

MAPA DE RIESGO LOTERIA SANTANDER

Fecha:		AGOSTO DE 2023		II AVANCE MAPA DE RIESGOS CORRUPCION										SEGUIMIENTO										
Identificación del Riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción										Monitoreo y Revisión			EFECTIVIDAD							
Procesos	Riesgo	Causa	Consecuencia	Análisis del Riesgo										Acciones	Responsable	Indicador	EVALUACION	ENLUIAICGIO	RESIDUAL	INDICADOR				
				Riesgo Inherente		Riesgo Residual		Acciones Asociadas al Control																
				Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Zona de riesgo	Tipo de Control	Control	Control documental	Efectividad	Zona de riesgo								Periodo de ejecución	Acciones	Registro	
MISIONAL GESTION APUESTAS PERMANENTES	Posibilidad de alteración y/o omisión de la información entregada por el concesionario.	Reportes de Información Susceptibles de manipulación y/o adulteración.	Liquidación unilateral del contrato Procesos jurídicos Omisión e inexactitud en la Información Sanciones y/o multas	CORRUPCION	1	2	2	BAJO	PREVENTIVO	Realizar auditorias al contrato del concesionario de apuestas permanentes	4	4	16	2023	Auditorias de fiscalizacion	Auditorias de fiscalizacion	Auditorias anuales	Supervisora contrato apuestas permanentes	No. De auditorias realizadas	16	2	0.13	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.
APOYO GESTION ADMINISTRATIVO	Posibilidad de realizar una evaluación tardía y/o contraria a la ley, de la queja o denuncia en beneficio propio o de un tercero	Deficiente seguimiento.	Perdida de imagen Institucional	CORRUPCION	3	2	6	MEDIO	1. Revisión y seguimiento a la evaluación de las quejas por parte del Jefe de dependencia o coordinador	4	4	16	2023	1. Revisar y dar tramite oportuno a las quejas por parte del responsable de su gestion. 2. Informe de seguimiento a las PQRS	Email institucional y/o oficina de reparto y/o registro de ingreso y salida de las respuestas preferidas. Registro de los derechos de petición y su respuesta oportuna	Seguimiento reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles.	Subgerente Administrativo del trámite PQRS de responsables de la información	Seguimiento y monitoreo a PQRS control interno	6	16	0.375	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.	
APOYO GESTION ADMINISTRATIVO	Posibilidad de permitir la Caducidad o prescripción de los procesos disciplinarios de manera intencional.	Ausencia de controles o insuficiencia de los mismos. Deficiente seguimiento de los superiores	Generación de impunidad Perdida de imagen Institucional Perdida de credibilidad	CORRUPCION	1	3	3	BAJO	Seguimiento por parte del superior al cumplimiento de los términos de conformidad con la Ley Disciplinaria.	4	4	16	2023	1. Priorizar los procesos que tienen mayor riesgo de prescripción.	Informes mensuales	En reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles.	Subgerente Administrativo Juridica	Informe sobre el estado de los procesos por el responsable del mismo	3	16	0.19	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.	
APOYO GESTION DOCUMENTAL	Posibilidad de pérdida y/o daño parcial o total de la confidencialidad e integridad de documentos o expedientes en el archivo con el fin de obtener beneficio propio o a un tercero.	1. Prestamo de documentación sin el debido registro y control 2. Instalaciones que no cumplan con las normas mínimas de conservación. 3. Desastres naturales en las instalaciones respectivas 4. Malas practicas en la manipulación y organización de los archivos y/o expedientes 5. Falta de recursos (económicos, talento humano, tecnológico) para	1. Pérdida de la memoria institucional 2. Incumplimiento de las normas sobre archivo. 3. Incumplimiento en la entrega oportuna de información. 4. Apertura de procesos disciplinarios 5. Hallazgos de entes de control	CORRUPCION	3	3	9	ALTO	PREVENTIVO	Implementación y actualización de el sistema de gestion documental -TRD-	2	4	8	2023	El equipo de Gestión Documental debe realizar capacitación en temas relacionados a la gestión documental, .	Plan Institucional de capacitaciones	Ejecucion plan de capacitacion institucional de la entidad	Subgerente Administrativo y Jefe archivo y gestion documental	TRD	9	8	1.13	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.

