MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Dependencia: Grupo Presupuesto

Fecha levantamiento: 2019-06-01 (AÑO / MES / DÍA)

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS: Asegurar la correcta administración de los recursos necesarios para la sostenibilidad financiera del Fondo Rotatorio de la Policía.

OBJETIVO PROCESO: Administrar con eficiencia y seguridad el manejo de los recursos financieros, apoyando y asesorando técnicamente a los diferentes procesos en aspectos normativos y procedimentales, con el fin de proporcionar información oportuna y veraz que facilite la toma de decisiones por parte de la Dirección, realizando una gestión preventiva de seguridad y salud en el trabajo y los aspectos ambientales asociados.

CONTEXTO ESTRATÉGICO		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO INICIAL (Inherente)			DISEÑO DE CONTROLES				ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES												ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO FINAL (Residual)				SEGUIMIENTO Y REVISIÓN			
							CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES										EJECUCIÓN DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL			SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES		CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES									
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	CRITERIOS DE EVALUACIÓN	VALOR	TOTAL	CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	CALIFICACIÓN SOLIDEZ	TOTAL SOLIDEZ INDIVIDUAL	PROMEDIO CONTROL INDIVIDUAL *	PROMEDIO TOTAL CONTROLES	CALIFICACIÓN SOLIDEZ CONJUNTO DE CONTROLES	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	OPCIONES DE TRATAMIENTO	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
Observaciones identificadas por entes de control	No aplicar las actividades del procedimiento establecido (expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal CDP)	4	Certificados de disponibilidad expedidos por el rubro errado.	Se expiden Certificados de Disponibilidad Presupuestal por los rubros que no corresponden al objeto del gasto.	Financiero	Errores operativos a la hora de ingresar los datos en la expedición de los certificados de disponibilidad presupuestal.	1. Mala ejecución del presupuesto 2. Detrimento patrimonial 3.observaciones por parte de los entes de control	1	4	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Para el tramite acertado de los certificados. COMO: Verificación de la información suministrada. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral. QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto. REGISTRO: Acta	Preventivo	02/07/2019 01/09/2019	30/09/2019 20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15). ¿Periodicidad? Oportuno (15). ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10). ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15). ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15). ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	15 15 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	3	Moderado	Reducir	Comprometer el 95% del presupuesto apropiado	Trimestral	En la autoevaluación y revisión por la dirección 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 Presupuesto
Observaciones identificadas por entes de control	Errores operativos de los funcionarios a la hora de generar el registro presupuestal en el manejo del ingreso de datos.	5	Registros presupuestales elaborados sin el lleno de los requisitos legales.	Generar por medio del sistema registros presupuestales a los actos administrativos sin que cumplan con la normatividad presupuestal	Financiero	Falta de capacitación a los gerentes de los procesos con respecto a los compromisos, registros y requisitos legales presupuestales.	1. Mala ejecución del presupuesto. 2. Sanciones.	1	4	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Para el tramite acertado de los registros. COMO: Verificación de la información suministrada y registrada. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral. QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto REGISTRO: Acta.	Preventivo	02/07/2019 01/09/2019	30/09/2019 20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15). ¿Periodicidad? Oportuno (15). ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10). ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15). ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15). ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	15 15 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	2	Bajo	Reducir	Comprometer el 95% del presupuesto apropiado	Trimestral	En la autoevaluación y revisión por la dirección 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 Presupuesto
Generar por parte de la entidad la solicitud de recursos por pago pasivo exigibles vigencias expiradas	Falta de control por parte de los supervisores comprometidos para la afectación y ejecución de los contratos	6	Compromisos de la reserva presupuestal SIIF no ejecutados	Hay pérdida de recursos toda vez que una reserva presupuestal no puede pasar a la siguiente vigencia.	Financiero	Falta de control por parte de los supervisores comprometidos para la afectación y ejecución de los contratos.	1. Mala ejecución del presupuesto 2. Detrimento patrimonial 3. Observaciones por parte de los entes de control	3	5	Extremo	PROPÓSITO DEL CONTROL: Para la correcta ejecución de la reserva presupuestal. COMO: Realizar seguimiento y control. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral. QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto. REGISTRO: Acta.	Preventivo	02/07/2019 01/09/2019	30/09/2019 20/12/2019	¿Asignación del responsable? Asignado (15). ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15). ¿Periodicidad? Oportuno (15). ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10). ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15). ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15). ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	15 15 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	3	3	Alto	Reducir	Bajo porcentaje (%) de la ejecución presupuestal	Trimestral	En la autoevaluación y revisión por la dirección 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 Presupuesto

La implementación del sistema local presenta inconsistencias, por encontrarse en proceso de estabilización con respecto al aplicativo SIIF.	Información no confiable registrada en el SIIF y sistema Local.	7	Información presupuestal con inconsistencias en el registro en SIIF y LOCAL.	Al hacer las revisiones de CDP y compromisos se presentan inconsistencias, como lo refleja el reporte de informes en el SIIF y Local.	Financiero	Información no confiable registrada en el SIIF y sistema Local.	1. mala ejecución del presupuesto. 2. Sanciones.	1	4	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Para el tramite acertado de los certificados y registros presupuestales. COMO: Revisar y controlar la información registrada. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral. QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto. REGISTRO: Acta.	Preventivo	02/07/2019 01/09/2019	30/09/2019 20/12/2019	¿asignación del responsable? Asignado (15). ¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15). ¿Periodicidad? Oportuno (15). ¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10). ¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15). ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15). ¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	15 15 15 15 15 15 10	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	1	2	Bajo	Reducir	No. Informes con diferencias encontrada en los aplicativos SIIF y Local.	Trimestral	En la autoevaluación y revisión por la dirección 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 Presupuesto

Firmas:

MPSD. **JOHANNA ASTRID HENDEZ OSORIO**
Funcionaria Grupo Presupuesto
Elaboró

Admón. Emp. **WILLIAM SANDOVAL BARRERO**
Coordinador Grupo Presupuesto
Revisó

Teniente Coronel **DIEGO JAVIER URRUTIA SANABRIA**
Subdirector Administrativo y Financiero
Revisó

Mayor **CESAR AUGUSTO ARGÜELLO PRIETO**
Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)
Vo. Bo.

Coronel **JOSE MANUEL ORTIZ MENESES**
Encargado de la Funciones del despacho de la Dirección General del Fondo Rotatorio de la Policía
Aprobó