



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

En la página de la entidad [personeriadosquebradas.gov.co](http://personeriadosquebradas.gov.co), encontramos, los siguientes documentos que hacen parte de este.

<b>MANUAL PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</b>	<a href="http://personeriadosquebradas.gov.co/images/Documentos2019/ControlInterno/MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS-opt.pdf">http://personeriadosquebradas.gov.co/images/Documentos2019/ControlInterno/MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS-opt.pdf</a>
<b>ACTUALIZACION PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS 2019</b>	<a href="http://personeriadosquebradas.gov.co/images/Documentos2019/ControlInterno/ACTUALIZACION PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS INTEGRACION.pdf">http://personeriadosquebradas.gov.co/images/Documentos2019/ControlInterno/ACTUALIZACION PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS INTEGRACION.pdf</a>

## IDENTIFICACION DEL RIESGO

Analizado el entorno de la Personería de Dosquebradas., se han considerado los siguientes factores a considerar para el adecuado análisis de las causas del riesgo en cada proceso y la gestión del mismo.

### ESTRATEGIAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

#### Corto plazo

- Actualización del instructivo para la elaboración y seguimiento del mapa de riesgos por procesos y riesgos de corrupción
- Definición de mecanismos de comunicación y divulgación de la política de administración del riesgo en la entidad y en los procesos
- La oficina de control interno estará dispuesta a asesorar y acompañar a los responsables de los procesos en la implementación del componente de administración del riesgo, de modo que se conviertan en multiplicadores de esta información al interior del proceso en el que participan y así facilitar la aplicación de la metodología.

#### Mediano plazo

- Hacer seguimiento al mapa de riesgos por procesos, al mapa de riesgos de corrupción y a los riesgos más críticos de los procesos de contratación.
- Evaluar la eficacia y efectividad de las acciones de mitigación de riesgo planteadas para los riesgos identificados. De tal manera que la información y/o resultado permita tomar decisiones asertivas.

#### Largo plazo

Fomentar la administración de riesgo como una actividad inherente en el desarrollo de las



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

tareas asignadas a cada uno de los funcionarios de la entidad a partir de la aplicación del deber ser y competencia

## CONTEXTO ESTRATEGICO DE LA PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

CLASIFICACION	FACTORES	POSIBLES RIESGOS
<i>EXTERNOS</i>	<b>ECONOMICOS</b>	Disminución del presupuesto por prioridad del gobierno. Nueva categorización del municipio. Austeridad en el gasto.
	<b>POLITICOS</b>	Cambio de gobierno u administración con nuevos planes y proyectos Falta de continuidad en los programas establecidos Desconocimiento de la entidad por parte de nuevos funcionarios
	<b>SOCIALES</b>	Ubicación de la entidad que dificulte el acceso al personal y al público
	<b>TECNOLOGICO</b>	Falta de mantenimiento preventivo al sistema tecnológico Falta de infraestructura tecnológica Falta de recursos para el fortalecimiento tecnológico
	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	Verificación de focos de contaminación Mala prácticas de salubridad en la entidad Mala manipulación de alimentos por la persona encargada
	<b>COMUNICACIÓN EXTERNA</b>	Múltiples canales e interlocutores de la entidad con los usuarios Servicio telefónico insuficiente y de mala calidad Falta de coordinación de canales y medios
	<b>LEGAL</b>	Desconocimiento por parte de los funcionarios de la normatividad y cambios legales aplicable a la entidad y cada proceso
<i>INTERNOS</i>	<b>FINANCIERO</b>	Bajo presupuesto de funcionamiento que impide el desarrollo misional de la entidad Demoras por parte del municipio de las transferencias que por ley debe realizarse periódicamente Demora en la ejecución del presupuesto
	<b>PERSONAL</b>	Desmotivación de los servidores públicos Falta de incentivos Falta de capacitación
	<b>PROCESOS</b>	Incoherencia en procesos establecidos y ejecutados Desconocimiento de los proceso y procedimientos por parte de los funcionarios y contratistas Desactualización de documentos Falta de interacción en los procesos
	<b>TECNOLOGIA</b>	Sistemas de gestión ineficientes Falta de optimación de los sistemas Falta de coordinación en las necesidades de la tecnología
	<b>ESTRATEGICOS</b>	Desconocimiento de los funcionarios de las políticas estratégicas de la entidad. Desconocimiento de la misión, visión, objetivos y metas. Falta de los funcionarios en el compromiso, desarrollo y ejecución del plan de acción de la vigencia
	<b>COMUNICACIÓN INTERNA</b>	Falta de control sobre los canales establecidos Falta de registro y actualización de los mismos Demoras en la entrega de la información Poca efectividad de los canales internos

