

MAPA DE RIESGOS
PROCESOS DE APOYO: Contratación de bienes y servicios.
PROCEDIMIENTO: Selección abreviada de la menor cuantía para bienes y servicios.

N o	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABI LIDAD	IMPACT O	NIVEL DE EXPO SICIO N
1	Cambio de normatividad	Ante los frecuentes cambios de normatividad se omite la implementación de la misma	Incumplimiento a la normatividad.	Actualización de procedimientos manuales de contratación con la norma. Aplicación de las políticas de contratación.	BAJA 1	CATASTROFICO 20	MODERADO 20
2	Posible adquisición de bienes y servicios sin verificar que estos correspondan a precios del mercado	Que en el momento de contratación no se realice la consulta al SICE	Contratación indebida. Sanción.	Revisión permanente por parte del jefe de control interno al sice. Aplicabilidad paso a paso del procedimiento. Aplicación de las políticas de contratación.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTANTE 40
3	Legalización de hechos cumplidos	Autorización para la realización o suministro de bienes o servicio sin disponibilidad o sin legalización de contrato.	Incumplimiento en el pago. Sanciones.	Sensibilización de los riesgos para no realizar hechos cumplidos. Aplicación de las políticas de contratación.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTANTE 40

4	Posible contratación de un contratista para el objeto desarrollar	Que la persona que desarrolla el contrato no cuenta con los conocimientos y experiencia requerida para el cumplimiento del objeto contractual	Incumplimiento del objeto contractual. Sanciones. Descontento de la comunidad.	Aplicación de las políticas de contratación. Sensibilización de los interventores de su responsabilidad frente a la contratación.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTRANTE 40
5	Posible liquidación de los contratos dentro del plazo establecido por la ley.	Que una vez el contrato no se realice la respectiva liquidación del contrato.	Sanciones disciplinarias.	Aplicación de las políticas de contratación	BAJO 1	MODERADO 10	TOLERABLE 10
6	Estructuración indebida de contratos con el fin de hacer adjudicaciones directas.	Evadir la transparencia en la estructuración de los contratos con el fin de realizar adjudicaciones directas evadiendo así los procesos de licitación.	Contratación indebida. Falta de transparencia de la contratación. Evasión del proceso Licitatorio.	Aplicación de las políticas de contratación.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTRANTE 40

7	Bajas cotizaciones	Cotizaciones a muy bajo precio en los procesos para ganar convocatoria para que luego de adjudicado el proveedor acudiendo al equilibrio del contrato y en complicidad con quien selecciona realizar adiciones sucesivas	Fallas en la ejecución del contrato Contratación indebida. Falta de transparencia de la contratación. Evasión del proceso Licitatorio. Fraccionamiento de contratos	Aplicación de las políticas de contratación. Planeación en la contratación de bienes.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTRANTE 40
8	Omisión en el cumplimiento de los requisitos	Por trafico de influencias se permita la omisión en el cumplimiento de requisitos de establecidos para la contratación.	Contratación indebida. Falta de transparencia de la contratación. Incumplimiento al proceso contractual	Aplicación de políticas y manual de contratación.	MEDIA 2	CATASTROFICO 40	IMPORTRANTE 40

MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES
PROCEDIMIENTO : PLAN DE DESARROLLO

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Coordinar con el equipo de formulación del plan y secretarías. Identificación de sus competencias.	Falta de participación	No contar con la participación de los secretarios de despacho en la elaboración del plan de desarrollo	Que los directivos de la administración no conozcan los lineamientos y directrices del plan de desarrollo por lo tanto la planeación de la dependencia no este de acuerdo a lo establecido el plan	Acto administrativo	BAJA 1	CATASTRÓFICO 20	MODERADO 20
Verificación de la operación de los consejeros territoriales de Planeación	Falta de participación	No permitir o fomentar la participación en la formulación del plan	Descontento de la comunidad. Plan de desarrollo no participativo	Publicación de la convocatoria	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Revisión y análisis de la información del contexto.	Falta de información	NO tener información suficiente para plantear estrategias para fomentar el cumplimiento de objetivos	No se logren los objetivos del plan de desarrollo	Documento	MEDIA 20	CATASTRÓFICO 20	IMPORTANTE 40
Análisis de la situación financiera y presupuestal.	Falta de información	NO tener información suficiente para plantear estrategias para fomentar el cumplimiento de objetivos	No se logren los objetivos del plan de desarrollo	Documento	MEDIA 20	CATASTRÓFICO 20	IMPORTANTE 40
Identificación de los compromisos adquiridos en el programa de gobierno.	Falta de información.	Que la elaboración del plan de desarrollo no tenga relación con el programa de gobierno	<ul style="list-style-type: none"> • Compromisos adquiridos con la comunidad no serían cumplidos. • Falta de credibilidad 	Documento	MEDIA 20	CATASTRÓFICO 20	IMPORTANTE 40

