

**RIESGOS DE CORRUPCIÓN ALCALDÍA DE CIÉNAGA 2022**

**PROCESO GESTION FINANCIERA Y CONTABLE**

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			GESTIÓN DEL RIESGO		
Riesgo de corrupción	Causas	Consecuencias	Acciones	Responsables	Período de ejecución
Hacer pagos sin el lleno de los requisitos legales e internos	Deficientes mecanismos de control y verificación de soportes de pago	1- Detrimiento patrimonial, 2- Denuncias y condenas 3- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales	Implementar una lista de verificación de requisitos para el pago de obligaciones.	Secretaria de hacienda	Permanente
	Ambición, afán de lucro	4- Inconformidad ciudadana 5- Afectación de la imagen de la empresa 6- Desconfianza ciudadana 7- Incumplimiento de metas y objetivos institucionales 8- Bajos recaudos	Promover la integridad, ética y valores de servidor publico mediante actividades de sensibilización y compromiso con la entidad.	Oficina de talento humano	De acuerdo con programación del PIC 2022
Retrasos o incumplimiento de pagos en general, y del giro de	Trámite extemporaneo de descuentos de ley, de libranzas y de sumas retenidas por impuestos de carácter nacional	1- Multas por extemporaneidad, 2- Perdida imagen, 3- Sanciones, 4- Deterioro de la confianza ciudadana, 5- Deterioro del clima laboral, 6- Incumplimiento de metas	Elaborar una relación de deducciones y retenciones y, hacer un seguimiento mensual a los pagos que deban realizarse	Secretaria de hacienda	Octubre de 2021, y Permanente

<p>retención en la fuente y de deducciones, para uso de recursos para otros fines.</p>	<p>Descuido o negligencia</p>	<p>1- Extralimitación de funciones, 2- Reclamaciones, 3- Perdida credibilidad, 4- Deterioro de la confianza ciudadana, 5- Deterioro del clima laboral, 6- Incumplimiento de metas</p>	<p>Promover la integridad, ética y valores de servidor publico, a través de actividades grupales, dinámicas de integración y de compromiso con la entidad y con sus valores y principios</p>	<p>Oficina de talento humano</p>	<p>De acuerdo con programación del PIC 2022</p>
<p>Registros contables extemporáneos o inadecuados para beneficiar a terceros o mostrar indiciadores que favorezcan a la entidad con empréstitos o cofinanciación de proyectos</p>	<p>Desconocimiento u omisión en la aplicación de los procedimientos y parámetros de contabilidad pública</p>	<p>1- Investigaciones y hallazgos administrativos y disciplinarios  2- Incertidumbre en la información contables y de gestión de la empresa  3- Incumplimiento en pagos y obligaciones tributarias  4- Sanciones y multas por pagos e informes extemporáneos  5- Estados financieros no razonables  6- Condenas por deficiente defensa por ausencia de información institucional  7- Desconfianza ciudadana</p>	<p>Diseñar y aplicar controles sobre la gestión contable en general.</p>	<p>Contador / Secretario de hacienda</p>	<p>Permanente</p>

<p>Afectación de asignaciones presupuestales que no correspondan con el objeto u obligación</p>	<p>Deficientes controles internos</p>	<p>1- Investigaciones disciplinarias y penales  2- Incumplimiento de objetivos y metas institucionales  3- Pérdida de autoridad y de la imagen de la empresa,  4- Incumplimiento del plan mensualizado de caja  5- Desconfianza ciudadana.</p>	<p>Verificar la correspondencia de las asignaciones presupuestales (CDP) con las actividades, obligaciones y conceptos a sufragar, dejando constancia escrita</p>	<p>Secretaría de Hacienda / Presupuesto</p>	<p>Permanente</p>
<p>Reportes incompletos o extemporáneos de informes a entes de control, ministerios, superintendencias y otras entidades</p>	<p>Ausencia de mecanismos de control y monitoreo a los reportes de información que deben presentarse a otras entidades y organismos de control</p>	<p>1- Investigaciones y sanciones fiscales, penales, disciplinarias y pecuniarias,  2- Pérdida de autoridad y de imagen de la empresa,  3- Incumplimiento de metas por uso de recursos para pago de sanciones e intereses,  4- Desconfianza ciudadana.</p>	<p>Diseñar un cronograma de reportes e informes que se deben presentar a los entes de control y entidades externas</p>	<p>Contador / Secretario de hacienda</p>	<p>Febrero de 2022</p>
<p>Perdida deliberada de la información Financiera (física y</p>	<p>No realizar copias de seguridad oportunamente</p>	<p>1- Pérdida de información y recursos económicos,  2- Sanciones, investigaciones disciplinarias y penales,  3- Retrasos en las operaciones contables y financieras</p>	<p>Verificar periódicamente la realización de copias de seguridad</p>	<p>Contador / Responsable de sistemas</p>	<p>Semanal</p>

magnetica)

Desorganización e cumplimiento de las normas de gestión documental	Contables y financieras 4- Incertidumbre en información institucional, y en estados financieros, 5- Desconfianza ciudadana	Elaborar procedimiento para la gestión y conservación de documentos contables.	Secretario de hacienda	Marzo de 2022
--	--	--	------------------------	---------------