

**OBJETIVO PROCESO:**

Recaudar, registrar y girar recursos oportunamente a proveedores, contratistas y demás terceros por concepto de obligaciones contraídas con el fondo; controlar el uso de los recursos presupuestales; controlar y analizar los registros contable información oportuna y exacta que facilite la toma de decisiones por parte de la Dirección

**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 de los procesos misionales.

**ACTOS DE CORRUPCIÓN**

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											
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	CAUSAS	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	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		ACCIONES	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE		
						PROBABILIDAD	IMPACTO						SI	NO	TOTAL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o CORRECTIVO)	ESCALA AFECTADA (PROBABILIDAD o IMPACTO)	PROBABILIDAD	IMPACTO					ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE MANEJO
Observaciones identificadas por entes de control	No aplicar las actividades del procedimiento establecido de expedición de certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) en el manejo de los ingresos de los operativos a la hora de expedir los certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) en el manejo de los datos.	Errores operativos a la hora de expedir los certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) en el manejo de los datos.	Expedir certificados de disponibilidad presupuestal por el rubro errado	Se expiden de disponibilidad presupuestal por los rubros que no corresponden al objeto del gasto.	1 Mala ejecución del presupuesto (3-LEGAL) 2 Detrimiento patrimonial (LEGAL4) 3 observaciones por parte de los entes de control (LEGAL 3)	1	4	Financiero	4. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Expedir certificados	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15			85	Preventivo	Impacto	1	2	2. Zona de riesgo baja Reducir el riesgo	Revisar los cdp expedidos durante el trimestre. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Coordinador Grupo Presupuesto

<p>Presupuesto</p>	<p>Elaborar un registro presupuestal sin el lleno de los requisitos legales</p>	<p>Financiero</p> <p>1. Mala ejecución del presupuesto. (Legal 3)</p> <p>2. Sanciones. (Legal 5)</p>	<p>1</p>	<p>4</p>	<p>Financiero</p>	<p>4. Zona de riesgo alta</p>	<p>Reducir el riesgo</p>	<p>Generar el registro</p>	<p>¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)</p> <p>¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)</p> <p>¿El control es automático? (15)</p> <p>¿El control es manual? (10)</p> <p>¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)</p> <p>¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)</p> <p>¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)</p>	<p>15</p> <p>5</p> <p>0</p> <p>10</p> <p>15</p> <p>10</p> <p>30</p>	<p>85</p>	<p>Preventivo</p>	<p>Impacto</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2. Zona de riesgo baja</p>	<p>Reducir el riesgo</p>	<p>Revisar los cdp expedidos durante el mes. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos.</p>	<p>01/01/2018</p> <p>01/04/2018</p> <p>01/07/2018</p> <p>01/10/2018</p>	<p>28/03/2018</p> <p>30/06/2018</p> <p>29/09/2018</p> <p>26/12/2018</p>	<p>Coordinador Grupo Presupuesto</p>	<p>Trimestral</p> <p>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.</p>	<p>Coordinador Grupo Presupuesto</p>
<p>Presupuesto</p>	<p>No ejecutar los compromisos de la reserva presupuestal SiIF</p>	<p>Financiero</p> <p>1. Mala ejecución del presupuesto (3-LEGAL)</p> <p>2. Detrimiento patrimonial (4-LEGAL)</p> <p>3. Observaciones por parte de los entes de control (3-LEGAL)</p>	<p>3</p>	<p>4</p>	<p>Legal</p>	<p>12. Zona de riesgo extrema</p>	<p>Reducir el riesgo</p>	<p>Revisar documentos</p>	<p>¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)</p> <p>¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)</p> <p>¿El control es automático? (15)</p> <p>¿El control es manual? (10)</p> <p>¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)</p> <p>¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)</p> <p>¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)</p>	<p>15</p> <p>5</p> <p>0</p> <p>10</p> <p>15</p> <p>10</p> <p>30</p>	<p>85</p>	<p>Preventivo</p>	<p>Impacto</p>	<p>3</p>	<p>2</p>	<p>6. Zona de riesgo moderada</p>	<p>Reducir el riesgo</p>	<p>Reuniones trimestrales con los grupos de ADCON, TESOR, PRESU, CONCO, ALGEN, CONSTRU Registro: acta de reunión.</p>	<p>01/01/2018</p> <p>01/04/2018</p> <p>01/07/2018</p> <p>01/10/2018</p>	<p>28/03/2018</p> <p>30/06/2018</p> <p>29/09/2018</p> <p>26/12/2018</p>	<p>Coordinador Grupo Presupuesto</p>	<p>Trimestral</p> <p>Bajo porcentaje (%) de la ejecución presupuestal</p> <p>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.</p>	<p>Coordinador Grupo Presupuesto</p>



