

Formato Mapa Riesgos

**Proceso:** Gestión Financiera  
**Objetivo:** Administrar, registrar y controlar los recursos financieros, así como el adecuado seguimiento al recaudo de ingresos, suministrando información oportuna, veraz y confiable para la adecuada toma de decisiones  
**Alcance:** Inicia con el registro y la desagregación de la apropiación presupuestal asignada a la Entidad mediante decreto de liquidación de la Presidencia de la República, a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, seguido de las actividades relacionadas con la ejecución y control del presupuesto, contabilidad y tesorería, y finaliza con la consolidación de los estados financieros bajo las normas legales vigentes.

Referencia	Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente							Evaluación del riesgo - Valoración de los controles										Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Plan de Acción																	
	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad Inherente	%	Criterios de Impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	Nº Control	Descripción del Control	Afectación	Atributos						Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha Implementación	Fecha Seguimiento	Seguimiento	Estado											
																Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia																							
1	Económico	Prescripción de los términos legales para el cobro.	Demora en el proceso de revisión, firma, notificación y ejecución de los actos administrativos.	RG Posibilidad de afectación económica por prescripción de los términos legales para el cobro de la contribución, por demora en el proceso de revisión, firma, notificación y ejecución de actos administrativos.	Ejecución y Administración de procesos	30	Media	60%	Entre 50 y 100 SMLMV	Moderado	60%	Moderado	1	El coordinador del área financiera de manera permanente, con el propósito evitar la prescripción de los actos administrativos, realiza monitoreo a la gestión de éstos por parte de las áreas que intervienen. En caso de encontrarse situaciones de retraso, se les notifica a los líderes de manera inmediata la relación de los actos administrativos pendientes y la prioridad requerida, dejando como evidencia el memorando o correo electrónico.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Reducción (mitiga)	Realizar informe trimestral del seguimiento a los actos administrativos para cobro, notificando por medio de un memorando o correo electrónico el resultado de este seguimiento a las áreas involucradas. Entregable: informe trimestral de seguimiento	Coordinador de recurso financiero.	31/12/2022	31/07/2021	31/12/2021	En desarrollo de la evaluación semestral del desempeño del proceso	En curso										
													2	El profesional asignado permanentemente, con el propósito de dar cumplimiento dentro de los términos de ley establecidos y con base en la auditoría realizada a través del gestor documental a la gestión de los actos administrativos expedidos para el cobro, envía memorando y/o correo electrónico a la dependencia responsable. En caso de evidenciarse la falta de gestión oportuna de los actos administrativos, se refiera a las áreas que intervienen la prioridad de dar cumplimiento. Se deja como evidencia el...	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	25%	Moderado	60%	Moderado	Realizar informe trimestral de actos administrativos proyectados, el cual es comunicado a la Secretaría General y se carga en el aplicativo SUITE VISION EMPRESARIAL, en cumplimiento de las actividades del plan de acción. Entregable: informe trimestral de seguimiento.	Coordinador de recurso financiero.	06/07/2022 06/10/2022 15/12/2022	31/07/2021	31/12/2021	En desarrollo de la evaluación semestral del desempeño del proceso	En curso											
													3																															
													4																															
													5																															
													6																															