Construcción de la Misión y Visión.	Falta de participación	La misión y visión no sea realizada de manera participativa que integre a los actores involucrados	<ul style="list-style-type: none"> No existirá claridad ni consenso sobre cual es la misión y visión del Municipio. No claridad del alcance áreas de servicio que debe prestar 	Sensibilización a los actores participantes.	BAJA 1	MODERADO 10	MODERADO 20
Definir las prioridades clasificándolas por Sectores.		Inadecuada destinación de recursos	<ul style="list-style-type: none"> Necesidades insatisfechas. Incumplimiento a compromisos. Falta de credibilidad. 	Políticas de Planeación.	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Formulación de objetivos generales, estratégicos, específicos y programáticos.	Falta de información.	<ul style="list-style-type: none"> No se establezcan los propósitos a solucionar. No sean claramente definidos. 	<ul style="list-style-type: none"> Los resultados no serán esperados. Los resultados no son medibles 	Políticas de Planeación.	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Definición de programas, subprogramas y definición de proyectos.	No aplicación metodología.	Los programas no estén acorde con los objetivos planteados	<ul style="list-style-type: none"> Necesidades insatisfechas. Incumplimiento a compromisos. Falta de credibilidad 	Banco de Proyectos Documento	BAJA 1	LEVE 5	ACEPTABLE 5
Definición de costos de Proyectos registrados en el banco de proyectos con precios del mercado)	No aplicación metodología	<ul style="list-style-type: none"> Proyectos no estén viables. Los proyectos no definan claramente recursos. Proyectos no estén incluidos en el plan de desarrollo. 	<ul style="list-style-type: none"> Necesidades insatisfechas. Incumplimiento a compromisos. Falta de credibilidad 	Banco de Proyectos Documento	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Definición de estrategias (metas, recursos y competencias).		Estrategias no sean las adecuadas por el entorno y recursos.	No cumplimiento de objetivos. Necesidades insatisfechas	Banco de Proyectos Documento	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60

Presentación del Plan al Concejo Municipal	Falta de información.	Que la sustentación del proyecto- Plan no sea sustentado por el equipo directivo de manera que los concejales no tengan claridad sobre los componentes del Plan de desarrollo	Que el Proyecto- Plan no emita un concepto superficial y en algunos casos erróneo a causa de la falta de información	<ul style="list-style-type: none"> • Políticas de Planeación • Documento radicado y acta de socialización 	BAJA 1	LEVE 5	ACEPTABLE 5
Aprobación del plan de Desarrollo	No aprueba	Los concejales no estén de acuerdo con los programas y las inversiones	<ul style="list-style-type: none"> • No aprobación del proyecto plan. • Aprobación por decreto. 	Acuerdo o decreto	BAJA 1	LEVE 5	ACEPTABLE 5
Estrategias para el cumplimiento del Plan de desarrollo.		<ul style="list-style-type: none"> • Estrategias no estén acorde con los programas. • No se implementen las estrategias. 	<ul style="list-style-type: none"> • No se cumplan los objetivos del plan de desarrollo. • Incumplimiento de expectativas. • Incumplimiento al ciudadano. 	Políticas de Evaluación. Políticas de Planeación.	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60

Elaboración del Plan de inversiones del gasto público).	Falta de información	Que los costos de los proyectos no sean actualizados	<ul style="list-style-type: none"> • Establecerían recursos de inversión insuficientes. • Cumpliría con los objetivos del proyecto 	Estimativo de costos de acuerdo a los precios del mercado de los proyectos incluidos en el plan de desarrollo.	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Definición de metas e indicadores de productos.	No sea medible	Indicadores mal definidos	No medir la situación real con el objetivo planteado o producto deseado	Políticas de evaluación y mejora continua.	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Elaboración del plan de inversiones (PPI)	Articulación de información.	<ul style="list-style-type: none"> • Se tome como parámetro lo urgente sobre lo esencial • No exista articulación entre el plan pluriannual de inversiones y Plan operativo de inversiones. 	Establecer un plan con acciones en todos los temas lo que origina una mejora superficial, lo que ocasiona que la necesidad no sea satisfecha	Políticas de planeación	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Presentación del plan al consejo de Gobierno y formalizar el Consejo Territorial de Planeación	No se socialice	<ul style="list-style-type: none"> • No se presente al consejo de Gobierno el Proyecto plan de desarrollo dentro de los términos establecidos (dos meses siguientes a la posesión del alcalde). • No aplique el decreto por el cual se crea y establece el funcionamiento de los consejos territoriales de Planeación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Que se incorporen aspectos en los que no estén de acuerdo el consejo de Gobierno, y por término no permitan realizarse las modificaciones. • No se fomente la participación de la comunidad. 	Asistencia Acto administrativo	MEDIO 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Presentación del plan al Concejo territorial de Planeación con copia al Concejo Municipal.	Incumplimiento de términos	No presentar el proyecto dentro de los términos establecidos	No permite su análisis y discusión	Radicado por el concejo Municipal	BAJO 1	LEVE 5	ACEPTABLE

**MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES
PROCEDIMIENTO : MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO**

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	CONTROLES	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE EXPOSICIÓN
Elaboración del diagnóstico financiero	Falta de información	No se establece la problemática financiera, oportunidades, amenazas fortalezas y debilidades.	<ul style="list-style-type: none"> Planear proyectos y planes que por la falta presupuestal no se realizaran. Incumplimiento a compromisos. Perdida de credibilidad del gobernante. 	<ul style="list-style-type: none"> Participación de los comités y concejos Municipales. Cumplimiento a políticas de planeación financiera. Políticas de autocontrol. Seguimiento y evaluación 	ALTA 3	CATASTROFICO 0 20	INACEPTABLE 60
Planear las proyecciones de ingresos	No se identifique el comportamiento de los ingresos	<ul style="list-style-type: none"> Adquirir compromisos involucrando los posibles ingresos del municipio sin contar con un análisis de actividad. 	<ul style="list-style-type: none"> Planear proyectos y planes que por la falta presupuestal no se realizaran. Incumplimiento a compromisos. Perdida de imagen y credibilidad institucional por el incumplimiento de metas estratégicas. 	<ul style="list-style-type: none"> Participación de los comités y concejos Municipales. Conformación de un equipo de estudios de proyección de las rentas para encaminar las finanzas locales 	MEDIA 2	CATASTROFICO 0 20	IMPORTANTE 40
Proyectar los gastos	No realizar análisis profundo de los gastos	<ul style="list-style-type: none"> Sobre pasar los topes de gastos establecidos para la entidad. No obtener información veras generada en las dependencias por el incumplimiento del cronograma para cierre presupuestal y financiero. 	<ul style="list-style-type: none"> Incertidumbre en la proyección financiera a mediano plazo. Calculo erróneo de las posibilidades fiscales de la entidad. Incumplir los indicadores y límites de disciplina fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> Racionalización del gasto. Responsabilidad fiscal. Ajustar el presupuesto a las posibilidades reales de la entidad. Reducir los gastos que no cuentan con financiación o gastos sin justificación. 	MEDIA 2	CATASTROFICO 0 20	IMPORTANTE 40

