



## MAPA DE RIEGOS SECRETARIA DE HACIENDA - 2014

RIESGOS DE CORRUPCIÓN	DESCRIPCION DEL RIESGO	. CAUSAS (Factores Internos y Externos	EFFECTOS (Consecuencias
Inadecuado seguimiento y control a la inversión.	Posibilidad de una inadecuada ejecución de la inversión.	Pago de factores políticos a grupos de intereses particular, afinidades políticas, afinidades familiares.	Perdida de recursos, posibles sanciones, pérdida de credibilidad, empeoramiento del problema, baja calidad de vida.
Formulación y planificación de presupuestos para beneficiar intereses particulares.	Formulación inadecuada del presupuesto, no ajustada a la realidad financiera del Departamento o a las necesidades sociales del Plan de Desarrollo.	Falta de compromiso institucional, valores éticos, morales en los servidores públicos que toman decisiones.	Traslado irregular de fondos.
Indebida administración del tesoro público.	Los dineros recaudados se invierten o mantienen en entidades que no ofrecen las garantías otorgadas por el sistema financiero.	Inexistencia de procedimientos documentados para la adecuada selección de entidades financieras.	Favorecimiento a entidades bancarias y otros terceros con el propósito de obtener beneficios particulares.
Irregularidades en la administración del presupuesto.	Afectar apropiaciones que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio a cambio de retribución económica.	Insuficientes controles en la aplicación tecnológica de la gestión financiera.	Hallazgos de los entes de control, déficit presupuestales.
Uso inadecuado del recurso tecnológico.	Otorgamiento de permisos que no corresponden al nivel jerárquico y de responsabilidad, lo que permite la realización de transacciones irregulares.	Falta de auditoría a la aplicación de los controles existentes.	Manipulación de base de datos, generación de informes imprecisos y poco confiable.
Información contable que no es veraz a luz de los hechos económicos en tiempo real.	La información contable no se registra en tiempo real sino de manera atrasada.	Falta de integralidad del sistema de información financiera.	Incumplimiento de los tiempos ante los entes de control.
Irregularidades en la liquidación de los impuestos departamentales.	Manipulación inadecuada de los datos que se ingresan al sistema de información que genera la liquidación y/o falta de actualización de los mismos.	Falta de controles de acceso a los usuarios de los sistemas de información.	Incumplimiento de las metas de recaudo, favorecimiento a terceros, desgaste administrativo.
Manejo indebido de los procesos tributarios.	Los procesos tributarios se realizan por fuera de los términos establecidos, de acuerdo a la normatividad vigente.	Falta de personal adecuado y cualificado para el desempeño de estas funciones.	Incumplimiento en las metas de recaudo en recuperación de cartera, caducidad de la acción de cobro.

**WILFRIDO CASTRILLON RIVERA**

**Secretario de Hacienda Departamental**