## RESPONSABILIDADES Y COMPROMISOS FRENTE AL RIESGO

ROL	FUNCION
ALTA DIRECCION	1. Establecer políticas de riesgo 2. Realizar seguimiento y análisis periódicos a los riesgos institucionales
RESPONSABLES DE PROCESOS	1. Identificar los riesgos y controles de procesos y proyectos a cargo de cada vigencia 2. Realizar seguimiento y análisis a los controles de los riesgos



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

	3. Actualizar el mapa de riesgos cuando sea necesario
<b>CONTROL INTERNO</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Asesorar en la identificación de los riesgos institucionales</li> <li>Analizar el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos</li> <li>Realizar seguimiento a los riesgos consolidados en el mapa de riesgos</li> <li>Reportar los riesgos de corrupción</li> </ol>
	5.

## MAPAS DE RIESGOS

MAPA DE RIESGO ATENCION A LA COMUNIDAD					Calificacion, Evaluacion y Valoracion del riesgo					Políticas de administración del riesgo					Seguimiento	
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Opciones de manejo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación								
Control de Registro	Perdida	No, guardar copias de registros físicas o digitales	Legales	De control	1	5	40	Importante	Se esta implementando la Ley general de Archivo	Medio	Reducir	Llevar a cabo las normas de archivo	Secretaría general, area de archivo.	Permanente	Agendado en la base de dato, y seguimiento pertinente	ubicación practica del documento
Control de Información	Perdida de la información, por un virus en la red, o mal manejo del equipo	uso de USB, sin control adecuado vacunadas, descarga de programas o fuentes no confiables.	Perder, información vital,	De Tecnología	3	5	60	Inaceptable	Se hace un backup o copias de seguridad, en periodos constantes, se utilizan discos extraíbles.	Medio	Evitar	Continuar con la implementación de los controles existentes	Gestión tecnológica e informática	Permanente	cronograma ejecutado, cronograma programado.	control

Identificación del Riesgo					Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo					2020					Seguimiento
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación							
presentación ante Hacienda Municipal cuenta de cobro	no habra cumplimiento en el pago de obligaciones	personal no competente	atraso e incumplimiento en pagos	financiero	2	10	20	moderado	verificación del recaudo oportuno	medio	seguimiento constante.	financiera	mensual		100%
Coordinar el cobro de las transferencias de la entidad	No recaudo a tiempo de transferencias	Omisión	limitante en el buen funcionamiento de la entidad	Estratégico	2	10	20	moderado	Programación y verificación del cobro de las transferencias	Bajo	seguimiento constante.	financiera	mensual	% Recaudos de la vigencia actual en comparencia	100%
Recepcionar y dar respuesta a escritos internos y externos, proyectando y elaborando el respectivo acto administrativo de su competencia cuando dicha respuesta así lo exija	No respuesta correcta u oportuna	Omisión	Sanción, falla en la gestión estratégica de la entidad	Operativo	1	10	10	Tolerable	Personal competente	Bajo	seguimiento constante.	financiera	Permanente		100%
Realizar los correspondientes pagos por todo concepto	incumplimiento de una obligación legales y fiscales	Omisión	Sanción, falla en la gestión estratégica de la entidad	Operativo	1	10	10	Tolerable	Personal competente programación pagos	Bajo	seguimiento constante.	financiera	Permanente		100%