MAPA DE RIESGO LOTERIA SANTANDER

Fecha:		AGOSTO DE 2023		II AVANCE MAPA DE RIESGOS CORRUPCION											SEGUIMIENTO										
Identificación del Riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción											Monitoreo y Revisión										
Procesos	Riesgo	Causa	Consecuencia	Valoración del Riesgo											Acciones	Responsable	Indicador	EFECTIVIDAD							
				Análisis del Riesgo				Valoración del Riesgo										EVALUACION	ENLUIA SGO	RESERDUAL	INDICADOR				
				Riesgo Inherente				Control			Riesgo Residual											Acciones Asociadas al Control			
Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Zona de riesgo	Tipo de Control	Control	Control documental	Efectividad	Zona de riesgo	Periodo de ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	EVALUACION	ENLUIA SGO	RESERDUAL	INDICADOR						
APOYO GESTION ADMINISTRATIVA	Posibilidad de una inadecuada Supervision e interventorias en la ejecucion de procesos contractuales	Falta de conocimiento de la resolucio 095 Manual de supervicion e interventoria de la entidad. Interés en favorecer a un tercero.	Pérdida de imagen institucional Pérdida de confianza y respeto institucional. Consecuencias de tipo jurídico.	CORRUPCION	1	3	3	MEDIO			1. Aplicación y verificación de la Lista de chequeo precontractual y	4	4	16	2023	1. Dar cumplimiento al Manual interno de contratación de la entidad desde la oficina gestora. 2. Informes de supervicion por parte de los supervisores asignados bien sean parciales o finales.	Informes de supervicion mensuales enviados Informe trimestreal de seguimiento realizado por la Asesor General	*Oficina Gestora asignada *Asesor General	No. Informes de supervicion a los contratos/ No. Contratos	3	16	0.19	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.	
ESTRATEGIO GESTION DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Posibilidad de dilatar la actuación y/o acciones preventiva, correctiva o de mejora en beneficio propio o de un tercero.	Inadecuado seguimiento y control. Falta de apropiación de principios y valores. Desconocimiento de los deberes y obligaciones del servidor público	Pérdida de imagen Institucional Daño patrimonial al Estado	CORRUPCION	1	2	2	BAJO			Formación en ética, principios y valores	4	4	16	2023	1. Exigir la aplicación de los puntos de control y seguimiento para prevención y/o mitigación del riesgo. 2. Exigir el registro en las herramientas tecnológicas establecidas. 3. Sensibilización periódicamente sobre ética, principios y valores (codigo integridad)	Acta de reunión trimestrales de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles.	En reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles. *Subgerente Administrativo *Subgerente Mercadeo y venta *Subgerente Jurídico *Subgerente Financiero *Asesor General de Planeacion	Acta de reunión trimestrales de gestión por parte de los líderes y/o subgerentes de la entidad.	2	16	0.13	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.	
APOYO GESTION JURIDICA	Posibilidad de falencias en la elaboración de pliegos de condiciones o términos de referencia y contratos	* Desconocimiento de las normas * Falta de revisión * Falta de planeación * Mal manejo * Favorecimiento a proponentes	* Procesos disciplinarios * sanción antes de control * Demandas * Detrimiento patrimonial	CORRUPCION	1	2	2	MEDIO			✓Circularizaciones suscritas sobre los principios, etapas y procedimientos del proceso de contratación de acuerdo al manual interno	4	4	16	2023	Circulares y lista de asitentes	No. De capacitaciones realizadas	Plan de capacitacion institucional y reinduccion	✓Subgerente Jurídico ✓ Oficinas Gestoras de Contratacion	Verificación ofician gestora de Lista de chequeo pre, contractual y post	2	16	0.13	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.
APOYO GESTION JURIDICA	Posibilidad de favorabilidad y/o direccionamiento de Contratación en favor de un tercero	Indebida asesoría en la escogencia de la modalidad de selección Inadecuada definición de los requisitos de la capacidad jurídica. Indebida verificación de la capacidad jurídica	Enriquecimiento ilícito de contratistas Demandas a las Entidad Decremento Patrimonial No satisfacción del bien General	CORRUPCION	1	2	2	BAJO			1. Revisión de los documentos previos a la contratación, frente a la ley y al manual de contratación cumpliendo con la lista de chequeo	4	4	16	2023	1. Aplicar rigurosamente la ley y el manual interno de contratación. 2. Elaborar los formatos y/o oficio de declaración de conflicto de intereses. 3. Elaborar Acta de Adjudicación donde consta la revisión de la verificación jurídica	Documento de Respuesta a las Observaciones. Acta de Adjudicación donde consta la revisión de la verificación jurídica	En reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles. *Subgerente Jurídica *Oficinas Gestoras con sus abogados Contratación	% de cumplimiento de revisión y monitoreo de riesgos.	2	16	0.13	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.	

