



MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS

FO-GE-09

Versión: 02

Fecha:
Noviembre 16 de 2016

MISIÓN: La Personería es un ente del Ministerio Público, representa la comunidad ante la Administración Pública, vigila y ejerce control sobre la gestión municipal, vela por la promoción y protección de los derechos humanos, vigila el debido proceso, la conservación del medio ambiente, el patrimonio público y la prestación eficiente de los servicios públicos, garantizando a las personas la defensa de sus derechos e intereses.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO										MONITOREO Y CONTROL							
PROCESO Y OBJETIVO	ACTIVIDAD	CAUSAS	RIESGO		CONSECUENCIA ¿Qué impactos puede generar el riesgo identificado? - Re procesos - Hallazgos de tipo administrativo, Fiscal, Penal y Disciplinario - Afectación a los procesos - Pérdida de credibilidad (imagen) - Afectación de personas - Otro ¿Cuál?	ANÁLISIS DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO						FECHA	RESPONSABLE	ESTADO DE REALIZACIÓN (Establecido, Documentado, Implementado o Mantenido)	EFICAZ (Si / No - ¿Por qué?) Mediante evaluaciones periódicas se verifica que los controles para los riesgos están implementados y si han sido eficaces					
			No.	TIPO		NOMBRE	RIESGO INHERENTE		CONTROLES		RIESGO RESIDUAL							ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL				
							VALORACIÓN DEL IMPACTO	ZONA DE RIESGO	VALORACIÓN DE LOS CONTROLES	PUNTAJE A DISMINUIR	PROBABILIDAD (Rara vez, Improbable, Posible, Probable o Casi Seguro)	IMPACTO (Insignificante, Menor, Moderado, Mayor y Catastrófico)	PUNTAJE					ZONA DE RIESGO	PERIODO DE EJECUCIÓN	ACCIONES	REGISTRO O EVIDENCIAS	
GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan a la Personería de Yumbo cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Elaborar, revisar y presentar informes de: Estados Financieros, Ejecución de Ingresos y Gastos mensual, trimestral, semestral y anual Gestión del Proceso Actualización Presupuesto, P.A.C. y Plan de Compras	Pérdida de documento/factura soporte Orden verbal de un pago	1	INSTITUCIONAL	Registros Contables sin los debidos soportes	Hallazgos de tipo administrativo/fiscal/disciplinario	Rara vez	MAYOR	MODERADA	70	1	Rara vez	MEJOR	5	BAJA	Al 30 de Diciembre de 2017	Normalizar el formato de liquidación de la factura o cuenta de cobro Documentar las actividades relacionadas con la actividad	Formato normalizado Información documentada de la actividad				
GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan a la Personería de Yumbo cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Elaborar, revisar y presentar informes de: Estados Financieros, Ejecución de Ingresos y Gastos mensual, trimestral, semestral y anual Gestión del Proceso Actualización Presupuesto, P.A.C. y Plan de Compras	No realizar la conciliación mensual entre los procesos	2	INSTITUCIONAL	Procesos financieros no conciliados	Hallazgos de tipo administrativo/fiscal/disciplinario	Posible	MAYOR	ALTA	70	1	Posible	MODERADO	30	ALTA	Al 30 de Diciembre de 2018	Documentar las actividades relacionadas con la actividad	Informes impresos conciliados y/o con los errores detectados				
GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan a la Personería de Yumbo cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Elaborar, revisar y presentar informes de: Estados Financieros, Ejecución de Ingresos y Gastos mensual, trimestral, semestral y anual Gestión del Proceso Actualización Presupuesto	Digitación errada al momento de diligenciar los formatos establecidos por el organo competente	3	CORRUPCIÓN	Informes financieros presentados a los entes correspondientes, con cifras que no corresponden a la realidad	Hallazgos de tipo administrativo/fiscal/disciplinario	Posible	MAYOR	ALTA	70	1	Posible	MODERADO	30	ALTA	Al 30 de Diciembre de 2019	Documentar las actividades relacionadas con la actividad	Informes financieros definitivos				
GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan a la Personería de Yumbo cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Ejecución presupuestal de ingresos	Sobrepasar el techo presupuesta en los ingresos establecido para la Personería de Yumbo, conforme a la ley 136 de 1994	4	INSTITUCIONAL	Superar el techo presupuestal para los ingresos de la Personería de Yumbo conforme a la Ley 136 de 1994	Hallazgos de tipo administrativo/fiscal/disciplinario	Rara vez	MODERADO	BAJA	70	1	Rara vez	MEJOR	5	BAJA	Al 30 de Diciembre de 2020	Periódicamente revisar el informe de recaudo de los ingresos de Libre Destinación que entrega la Secretaría de Hacienda a la Personería, Mensualmente	Informe impreso mensual del comportamiento de los ingresos Corrientes de Libre Destinación				



MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS

FO-GE-09

Versión: 02

Fecha:
Noviembre 16 de 2016

MISIÓN: La Personería es un ente del Ministerio Público, representa la comunidad ante la Administración Pública, vigila y ejerce control sobre la gestión municipal, vela por la promoción y protección de los derechos humanos, vigila el debido proceso, la conservación del medio ambiente, el patrimonio público y la prestación eficiente de los servicios públicos, garantizando a las personas la defensa de sus derechos e intereses.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO										MONITOREO Y CONTROL				
PROCESO Y OBJETIVO	ACTIVIDAD	CAUSAS	RIESGO		CONSECUENCIA ¿Qué impactos puede generar el riesgo identificado? - Re procesos - Hallazgos de tipo administrativo, Fiscal, Penal y Disciplinario - Afectación a los procesos - Pérdida de credibilidad (imagen) - Afectación de personas - Otro ¿Cuál?	ANÁLISIS DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO						FECHA	RESPONSABLE	ESTADO DE REALIZACIÓN (Establecido, Documentado, Implementado o Mantenido)	EFICAZ (Si / No - ¿Por qué?) Mediante evaluaciones periódicas se verifica que los controles para los riesgos están implementados y si han sido eficaces		
			No.	TIPO		NOMBRE	RIESGO INHERENTE		CONTROLES		RIESGO RESIDUAL							ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL	
							VALORACIÓN DEL IMPACTO	ZONA DE RIESGO	VALORACIÓN DE LOS CONTROLES	PUNTAJE A DISMINUIR	PROBABILIDAD (Rara vez, Improbable, Posible, Probable o Casi Seguro)	IMPACTO (Insignificante, Menor, Moderado, Mayor y Catastrófico)	PUNTAJE					ZONA DE RIESGO	PERIODO DE EJECUCIÓN
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Ejecución presupuestal de gastos	Desconocimiento de la normatividad Disfrazar un error de un registro No ejercer control sobre los registros de autorización de gastos	5	CORRUPCIÓN	Causación de gastos no autorizados	Possible	CATASTRÓFICO	EXTREMA	70	1	Possible	Mayor	45	ALTA					
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Registros contables	Desconocer el Plan Único de Cuentas, las directrices dadas por la Contaduría General de la Nación y las políticas de control interno contable definidas por la Alta Dirección.	6	CORRUPCIÓN	Realizar un registro contable en una cuenta no debida, conforme al Plan General de Contabilidad Pública	Possible	MODERADO	ALTA	85	2	Possible	Insignificante	3	BAJA					
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA Realizar actividades presupuestales, manejo de los recursos financieros y pago de las obligaciones que permitan cumplir con la misión y objetivos institucionales.	Registros presupuestales	Desconocimiento de la normatividad /Hacerlo con intención de beneficio particular	7	CORRUPCIÓN	Afectar apropiaciones que no corresponden con el objeto del gasto (Presupuesto)	Rara vez	Mayor	MODERADA	70	1	Rara vez	Moderado	10	BAJA					