Establecer la metas del superávit primario		<ul style="list-style-type: none"> No se ejecute el presupuesto con una adecuada planificación. Exista un desfase en los gastos de funcionamiento. 	<ul style="list-style-type: none"> incumplimiento a la Ley 819 de 2003) Incumplimiento en metas para la sostenibilidad de deuda pública. Incertidumbre financiera 	Ejecución de del presupuesto de acuerdo a la planificación financiera de la entidad.	MEDIA 2	CATASTROFIC 0 20	IMPORTANTE 40
Establecer metas de deuda pública y análisis de su sostenibilidad	Incumplimiento a las metas del superávit	No lograr las metas planteadas de Superávit Primario considerando su compatibilidad con el endeudamiento.	Déficit fiscal.	El servicio de la deuda planteado para cada año no podrá exceder el superávit primario	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Acciones y medidas específicas para el cumplimiento de metas con los cronogramas de ejecución	Inadecuada formulación de las estrategias del plan	<ul style="list-style-type: none"> Metas no sean viables e financieramente institucionales. No se identifiquen los responsables de ejecución. Los indicadores no sean medibles 	De este plan se formulan otros planes del cual se precisan lineamientos estratégicos institucionales de la alta dirección para cada periodo administrativo los cuales estarían mal formulados.	<ul style="list-style-type: none"> Cumplimiento a políticas de planeación en el cual se apliquen señalamientos normativos y metodológicos Evaluación del plan de acción de la tesorería. 	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Elaboración del informe de los resultados de la vigencia anterior	Información inadecuada	<ul style="list-style-type: none"> No se realice el informe. Información no sea confiable No se aplique en los cambios del plan de desarrollo. Exenciones e incentivos tributarios adoptados en la vigencia anterior. 	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento en metas. Necesidades insatisfechas Obras inconclusas. Detrimiento del erario público. 	<ul style="list-style-type: none"> Políticas de evaluación y mejora. Evaluación del plan de la vigencia y plan de desarrollo 	ALTA 3	CATASTROFIC 0 20	INACEPTABLE 60
Relación de los pasivos exigibles y de los contingentes.	Falta de información	<ul style="list-style-type: none"> No presupuestar las obligaciones pecuniarias a condiciones de hechos futuros y falladas pendientes de pago 	Deficit fiscal		ALTA 3	CATASTROFIC 0 20	INACEPTABLE 60

Determinar el costo fiscal de los proyectos de acuerdo sancionados en la vigencia anterior,		La corporación de interés popular apruebe acuerdos que generen gastos sin analizar su impacto	<ul style="list-style-type: none"> • Déficit fiscal. • Recaudo no percibido por efectos de la reforma 	<ul style="list-style-type: none"> • Informe al concejo Municipal • Políticas de evaluación y mejora. • Establecer conciencia entre los concejales sobre el impacto que generan. • Corresponsabilidad entre el Gobierno territorial y Concejo. 	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Establecer indicadores de gestión presupuestal y de resultado de los objetivos, planes, programas desagregados para mayor control del presupuesto	Indicadores no sean medibles	<ul style="list-style-type: none"> • No se incluyan de indicadores de seguimiento. • Que no se incluyan indicadores de gestión presupuestal • Que no se incluyan indicadores de viabilidad fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> • No permite evaluar • No se determinan los logros de las actividades planeadas. • Incumplimiento a metas establecidas 	Evaluación de las actividades permitiendo medir la efectividad de los indicadores.	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60
Identificar la meta alcanzada en cada programa establecido	No evaluar	<ul style="list-style-type: none"> • Nos se realice seguimiento a los planes <p>Los indicadores no permiten medir los logros alcanzados</p>	No se determine el grado de avance respecto a los objetivos por lo tanto no podían establecerse correctivos necesarios.	Cumplimiento a Políticas de evaluación (Auditoría)	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Comparar los resultados obtenidos con los objetivos propuestos	No evaluar	<ul style="list-style-type: none"> • No se determinen el grado de cumplimiento de los objetivos planteados. 	<ul style="list-style-type: none"> • El incumplimiento a los planes y expectativas de la comunidad. 	Cumplimiento a Políticas de evaluación (Auditorías)	ALTA 3	CATASTRÓFICO 20	INACEPTABLE 60

<p>Determinar los correctivos necesarios para el logro de objetivos</p>		<ul style="list-style-type: none"> • No se realice y seguimiento de las metas logradas. • Por falta de recursos no se cumplan las metas propuestas 	<ul style="list-style-type: none"> • No cumplimiento de las metas propuestas. • Pérdida de imagen y credibilidad institucional por incumplimiento 	<p>Cumplimiento a Políticas de evaluación y mejora continua.</p>	<p>ALTA 3</p>	<p>CATASTROFIC 0 20</p>	<p>INACEPTABLE 60</p>
---	--	--	---	--	-------------------	---------------------------------	---------------------------

**MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES
PROCEDIMIENTO : PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES (POAI)**

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE EXPOSICIÓN
Elaborar el POAI, partiendo de la estructura del plan indicativo y Plan de desarrollo territorial.	Falta de información	No se analicen y apliquen los instrumentos de planeación estratégica como son el plan educativo y el plan de desarrollo territorial los cuales son insumos para la elaboración del POAI	<ul style="list-style-type: none"> Planear proyectos y planes que por la falta presupuestal no se realizaran. Incumplimiento a compromisos. Perdida de credibilidad gobernante. 	<ul style="list-style-type: none"> Cumplimiento a políticas de planeación estratégica. Políticas de autocontrol. Capacitación a directivos Seguimiento y evaluación 	MEDIA 2	CATASTRÓFICO 20	IMPORTANTE 40
Identificación de los objetivos y metas establecidos para dicha vigencia fiscal.	Falta de información	No se tengan en cuenta los compromisos establecidos para cada vigencia plasmados en el Plan indicativo cuatrienal	<ul style="list-style-type: none"> Incorporen proyectos que no han sido concertados. Incumplimiento a compromisos. Perdida de credibilidad del gobernante 	<ul style="list-style-type: none"> Cumplimiento a políticas de planeación estratégica. Políticas de autocontrol. Capacitación a directivos Seguimiento y evaluación 	BAJA 1	CATASTRÓFICO 20	MODERADO 15
Identificar los proyectos de inversión	Incorporen proyectos no viabilizados	Los proyectos incorporados en el POAI no sean viables por lo tanto no sean elegibles. además no estarían priorizados de acuerdo a criterios previamente definidos.	<ul style="list-style-type: none"> Programas sostenibilidad. Realización de proyectos prioritarios. Incumplimiento a compromisos. Perdida de credibilidad 	<ul style="list-style-type: none"> Incorporación de proyectos viabilizados en el Banco de Programas y Proyectos de inversión territorial. Cumplimiento a políticas de planeación estratégica. Políticas de autocontrol. Seguimiento 	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30

Definición de la cuota global de inversión para la vigencia fiscal	Cuota global no acorde	La cuota global se establezca sin tener en cuenta el plan financiero del Marco fiscal de mediano plazo y e plan Plurianual de inversiones	Programas sin sostenibilidad	<ul style="list-style-type: none"> • Cumplimiento a políticas de planeación estratégica. • Políticas de autocontrol. Seguimiento 	BAJA 1	CATASTROFI CO 20	MODER ADO 20
Sectorización de la cuota global de inversión estableciendo Programas y subprogramas, Objetivos programáticos, metas del producto para el cuatrienio.(formato único territorial FUT)	Establecer sectores no prioritarios	Los sectores que se establezcan no estén contemplados en el plan de desarrollo.	<ul style="list-style-type: none"> • No se cumplan los compromisos adquiridos • Los sectores establecidos no estén acordes con las metas y objetivos estipulados 	Mesas de trabajo para realizar objetivos estratégicos, específicos y programáticos definidos en el plan de desarrollo y el plan indicativo.	BAJA 1	CATASTROFI CO 20	MODER ADO 20
Establecer indicadores para las metas en el que establezcan nombre, línea de base y valor esperado al finalizar la vigencia..	Indicadores no sean medibles	<ul style="list-style-type: none"> • No se incluyan de indicadores de seguimiento. • Que no se incluyan indicadores gestión presupuestal • Que no se incluyan indicadores de viabilidad fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> • No permite evaluar los logros de las actividades planeadas. • Incumplimiento a metas establecidas 	Evaluación de las actividades permitiendo medir la efectividad de los indicadores.	ALTA 3	CATASTROFI CO 20	INACEP TABLE 60
Conformación de lista de proyectos de inversión y metas del Proyecto	Proyectos no viabilizados	<ul style="list-style-type: none"> • Incorpore proyectos no radicados en el banco de proyectos los cuales estarán radicados y calificados de acuerdo a su viabilidad 	<ul style="list-style-type: none"> • Programas sin sostenibilidad. • Incorporación de proyectos no prioritarios. • Pérdida de credibilidad 	Elegibilidad de los proyectos dependerá del aporte que haga al cumplimiento de las metas establecidas.	ALTA 3	MEDIA 2	IMPORT ANTE 30

<p>Establecer metas e indicadores para cada proyecto con su respectiva descripción, línea base y valor esperado.</p>	<p>Indicadores no sean medibles</p>	<ul style="list-style-type: none"> No se incluyan indicadores de seguimiento. Que no se incluyan indicadores de gestión presupuestal Que no se incluyan indicadores de viabilidad fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> No permite evaluar los logros de las actividades planeadas. Incumplimiento a metas establecidas 	<p>Evaluación de las actividades permitiendo medir la efectividad de los indicadores.</p>	<p>ALTA 3</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>IMPORTANTE 30</p>
<p>Identificar con base a la información del Banco de Programas y proyectos de inversión territorial los recursos que se requieren para su ejecución, de acuerdo al estudio de costos realizados.</p>	<p>Costos no actualizados</p>	<p>En el momento de incorporar los costos de los proyectos estos no estén actualizados</p>	<p>No se cumplirían con metas y objetivos de los proyectos.</p>	<p>Todo proyecto a ser incluido para su ejecución debe tener actualizados sus costos.</p>	<p>ALTA 3</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>IMPORTANTE 30</p>
<p>Comunicación a secretarías despacho, la meta de inversión sectorial y proyectos registrados Anteproyecto del Plan anual de inversiones</p>	<p>Falta de comunicación</p>	<p>Las dependencias no realicen los ajustes necesarios de acuerdo a la meta de inversión sectorial</p>	<p>No se obtendría un anteproyecto real y viable.</p>	<p>Aplicación de políticas de Planeación y Compromiso con los directivos de la entidad.</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>MODERADO 10</p>	<p>MODERADO 20</p>

