



MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

CÓDIGO: PDE-F300

VERSIÓN: 6

FECHA: 27/05/2021

Fecha de Actualización: nov-24

1 LÍNEA DE DEFENSA

A cargo de los gerentes públicos y líderes de los procesos, programas y proyectos de la entidad. Rol principal: diseñar, implementar y monitorear los controles y gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. Así mismo, orientar el desarrollo e implementación de políticas y procedimientos internos y asegurar que sean compatibles con las metas y objetivos de la entidad y emprender las acciones de mejoramiento para su logro.

2 LÍNEA DE DEFENSA

A cargo de los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: Jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la entidad, comités de riesgos (donde existan), comités de contratación, entre otros. Rol principal: monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, complementando su trabajo.

3 LÍNEA DE DEFENSA

A cargo de la oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. El rol principal: proporcionar un aseguramiento basado en el más alto nivel de independencia y objetividad sobre la efectividad del S.C.I. El alcance de este aseguramiento, a través de la auditoría interna cubre todos los componentes del S.C.I.

PROCESO	OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		VALORACIÓN DEL RIESGO				PLAN DE ACCIÓN Y SEGUIMIENTO A CONTROLES	SEGUIMIENTO POR PARTE DE CONTROL INTERNO				VALOR DEL CÓDIGO DE INTEGRIDAD IMPACTADO											
				Identificación	Descripción	Nivel	Impacto	Nivel	Impacto		Nivel	Impacto	Medida	Frecuencia	Medida	Frecuencia	Medida	Frecuencia								
<p>Gestión Financiera</p> <p>Administrar los recursos financieros que permitan la toma de decisiones para el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por Vigencia. Administrando los recursos financieros de la entidad, asegurando el cumplimiento de los compromisos financieros y el cumplimiento del plan estratégico institucional de acuerdo a los registros de la información financiera.</p> <p>Dado la atención prioritaria, control y financiero para cada vigencia fiscal hasta la ejecución de los recursos y la presentación de informes y estados financieros con la planeación presupuestal, control, financiero y cultura con la ejecución de los recursos y la presentación de informes financieros y contables de la vigencia fiscal.</p>	<p>Administración de los recursos financieros que permitan la toma de decisiones para el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico por Vigencia. Administrando los recursos financieros de la entidad, asegurando el cumplimiento de los compromisos financieros y el cumplimiento del plan estratégico institucional de acuerdo a los registros de la información financiera.</p>	<p>Dado la atención prioritaria, control y financiero para cada vigencia fiscal hasta la ejecución de los recursos y la presentación de informes y estados financieros con la planeación presupuestal, control, financiero y cultura con la ejecución de los recursos y la presentación de informes financieros y contables de la vigencia fiscal.</p>	Dirección de Contabilidad	Hallazgo, investigación o sanción por parte de entidades de inspección, control y vigencia.	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.	1	Bajo	4	Mayor	Alto	1	Bajo	4	Mayor	Alto	Reducir (mitigar)	Dirección de Contabilidad	Permanente	<p>1. Cruce de información entre los radicados y solicitudes frente a lo registrado en el sistema.</p> <p>2. Validación y cruce de interfaces: * Módulo de tesorería (Conciliaciones bancarias) * Módulo de nómina (Cruce seguridad social, provisiones y nómina mensual) * Módulo de Propiedad, planta y equipo (Cruce a depreciaciones y amortización de intangibles y diferidos)</p> <p>3. Generación automática de consecutivos en el sistema contable.</p>	<p>* Sistema financiero de Información Contable</p> <p>* Almacenamiento en Red de base de datos de impuestos.</p> <p>* Almacenamiento en Red de base de datos de nóminas.</p> <p>* Almacenamiento en Red de base de datos de propiedad, planta y equipo</p>	X	X	X	X	X