

**MATRIZ DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2019**

**Proceso: Gestión financiera**

**Objetivo:** Garantizar la eficiente y oportuna gestión de recaudo de los ingresos, la custodia y cancelación del gasto público; la política de financiación de los programas y proyectos que integran el Plan de Desarrollo, y el registro, consolidación y buen manejo de la hacienda pública municipal a través de la implementación y uso de los medios tecnológicos que conlleven a la automatización de los procesos, una adecuada planeación financiera, la oportuna atención al ciudadano en general y la sostenibilidad de la información contable.

Riesgo	Causa	Consecuencias	Clasificación	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción de Manejo	Actividad de Control	Soporte	Responsable	Tiempo	Indicador
Inadecuada aplicación del marco normativo contable por el desconocimiento de la Norma.	Insuficiente capacitación a las áreas encargadas de la información financiera, contable, presupuestal y tesoral	Generación de información no confiable	Riesgo de gestión	Rara vez	Mayor	Moderado	Reducir el riesgo	Mayor seguimiento por parte de la Secretaría de Hacienda de las actualizaciones normativas en cuanto al marco normativo contable para que se genere información fiable.	Informes de control	Secretario de Hacienda y Profesional especializado	Trimestral	Eficacia
	Desconocimiento de los cambios normativos	Deterioro de la imagen de la entidad.						Socialización de las actualizaciones normativas a todas las áreas encargadas de generar información financiera, contable, presupuestal y tesoral	Actas de socializaciones			
	Uso inadecuado de la aplicación al nuevo marco normativo.	Sanciones por parte de la Contaduría General de la Nación, sanciones disciplinarias						Recepción de informes mensuales y consolidados trimestrales de la información financiera, contable, presupuestal y tesoral proveniente de las áreas generadoras	Check list de verificación de políticas contables			
Inoportunidad en la preparación y realización de los pagos	Falta de revisión y entrega oportuna de los documentos.	Devolución de la cuenta.	Riesgo de gestión	Posible	Mayor	Alto	Reducir el riesgo	Socialización de los requisitos para el trámite de las cuentas	Circulares, actas de reunión o capacitaciones	Director financiero y profesional universitario	Mensual	Eficacia
	Desconocimiento de los soportes de pagos como salud, pensión, parafiscales, etc., que deben entregar supervisores	Duplicidad de procesos						Socialización de las fechas de entrega de las cuentas y requisitos	Circulares y publicación en la web			
	Fallas o falta de Internet	Demora en los pagos que genera sanciones o intereses según sea el caso.						Reuniones periódicas y seguimiento al cumplimiento de compromisos con proveedor del software y del internet	Actas de reunión y compromisos			
Prescripción de la acción de cobro de los recursos a cargo de la Secretaría de Hacienda para recaudo	No liquidar oficialmente el impuesto predial dentro de los 5 años de vigencia	Investigaciones disciplinarias y fiscales.	Riesgo de gestión	Probable	Mayor	Alto	Combatir el riesgo	Depuración de las bases de datos de impuesto predial determinando predios sin liquidar.	Bases de datos	Secretario de Hacienda y Profesional especializado	Enero - Diciembre	Eficiencia
	No proyectar y notificar los actos administrativos dentro del proceso de cobro	Perdida de confianza de los funcionarios.						Revisión permanente de los expedientes de cobro coactivo				
	No rematar los inmuebles embargados perdiendo fuerza ejecutoria los actos administrativos dentro del proceso	Detrimento patrimonial						Remate de bienes				

\*EFICACIA (# de actividades cumplidas / # de actividades programadas) x 100

\*\*EFICIENCIA ((# de casos de riesgos materializados periodo actual - # de casos de riesgos materializados periodo anterior) / # de casos de riesgos materializados periodo anterior) x 100