Consolidación del POAI y presentación ante el Consejo de Política social y Concejo Municipal para su aprobación	No cumple con los elementos	En el momento de la consolidación el POAI no cumple con el contenido estratégico, proyectos de inversión registrados, apropiación y dependencia responsable	<ul style="list-style-type: none"> El plan no cumpliría con el objetivo de articular el plan de desarrollo con la parte presupuestal POAI no sea aprobado. 	Cumplimiento de políticas de Planeación	BAJA 1	MODERADO 10	TOLERABLE 10
Remisión del POAI aprobado a la Tesorería.	No remisión	La secretaria de planeación no remita el documento	El POAI no sería incorporado en el proyecto presupuesto de gastos de inversión de la entidad territorial	Cumplimiento de políticas de Planeación	BAJA 1	MODERADO 10	TOLERABLE 10
Identificar la meta alcanzada en cada programa establecido	No evaluar	<ul style="list-style-type: none"> Nos se realice seguimiento a los planes Los indicadores no permitan medir los logros alcanzados 	<ul style="list-style-type: none"> No se determine el grado de avance respecto a los objetivos por lo tanto no podían establecerse correctivos necesarios. 	Cumplimiento a Políticas de evaluación (Auditoría)	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30
Comparar los resultados obtenidos con los objetivos propuestos	No evaluar	<ul style="list-style-type: none"> No se determinen el grado de cumplimiento de los objetivos planteados. 	<ul style="list-style-type: none"> El incumplimiento a los planes y expectativas de la comunidad. 	Cumplimiento a Políticas de evaluación (Auditorías)	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Determinar los correctivos necesarios para el logro de objetivos		<ul style="list-style-type: none"> No se realice seguimiento y evaluación de las metas logradas. Por falta de recursos no se cumplan las metas propuestas 	<ul style="list-style-type: none"> No cumplimiento de las metas propuestas. Perdida de imagen y credibilidad institucional por incumplimiento 	Cumplimiento a Políticas de evaluación y mejora continua.	MEDIA 2	CATASTRÓFICA 20	IMPORTANTE 40

**MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES
PROCEDIMIENTO : PRESUPUESTO**

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE EXPOSICIÓN
Redacción del oficio solicitando la información para consolidar el anteproyecto de presupuesto. Notas: Las áreas responsables Gestión humana, financiera, gestión administrativa, oficina de planeación.	Falta de información	<ul style="list-style-type: none"> Que la información no sea solicitada a la dependencia responsable o que el responsable no remita la información. Trabajar con parámetros de vigencias anteriores sin su respectivo análisis. 	Análisis no sean coherentes con las necesidades de la entidad	No radicación en ventanilla única. Cumplimiento a las políticas de planeación.	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE NTE 30
Analizar los gastos de funcionamiento partiendo de el Plan de compras y bienes y servicios generales, proyección de los gastos de personal.	Falta de información	<ul style="list-style-type: none"> La información solicitada no sea confiable. 	Análisis de información con no coherentes con las necesidades de la entidad.	Aplicación de políticas de planeación y financieras	ALTA 3	CATASTRO FICO 20	IMPORTANTE NTE 30
Consolidar la información solicitada de acuerdo a los parámetros señalados	No se realice el análisis	<ul style="list-style-type: none"> No se realice el análisis de la información. No se consolide en documento que sirva como soporte para posteriores tomas de decisiones. 	Planeación inadecuada a las necesidades de la entidad. Traslados y adiciones permanentes	Cumplimiento a políticas de planeación.	ALTA 3	CATASTRO FICO 20	IMPORTANTE NTE 30

Consolidación y preparación del proyecto del Presupuesto	Falta de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> Variación o cambios en el plan de desarrollo. No incluyen directrices del POAI, MFMP, PIC. Demoras en la consolidación de la información generada por tras dependencias 	<ul style="list-style-type: none"> Déficit. Incumplimiento a las actividades planeadas. Perdida de credibilidad de la administración 	<p>Aplicación del Decreto III de 1996</p> <p>Estatuto de presupuesto municipal.</p> <p>Oficio de radicación Concejo.</p>	MEDIA 2	MODERA DO 10	MODER DO 20
Presentación proyecto al Concejo Municipal en la fecha definida en el estatuto del Presupuesto	Incumplimiento a la presentación	No se presente el proyecto dentro de los términos y normas establecidos.	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento a la planeación. Retraso en la ejecución del presupuesto. Hechos cumplidos 	Estatuto Municipal de Presupuesto	MEDIA 2	MODERA DO 10	MODER DO 20
Mientras los ingresos sean menores que los gastos será aprobado el presupuesto anual del Municipio.	No sea aprobado	<ul style="list-style-type: none"> El proyecto de acuerdo no sea aprobado 	<ul style="list-style-type: none"> Demoras en la ejecución. Hechos cumplidos 	Leyes 136 de 1994. 617 de 2000 1148 de 2007	BAJO 1	MODERA DO 10	TOLERA LE 10
En caso contrario se presenta un proyecto de acuerdo de recursos adicionales o suspende las partidas que pretende financiar con recursos adicionales.	No se cumpla con los tiempos	<ul style="list-style-type: none"> Adoptar presupuesto anterior vigencia 	<ul style="list-style-type: none"> Ingresos para el nuevo año fiscal no alcancen a cubrir los gastos 	Dec III de 1996 Art. 67. Ley 38 de 1989. Art. 54. Ley 179 de 1994 Art. 31.	BAJO 1	MODERA DO 10	TOLERA LE 10
Expedición del Decreto de liquidación del Presupuesto	No realizar modificaciones	<ul style="list-style-type: none"> No se realicen las modificaciones que haya realizado el concejo 	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento a Decreto III de 1996 	Cumplimiento a las políticas de planeación y normatividad vigente	BAJO 1	CATASTR OFICO 20	MODER DO 20

