

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en qué se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
Recuperación de Cartera por vía persuasiva	1	Realizar cobros que no corresponden.	El usuario informa que se encuentra pendiente por resolver una solicitud en la DAR (traspaso, cancelación, suspensión cobro, etc.).	N.A.	4	2	4	N.A.	5	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	2	Realizar cobros que no corresponden.	El usuario informa que pagó y no aparece registrado en el sistema financiero.	N.A.	4	2	4	N.A.	5	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	3	Dificultad en la recuperación de la cartera.	Dentro del proceso de cobro o cuando se envía el expediente para cobro por la vía coactiva se encuentra que el acto administrativo no cumple los requisitos para ser exigible. Al revisar la cuenta de facturación se observa que no existe gestión de cobro y ha pasado el tiempo para hacer exigible la deuda a favor de la Corporación. El usuario informa que no ha recibido el cobro. La gestión de cobro se realiza manualmente porque el aplicativo no incluye gestión de cobro(resoluciones que ordenan el pago y plazos especiales)	N.A.	N.A.	2	4	N.A.	N.A.	3	4	12	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Facturación	4	Facturación no realizada o deficiente.	Al revisar se observan cuentas sin facturar por inconsistencias o que no se facturaron los intereses moratorios generados a la fecha de pago.	N.A.	N.A.	2	4	N.A.	N.A.	3	4	12	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	5	Inconsistencias de facturación.	Revisiones de reportes generados del sistema financiero.	N.A.	N.A.	N.A.	3	N.A.	N.A.	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	6	Deficiencias en la entrega de la facturación.	Inconformidad de los funcionarios de las DAR para entregar las facturas de dirección de predio. Devoluciones de facturas no entregadas por la Empresa de Correo o funcionarios de las DAR.	N.A.	3	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	7	Facturar incorrectamente.	Los valores y datos registrados no corresponden al servicio o cobro efectuado.	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVO: Gestionar los recursos financieros necesarios para el cumplimiento de la misión y preservar el patrimonio; además de suministrar la información financiera oportuna y confiable para la toma de decisiones.

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto					IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta		
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.						Credib. e Imagen	
Administración de la información del sistema de facturación de cartera y recaudo de la sobretasa ambiental	8	Inconvenientes en la prestación de soporte del aplicativo para liquidación del impuesto predial	Requerimiento por parte del Municipio. En el momento de realizar el soporte o atender el requerimiento del municipio no se puede dar solución inmediata.	N.A.	4	N.A.	1	N.A.	N.A.	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	9	Incumplimiento de cronograma de visitas.	Llamada telefónica del Municipio informando la no asistencia del funcionario de la CVC. Modificaciones al cronograma de visitas.	N.A.	2	N.A.	1	N.A.	N.A.	2	3	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	10	Incumplimiento de actividades programadas durante la visita.	Llamada telefónica del Municipio informando que el problema persiste. Al revisar las labores ejecutadas durante la visita se verifica que no se cumplieron o no existe soporte para argumentar o comprobar la solución a requerimientos.	N.A.	3	N.A.	2	N.A.	N.A.	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
	11	Dependencia de los proveedores que prestan el servicio de soporte, licencias de actualización y mantenimiento del software para solucionar los requerimientos de los Municipios.	Cuando el Municipio requiere funcionalidades con las que no cuenta el sistema. Cuando se detectan errores que requieren asistencia técnica y la Corporación no tenga contratado el servicio de los ingenieros que prestan el soporte y del proveedor del software.	N.A.	2	N.A.	5	N.A.	N.A.	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Trámite de recaudos	12	Información con datos errados.	El valor consignado no corresponde al valor facturado y contabilizado	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	13	Inconsistencias en la información de Tesorería y otras áreas.	El valor registrado en el sistema no corresponde al pago real efectuado por el usuario	N.A.	4	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	14	No elaborar el recibo de caja cuando se realiza un pago de un servicio	No queda registrado en el sistema financiero el pago efectuado	N.A.	4	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	15	Error de registro en el recaudo manual.	Se presenta diferencias en saldos de bancos y el sistema de información financiero.	N.A.	4	4	4	N.A.	N.A.	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir



Versión: 04
 Fecha revisión: 2015/01/08
 Código: MR.0510

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVO: Gestionar los recursos financieros necesarios para el cumplimiento de la misión y preservar el patrimonio; además de suministrar la información financiera oportuna y confiable para la toma de decisiones.

