MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN -GESTIÓN FINANCIERA		
Entidad: Corporación Autonoma Regional del Valle del Cauca - CVC		
FECHA DE APLICACIÓN: 2018-04-23	**VERSIÓN**: 05	**Página** 1 de 3
ELABORADO POR: Grupos de Gestión Financiera	**REVISADO POR**: Direccion Financiera	**APROBADO POR**: Comité de Calidad
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.		

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN										Fecha	MONITOREO Y REVISIÓN		
				ANALISIS DEL RIESGO			VALORACIÓN DEL RIESGO										
				Riesgo Inherente			Controles	Riesgo residual			Acciones asociadas al control				Acciones	Responsable	Indicador
Proceso	Causas	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo	Periodo de ejecución	Acciones	Registro				
Gestión Financiera	Falta de implementación de controles.	Archivos contables con vacíos de información.	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	Actualización del Sistema Financiero Definición de controles en el ingreso de la información por parte de las áreas responsables. Capacitación del personal para el registro de la información contable y presupuestal ajustada a la normatividad y procedimientos establecidos por la Corporación y demas entes involucrados (DIAN, DANE, Contraloria General, entre otros)	Soportes contables FT.0340.28 Listados de asistencia a capacitaciones	Permanente	Revisión aleatoria de documentación soporte de los archivos contables	Dirección Financiera	No. de inconsistencias con configuración de corrupción en los archivos contables
Gestión Financiera / Ejecuciones Fiscales	Falta de implementación de controles.	Inexistencia de registros que soporten la recuperación de cartera	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	1. Destinar personal de planta idoneo y suficiente para realizar las labores de actualización y depuración de las bases de datos de usuarios objetos de cobro y la gestión de cobro persuasiva y coactiva		Permanente	Revisión periodica de los trámites de cobros persuasivo y coactivo	Dirección Financiera y Oficina Asesora Juridica	Nro. de cobros persuasivoss realizados/ total de cobros a realizar - Nro. de cobros coactivos realizados/ total de cobros a realizar
												2. Implementación y puesta en producción del software para realizar la gestión de cobro (persuasiva o coactiva)		Diciembre 31 de 2018			

Gestión Financiera / Ejecuciones Fiscales	Falta de implementación de controles.	Inexistencia de registros que soporten la recuperación de cartera	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	3. Identificar por medio de coordenadas geograficas los predios de los usuarios sujetos de cobro y actualizar la información en el sistema financiero para facilitar la entrega de los requerimientos.		Permanente	Revisión periodica de los trámites de cobros persuasivo y coactivo	Dirección Financiera y Oficina Asesora Juridica	Nro. de cobros persuasivoss realizados/ total de cobros a realizar - Nro. de cobros coactivos realizados/ total de cobros a realizar
Gestión Financiera	Deficiente implementación de controles.	Daño, perdida o adulteración de la información financiera de la Corporación	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	Seguimiento a los controles establecidos por la entidad para el manejo y clasificación de la documentación financiera. Definir politicas de seguridad de la información electronica dentro de la entidad.	Registros financieros correspondiente a los procedimientos	Permanente	Autocontrol por parte del área	Dirección Financiera Oficina de tecnologias de la informacion - OTI	Nro. de documentos financieros adulterados o extraviados durante la vigencia
Gestión Financiera	Deseo de favorecer intereses	Inversiones de dineros públicos en entidades de dudosa solidez financiera, a cambio de beneficios indebidos para servidores públicos encargados de su administración	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	Cumplimiento de las politicas establecidas en los manuales de Inversión y Riesgos, ademas de contar con personal idoneo para la gestion del portafolio de inversiones. Seguimiento de la gestion por parte de control interno y la CGR	Registros de inversiones y certificaciones de las entidades financieras con las cuales se hacen transacciones	Permanente	Autocontrol por parte del área	Dirección Financiera	Clasificación de inversión por riesgo / Valor total del portafolio - Var en riesgo del portafolio siempre valorado en menos de 5
Gestión Financiera	Situaciones subjetivas del funcionario que le permitan incumplir los marcos legales y éticos	Apropiación de dineros por recaudo efectuado en caja	Detrimentro Patrimonial	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	Personal idoneo para el manejo de caja. Cumplimiento del procedimiento establecido	Registros de transacciones realizadas	Permanente	Autocontrol por parte del área	Dirección Financiera	Nro. reclamaciones realizadas / Nro. Total de transacciones recibidas en la caja mensualmente
Gestión Financiera	Intereses particulares	Daño, perdida o adulteración deliberada de la información fisica o magnetica en las áreas	Falsedad documental	Posible	Mayor	Alta	Control manual	Improbable	Moderado	Bajo	Permanente	Cumplimiento de la normatividad vigente Cumplimiento del procedimiento PT.0730.02 Consulta y/o suministro de documentos o información	Transfencias documentales realizadas por las áreas	Permanente	Autocontrol por parte del área	Dirección Financiera	Nro. de inconsistencias encontradas en revisiones de expedientes o archivos