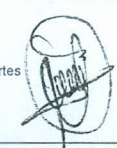
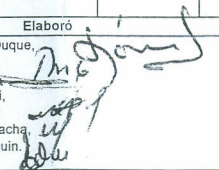
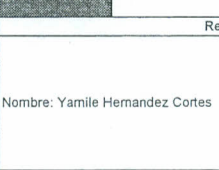
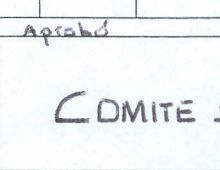


Departamento del Valle del Cauca 		MATRIZ N° 1 IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO		Código: FO-M1-P3-01 Versión: 01 Fecha de Aprobación: 29/12/2016 Página: 1 de 1	
NOMBRE DEL PROCESO ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS		OBJETIVO DEL PROCESO Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.		CODIGO DEL PROCESO M7P3	
DEPENDENCIA SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018					
N°	1. RIESGOS	2. DESCRIPCION DEL RIESGO	3. CAUSAS (Factores Internos y Externos. Incluye Agente Generador)	4. EFECTOS (Consecuencias)	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación.	Cuando no se entrega oportunamente los informes contables en las fechas señaladas en el cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación.	1. Falta de aplicación integral del Procedimiento PR-M7-P3-01 Procedimientos para Generar Estados Financieros. 2. No se presenta oportunamente la información por parte de las dependencias y entidades financieras involucradas en el proceso contable requerida para la elaboración de los estados financieros. 3. Falta de planeación y cumplimiento de los cronogramas de cierres por las dependencias del Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas.	1. Hallazgos y sanciones por parte de la Contaduría General de la Nación. 2. Demora en la entrega de algunos reportes e incumplimiento con el desarrollo del proceso. 3. Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones.	
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Los estados financieros no presentan la totalidad de los reconocimientos de los hechos económicos de las dependencias involucradas en el proceso contable conforme al régimen de contabilidad pública.	1.- Incumplimiento de las políticas de operación señaladas por la Subdirección de Contaduría por las dependencias involucradas en el proceso contable. 2.- La falta de razonabilidad contable en el reconocimiento de los hechos económicos. 3.- Fallas de comunicación entre dependencias proveedoras de información contable a la Subdirección de contaduría	1.- Hallazgos y sanciones por parte de los Organismos de Control 2.- Detrimento patrimonial 3.- Información inconsistente e inoportuna para la toma de decisiones. 4.- Pérdida de confiabilidad por no reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera la entidad	
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Selección errada de una cuenta contable que no corresponde a la imputación del registro contable señalado en el Plan General de Contabilidad Pública	1.- Desconocimiento del Plan General de cuentas de la Contabilidad Pública, por parte de los servidores públicos que registran información contable en otras dependencias 2.- Falta de comunicación entre las dependencias proveedoras de la información financiera	1.- Información financiera no confiable 2. Hallazgos por parte de Organismos de Control 3.- Error en la contabilización de los registros.	
Nombre: Rodrigo Gomez Duque Rodrigo Mejia Gonzalez Nicanor Vasquez Alban Biviana Martinez Uscategui Constanza Jimenez Trujillo William G. Achicanoy Largacha Edwin Alberto Muñoz Holguin			Nombre: Yamile Hernandez Cortes		
Cargo: Profesionales Universitarios			Cargo: Subdirectora de Contaduría.		
Firma: 			Firma: 		
Fecha: 6/02/2018			Fecha: 6/02/2018		