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en qué se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto					IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta		
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.						Credib. e Imagen	
Trámite de pagos.	16	Realizar un trámite sin la autorización del ordenador del gasto, un beneficiario diferente o un valor que no corresponda.	Se presenta un doble trámite de una misma cuenta, no se realiza el trámite adecuado	N.A.	4	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	17	Consignar un cheque a un beneficiario que no corresponda	Consignar un cheque en la cuenta bancaria de un beneficiario errado	N.A.	N.A.	3	4	N.A.	N.A.	4	2	8	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Trámites operativos y conciliatorios, informes a dependencias y entes de control y otras entidades oficiales.	18	Liquidar erróneamente los dineros a transferir.	Transferir los dineros que no corresponden	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	N.A.	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Elaboración Declaraciones Tributarias, Elaboración declaraciones retención de ICA	19	Información incompleta en el momento de la presentación de las Declaraciones presentadas por la Corporación	Presentación de información en forma incompleta por la no entrega oportuna de las facturas y documentos equivalentes por parte del CAC, de los proveedores de bienes y servicios y las áreas de la Corporación.	N.A.	4	4	4	N.A.	4	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	20	Registro equivocado de la información	No detección de errores en el registro de las facturas y/o documentos equivalentes y comprobantes contables por parte del funcionario responsable	N.A.	4	4	4	N.A.	4	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	21	Fallas en los sistemas	Fallas en los sistemas corporativos para ingresar a Internet. Falla en el sistema muisca de la DIAN, al momento de enviar la información.	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Gestión del portafolio de inversiones financieras de la Corporación.	22	Invertir sin cumplir los lineamientos establecidos en el manual de inversiones y el manual de riesgo.	La inversión realizada no se efectuó con el análisis requerido.	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	4	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	23	Registro incorrecto de valores.	El valor registrado en el sistema no corresponde a la realidad de la operación	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Presentar los Informes a la Contaduría General de la Nación	24	Información incompleta.	La no generación oportuna de la información de los saldos de cuentas por parte del Grupo de Contabilidad	N.A.	N.A.	3	N.A.	N.A.	3	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en qué se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto					IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta		
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.						Credib. e Imagen	
	25	Registro equivocado de la información	No detección de errores en el registro de los movimientos contables del período, en especial de las cuentas que se relacionan con entidades oficiales.	N.A.	4	4	4	N.A.	4	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	26	Fallas en los sistemas internos y de acceso a la plataforma del CHIP.	Fallas en los sistemas corporativos para ingresar a Internet. Demora e inconvenientes en la instalación del sistema CHIP para el reporte de la información contable.	N.A.	N.A.	3	2	N.A.	N.A.	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Modificaciones al presupuesto: adiciones, reducciones y traslados.	27	La información suministrada no cumple con los requisitos establecidos.	La solicitud de modificación presupuestal carece de los anexos respectivos y/o el correcto diligenciamiento de los mismos.	N.A.	3	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	5	20	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	28	Ingreso de información inexacta e incorrecta a los sistemas de información (SIGEC - SIF)	Ingreso de información con errores o inexactitudes por parte de los funcionarios de las diferentes dependencias	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	5	20	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	29	Fallas Técnicas en los Sistemas de información.	No es posible obtener la información o informes necesarios para ejecutar los procedimientos asignados al área.	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	30	Ingresar información errada a los aplicativos	La verificación de los traslados con la resolución o acuerdos presenta inconsistencias. La información que se ingresa a los aplicativos no se verifica.	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	4	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Expedición, anulación, restitución y modificación de Certificados de Disponibilidad Presupuestal-CDP y CRP y afectación presupuestal para el pago.	31	Expedición de CDPs y CRPs por concepto de gasto, actividad y proceso/proyecto errado	Generar CDP y CRP con errores en la imputación presupuestal con relación al objeto de la solicitud	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	2	3	5	15	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Formulación y cierre del presupuesto de la Corporación.	32	Cargar una información que no coincida con la aprobada.	Informes de estado de saldos inexactos o incorrectos. Informes de ejecución equivocados.	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	2	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir



Versión: 04
 Fecha revisión: 2015/01/08
 Código: MR.0510

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVO: Gestionar los recursos financieros necesarios para el cumplimiento de la misión y preservar el patrimonio; además de suministrar la información financiera oportuna y confiable para la toma de decisiones.

