



**FORMATO MAPA Y PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN**

MA-P3 Gestión del Recaudado

Código: FOAM-P3  
 Versión: 03  
 Fecha de Aprobación:  
 Página: 1 de 1

**OBJETIVO DEL PROCESO**

Fomentar la cultura tributaria del ciudadano, controlar 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.

RIESGO	CLASIFICACION	CAUSAS	PROBABILIDAD	IMPACTO	RIESGO RESIDUAL	OPCION MANEJO	ACTIVIDAD DE CONTROL	SOPORTE	RESPONSABLE	TIEMPO	INDICADOR
Posibilidad de afectación económica y reputacional por generar liquidaciones de impuesto de registro y de vehículos con menor valor a legal, debido a que el personal dispuesto para tal fin, modifique la información base de liquidación del impuesto sobre vehículos automotores, omite actos, contratos o documentos jurídicos en las liquidaciones de impuesto de registro, con la finalidad de recibir devolvas y favorecer intereses particulares o de terceros.	Corrupción	Debilidad en los controles y seguimientos a la operación de los aplicativos para la liquidación de impuesto sobre vehículos automotores y de registro	3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	El profesional de la subgerencia de liquidación y devoluciones, mensualmente realizará de manera aleatoria seguimientos a las liquidaciones de impuesto de registro preferidas con la finalidad de determinar la conformidad de las mismas.	Informe de seguimiento a las liquidaciones preferidas	Subgerente de Liquidación y devoluciones	Mensual	Número de informes realizados
			3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	El profesional de la subgerencia de gestión de realizaciones semestralmente, realizará auditoría interna de manera aleatoria, a las operaciones realizadas en las plataformas de liquidación de impuesto sobre vehículos automotores y de impuesto de registro, para verificar la conformidad de las mismas.	Informe de auditoría	Subgerente de Gestión de Fiscalización	Semestral	Número de informes de auditoría
Posibilidad de afectación económica y reputacional por que se presente pérdida o alteración de expedientes de cobro de procesos de decomiso, debido a que el servidor público o prestador de servicios designado para su conformación y custodia, contrae el hecho de corrupción, con la finalidad de recibir devolvas por favorecimiento a terceros	Corrupción	Debilidad en el establecimiento de roles y responsabilidades para ingresar a las plataformas de liquidación	3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Cada vez que ingrese personal para la liquidación de tributos el subgerente de liquidación y devoluciones, designa usuario y clave de acceso al sistema, se definen roles y responsabilidades de uso con la finalidad de tener trazabilidad de las operaciones realizadas por cada uno de los operadores del sistema, así como, involucrar para el ingreso y uso a las plataformas de liquidación, del personal que se retira de la entidad, lo cual se documenta mediante el diligenciamiento del formato dispuesto para tal fin, desde las secretarías de las TICs.	Informe de seguimiento al personal autorizado para uso de las plataformas de liquidación	Subgerente de liquidación y devoluciones	Bimestral	Número de informes de seguimiento
			3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	El personal encargado del manejo de los expedientes en cada una de las etapas de los procesos de cobro y de decomiso, de las subgerencias de Fiscalización, Liquidaciones y Cobranzas, llevará control permanente de los expedientes a cargo, tanto para expedientes físicos, como los virtuales, a través de la matriz de control de expedientes y la plataforma tecnológica dispuesta para la generación y gestión de los expedientes tributarios electrónicos de la Unidad, la profesional adscrita a la gerencia, realizará verificación de manera aleatoria del estado y custodia de los expedientes por cada subgerencia.	Matriz de registro y seguimiento de expedientes	Subgerentes de Fiscalización, Liquidación y cobranzas	Semestral	Informe de resultados del seguimiento
Posibilidad de afectación económica y reputacional por que se presenten pérdidas de mercancías apropiadas en operaciones de arrendamiento, debido a que el servidor público o prestador de servicios, que tenga acceso a los productos incautados, sustraga parte de la mercancía incautada, con la finalidad de favorecerse a sí mismo o a terceros.	Corrupción	Falta de sistemas de información que permitan controlar los procesos de la gestión documental de la Unidad de Rentas.	3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Contra con un sistema para la generación y gestión de expedientes electrónicos, con la finalidad de controlar las actuaciones realizadas en el expediente, y minimizar la pérdida de información relevante dentro del proceso, de manera permanente se realizará supervisión a la ejecución de las actividades contempladas dentro del proyecto.	Informe de supervisión	Supervisor del contrato designado	Cada que se tramite el pago al comitente	Informe de supervisión
			3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	La Profesional de la Subgerencia de Fiscalización, realiza de manera semestral inventario a las mercancías decomisadas, que se encuentran en la bodega de decomiso, para determinar la cantidad exacta de mercancía incautada frente a las actas de decomiso proferidas.	Inventario levantado	Subgerencia de gestión de fiscalización	Semestral	Informe de inventario
Posibilidad de afectación económica en los recursos destinados para la salud, por que se presente mala custodia expediente de los ingresos provenientes del impuesto al consumo y/o participación de licitos, debido a que no se realice conciliación de estos ingresos entre la Tesorería, Rentas y Salud, con la finalidad de favorecer intereses a terceros.	Corrupción	Falta de seguimiento al inventario de la mercancía apropiada en los operativos de control al contrabando	3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	La subgerente de gestión de fiscalización, gestionará para que se disponga de una bodega que cuente con las medidas de seguridad adecuadas (cámaras de seguridad con monitoreo remoto, puertas con alto nivel de seguridad, video) para el almacenamiento y custodia de la mercancía apropiada con acceso solo personal autorizado.	Bodega con las condiciones adecuadas	Subgerencia de gestión de fiscalización	Semestral	Informe de las condiciones de la bodega
			3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Llevar con total en las actas recibidas por parte del grupo operativo en documento denominado cadena de custodia que lleva la trazabilidad de la mercancía, verifica las cantidades, tipo de producto, número de lote, incumplido, en caso de presentar diferencias entre el acta y la mercancía recibida, se hace nota aclaratoria anexa al acta, la cual hace parte del expediente	Documento cadena de custodia - actas visitadas	Subgerencia de gestión de fiscalización	Permanente	Documento cadena de custodia - actas visitadas
Posibilidad de afectación económica en los recursos destinados para la salud, por que se presente mala custodia expediente de los ingresos provenientes del impuesto al consumo y/o participación de licitos, debido a que no se realice conciliación de estos ingresos entre la Tesorería, Rentas y Salud, con la finalidad de favorecer intereses a terceros.	Corrupción	Falta de seguimiento a la dispensación de recursos con destino a la salud	3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	El profesional capacitado de la gerencia de la Unidad de Rentas, cada cuatro meses realizará conciliación de la dispensación de los ingresos recibidos por concepto de impuesto al consumo y/o participación de licitos con destino a la salud, con la Secretaría de Salud, y la Tesorería.	Acta de conciliación	Profesional Especializado designado	Continental	Número de actas
			3 Posible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo					

**Elabora**

Nombre: **Graciela Marceles Burgos Burgos**  
 Cargo: **Profesional**

Fecha: 19/12/2024  
 Firma:

**Revisa**

Nombre: **Martha Isabel Ramirez Salamanca - Liliana Rodriguez Rengifo - Janna Alberto Alarcón Muiel**  
 Cargo: **Gerente, Subgerente de Gestión de Fiscalización, Subgerente de liquidación y devoluciones**

Fecha: 19/12/2024  
 Firma:

**Aprobo**

Acta No.

Fecha: 19/12/2024