



MAPA DE RIESGOS FISCALES 2024-2025
FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 24 DE OCTUBRE DE 2024

No.	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS		ZONA DE RIESGO FINAL
					TIPO	EVIDENCIA	
1	Sanciones disciplinarias o fiscales producto de la entrega de información inoportuna, inadecuada e incompleta a Entes de Control.	Fiscal	Alta	La coordinadora de contabilidad coteja que las actividades estipuladas en el cronograma de actividades, requerimientos de la contraloría, COLA, control interno, revisoría fiscal, DIAN, Gobernación de Antioquia, Municipio de Medellín, cumplan en las fechas establecidas de entrega de informes verificando mensualmente el cumplimiento de las actividades en reunión de equipo primario y generar alertas cuando no se esté desarrollando la actividad en el tiempo establecido	Preventivo	Cumplimiento Cronograma de actividades y COLA	Alta
				La entidad se encuentra suscrita a la plataforma CETA - Centro de Estudios Tributarios de Antioquia, la cual genera alertas al momento de presentarse cambios normativos en materia tributaria. Así mismo, la plataforma brinda capacitaciones y charlas periódicas en normatividad tributaria. Adicionalmente el proveedor ARIES NET informa y capacita al equipo contable sobre cambios normativos que afectan el registro presupuestal y contable.	Preventivo	Notificaciones y capacitaciones de la Plataforma Ceta y Notinet	
2	Sanciones y/o multas por parte de las unidades administradoras de impuestos nacionales, municipales, distritales, departamentales por errores o inoportunidad en la presentación de declaración de impuestos	Fiscal	Alta	La coordinadora de contabilidad coteja que las actividades estipuladas en el cronograma de actividades, requerimientos de la contraloría, COLA, control interno, revisoría fiscal, DIAN, Gobernación de Antioquia, Municipio de Medellín, cumplan en las fechas establecidas de entrega de informes verificando mensualmente el cumplimiento de las actividades en reunión de equipo primario y generar alertas cuando no se esté desarrollando la actividad en el tiempo establecido	Preventivo	Cumplimiento Cronograma de actividades y COLA	Alta
				La entidad se encuentra suscrita a la plataforma CETA - Centro de Estudios Tributarios de Antioquia, la cual genera alertas al momento de presentarse cambios normativos en materia tributaria. Así mismo, la plataforma brinda capacitaciones y charlas periódicas en normatividad tributaria. Adicionalmente el proveedor ARIES NET informa y capacita al equipo contable sobre cambios normativos que afectan el registro presupuestal y contable.	Preventivo	Notificaciones y capacitaciones de la Plataforma Ceta y Notinet	
				La revisoría fiscal revisa las declaraciones de impuestos previo a su presentación, la cual es aprobada a través de la firma de las declaraciones.	Preventivo	Firma revisoría fiscal	
3	Sanciones disciplinarias o fiscales debido a incumplimiento en la emisión y publicación de estados financieros o que no reflejen la realidad de la entidad.	Fiscal	Alta	La coordinadora de contabilidad coteja que las actividades estipuladas en el cronograma de actividades, requerimientos de la contraloría, COLA, control interno, revisoría fiscal, DIAN, Gobernación de Antioquia, Municipio de Medellín, cumplan en las fechas establecidas de entrega de informes verificando quincenalmente el cumplimiento de las actividades en reunión de equipo primario y generar alertas cuando no se esté desarrollando la actividad en el tiempo establecido	Preventivo	Cumplimiento Cronograma de actividades y COLA	Alto
				La coordinadora de contabilidad, auxiliares contables, técnica de recursos físicos y la profesional senior de Gestión Humana, realizan conciliaciones de módulos, adicionalmente se revisan declaraciones fiscales y tributarias verificando la información suministrada en los módulos de almacén, presupuesto, talento humano y contabilidad, y las declaraciones fiscales mediante la generación de informes y cruce de la información, para detectar errores y corregirlos	Detectivo	Soportes de conciliaciones de módulos	
4	Sanciones fiscales por hallazgos en los resultados de la auditoría por parte de algún órgano de Control	Fiscal	Alta	El técnico de calidad y/o el coordinador de planeación realiza seguimiento permanente a los compromisos y actividades definidas en las oportunidades de mejora y planes de mejoramiento, para lograr la eficacia de la acción. Solicitando evidencias de las actividades realizadas, registrando los avances en dichos planes y verificando con el líder de proceso el análisis de causas y las acciones propuestas por los procesos en las oportunidades de mejora solicitadas en el plan de mejoramiento	Preventivo	Seguimiento del plan de mejoramiento	Alto
5	Sanciones disciplinarias y fiscales por efectuar pagos sin cumplimiento de los requisitos.	Fiscal	Alta	Quincenalmente, la auxiliar contable, envía correo electrónico a los supervisores de contrato informando sobre los documentos y requisitos pendientes requeridos para la programación de pagos.	Preventivo	Correo electrónico	Moderado
				El profesional senior de gestión del talento humano y la auxiliar contable verifican la liquidación de nómina y realizan auditoría a la seguridad social, de acuerdo con la nómina se realiza la verificación de los valores enviando el informe a contabilidad para que realice la causación, una vez ha verificado los valores Para la seguridad social una vez son incluidas las novedades en la plataforma ARUS se genera la prefectura en Excel para auditoría de contabilidad y posterior pago	Preventivo	Liquidación pre nómina Causación de la nómina Prefectura Excel Planilla de liquidación Documentos soportes de liquidación	

				El profesional senior de gestión del talento humano verifica semestralmente los valores del cálculo de porcentaje fijo de la retención en la fuente y los cálculos realizados en los meses que se realizan pagos de primas y demás ingresos extralegales, lo cuales son elaborados por la coordinadora de contabilidad y la auxiliar contable	Detectivo	valores del cálculo de la retención en la fuente	
				Para la legalización de la caja menor, el responsable de la caja menor firma el formato de legalización (FR-GPF-14 legalización de caja menor) el cual es aprobado y autorizado por el Ordenador del Gasto.	Preventivo	FR-GPF-14 legalización de caja menor	
6	Detrimento patrimonial por inadecuada valoración de los activos para su aseguramiento.	Fiscal	Alto	La coordinadora de contabilidad, auxiliares contables, técnica de recursos físicos y la profesional senior de Gestión Humana, realizan conciliaciones de módulos, adicionalmente se revisan declaraciones fiscales y tributarias verificando la información suministrada en los módulos de almacén, presupuesto, talento humano y contabilidad, y las declaraciones fiscales mediante la generación de informes y cruce de la información, para detectar errores y corregirlos	Detectivo	Soportes de conciliaciones de módulos	Moderado
				La técnica de recursos físicos identifica los cambios normativos para el manejo de los bienes de la entidad, socializando en el comité de sostenibilidad contable los cambios que se deben realizar.	Preventivo	Actas del comité de sostenibilidad contable	
				La técnica de recursos físicos reporta las novedades y salidas definitivas de los bienes de la Agencia a través del comité de sostenibilidad contable para tomar las medidas y aprobaciones respectivas	Preventivo	Actas del comité de sostenibilidad contable	
7	Detrimento patrimonial, sanciones de índole disciplinario y/o penal y fallos condenatorios en contra de la Entidad.	Fiscal	Alto	El Coordinador jurídico y/o abogado de apoyo remite el proceso judicial a la firma de abogados contratados por la entidad para que lleven los procesos judiciales ante la autoridad competente supervisando el contrato en el cumplimiento del mismo y de las actividades ejecutadas	Correctivo	Documentos contractuales de supervisión del contrato de la firma de abogados de apoyo judicial	Moderado