MAPA DE RIESGO LOTERIA SANTANDER

Fecha:		AGOSTO DE 2023		II AVANCE MAPA DE RIESGOS CORRUPCION										SEGUIMIENTO										
Identificación del Riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción										Monitoreo y Revisión			EFECTIVIDAD							
Procesos	Riesgo	Causa	Consecuencia	Análisis del Riesgo										Acciones	Responsable	Indicador	Efectividad							
				Riesgo Inherente				Valoración del Riesgo									NIVEL RIESGO RESIDUAL	INDICADOR						
				Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Zona de riesgo	Tipo de Control	Control	Control	Control	Efectividad						Zona de riesgo	Período de ejecución	Acciones	Registro	EVALUACION	ENLUIAESGOAL
APOYO GESTION JURIDICA	Possibilidad de ejecución del proceso de contratación en cualquiera de sus etapas, sin el cumplimiento de los requisitos legales y lineamientos establecidos por Colombia compra eficiente.	Ausencia de rigor profesional Desconocimiento de los requisitos de Ley por parte de los funcionarios responsables. Controles no operan de forma efectiva. Falta de rigor en las revisiones de superiores o del área jurídica. No aplicación de los procedimientos, instructivos y del Manual de contratación.	Pérdida de imagen Institucional Pérdida de credibilidad Daño patrimonial al Estado Pérdida de confianza y respeto en la Institución.	CORRUPCION	2	2	4	ALTO		1. Manual Interno de Contratación, control previo administrativo.	4	4	16	2023	1. Aplicar rigurosamente el Manual Interno de Contratación 2. Aplicar los procedimientos, instructivos y documentación asociada al proceso de contratación. 3. Realizar las validaciones por parte de la Oficina Jurídica. 4. Realizar reinducción y/o capacitaciones y actualizaciones en contratación.	Acta de reunión trimestral de gestión la cual puede quedar registrada en el sistema	En reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles.	•Oficinas Gestora Jurídico •Subgerente	Actas de inducción y reinducción	4	16	0.25	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.
APOYO GESTION FINANCIERA	Possibilidad de ocurrencia de soborno para realizar un inadecuado reconocimiento de premios con el fin de beneficiar un tercero	• Pérdida de los premios recibidos de los distribuidores. • Responsabilidad diluida de los funcionarios que intervienen, varios funcionarios intervienen en la manipulación de los premios. • Posibilidad de inconsistencia en la información reportada en las planillas enviadas por los distribuidores. • Inconsistencias en la recolección y entrega de los premios por parte de la transportadora. • Falta de ética profesional	• Estados de cuenta incorrectos • Apertura de procesos disciplinarios • Apertura de procesos penales	CORRUPCION	3	4	12	ALTO		• Auditorias • Relaciones de grabado de premios	2	3	6	2023	• Proceso de ajuste al reconocimiento de premios. • Auditorias Control Interno	Registro digitales	Auditorias Control Interno	• Subgerente Financiero • Auxiliares grabadora de premios	Informes de auditoria y/o seguimiento	12	6	2.00	TOLERABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que, aunque deben desarrollarse actividades para la gestión sobre el riesgo, tiene una prioridad de segundo nivel, pudiendo ser a mediano plazo. Se deben mantener los controles existentes y la responsabilidad de la gerencia es específica.
APOYO GESTION FINANCIERA	Possibilidad de afectación económica, por multas y sanciones de los entes de control debido a la falta de coherencia y veracidad de los estados financieros.	• Falta de conocimiento en la aplicación de las normas contables vigentes por parte de los profesionales que intervienen. • Mala Gestión en la parametrización del sistema contable en los cargues automáticos. • Registro fraudulento en la información de ingresos, costos y gastos que se registra en la contabilidad debido a la falta de interoperabilidad de los módulos de presupuesto, contabilidad, cartera, tesorería y almacén. • Adulteración o	• Sanciones por parte de los entes de control • Toma de decisiones con información incorrecta • Reprocesos y/o desgaste administrativo.	CORRUPCION	3	4	12	ALTO		• Análisis, verificación y conciliación oportuna de los datos económicos registrados en los estados financieros vs la información fuente de los hechos económicos.	3	4	12	2023	Conciliaciones entre las diferentes áreas	Certificaciones de realización de conciliaciones mensuales de las cuentas bancarias	En reunión trimestral de gestión se debe realizar una revisión de los riesgos y de la efectividad de los controles.	Supervisora contrato apuestas permanentes	% de cumplimiento de revisión y monitoreo de riesgos.	12	12	1.00	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.