<p>Autocontrol y Auditorias de la ejecución del presupuesto</p>	<p>No apliquen controles</p>	<ul style="list-style-type: none"> No se determinen el grado de cumplimiento de los objetivos planteados. 	<ul style="list-style-type: none"> El incumplimiento a los planes y expectativas de la comunidad. 	<p>Cumplimiento a Políticas de evaluación (Auditorias)</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>CATASTR OFICO 20</p>	<p>IMPORTANTE 40</p>
<p>Planes d Mejoramiento</p>	<p>Falta de retroalimentación a los procesos</p>	<ul style="list-style-type: none"> No se realice seguimiento y evaluación de las metas logradas. Por falta de recursos no se cumplan las metas propuestas 	<ul style="list-style-type: none"> No cumplimiento de las metas propuestas. Perdida de imagen y credibilidad institucional por incumplimiento 	<p>Cumplimiento a Políticas de evaluación y mejora continúa.</p>	<p>ALTA 3</p>	<p>CATASTROFICO 20</p>	<p>INACEPTABLE 60</p>

Realizar la Proyección del Presupuesto por resultado (indicadores de producto y resultado con los recursos asignados)	Redistribución inadecuada de recursos	<ul style="list-style-type: none"> Estimativo de ingresos no se logre. Autorización máxima de gastos no sea suficiente para funcionamiento de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Déficit. Incumplimiento a las actividades planeadas. Perdida de credibilidad de la administración. 	Ley 715 exige presupuestos indicadores de impacto y resultado	ALTO 3	MODARA DO 10	IMPORTANTE 30
Preparación del Presupuesto de rentas y recursos de Capital (Estimación de los ingresos corrientes estimación de las contribuciones parafiscales, recursos de capital, fondos especiales e ingresos de establecimientos públicos del orden Municipal.	Falta de información de los directivos	<ul style="list-style-type: none"> Falta de información de los compromisos adquiridos con la sociedad. Planificación de los ingresos no se estime adecuadamente. 	<ul style="list-style-type: none"> Déficit. Incumplimiento a las actividades planeadas. Perdida de credibilidad de la administración 	Leyes 136 de 1994. 617 de 2000 1148 de 2007	MEDIA 2	MODERA DO- 10	MODER DO
Preparación del Presupuesto de gastos o Acuerdo de apropiaciones (gastos de funcionamiento y servicio de la deuda)	Falta de información de los directivos	<ul style="list-style-type: none"> No se planifiquen los gastos de funcionamiento. 	<ul style="list-style-type: none"> Déficit. Incumplimiento a las actividades planeadas. Perdida de credibilidad de la administración 	Leyes 136 de 1994. 617 de 2000 1148 de 2007	MEDIA 2	MODERA DO 10	MODER DO 20
Preparación de las disposiciones generales entendidas como normas complementarias que garantizaran su correcta ejecución.	No se incorporan	<ul style="list-style-type: none"> No se ejecute correctamente el presupuesto de la entidad 	<ul style="list-style-type: none"> No cumplimiento del Presupuesto 	Inclusión de normas complementarias durante el año fiscal y para lo cual se expiden.	BAJA 1	MEDIA 2	TOLERABLE 10

**MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES
PROCEDIMIENTO : PLAN DE ACCION**

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA RIESGO
Conocimiento de los lineamientos del Plan de Desarrollo Municipal	Incumplimiento del plan de desarrollo	<ul style="list-style-type: none"> No dar aplicación. Enfoque no planificado 	<ul style="list-style-type: none"> No priorización de necesidades 	Divulgación del plan de desarrollo	BAJO 1	CATASTROFICO 20	MODERADO 20
Determinación de los proyectos ejecutados y por ejecutar.	Falta de planeación en los proyectos	<ul style="list-style-type: none"> Necesidades por satisfacer de vigencia anterior. Inclusión de proyectos relevantes 	<ul style="list-style-type: none"> No priorización de necesidades 	Diagnostico del necesidades	BAJO 1	CATASTROFICO 20	MODERADO 20
Análisis de los recursos físicos, económicos y humanos	No realización del proyecto	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento de las metas del proyecto. Creación de falsas expectativas 	<ul style="list-style-type: none"> Insatisfacción por parte de los beneficiarios del proyecto 	Denominación del rubro	MEDIO 2	CATASTROFICO 20	IMPORTANTE 40
Definir y plasmar las actividades a realizar	No elaboración del plan acción	<ul style="list-style-type: none"> No identificar las necesidades del área. Ejecutar proyectos sin planeación. Legalizar hechos cumplidos. 	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento al plan de desarrollo. Falta de coordinación. Ejecución del presupuesto sin planeación 	Políticas de planeación	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Establecer metas, recursos e indicadores.	No se evalué cuantitativa y cualitativa mente	<ul style="list-style-type: none"> Indicadores no medibles. Metas no sean claras 	<ul style="list-style-type: none"> No se logren los objetivos. No se determina la satisfacción del ciudadano 	Contar con indicadores definidos.	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30

