

Nombre del Proceso	<b>GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN</b>	Código: GC-FT-001
Nombre del Formato	<b>MAPA DE RIESGOS POR PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	Versión: 1
		Fecha última revisión:
		Páginas: 1 de 1

**AÑO 2016**

PROCESO	RIESGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN		Evaluación Riesgo	CONTROLES	NUEVA CLASIFICACIÓN		NUEVA EVALUACIÓN	OPCIONES MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR
			Probabilidad	Impacto			Probabilidad	Impacto					
GESTION FINANCIERA	Estados Financieros no razonables	La Contraloría no opine o se abstenga de opinar como resultado de un análisis y una calificación final sobre el estado financiero, de acuerdo a las resoluciones 355, 356, 357.	3	4	E	Se realiza conciliación y verificación de la información y reporte generada en SIIF II frente a los aplicativos alternos de forma trimestral, se realizan reuniones y se levantan actas de conciliación con los responsables de los procesos	1	4	A	Reducir, evitar, compartir o transferir el riesgo	1- Elaborar y aprobar instructivo para la ejecución de las conciliaciones a través de la herramienta de ofimática. 2- Socializar el instructivo con las áreas involucradas en el proceso.	Subdirector Administrativo y Financiero / Outsourcing contable / Responsables de la consolidación de la información	1. Documento con instructivo aprobado  (V/r total a reportar por contabilidad) - (V/r Reportado por el área involucradas) = 0
	Liquidación incorrecta de descuentos de impuestos tributarios	Las normas tributarias no precisan el procedimiento de liquidación generando diferentes interpretaciones que pueden producir liquidaciones erróneas	3	2	M	1- Se realiza conciliación entre la CREG y la Fiduciaria, sobre la liquidación de los impuestos a descontar	2	2	B	Asumir, reducir el riesgo	1- Revisar cada factura y establecer el régimen a que corresponde; mediante herramienta en Excel se liquidan los impuestos tributarios de acuerdo con las tablas 2- Se concilian los descuentos aplicados por la CREG con los aplicados por la fiduciaria, de existir diferencias se validan y se ajustan para su respectivo pago.	Subdirector Administrativo y Financiero / Outsourcing contable	(No. Reclamaciones realizadas por liquidación incorrecta de descuentos de impuestos tributarios en el mes) = 0 .
	Incumplimiento de la ejecución del PAC	los pagos programados para un periodo no se ejecutan en su totalidad	4	3	A	1-Verificación de los compromisos de pagos de acuerdo al Plan de Compras. 2. Confirmación de los compromisos de pago con el supervisor correspondiente.	2	3	M	Asumir, reducir el riesgo	1- Revisión y ajuste de la programación de las fechas de pagos estipuladas en los contratos. 2- Enviar correos electrónicos a los supervisores de contratos, solicitando confirmación de los pagos. 3- Programar en el SIIF, mediante aplazamiento o anticipos los valores proyectados por los supervisores	Subdirector Administrativo y Financiero / Responsable de pagos	(Total pagos ejecutados en el periodo /Total pagos programados) x100, debe ser mayor 93%
	No presentar a tiempo el anteproyecto de presupuesto de la entidad	No se presentan los formatos de elaboración y cálculo del anteproyecto de presupuesto y no se carga dentro los tiempos establecidos la información en el SIIFII Nación	2	3	M	Los formatos de cálculo del anteproyectos, se les colocan ventana de alerta, con la información de la disponibilidad de tiempo para la presentación del anteproyecto.	1	3	M	Asumir, reducir el riesgo	1- Elaborar calendario del anteproyecto, una vez se reciba la comunicación del MHCP, con los requerimientos para la presentación del anteproyecto de presupuesto	Subdirector Administrativo y Financiero / Responsable de presupuesto / Responsable de planeación	Cumplimiento en tiempo del envío del anteproyecto de presupuesto al MHCP