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS					PROCESO				REGISTRO Y ACTUALIZACIÓN CONTABLE				2020			
Identificación del Riesgo					Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo				Políticas de administración del riesgo				Seguimiento			
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente /Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Opciones de manejo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación								
revisar que cada una de las cuentas contables cumpla con la contabilidad pública	desconocimiento de los parámetros legales	personal no competente	resultados en cuentas contables inexactas	operativo	1	10	10	tolerable	cumplimiento de la ley y las normas	medio	reducir	actualización en las normas contables	financiera	permanente	contabilidad con datos reales	100%
Elaborar y presentar obligaciones tributarias	Cancelación extemporánea de las obligaciones tributarias	Omisión	Sanción pecuniaria	Operativo	1	10	10	Tolerable	Personal competente. Existe cronograma de actividades y vencimientos de obligaciones tributarias.	Bajo	Evitar	Actualización legal tributaria.	financiera	Permanente	pago de sanciones por concepto de obligaciones tributarias.	100%
Elaborar y presentar los estados financieros al municipio y entes de control	No presentación correcta de los estados financieros	Omisión	Sanción, errores financieros, falla en la gestión estratégica de la entidad	Operativo	1	10	10	Tolerable	Personal competente, Software contable.	Bajo	Evitar	Actualización contable, validación software.	financiera	Permanente	Cumplimiento del cronograma de actividades.	100%
Recepcionar y dar respuesta a los diferentes entes sobre la parte contable de la entidad, escritos internos y externos	No respuesta oportuna	Omisión	Sanción, falla en la gestión estratégica del municipio	Operativo	1	10	10	Tolerable	Personal competente, Software contable.	Bajo	Evitar	seguimiento constante.	financiera	Permanente	Cumplimiento del cronograma de actividades.	100%

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS					PROCESO				ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO				2020		
Identificación del Riesgo					Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo				Seguimiento						
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación							
EJECUCION DEL PRESUPUESTO	Desconocimiento parámetros legales	Personal no competente.	desequilibrio en el presupuesto	Cumplimiento	2	10	20	MODERADO	libro de registro actualizado	MEDIO	Capacitación y personal competente	Financiera	Permanente	presupuestos ejecutados correctamente	
Presentación del proyecto de presupuesto al Alcalde	Incumplimiento de término legal para la presentación	Error humano	Limitantes en la ejecución del plan de acción de la entidad	Cumplimiento	1	10	10	Tolerable	recibido del presupuesto en el tiempo de ley	MEDIO	Capacitación y personal competente	financiera	Permanente	Presupuestos elaborados correctamente/Presupuestos presentados	
elaboración de actos administrativos que modifiquen el presupuesto	desconocimiento parámetros legales	error humano	desequilibrio en el presupuesto	operativo	1	10	10	Tolerable	ACTOS ADMINISTRATIVOS ACTUALIZACIÓN DEL LIBRO DE REGISTRO	MEDIO	Capacitación y personal competente	financiera	permanente	presupuestos ejecutados correctamente	
Elaboración y revisión de seguridad social y parafiscales y novedades de los funcionarios de la entidad	Desconocimiento parámetros legales	Personal no competente.	Detrimiento patrimonial de municipio	Cumplimiento	1	5	5	ACEPTABLE	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	BAJO	Capacitación constante todos los actores, acompañamiento permanente, personal competente	financiera	Permanente		

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS					PROCESO				GESTION FINANCIERA				SUBPROCESO		2020	
SUBPROCESO: ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO					Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo								Seguimiento			
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro	
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación								
EJECUCION DEL PRESUPUESTO	Desconocimiento parámetros legales	Personal no competente.	desequilibrio en el presupuesto	Cumplimiento	2	10	20	MODERADO	libro de registro actualizado	MEDIO	Capacitación y personal competente	Financiera	Permanente	presupuestos ejecutados correctamente		
Presentación del proyecto de presupuesto al Alcalde	Incumplimiento de término legal para la presentación	Error humano	Limitantes en la ejecución del plan de acción de la entidad	Cumplimiento	1	10	10	Tolerable	recibido del presupuesto en el tiempo de ley	MEDIO	Capacitación y personal competente	financiera	Permanente	Presupuestos elaborados correctamente/Presupuestos presentados		
elaboración de actos administrativos que modifiquen el presupuesto	desconocimiento parámetros legales	error humano	desequilibrio en el presupuesto	operativo	1	10	10	Tolerable	ACTOS ADMINISTRATIVOS ACTUALIZACIÓN DEL LIBRO DE REGISTRO	MEDIO	Capacitación y personal competente	financiera	permanente	presupuestos ejecutados correctamente		
Elaboración y revisión de seguridad social y parafiscales y novedades de los funcionarios de la entidad	Desconocimiento parámetros legales	Personal no competente.	Detrimiento patrimonial de municipio	Cumplimiento	1	5	5	ACEPTABLE	SEGUIMIENTO DEL PROCESO	BAJO	Capacitación constante todos los actores, acompañamiento permanente, personal competente	financiera	Permanente			



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		PROCESO		GESTION DE CALIDAD		IDENTIFICACION DEL RIESGO				2022						
Identificación del Riesgo				Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo				Políticas de administración del riesgo				Seguimiento				
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Opciones de manejo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación								
Control de documentos	Utilización de documentos inactivos	No actualización de los cambios de los documentos	Realización de actividades de manera incorrecta	De cumplimiento	1	5	5	Tolerable	Publicación de documentos vigentes en Intranet	Bajo	Evitar	Seguir implementando Intranet	Gestión tecnológica e informática	Permanente	Documentos vigentes publicados / Total documentos publicados	SE REALIZA CONTROL DE DOCUMENTOS DE FORMA DIARIA
Control de registros	Pérdida	No implementación de las TRD	Legales	De control	2	5	10	Tolerable	Se está implementando Ley general de archivos	Medio	Reducir	Seguir implementando TRD	Secretaria General Area Archivo	Permanente	Ley general de archivos implementada en su totalidad	EL ARCHIVO PERMANECE AL DIA
Control de información	Pérdida de información debido a la entrada de un virus en la red de información de la entidad.	Computadores con acceso a internet, uso de memorias usb	Pérdida de memoria institucional	De tecnología	2	5	10	Tolerable	- Se hacen backup o copias de seguridad, semanalmente.	Medio	Compartir	Continuar con la implementación de los controles existentes.	Gestión tecnológica e informática	Permanente	Cronograma ejecutado / Cronograma programado.	SE REALIZA BACKUP DE FORMA SEMANAL
					2	5	10	Tolerable	- Se vacunan todos los programas y equipos, diariamente.							EL EQUIPO POSE ANTIVIRUS
					2	5	10	Tolerable	Se guarda la información más relevante fuera de la red en un centro de							EXISTE UNA MEMORIA EXTRAIBLE PARA GUARDAR LA

MAPA DE RIESGOS CONTROL INTERNO																
Identificación del Riesgo				Calificación, Evaluación y Valoración del riesgo				Políticas de administración del riesgo				Seguimiento				
Actividad	Descripción del Riesgo	Fuente/Causa	Consecuencia / Daño	Clasificación del Riesgo	Calificación del riesgo		Evaluación		Controles existentes	Valoración del riesgo	Opciones de manejo	Acciones	Responsable	Cronograma	Indicador	Logro
					Probabilidad	Impacto	Calificación cuantitativa	Clasificación								
Recibir las quejas pertinentes, evaluarla y tramitar la investigación que amerita	No evaluar la queja	Transparencia del documento	Imposibilidad de tramitar la queja	Operativo	1	5	5	Aceptable	Que exista una entrega oportuna del documento	Bajo	Evitar	Verificar la base de datos y libros radicadores, si la queja dicta auto de la apertura de investigación si a	Delegado para asuntos Disciplinarios	Permanente	Evaluaciones de quejas efectuadas/total de quejas recibidas	
Comunicar a los diferentes entes de control la apertura o sanción al investigador	No hacer la respectiva comunicación	Negligencia del Funcionario	No quedar con un registro minucioso de la diligencia	Operativo	2	5	5	Moderado	Verificar al final de la diligencia la información recibida y leerla al usuario para que quede al tanto del contenido.	Medio	Reducir	Tener en cuenta el cierre del acta y de los registros	Delegado para asuntos Disciplinarios	Permanente	Recursos terminados y recursos recibidos	



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

TIPOLOGÍA DE RIESGOS

→ **Riesgos estratégicos:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los objetivos estratégicos de la organización pública y por tanto impactan toda la entidad.

→ **Riesgos gerenciales:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los procesos gerenciales y/o la alta dirección.

→ **Riesgos operativos:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los procesos misionales de la entidad.

→ **Riesgos financieros:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los estados financieros y todas aquellas áreas involucradas con el proceso financiero como presupuesto, tesorería, contabilidad, cartera, central de cuentas, costos, etc.

→ **Riesgos tecnológicos:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la totalidad o parte de la infraestructura tecnológica (hardware, software, redes, etc.) de una entidad.

→ **Riesgos de cumplimiento:** posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la organización debido a su incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales.

→ **Riesgo de imagen o reputacional:** posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte la imagen, buen nombre o reputación de una organización ante sus clientes y partes interesadas.

→ **Riesgos de corrupción:** posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado.