Realización del informe del plan de acción n	Incumplimiento al plan de acción	No se implemente	Ejecución del presupuesto sin planeación	Políticas de planeación	MEDIA 2	LEVE 5	TOLERABLE 10
Auto evaluación independiente de los planes de acción	No autoevaluar se	• Incumplimiento al plan de acción	• Incumplimiento de metas	Políticas de planeación	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30
Evaluación cumplimiento del plan de acción por parte de Concejo	Concejo no evalué	No evaluar objetivamente el plan	Incumplimiento de metas	Control político	MEDIA 2	MODERADO 10	MODERADO 20
Mejora de los planes de acción.	No realizar acciones de mejora	• No se remitan las evaluaciones al plan de acción. • No aplicar las acciones correctivas al plan de acción	• No corregir los aspectos por mejorar del plan	Definir mecanismos de evaluación	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30

MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES – PLANEACION OPERATIVA
PROCEDIMIENTO: PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE EXPOSICIÓN
Análisis del presupuesto y los planes de acción.	Falta de información	El presupuesto no sea apropiado para la ejecución de los planes de acción.	<ul style="list-style-type: none"> • Adiciones de presupuesto. • Incumplimiento a los planes de acción 	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicación de las políticas de planeación. • Utilización y articulación de las herramientas de planificación Municipal 	MEDIO 2	CATASTROFI CO 20	IMPORTANTE 40
Análisis de los montos mensuales en la cuenta única municipal y cuentas especiales	Falta de análisis	Los montos proyectados no se cumplan	<ul style="list-style-type: none"> • Déficit presupuestal. • Incumplimiento a pagos 	<ul style="list-style-type: none"> • Seguimiento a lo presupuestado. • Análisis de montos anteriores. 	MEDIO 2	CATASTROFI CO 20	IMPORTANTE 40
Mensualizar los ingresos de rentas de destinación específica y de los demás recursos incluidos en la cuenta única Municipal y en las cuentas especiales del SGP	Ingresos no sean planificados	Los montos planeados para las apropiaciones no ingresen a las cuentas	<ul style="list-style-type: none"> • Adiciones de presupuesto. • Incumplimiento a los planes de 	Gastos corresponden con el ingreso que legalmente permite financiarlo.	ALTA 1	MEDIO 10	MODERADO 15
Solicitar a cada dependencia elaborar proyecto de caja mensualizado de prioridades considerando de ejecución de acuerdo al plan de acción.	No se prioricen gastos	Cada dependencia debe presentar prioritariamente y tiempos de ejecución de los proyectos	Los montos mensuales no serán suficientes para su ejecución.	Plan de contratación. Directiva presidencial del 12 octubre.	ALTA 1	MEDIO 10	MODERADO 15

Distribución de los recursos por mes entre los diferentes conceptos de gasto de acuerdo a las secciones y apropiaciones	Gasto no corresponde al ingreso	Peculado por destinación diferente	Sancciones disciplinarias, fiscales y penales	Aplicación del rubro presupuestal.	BAJA 1	CATASTRO FICO 20	MODERAD O 20
Aprobación del Plan mensualizado ante el Consejo Territorial de Política Fiscal	No se realice	No excita orden en las obligaciones del Municipio	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento a pagos. Demandas. Falta de credibilidad 	Resolución de adopción del plan de de Caja.	ALTA 3	MODERAD O 10	IMPORTAN TE 30
Comunicación a las entidades ejecutoras del presupuesto sobre metas de disponibilidad del PAC para gastos que estarán a su cargo	Falta de información	Que los planes de acción no se modifiquen de acuerdo a la aprobación del PAC	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento al plan de desarrollo. Falta de coordinación en la ejecución de los proyectos Ejecución del presupuesto sin planeación 	Aplicación de las políticas de planeación	ALTA 3	MODERAD O 10	IMPORTAN TE 30
Verificación por parte de Tesorero (a) general de los ingresos	Ingresos no sean planificados	<ul style="list-style-type: none"> Los montos planeados para las apropiaciones no ingresen a las cuentas 	<ul style="list-style-type: none"> Adiciones de presupuesto. Incumplimiento a los planes de 	Autocontrol.	BAJA 1	CATASTRO FICO 20	MODERAD O 20
Seguimiento por parte de control interno al proceso.	No se audite	<ul style="list-style-type: none"> No se realicen auditorias por lo tanto no se identifiquen hallazgos negativos 	<ul style="list-style-type: none"> No se identifiquen a tiempo hallazgos negativos 	Incluir el procesos en el plan de auditorias	MEDIA 20	CATASTRO FICO 20	IMPORTAN TE 40

Modificaciones al PAC al variar las metas financieras	No realizar los ajustes	<ul style="list-style-type: none"> Los gastos sean menores y no realicen los ajustes necesarios. No se comuniquen a los secretarios de despacho los ajustes realizados 	<ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento al plan de desarrollo. Falta de coordinación en la ejecución de los proyectos Ejecución del presupuesto sin planeación 	Cumplimiento a las políticas de planeación.	MEDIA 20	CATASTRO FICO 20	IMPORTANTE 40
Planes de Mejoramiento a los hallazgos negativos encontrados en los informes	No realizar acciones de mejoras	<ul style="list-style-type: none"> No se remitan las evaluaciones al plan de acción. No aplicar las acciones correctivas al plan de acción 	<ul style="list-style-type: none"> No corregir los aspectos por mejorar del plan 	Aplicación de políticas de evaluación, seguimiento y mejora.	MEDIA 20	CATASTRO FICO 20	IMPORTANTE 40