2	Económico	Afectación del presupuesto de la vigencia	Entrega extemporánea o fuera de la vigencia de cuentas de cobro y/o facturas por parte de los supervisores de contratos, al grupo de recursos financieros.	RG Posibilidad de afectación económica, por afectación del presupuesto de la vigencia, debido a la entrega extemporánea de cuentas de cobro y/o facturas de vigencias anteriores por parte de supervisores de contrato, lo cual genera afectación del presupuesto.	Ejecución y Administración de procesos	4	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1	El profesional de presupuesto trimestralmente, con el propósito de efectuar los pagos dentro de la vigencia, realiza monitoreo a los desembolsos correspondientes a la ejecución de los contratos. En caso de evidenciar cuentas de cobro que no han sido remitidas por el supervisor, se lo requiere a través de memorando. Evidencia: Matriz en Excel de los contratos en ejecución y trazabilidad de las comunicaciones.	Probabilidad	Diagnostico	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Regajo	Baja	28%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mejorar)	Realizar capacitaciones semestrales, a los supervisores y contratistas relacionados con el trámite de las cuentas de cobro. Entregable: informe semestral de las capacitaciones realizadas y lista de asistencia	Coordinador de recursos financieros Profesional y/o contratista asignado	31/08/2022 30/10/2022	31/07/2022 30/10/2021	En desarrollo de la evaluación semestral del desempeño del proceso	En curso											
													2	Realizar informe de seguimiento trimestral de la ejecución de los contratos y comunicarlo a las dependencias que presenten bajo porcentaje de ejecución. Entregable: informe trimestral de seguimiento	Coordinador de recursos financieros Profesional y/o contratista asignado	31/07/2012 31/10/2022 31/01/2023	31/07/2012 31/12/2021	En desarrollo de la evaluación semestral de desempeño del proceso	En curso																									
													3																															
													4																															
													5																															
													6																															

3	Reputacional	Hallazgos derivados por inconsistencias en la presentación de estados financieros que no reflejan la realidad económica y financiera de la entidad.	Entrega inoportuna o no entrega de la información financiera por parte de las diferentes áreas.	RG Posibilidad de afectación reputacional por hallazgos derivados por inconsistencias en la presentación de estados financieros que no reflejan la realidad económica y financiera de la entidad, debido a la entrega inoportuna o no entrega de la información financiera por parte de las diferentes áreas.	Ejecución y Administración de procesos	1	Muy Baja	20%	Entre 100 y 500 SMLMV	Mayor	80%	Alto	1	El profesional de recurso financiero cada vez que se recibe información de las áreas, con el fin de tener información real, revisa su veracidad y realiza las comparaciones con la información que reposa en el área financiera. En caso de encontrar diferencias, lo comunica al área correspondiente para la respectiva corrección.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	12%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)	Realizar conciliaciones con las diferentes áreas durante cada semestre, para la verificación de la información. Entregable: informe semestral de seguimiento	Coordinador de recurso financiero	30/07/2022	31/07/2021 31/12/2021	En desarrollo de la evaluación semestral del desempeño del proceso	En curso												
													2	La profesional asignada del grupo de recursos financieros, trimestralmente realiza reuniones con las áreas, con el propósito de tener información verídica, realiza conciliación de la información financiera. En caso de encontrar diferencias, se realiza el correspondiente análisis y se corrige la información, dejando como evidencia las respectivas actas.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	7%	Menor	40%	Bajo																			
													3																																
													4																																
													5																																
													6																																
4	Reputacional	Traumatismos en la continuidad operacional.	Fallos en el almacenamiento de datos, en los equipos de cómputo del área y pérdida de la información del proceso	RG Posibilidad de afectación reputacional por traumatismos en la continuidad operacional, debido a fallos en el almacenamiento de datos y pérdida de la información del proceso.	Ejecución y Administración de procesos	16	Baja	40%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	1	Los profesionales responsables de la información, periódicamente con el propósito de tener respaldo y conservación de la información, realiza copia en la plataforma Microsoft Teams. En los casos de la información sensible, se conserva en el equipo del profesional y del coordinador.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Alteable	Sin Registro	Bajo	24%	Leve	20%	Bajo	Reducir (mitigar)	Realizar con el apoyo de la Oficina de Sistemas un backup de manera semestral a la información de los equipos de cómputo del área. Entregable: memorando solicitando la ejecución de los backup semestrales	Coordinador de recurso financieros	31/07/2022	31/07/2021 31/12/2021	En desarrollo de la evaluación semestral del desempeño del proceso	En curso												
													2																																
													3																																
													4																																