→ **Riesgos de seguridad digital:** posibilidad de combinación de amenazas y vulnerabilidades en el entorno digital. Puede debilitar el logro de objetivos económicos y sociales, afectar la soberanía nacional, la integridad territorial, el orden constitucional y los intereses nacionales. Incluye aspectos relacionados con el ambiente físico, digital y las personas.



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

## CÁLCULO DE LA PROBABILIDAD E IMPACTO ANÁLISIS DE LA PROBABILIDAD.

Se analiza qué tan posible es que ocurra el riesgo, se expresa en términos de frecuencia o factibilidad, donde frecuencia implica analizar el número de eventos en un periodo determinado, se trata de hechos que se han materializado o se cuenta con un historial de situaciones o eventos asociados al riesgo; factibilidad implica analizar la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, se trata en este caso de un hecho que no se ha presentado, pero es posible que suceda

**Tabla 2. Criterios para calificar la probabilidad**

NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN	FRECUENCIA
5	<b>Casi seguro</b>	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Más de 1 vez al año.
4	<b>Probable</b>	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Al menos 1 vez en el último año.
3	<b>Posible</b>	El evento podrá ocurrir en algún momento.	Al menos 1 vez en los últimos 2 años.
2	<b>Improbable</b>	El evento puede ocurrir en algún momento.	Al menos 1 vez en los últimos 5 años.
1	<b>Rara vez</b>	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales).	No se ha presentado en los últimos 5 años.

## MAPA DE CALOR

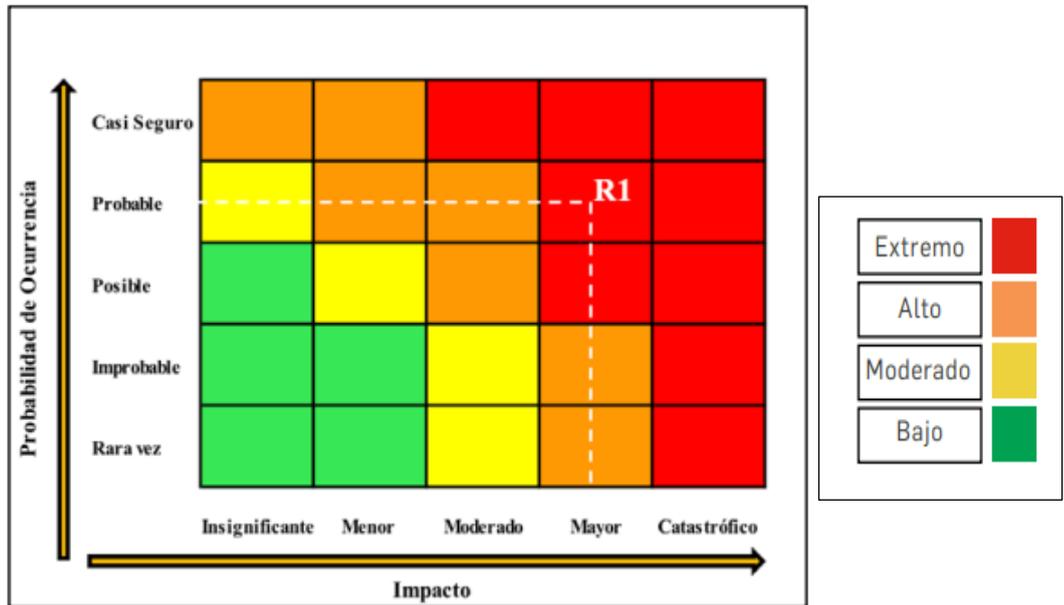
Se toma la calificación de probabilidad resultante de la tabla “**Matriz de priorización de probabilidad**”, para este ejemplo se tomará la probabilidad de ocurrencia en “probable” y la calificación de Extremo Alto Moderado Bajo, significa que para ubicar el nivel de riesgo se cuenta con 5 niveles en probabilidad y 5 niveles en impacto.

Mapa de calor Extremo Alto Moderado Bajo impacto en “mayor”, ubique la calificación de probabilidad en la fila y la de impacto en las columnas correspondientes, establezca el punto de intersección de las dos y este punto corresponderá al nivel de riesgo, que para el ejemplo es nivel extremo – color rojo (R1), así se podrá determinar el riesgo inherente.



FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

### Mapa de calor



Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM. 2017.