MAPA DE RIESGOS
PROCESOS GERENCIALES – PLANEACION OPERATIVA
PROCEDIMIENTO: PLAN DE CAPACITACION

ACTIVIDAD	RIESGO	DESCRIPCIÓN DELRIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS	MEDIDAS DE CONTROL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE EXPOSICION
De la evaluación al anterior plan de capacitación incluir las capacitaciones pendientes en el nuevo plan de capacitación.	Falta de análisis en el diagnóstico o de necesidades.	No incluyan capacitaciones pendientes en el nuevo plan de capacitación.	<ul style="list-style-type: none"> Que los empujados continúen con las necesidades planteadas. Deficiencia en la prestación del servicio 	Políticas de planeación y cumplimiento de la normatividad.	MEDIA 2	MODERADO 10	MOERADO 20
Analizar las directrices establecidas en el Plan Nacional de Capacitación.	Falta de análisis en el diagnóstico o de necesidades	Las capacitaciones no estén incluidas dentro de los parámetros nacionales	<ul style="list-style-type: none"> Capacitaciones no acordes con las necesidades de los entes públicos. Capacitaciones no prioritarias para los empleados 	Capacitaciones a funcionarios sobre las directrices del Plan Nacional de capacitación. Asistencia del equipo directivo.	MEDIA 2	MODERADO 10	MOERADO 20
Análisis del Diagnóstico de necesidades de los servidores de la Administración..	Falta de participación de los funcionarios para su elaboración	<ul style="list-style-type: none"> No se tengan en cuenta las necesidades expuestas por los funcionarios a nivel personal como por área en los procesos 	<ul style="list-style-type: none"> Capacitaciones no acordes con las necesidades. No apropiación de los planes 	Documento firmado por los integrantes del comité.	MEDIA 2	MODERADO 10	MOERADO 20
Análisis de los recursos asignados para dichas capacitaciones	Falta de recursos para cumplimiento del plan	<ul style="list-style-type: none"> Capacitaciones necesarias no sean impartidas. Capacitaciones no sean de la calidad esperada 	<ul style="list-style-type: none"> Continuidad de las necesidades al plan de capacitación 	Remisión de los recursos necesarios aprobados por el Alcalde para su incorporación en el presupuesto.	ALTA 3	MODERADO 10	IMPORTANTE 30

Establecer los nuevos proyectos por adelantar en la entidad.	Falta de comunicación de los directivos	<ul style="list-style-type: none"> No se incluyan en el plan capacitaciones relacionadas con nuevos proyectos a implementar la entidad 	Personal no este calificado para sumir dicho reto	Reunión de los directivos mediante circular documento de asistencia	ALTA 3	MODERA DO 10	IMPORTANTE 30
Determinar las capacitaciones y del cronograma de plan Capacitación.	Falta de objetividad en elaboración del plan	<ul style="list-style-type: none"> Capacitaciones no acorde con las necesidades de los empleados. 	Continuidad de la necesidad de capacitación	Cronograma de capacitaciones	ALTA 3	MODERA DO 10	IMPORTANTE 30
Ejecutar los recursos para realizar dichas capacitaciones.	Falta de recursos	Traslado de recursos y no ejecutar el gasto en los planes de capacitación.	No cumplimiento del plan de capacitación	Asignación de recursos para la ejecución del plan de capacitación	MEDIA 2	MODERA DO 10	MOERADO 20
Establecer que el perfil de las hojas de vida estén acorde con la capacitación impartida.	Capacitados no tenga la competencia	La persona encargada de la capacitación no sea competente	Capacitación no cumpla con el objetivo propuesto. El impacto no es el deseado para el desarrollo de las funciones de los empleados	Hojas de vida de la persona que capacite acorde con el asunto a capacitar.	BAJA 1	MODERA DO 10	TOLERABLE 10
Diligenciar los formularios de asistencia a las capacitaciones.	No evidencias de capacitación	<ul style="list-style-type: none"> El personal no asista a las capacitaciones. No tener evidencias de la realización de las capacitaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> No se detectan las ausencias de los funcionarios. 	Diligenciamiento del formato de asistencias. Políticas asistencia a las capacitaciones.	MEDIA 2	MODERA DO 10	MOERADO 20
Evaluar el impacto y satisfacción del capacitado frente a la capacitación.	No se cumpla con el objetivo	<ul style="list-style-type: none"> El capacitador no cumpla con las expectativas de los funcionarios. El tema no sea el 	<ul style="list-style-type: none"> Continúen con las falencias en el desarrollo de las capacitaciones 	Diligenciar los formatos de evaluación de las capacitaciones	MEDIA 2	MODERA DO 10	MOERADO 20

<p>Evaluación del plan de capacitación por el comité personal de impacto y cumplimiento</p>	<p>No se realice</p>	<p>Que el comité de personal no evalúe el grado de cumplimiento del plan de capacitación</p>	<p>No se identifiquen las necesidades de los empleados y no retroalimenten los procesos de capacitación</p>	<p>Circular de convocatoria y acta de evaluación del comité de personal</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>MODERA DO 10</p>	<p>MOERADO 20</p>
<p>Realizar observaciones para efectuar la mejora del próximo plan</p>	<p>No se realicen</p>	<p>No se realicen las observaciones y que no se tengan en cuenta</p>	<ul style="list-style-type: none"> No excitan mejoras en los procesos 	<p>Elaboración y seguimiento de planes de mejoramiento.</p>	<p>MEDIA 2</p>	<p>MODERA DO 10</p>	<p>MOERADO 20</p>