

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION

PROCESO: GESTION FINANCIERA

OBJETIVO: Administrar la disponibilidad de los recursos financieros para garantizar la operación de la entidad y la sostenibilidad de la deuda pública.

IDENTIFICACION DEL RIESGO			VALORACION DEL RIESGO DE CORRUPCION									MONITOREO Y REVISION				
Causa	Riesgo	Consecuencia	ANALISIS DEL RIESGO			CONTROLES	RIESGO RESIDUAL			ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			FECHA	ACCIONES	RESPONSABLES	INDICADOR
			RIESGO INHERENTE	Probabilidad	Impacto		Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Periodo de Ejecución	Acciones				
Falta de cuidado al momento de revisar los documentos.	Efectuar pagos sin el cumplimiento de los requisitos legales como soportes documentales o firmas.	Sanción por parte de los entes de control.	3	20	60	Revisión de supervisión jurídica, contabilidad y financiera, antes de llegar a tesorería.	2	20	40	Semestral	Verificación de controles	Formatos(egresos, pre-egresos, instructivos, Orden de pago)	30/06/18	Verificación de los controles existentes teniendo en cuenta los soportes y firmas de dichos documentos.	Subdirector Admvo. Y Financiero/Tesorerero/Asesor Presupuestal/Profesional Universitario Contabilidad	Documentos revisados/Documentos solicitados a 100 Lista de chequeo realizada e implementada
Abuso de confianza en la responsabilidad que da la entidad para el manejo de los recursos.	Pérdida o desvío de los recursos de la entidad.	Sanciones disciplinarias enmarcadas en la ley 734/2003 y penales para el funcionario responsable e involucrado.	2	20	40	Manejo adecuado de los recursos y bienes del estado, se realizan las conciliaciones bancarias y es revisado por el contador de la entidad.	2	20	40	Exporádico o a petición de control interno	Realizar controles a los procesos	Formatos(conclaciones)	Exporádico o a petición de control interno	Se requiere realizar controles a todos los procesos que tengan que ver con el manejo de los recursos.	Subdirector Admvo. Y Financiero/Tesorerero/Profesional Universitario Contabilidad	Controles realizados
Concentración de poderes.	Afectar los rubros que no correspondan con el objeto del gasto.	Sanción disciplinaria, fiscal y penal contra el servidor público involucrado.	3	20	60	Revisión detallada de las solicitudes de CDP.	1	20	20	Exporádico	Revisión rubros presupuestales	CDP	Exporádico	Control de revisión en la afectación presupuestal.	Subdirector Admvo. Y Financiero/Asesor Presupuesto	Nos. CDP solicitados/Nos. CDP egresados
Inadecuado seguimiento y control a la gestión de cobro.	Falta de implementación y seguimiento a los procedimientos de generación y liquidación de los recursos a favor del AMB.	Deficiencia en el ingreso	2	20	40	Seguimiento a las cuentas por cobrar del AMB a los Municipios.	1	20	20	Semestral	Supervisión de recursos. Informes	Informes	Semestral	Supervisión permanente de los recursos a favor del AMB y entrega del informe a las dependencias de contabilidad y presupuesto para la confirmación de saldos.	Subdirector Admvo. Y Financiero/Asesor/Profesional Universitario Contabilidad/Asesor Presupuesto	No. De cuentas de cobro/No. Cuentas canceladas.