MAPA DE RIESGO LOTERIA SANTANDER

Fecha:		AGOSTO DE 2023		II AVANCE MAPA DE RIESGOS CORRUPCION												SEGUIMIENTO								
Identificación del Riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción										Monitoreo y Revisión			EFECTIVIDAD							
Procesos	Riesgo	Causa	Consecuencia	Análisis del Riesgo					Valoración del Riesgo					Acciones	Responsable	Indicador	EVALUACION							
				Riesgo Inherente					Riesgo Residual								Acciones Asociadas al Control					EVALUACION	NIVEL RIESGO RESIDUAL	INDICADOR
				Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Zona de riesgo	Tipo de Control	Control	Control documental	Efectividad	Zona de riesgo				Periodo de ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable			
APOYO GESTION FINANCIERA	Posibilidad de afectación económica y patrimonial de la entidad debido al manejo y custodia de los títulos de valores a nombre de la entidad	<ul style="list-style-type: none"> Hurto intencionado por parte de funcionarios y/o terceros. Filtración de información de seguridad en las combinaciones de las cajas fuertes 	<ul style="list-style-type: none"> Reposición de título valor por pérdida Uso no autorizado de títulos valor Pérdida de recursos Procesos disciplinarios Hallazgos de entes de control 	CORRUPCION	3	4	12	ALTO		<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de manejo de Bóvedas de seguridad para custodia de documentos 	3	4	12	2023	<ul style="list-style-type: none"> Procedimientos de seguridad para la firma y sellos de cheques Inventario mensual de títulos valores CDT realizado por el tesorero y visto bueno del subgerente financiera 	<ul style="list-style-type: none"> Actualización de listado de títulos en custodia cuando haya novedades 	En reunión trimestral se debe realizar una revisión de los riesgos y la efectividad de los controles.	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente Administrativa Almacén general Operador Subgerente Mercadeo y Ventas contratista de la transmisión TV 	% de cumplimiento de revisión y monitoreo de riesgos.	12	12	1.00	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.
APOYO GESTION FINANCIERA	Posibilidad de entrega de billetería a distribuidores con incumplimiento de requisitos legales y/o cartera vencida	<ul style="list-style-type: none"> No aplicabilidad del Manual de cartera de la entidad y los controles de garantías. Oftrecimiento de beneficios por parte de terceros Despachos sin tener en cuenta los estados de cartera 	<ul style="list-style-type: none"> Incremento de cartera vencida Pérdida de garantías en un cobro jurídico Apertura de procesos disciplinarios Hallazgos de entes de control. Detrimiento patrimonial 	CORRUPCION	2	2	4	MEDIO		<ul style="list-style-type: none"> Reporte semanal por parte de la Coordinadora de cartera y Contable de los distribuidores retenidos Procedimiento para la imposición de multas, sanciones y declaratorias de incumplimiento en los contratos de comercialización y/o distribución de lotería 	3	4	12	2023	El Coordinador de cartera semanalmente realiza una revisión de los reportes de cartera y del estado de las garantías de los distribuidores con el propósito de identificar incumplimientos en los distribuidores para determinar a cuales de ellos se retiene el despacho de billetería.	<ul style="list-style-type: none"> Registro de envío y/o email de las relaciones de estado de cartera Actualizar el procedimiento de Asignación y distribución de billetería para fortalecer en descripción de criterios y lineamientos los controles del procedimiento e incorporar control correctivo de autorización de despacho. 	Reuniones del comité de cartera y de sostenibilidad contable	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente de Mercado y ventas Subgerente Financiero Coordinadora de cartera Coordinador de despachos Abogado de la subgerencia de mercadeo y ventas 	Informes de despachos autorizados	4	12	0.33	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.
APOYO GESTION FINANCIERA	Posibilidad de pérdidas económicas al recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o terceros con el fin de realizar inversiones o sobre los rendimientos de las mismas	<ul style="list-style-type: none"> Falta de valores y principios éticos, morales de los funcionarios. Oftrecimiento de dadas por los bancos para consecución de recursos 	<ul style="list-style-type: none"> Pérdida de imagen Institucional Pérdida de credibilidad Daño patrimonial al Estado Pérdida de confianza y respeto en la Institución. Daño fiscal y sanciones 	CORRUPCION	2	3	6	MEDIO		<ul style="list-style-type: none"> Aplicabilidad del manual de inversiones temporales. Actualización y/o ajuste del manual de inversiones. Seguimiento a las inversiones realizadas. 	3	4	12	2023	<ul style="list-style-type: none"> Apropiación código de integridad Aplicación del manual de inversiones temporales. 	<ul style="list-style-type: none"> cartas aprobación con del gerencia de conformidad manual de inversiones temporales 	<ul style="list-style-type: none"> Apropiación código de integridad Aplicación del manual de inversiones temporales. 	<ul style="list-style-type: none"> Subgerente Financiero Gerente General Tesorero General 	Actas	6	12	0.50	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.



