracion de procesos | Moderado                      | Contribuyentes fiscalizados de impuesto al consumo/ Total de contribuyentes de Impuesto al consumo | 1           | La Subgerente de fiscalización anualmente realiza programa de fiscalización, donde se incluye lo referente al impuesto al consumo                                                             | Moderado                | Aceptar           | 0                                                           |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                               | 0                                                                                                  | 2           | La Subgerente de fiscalización anualmente solicita los recursos necesarios para ejecutar el programa de fiscalización                                                                         | Bajo                    | Aceptar           | 0                                                           |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                               | 0                                                                                                  | 3           | La Subgerente de fiscalización anualmente realiza cronograma de capacitaciones donde incluye el tema de Impuesto al consumo                                                                   | Bajo                    | Aceptar           | 0                                                           |
|            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                               | 0                                                                                                  | 4           | Los profesionales de fiscalización mensualmente solicitan al operador del aplicativo de impuesto al consumo los reportes necesarios para llevar a cabo el ejercicio de fiscalización.         | Bajo                    | Aceptar           | 0                                                           |

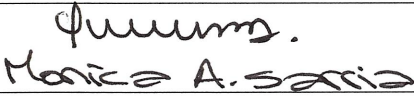
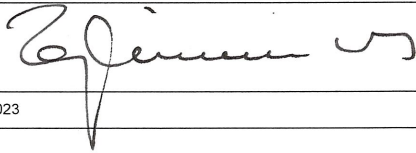
A



|                                                                                                                                                                      |                              |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| <div> Departamento del Valle del Cauca </div> <div>  </div> <div> Gobernación </div> | <div> MAPA DE RIESGOS </div> | Código: FO-M1-P3-01             |
|                                                                                                                                                                      |                              | Versión: 03                     |
|                                                                                                                                                                      |                              | Fecha de aprobación: 08/04/2022 |
|                                                                                                                                                                      |                              | Página: 1 de 1                  |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Clasificación del mapa de riesgos | Operativo                                                                                                                                                                                                                                         |
| Proceso:                          | M4-P3 Gestión del Recaudo                                                                                                                                                                                                                         |
| Objetivo del Proceso:             | Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, control a la evasión y elusión tributaria, ejercer las acciones y controles necesarios que permitan la determinación y cobro de los ingresos administrados por el Departamento del Valle del Cauca. |

| 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 KRI                              | No. Control | Descripción del Control                                                                                                                                                                                                                               | Zona de Riesgo Residual | Tratamiento | Acciones para fortalecer controles / nuevos controles       |
|            |                   |                           |                          |                               | 0                                                            | 5           | Los profesionales de fiscalización mensualmente de acuerdo al programa de fiscalización, verifican el cumplimiento de las obligaciones formales y sustanciales, en caso de incumplimientos se procede con los actos administrativos correspondientes. | Bajo                    | Aceptar     | 0                                                           |

| ELABORÓ                                                                                  |  | REVISÓ                                                                                      | FECHA DE ACTUALIZACIÓN                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| NOMBRE: Gineth Burgos- Monica Sarria                                                     |  | NOMBRE: NEY HERNANDO MUÑOZ SANCHEZ                                                          | 24/03/2023                                             |
| CARGO: Profesional Universitario (E)- Lider de Programa (E)                              |  | CARGO: GERENTE                                                                              | FECHA DE SOCIALIZACIÓN                                 |
| FIRMA:  |  | FIRMA:  | Acta 00x del dd/mm/aaaa                                |
| FECHA: 24/03/2023                                                                        |  | FECHA: 24/03/2023                                                                           | Fecha de entrega a la Coordinación del MIPG dd/mm/aaaa |