COMITE SIG
 Acta 004
 23/03/2018

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación		MATRIZ N° 2 ANALISIS DEL RIESGO DEL PROCESO				Código:FO-M1-P3-02 Versión: 01 Fecha de Aprobación: 29/12/2016 Página: 1 de 1			
PROCESO		ADMINISTRAR LA INFORMACIÒN DE LOS HECHOS ECONOMICOS				CODIGO		M7P3	
OBJETIVO DEL PROCESO		Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.							
Dependencia responsable		SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018							
N°	1. RIESGOS	2.CLASE RIESGO	3. CALIFICACION				4. EVALUACION		5. MEDIDAS DE RESPUESTA
			3.1 PROBABILIDAD		3.2 IMPACTO		4.1 EVALUACION DEL RIESGO (INHERENTE)		
			Vr.	Resultado	Vr.	Resultado	Calif	Zona de Ubicación	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable publica a la Contaduría General de la Nación .	Cumplimiento	1	Raro	4	Mayor	4	Alta	EVITAR
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	4	Probable	4	Mayor	16	Extrema	EVITAR
3	Error en la seleccìon del codigo contable para el registro de la informaciòn financiera	Financieros	4	Probable	4	Mayor	16	Extrema	EVITAR
Elaboró			Revisó					Aprobó	
Nombre: Rodrigo Gomez Duque Rodrigo Mejia Gonzalez Nicanor Vasquez Alban Biviana Martinez Uscategui Constanza Jimenez Trujillo William G. Achicanoy Largacha Edwin Alberto Muñoz Holguin			Nombre:Yamile Hernandez Cortes					COMITE SIG Acta 004 23/03/2018	
Cargo: Profesionales Universitarios			Cargo: Subdirectora de Contaduria						
Firma			Firma						
Fecha: 6/02/2018			Fecha: 6/02/2018						
Fuente: DAFP. Sep. 2011 - Cuarta Edición - NTC ISO 31000									

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación		MATRIZ N° 3 VALORACION DE RIESGOS DEL PROCESO										Código:FO-M1-P3-03 Versión: 01 Fecha de Aprobación: 29/12/2016 Página: 1 de 1			
PROCESO		ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS										CODIGO		M7P3	
OBJETIVO DEL PROCESO		Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.													
DEPENDENCIA RESPONSABLE		SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018													
N°	1. RIESGO	2.CLASE DE RIESGO	3. EVALUACION DEL RIESGO (Zona de Ubicación)	4. CONTROLES (existentes)	5. VALORACION DE CONTROLES				6. CALIFICACION				7. EVALUACION		8. MEDIDAS DE RESPUESTA
					Tipo Control (Probabilidad ó Impacto)	PUNTAJE (Herramientas para ejercer el control)	PUNTAJE (Seguimiento al control)	Puntaje Final	6.1 PROBABILIDAD		6.2 IMPACTO		7.1 EVALUACION DEL RIESGO (RESIDUAL)		
									Vr.	Resultado	Vr.	Resultado	Calif	Zona de Ubicación	
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable publica a la Contaduría General de la Nación .	Cumplimiento	Alta	Seguimiento al cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación Aplicar el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros.	Impacto	60	40	100	1	Raro	2	Menor	2	Baja	EVITAR
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	Extrema	Ejecutar las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría . Aplicar Procedimientos de: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.	Probabilidad	60	15	75	3	Posible	4	Mayor	12	Extrema	REDUCIR
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Financieros	Extrema	Aplicar Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar.	Probabilidad	60	15	75	3	Posible	4	Mayor	12	Extrema	REDUCIR
Nombre: Rodrigo Gomez Duque Rodrigo Mejia Gonzalez Nicanor Vasquez Alban Biviana Martinez Uscategui Constanza Jimenez Trujillo William G. Achicanoy Largacha Edwin Alberto Muñoz Holguin				Nombre:Yamile Hernandez Cortes				COMITE SIG Acta 004 23/03/2018							
Cargo: Profesionales Universitarios				Cargo: Subdirectora de Contaduría.											
Firma:				Firma:											
Fecha: 6/02/2018				Fecha: 6/02/2018											

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación		MATRIZ N° 4 MAPA DE RIESGOS 2018										Código: FO-M1-P3-04 Versión: 01 Fecha de Aprobación: 29/12/2016 Página: 1 de 1						
PROCESO		ADMINISTRAR LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONOMICOS										CODIGO		M7P3				
OBJETIVO DEL PROCESO		Garantizar que la información de los hechos económicos sea verídica, real y oportuna para la generación de Estados Financieros y otros reportes contables.																
DEPENDENCIA RESPONSABLE		SUBDIRECCION DE CONTADURIA - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLICAS VIGENCIA 2018																
N°	1. RIESGOS	2. CLASE DE RIESGO	3. CALIF		4. EVALUACION (Zona de Riesgo)	5. CONTROLES EXISTENTES	6. NUEVA CALIF		7. NUEVA EVALUACION (Zona de Riesgo)		8. MEDIDAS DE RESPUESTA	9. ACCIONES		10. META DE ACCIONES PROGRAMADA		11. CRONOGRAMA (Fecha acciones)	12. INDICADOR DE LA ACCION	13. RESPONSABLES DE ADELANTAR LA ACCION
			PROB	IMPACT			PROB	IMPACT	Calif	Zona de Ubicación		Cantidad	Unidad					
1	Incumplimiento en la entrega de la información contable pública a la Contaduría General de la Nación.	Cumplimiento	1	4	Alta	Seguimiento al cronograma suministrado por la Contaduría General de la Nación. Aplicar el Procedimiento PR-M7P3-01 para Generar Estados Financieros.	1	2	2	Baja	Evitar	Rendir reporte CHIP de la pagina de la CGN	4	Reportes	01/01/2018 - 31/12/2018	No. de reportes rendidos/ No. de reportes programados x 100	Subdirección de Contaduría	
2	No reconocimiento de la totalidad de hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad	Financieros	4	4	Extrema	Ejecutar las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría.	3	4	12	Extrema	Reducir	Socializar mediante circular las Políticas de Operación de la Subdirección de Contaduría a todos las dependencias de la Gobernación del Valle del Cauca involucradas en el Proceso Contable.	2	Circular	01/01/2018 - 31/12/2018	No. De circulares socializadas/ No. de circulares de socialización programadas x 100	Subdirección de Contaduría	
						Aplicar Procedimientos de: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.						Socializar mediante circular los procedimientos: PR-M7 P3-04 para conciliar cuentas bancarias y PR-M7P3-09 para conciliar cuentas con otras dependencias.	2	circular	01/01/2018 - 31/12/2018	No. De circulares socializadas/ No. de circulares de socialización programadas x 100	Subdirección de Contaduría	
						Realizar actas de reunión de la conciliación con otras dependencias						4	Acta de Reunión	01/01/2018 - 31/12/2018	No. de actas de conciliación realizadas/ No. de actas de conciliación programadas x 100	Subdirección de Contaduría		
3	Error en la selección del código contable para el registro de la información financiera	Financieros	4	4	Extrema	Aplicar Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar.	3	4	12	Extrema	Reducir	Realizar mediante reunión de capacitación y actualización del Procedimiento PR-M7P3-06 para revisar la causación contable de la cuenta por pagar y Plan General de Contabilidad Pública a los servidores públicos de las dependencias involucradas en el proceso contable	2	Actas	01/01/2018 - 31/12/2018	No. de reuniones de capacitación y actualización realizadas/ No. de reuniones de capacitación y actualización programadas x 100	Subdirección de Contaduría	
Elaboró: 		Revisó y Aprobo: 												Aprobó: 				
Nombre: Rodrigo Gomez Duque, Rodrigo Mejia Gonzalez, Nicanor Vasquez Alban, Biviana Martinez Uscategui, Constanza Jimenez Trujillo, William G. Achicanoy Largacha, Edwin Alberto Muñoz Holguin.		Nombre: Yamile Hernandez Cortes												COMITE SIG				
Cargo: Profesionales Universitarios		Cargo: Subdirectora de Contaduría.												Acta 004				
Firmas: 		Firma: 												23/03/2018				
Fecha: 6/02/2018		Fecha: 6/02/2018																