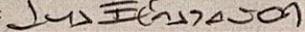
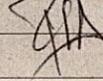


Departamento del Valle del Cauca		MAPA DE RIESGOS						Código: FO-M1-P3-01		
 Gobernación								Versión: 03		
								Fecha de aprobación: 08/04/2022		
Clasificación del mapa de riesgos		Operativo						Página: 1 de 1		
Proceso:		M7-P1 Administrar el Presupuesto								
Objetivo del Proceso:		Establecer los métodos y procedimientos para la ejecución del presupuesto, realizar el seguimiento y reportar los resultados para la toma de decisiones fiscales y financieras.								
Identificación del riesgo		Zona de riesgo inh			Evaluación del riesgo residual - Valoración de los controles			Plan de acción para fortalecer controles / nuevos controles		
Referenc	Código del	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	M7-P1 R1	Posibilidad de afectación Económico por Hallazgos que realicen los Entes de Control debido a Modificación presupuestal en rubros y apropiaciones contrarios a lo establecido por la normativa vigente.	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Indice de revisión de Decretos= (Decretos revisados / Total de Decretos Realizados) x 100	1	Se designará a un tercero para revisar y confrontar los documentos soportes y el acto administrativo de modificación al presupuesto antes y después de la contabilización de este en el SGFT-SAP garantizando que los recursos (tales como: SGP, Recursos de los Monopolios de licores, vinos, cervezas y cigarrillos, y transferencias de la nación, entre otros) son distribuidos y destinados conforme a la normatividad vigente. Como evidencia queda el formato de revisión a las modificaciones al presupuesto- excel distribución y destinación.	Moderado	Evitar	Los enlaces de la subdirección de presupuesto y finanzas publicas realizarán la validación de la distribución de los recursos de destinacion especifica (tales como: SGP, Recursos de los Monopolios de licores, vinos, cervezas y cigarrillos, y transferencias de la nación, entre otros) antes de la expedición del Decreto de Liquidación, con cada una de las dependencias que tienen a cargo de ejecución de dichos recursos
					0	0	0		0	0
2	M7-P1 R2	Posibilidad de afectación Económico por Realizar compromiso presupuestal inicial, superando el limite de control de aforo debido a Incumplimiento de las directrices presupuestales impartidas por la subdirección, falta de análisis solicitudes CDP	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Indice de seguimiento a la ejecución= (seguimientos realizados/seguimientos programados) x 100	1	Validando el respectivo recaudo y ejecución de las diferentes fuentes de financiación, mediante la comparación de los reportes de ingresos y gastos, a través de las transacciones Z080, FMRP_RFFMEP1AX_Z_OBLIGA_TERCEROS y Z056, dando solución a las diferentes inconsistencias presentadas y llevando un control presupuestal con el fin de no presentar déficit presupuestal al final de la vigencia. Revisión por un tercero de CDP elaboradas antes de la firma del subdirector de presupuesto	Moderado	Evitar	Seguimiento permanente al comportamiento de la ejecución mediante informes mensuales y mesa de trabajo con las dependencias
						2	0		0	0
3	M7-P1 R3	Posibilidad de afectación Económico por Presentar alterada información debido a Desatender las directrices impartidas por las TIC y Centro de competencias, en cambios en el SGFT-SAP	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Indice de aplicación de directrices= (Directrices aplicadas / Directrices impartidas) x 100	1	Cada que ocurra la actividad Aplicar las directrices de manera oficial recibida de la mesa de ayuda Secretaría de las TIC ó Centro de Competencias en el SGFT-SAP de los cambios en el módulo de presupuesto. Que medie un acto oficial de comunicación interna de las instrucciones impartidas por las modificaciones ó cambios en el módulo de presupuesto impartidas por Secretaría TIC y Centro de Competencias	Moderado	Evitar	Socializar Reporte control
					0	0	0		0	0
4	M7-P1 R4	Posibilidad de afectación Económico por pérdida de categoría del Departamento, por el incumplimiento del indicador de Ley 617 de 2000, debido a Inadecuado manejo presupuestal de los gastos de funcionamiento en relación con los ingresos corrientes de libre destinación.	Ejecucion y Administracion de procesos	Moderado	Indice de ejecución ley 617/2000= (Indicador de ley 617 analizado/indicador de ley 617 ejecutado)	1	Trimestralmente realizará Seguimiento permanente al comportamiento de los gastos de funcionamiento respecto a los ingresos corrientes de libre destinación. Como evidencia quedará el análisis del indicador de ley 617/2000.	Moderado	Evitar	Seguimiento con el indicador de ejecución ley 617/2000
					0	2	0		0	0
ELABORÓ			REVISÓ			FECHA DE ACTUALIZACIÓN				
NOMBRE: Luis Enrique Castaño A			NOMBRE: Rubén Alonso Arteaga Ortega			21/03/2023				
CARGO: Contratista			CARGO: Subdirector de Presupuesto y Finanzas Públicas			FECHA DE SOCIALIZACIÓN				
FIRMA: 			FIRMA: 			Acta 00x del dd/mm/aaaa				
FECHA: 21/03/2023			FECHA: 21/03/2023			Fecha de entrega a la Coordinación del MIGP 28/03/202				