MAPA DE RIESGO LOTERIA SANTANDER

Fecha:		AGOSTO DE 2023		II AVANCE MAPA DE RIESGOS CORRUPCION										SEGUIMIENTO											
Identificación del Riesgo				Valoración del Riesgo de Corrupción										Monitoreo y Revisión			EFECTIVIDAD								
Procesos	Riesgo	Causa	Consecuencia	Análisis del Riesgo										Acciones	Responsable	Indicador	EVALUACION								
				Riesgo Inherente				Valoración del Riesgo									Acciones	Responsable	Indicador	EVALUACION	EVALUACION	EVALUACION	EVALUACION	EVALUACION	
				Tipo de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Valoración Riesgo	Zona de riesgo	Tipo de Control	Control	Control documental	Efectividad	Zona de riesgo												Período de ejecución
APOYO GESTION FINANCIERA	Posibilidad de omisión de normmas o lineamientos sobre manejo presupuestal de la entidad	Falta de un manual de presupuesto donde se plasmen las directices y principios de manejo presupetal en general. Desorden en asignacion de recursos por falta de claridad en identificación de rubros y su elaboracion	Pérdida de imagen Institucional Pérdida de credibilidad Daño patrimonial al Estado Pérdida de confianza y respeto en la Institución. Daño fiscal y sanciones	CORRUPCION	2	2	4	MEDIO		Elaboracion y aplicabilidad del manual de presupuesto de la entidad.	4	4	16	MEDIO	2023	Apropiacion codigo de integridad Aplicación del manual.	Acta de aprobacion con visto bueno de la gerencia de conformidad al manual de inversiones temporaries	Adopcion Manual cartera mediante resolucion No 187 de 2023 Aplicación del manual	Subgerente Financiero Presupuesto	Actas	4	16	0.25	ACEPTABLE	Retener el riesgo. Un riesgo situado en esta zona de la matriz significa que la combinación probabilidad-consecuencia no implica una gravedad significativa, por lo que no amerita la inversión de recursos y no requiere acciones adicionales para la gestión diferentes a las ya aplicadas en el riesgo. Se debe mantener los controles existentes y se administra con procedimientos rutinarios.

ORIGINAL FIRMADO

Consolido Asesor Planeacion