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en qué se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
	33	No cumplir con los tiempos establecidos.	Falta de tiempo para revisar la información.	N.A.	N.A.	N.A.	4	N.A.	N.A.	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	34	Informe de ejecución presupuestal no se ajusta a la realidad.	Información incompleta o inexacta por falta de tiempo para realizar análisis de la misma.	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	3	4	2	8	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Presentación de informes en medio magnético para la DIAN	35	Información incompleta y errónea	La presentación de la información no se valida correctamente, ni se efectúa según los parámetros de contenido, período, montos, etc. establecidos en la resolución vigente para el reporte de información exógena para la DIAN.	N.A.	N.A.	5	4	N.A.	4	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	36	información presentada fuera de los tiempos establecidos	No se realiza la presentación de la información exógena a la DIAN, según los plazos establecidos en la normatividad vigente.	N.A.	N.A.	5	4	N.A.	4	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	37	Fallas en los sistemas.	Fallas en los sistemas corporativos para ingresar a Internet. Demora e inconvenientes en el acceso al aplicativo MUISCA de la DIAN para el envío de esta información.	N.A.	N.A.	5	4	N.A.	4	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Presentación de los Estados Contables mensuales	38	Información incompleta.	La no entrega oportuna de la información por parte de las áreas para alimentar los Estados Financieros.	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	3	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	39	Los estados Contables no reflejan la situación real de la entidad.	No se cuenta con la información adecuada para la correcta preparación de los Estados Contables.	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	3	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Registro contable de los documentos remitidos a contabilidad	40	Información incompleta.	La información recibida no cuenta con los soportes adecuados o son incompletos.	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	3	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	41	Fallas en la parametrización del sistema.	Se tienen nuevos conceptos, pero no se parametriza en todas las áreas.	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	3	3	3	9	Moderado	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

Versión: 04
Fecha revisión: 2015/01/08
Código: MR.0510

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVO: Gestionar los recursos financieros necesarios para el cumplimiento de la misión y preservar el patrimonio; además de suministrar la información financiera oportuna y confiable para la toma de decisiones.

ANÁLISIS DEL RIESGO														
Etapa / Procedimiento	Riesgo	Descripción (cuáles son las formas en qué se observa o manifiesta el riesgo?)	Impacto						IMPACTO	PROBAB.	Calificación (Nivel de riesgo)	Evaluación Riesgo	Medidas de Respuesta	
			Estratég.	Satisfacc.	Legal	Proceso	Conf. Inform.	Credib. e Imagen						
	42	Error en el registro de la información.	Al digitar la información se ingresa en una cuenta errada o el valor equivocado.	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	3	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	43	Fallas en el recurso tecnológico que incluye los inconvenientes para el acceso a la red informática, daños eléctricos, los cuales afectan la operatividad del sistema financiero.	El sistema financiero presenta datos incorrectos, pérdida de la información y daños en los equipos de computo.	N.A.	N.A.	N.A.	3	N.A.	3	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Registro de facturas y documentos equivalentes recibidos de proveedores y contratistas	44	Registro de la información tributaria en períodos posteriores	Facturas ingresadas en período diferente a la fecha del documento. Convenios o contratos recibidos en mes diferente al que se debe causar y pagar	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	4	4	5	20	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	45	Registro de la información sin el cumplimiento de los requisitos tributarios	Facturas ingresadas sin el lleno de los requisitos legales establecidos en la normatividad tributaria y en el objeto de contratación (fecha, resolución de facturación Dian vencida, valor de IVA incorrecto, concepto facturado diferente al objeto del contrato)	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	4	4	4	16	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
	46	Error en el registro de la información.	Al registrar la información se ingresa en una cuenta errada o el valor equivocado. Ingreso errado por digitación manual de información en el módulo tributario	N.A.	N.A.	4	4	N.A.	4	4	3	12	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Conciliaciones Bancarias	47	Partidas conciliatorias con valores significativos pendientes de registro contable.	Verificación de los saldos de los extractos, versus los saldos de contabilidad.	N.A.	N.A.	3	3	N.A.	N.A.	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Llevar el archivo contable de la Corporación	48	Extravío de documentos.	Los soportes del archivo de gestión se pierden o no están disponibles en el momento que se requieren.	N.A.	N.A.	2	3	N.A.	N.A.	3	2	6	Significativo	Asumir, reducir el riesgo
Todos los procedimientos	49	Pérdida de información	La información relevante para el desarrollo de las actividades del proceso contenida en los aplicativos o en el archivo físico se pierde o se destruye	N.A.	N.A.	4	5	N.A.	5	5	3	15	Inaceptable	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir