



MAPA DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL, POR PROCESOS Y DE CORRUPCIÓN



**CONTEXTO ESTRATÉGICO**

**PROCESO:** Gestión de Responsabilidad Fiscal

**OBJETIVO:** Dirigir y Controlar las actividades de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios a que haya lugar con el fin de Velar por la labor de Gestión Fiscal de la Administración y de los Particulares o Entidades Públicas, para la recuperación del daño causado al Patrimonio Público

<b>FACTORES EXTERNOS</b>	<b>CAUSAS</b>	<b>FACTORES INTERNOS</b>	<b>CAUSAS</b>
Las investigaciones se dirigen a personas que manejaron o manejan recursos del Estado	Poder económico de y político de los investigados.	Las características propias de proceso de responsabilidad fiscal implica el contacto permanente de investigador e investigado	El investigado en el proceso fiscal siempre tiene contacto con el abogado sustanciador del proceso.
		Existencia de un cumulo significativo de procesos fiscales de años anteriores Gran cantidad y diversidad de hallazgos producidos en cada ciclo de auditoría	Alta carga procesal de los abogados sustanciadores
		Antigüedad del edificio de la gobernación donde funciona la Contraloría, deterioro de las instalaciones	Deficiente infraestructura para conservación y protección de los expedientes. Falta de anaqueles donde salvaguardar los procesos



MAPA DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL, POR PROCESOS Y DE CORRUPCIÓN



IDENTIFICACION DEL RIESGO				
PROCESO: Gestión de Responsabilidad Fiscal				
OBJETIVO: Dirigir y Controlar las actividades de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios a que haya lugar con el fin de Velar por la labor de Gestión Fiscal de la Administración y de los Particulares o Entidades Públicas, para la recuperación del daño causado al Patrimonio Público				
CAUSAS	RIESGOS (Puede Suceder que...)	DESCRIPCIÓN (Cómo puede suceder)	CLASE	EFFECTOS
El investigado en el proceso fiscal siempre tiene contacto con el abogado sustanciador del proceso.  Poder económico de y político de los investigados.	Puede suceder que se presenten sobornos o amenazas a los funcionarios del proceso de Responsabilidad fiscal	Puede suceder que se presenten sobornos o amenazas a los funcionarios del proceso de Responsabilidad fiscal	De corrupción	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.
El investigado en el proceso fiscal siempre tiene contacto con el abogado sustanciador del proceso.  Poder económico de y político de los investigados.	Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	De corrupción	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.
Alta carga procesal de los abogados sustanciadores	Puede presentarse la prescripción de procesos por dilación	Puede presentarse la prescripción de procesos por dilación	De cumplimiento	El proceso se acaba por prescripción, posibles sanciones disciplinarias a los funcionarios de proceso. Incumplimiento de una función
Deficiente infraestructura para conservación y protección de los expedientes. Falta de anaqueles donde salvaguardar los procesos	Puede presentarse la pérdida o daño de los expedientes	Puede presentarse la pérdida o daño de los expedientes	Operativo	Sanciones penales y disciplinarias a los funcionarios de la entidad



MAPA DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL, POR PROCESOS Y DE CORRUPCIÓN



**ANÁLISIS y EVALUACIÓN DE RIESGOS**

PROCESO: Gestión de Responsabilidad Fiscal

OBJETIVO: Dirigir y Controlar las actividades de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios a que haya lugar con el fin de Velar por la labor de Gestión Fiscal de la Administración y de los Particulares o Entidades Públicas, para la recuperación del daño causado al Patrimonio Público

RIESGO	CALIFICACIÓN				DESCRIPCIÓN DEL IMPACTO	EVALUACIÓN	MEDIDA DE RESPUESTA
	PROBALIDAD		IMPACTO				
	Nivel	Descriptor	Nivel	Descriptor			
Puede suceder que se presenten sobornos o amenazas a los funcionarios del proceso de Responsabilidad fiscal	3	Posible	5	Catastrofico	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	3	Posible	5	Catastrofico	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la prescripción de procesos por dilación	4	Probable	3	Moderado	El proceso se acaba por prescripción, posibles sanciones disciplinarias a los funcionarios de proceso. Incumplimiento de una función misional	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la pérdida o daño de los expedientes	4	Probable	4	Mayor	Sanciones penales y disciplinarias a los funcionarios de la entidad	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir



MAPA DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL, POR PROCESOS Y DE CORRUPCIÓN



ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE CONTROLES							
RIESGO	Descripción del Control	Orientación		Criterios para la Evaluación	EVALUACIÓN		OBSERVACIONES
		Prob	Imp		SÍ	NO	
Puede suceder que se presenten sobornos o amenazas a los funcionarios del proceso de Responsabilidad fiscal	Revisión de todas las decisiones proferidas en la Subcontraloría, contrastándolas con la valoración de las pruebas	x	x	Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Reduce 2 niveles, 1 en la probabilidad de ocurrencia del riesgo y 1 en el impacto
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	15		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30		
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
				100			
Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	Revisión de todas las decisiones proferidas en la Subcontraloría, contrastándolas con la valoración de las pruebas	x	x	Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Reduce 2 niveles, 1 en la probabilidad de ocurrencia del riesgo y 1 en el impacto
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	15		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30		
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
				100			
Puede presentarse la prescripción de procesos por dilación	Existe plan de mejoramiento para fallar todos los procesos antes de que prescriban. Verificación trimestral en la Base de datos de las fechas de prescripción de cada proceso por parte del Subcontralor Delegado para Responsabilidad Fiscal	x		Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Reduce 2 niveles en la probabilidad de ocurrencia
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta	15		
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.	30	0	
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.	25		
				100			
Puede presentarse la pérdida o daño de los expedientes	A través de me morando se pide a los abogados que solo tengan en su escritorio los expedientes que estén trabajando y los demás estén en los anaqueles	x		Posee una herramienta para ejercer el control.	15		Se mantiene el nivel de probabilidad e impacto
				Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta		0	
				En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva.		0	
				Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento.	15		
				La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada.		0	
				30			



MAPA DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL, POR PROCESOS Y DE CORRUPCIÓN



RIESGO RESIDUAL							
PROCESO: Gestión de Responsabilidad Fiscal							
OBJETIVO: Dirigir y Controlar las actividades de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios a que haya lugar con el fin de Velar por la labor de Gestión Fiscal de la Administración y de los Particulares o Entidades Públicas, para la recuperación del daño causado al Patrimonio Público							
RIESGO	CALIFICACIÓN				DESCRIPCIÓN DEL IMPACTO	NUEVA EVALUACIÓN	MEDIDA DE RESPUESTA
	PROBALIDAD		IMPACTO				
	Nivel	Descriptor	Nivel	Descriptor			
Puede suceder que se presenten sobornos o amenazas a los funcionarios del proceso de Responsabilidad fiscal	2	Improbable	4	Mayor	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.	Zona de riesgo Alta	c. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	2	Improbable	4	Mayor	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.	Zona de riesgo Alta	c. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la petición de dádivas por parte de los funcionarios de responsabilidad fiscal	2	Improbable	4	Mayor	Fallar o archivar los procesos a favor de los investigados sin que haya merito. Afectaciones a la seguridad de los funcionarios.	Zona de riesgo Alta	c. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir
Puede presentarse la prescripción de procesos por dilación	4	Probable	4	Mayor	El proceso se acaba por prescripción, posibles sanciones disciplinarias a los funcionarios de proceso. Incumplimiento de una función misional	Zona de riesgo extrema	d. Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir