CONCO

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

MAPA DE RIESGOS PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Dependencia: CONTABILIDAD Y COSTOS

Fecha levantamiento: 2018 1 15 AÑO / MES / DÍA

OBJETIVO PROCESO: Recaudar, registrar recursos y girar recursos a proveedores, contratistas y demás terceros en desarrollo de los procesos contractuales y demás obligaciones contraídas por el FORPO.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS: Garantizar los recursos necesarios para asegurar la sostenibilidad financiera de la entidad y la adecuada administración de los recursos que permita el eficiente desarrollo

ACTOS DE CORRUPCION

CONTEXTO ESTRATÉGICO (Condiciones económicas, sociales, culturales, políticas, ambientales, tecnológicas, Salud y Seguridad en el Trabajo)		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					ANÁLISIS DEL RIESGO INICIAL (inherente)					VALORACIÓN DEL RIESGO (residual)											ACCIONES DE MITIGACIÓN					SEGUIMIENTO Y REVISIÓN	
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	CAUSAS	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES		TIPO IMPACTO	EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	MEDIDAS DE RESPUESTA	NOMBRE DEL CONTROL EXISTENTE	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN			VALORACIÓN		NUEVA CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE	INDICADOR	PERIOCIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
							PROBABILIDAD	IMPACTO					CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN	SI	NO	TOTAL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o CORRECTIVO)	ESCALA AFECTADA (PROBABILIDAD o IMPACTO)	PROBABILIDAD	IMPACTO										
	Inconsistencias en el sistema de información	Reporte de información incompleta, para ser ingresada al aplicativo.	Distorsión de la información contable	Distorsión de la información contable que no refleja los hechos económicos y financieros reales de la entidad debido a que el SIIF NACION II, no ha tenido en cuenta ciertas necesidades contables especiales generados por la naturaleza propia de la entidad	Financiero	1. Investigaciones disciplinarias y amonestaciones por parte de la Contaduría General. (legal 3) 2. Mala toma de decisiones por parte de la Dirección (operativo 3)	2	4	Operativo	8 Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Realizar conciliación	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15		85	Preventivo	Impacto	2	2	4 Zona de riesgo bajo	Reducir el riesgo	Realizar un taller interno en donde se retroalimenten los cambios contables en el SIIF NACIÓN II evitando la distorsión de la información contable. Registro: informe	01/01/2018 01/07/2018	31/06/2018 25/12/2018	Coordinador Grupo de Contabilidad		Semestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo de Contabilidad
													¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)	5																
													¿El control es automático? (15)		0															
													¿El control es manual? (10)	10																
													¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)	15															
													¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)	10															
													¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	30															

Visitas de la DIAN y auditorías que puedan generar sanciones	Falta de compromiso por parte de las dependencias que alimentan la información que llega a Contabilidad	Reporte de información inexacta al SIIF. Por la falta de compromiso de las dependencias que intervienen.	**No registrar los datos contables en el tiempo real en el SIIF NACIÓN II**	La demora en la entrega de la información contable por parte de las demás dependencias, generando traumatismos en el proceso contable al disponer de mayor personal y tiempo para la implementación exacta de la información que se remitirá al SIIF.	Financiero	1. Grupo de funcionarios (imagen 2) 2. Sanciones y multas (5) 3. Cambios en la interacción de los procesos (operativo 3) 4. Institucional (impacto de confidencialidad de la información (4)	2	4	Estratégico	8. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Recepcionar certificación	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15) ¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5) ¿El control es automático? (15) ¿El control es manual? (10) ¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15) ¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10) ¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	15 5 0 10 15 10 30	85	Preventivo	Impacto	2	2	4. Zona de riesgo bajo	Reducir el riesgo	Solicitud con anticipación de la información para presentación al SIIF. Registro: correo electrónico	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	31/03/2018 30/06/2018 30/09/2018 25/12/2018	Coordinador Grupo de Contabilidad	Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo de Contabilidad
Presentación de precios inadecuados	Falta de seguimiento de los estándares de producción	Consumos inadecuados a las órdenes de trabajo.	**Variación significativa en el costeo de producción**	Diferencias en el proceso de producción con relación a los datos obtenidos en los costos estándar frente a los costos reales	Financiero	1. Cotización de prendas a mayor precio. 2. Cotización de prendas a menores precios generando pérdida del ejercicio 3. Cambios en la interacción de los procesos (operativo 3) 4. Institucional (impacto de confidencialidad de la información (2)	3	4	Estratégico	12. Zona de riesgo extrema	Reducir el riesgo	Analizar mayores y menores consumos	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15) ¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5) ¿El control es automático? (15) ¿El control es manual? (10) ¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15) ¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10) ¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	15 5 0 10 15 10 30	85	Preventivo	Impacto	3	2	6. Zona de riesgo moderada	Reducir el riesgo	Reunión de verificación de las órdenes de trabajo para cerrar mensualmente. Registro: acta de reunión	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	31/03/2018 30/06/2018 30/09/2018 25/12/2018	Coordinador Grupo de Contabilidad	Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo de Contabilidad

Aux. Cont. **AURA FERNANDA HERNÁNDEZ CASTILLO**
Grupo Contabilidad y Costos

Cont. Pub. **YAIR CONSUELO CALDERÓN SILVA**
Grupo Contabilidad y Costos

Teniente Coronel **DOMINGO ALFREDO LÓPEZ DALES**
Subdirector Administrativo y Financiero

Mayor **CARLOS ANTONIO ARDILA ROCHA**
Jefe Oficina Asesora de Planeación

Brigadier General **YOLANDA CÁCERES MARTÍNEZ**
Directora General