MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Dependencia: Grupo Contabilidad y Costos

Fecha levantamiento: 2021-01-29 (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			
							CALIFICACIÓN ANTES 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
Llamados de atención o sanciones por parte de los entes de control.	Inconsistencias en el sistema de información	1	Información contable en el sistema de información con inconsistencias	Demoras en la entrega de información contable por parte de las demás dependencias, generando traumatismos en el proceso	Financiero	Reporte de información incompleta para ser ingresada al aplicativo.	Investigaciones disciplinarias y amonestaciones por parte de la Contaduría General de la Nación	4	4	Extremo	PROPÓSITO DEL CONTROL: Registro oportuno y correcto de la información contable en el SIIF NACIÓN. COMO: Enviar la solictud de la conciliación de la información contable generada al interior de cada dependencia. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Contabilidad y Costos, Subdirector Administrativo y Financiero. REGISTRO: solicitud de la conciliación a través de correo u oficio.	Detectivo	04/01/2021 01/03/2021 05/04/2021 03/05/2021 01/06/2021 01/07/2021 02/08/2021 01/09/2021 01/10/2021 02/11/2021 01/12/2021	26/02/2021 31/03/2021 30/04/2021 31/05/2021 30/06/2021 30/07/2021 31/08/2021 30/09/2021 29/10/2021 30/11/2021 22/12/2021
Visitas de la DIAN y auditorías que puedan generar sanciones.	Falta de compromiso por parte de las dependencias que alimentan la información contable.	2	Datos contables no registrados en tiempo real en el SIIF NACIÓN	La demora en la entrega de la información contable por parte de las demás dependencias, generando traumatismos en el proceso debido a que se cuenta con menor tiempo para realizar el respectivo cierre contable el cual debe ser presentado ante el SIIF NACIÓN II.	Financiero	Falta de compromiso por parte de las dependencias que alimentan la información que llega a contabilidad.	Sanciones y cambios en la interacción de los informes de confidencialidad de la información.	2	4	Alto	PROPÓSITO DEL CONTROL: Entrega de la información contable en los tiempos establecidos. COMO: Enviar la solictud de la conciliación de la información contable generada al interior de cada dependencia. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Contabilidad, Subdirector Administrativo y Financiero. REGISTRO: solicitud de la conciliación a través de correo u oficio.	Detectivo	04/01/2021 01/03/2021 05/04/2021 03/05/2021 01/06/2021 01/07/2021 02/08/2021 01/09/2021 01/10/2021 02/11/2021 01/12/2021	26/02/2021 31/03/2021 30/04/2021 31/05/2021 30/06/2021 30/07/2021 31/08/2021 30/09/2021 29/10/2021 30/11/2021 22/12/2021
Presentación de precios inadecuados	Falta de seguimiento de los estándares de producción	3	Costeo de producción con variación significativa	Diferencias en el proceso de producción con relación a los datos obtenidos en los costos estándar frente a los costos reales	Financiero	Falta de seguimiento de los estándares de producción	Cotización de prendas a mayor precio, cotización de prendas a menores precios generando pérdida del ejercicio, cambios en la interacción de los procesos, impacto de confidencialidad de la información	3	4	Extremo	PROPÓSITO DEL CONTROL: Evitar que los costos reales sean superiores al estándar. COMO: Realizar seguimiento a la producción a través de las órdenes de trabajo. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Grupos Contabilidad y Costos y Grupo Fábrica de Confecciones. REGISTRO: Acta o Informe.	Detectivo	04/01/2021 01/03/2021 05/04/2021 03/05/2021 01/06/2021 01/07/2021 02/08/2021 01/09/2021 01/10/2021 02/11/2021 01/12/2021	26/02/2021 31/03/2021 30/04/2021 31/05/2021 30/06/2021 30/07/2021 31/08/2021 30/09/2021 29/10/2021 30/11/2021 22/12/2021

No.	ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES									ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO FINAL (Residual)				SEGUIMIENTO Y REVISIÓN			
	CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL			EJECUCIÓN DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL			SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES		CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES							
	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
1	¿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 10 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72,5	72,5	Moderado	3	4	Extremo	Reducir	NA			
2	¿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 10 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72,5	72,5	Moderado	1	4	Alto	Reducir	NA		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 Contabilidad y Costos
3	¿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 10 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72,5	72,5	Moderado	2	4	Alto	Reducir	NA			

Firmas:

TASD. JAVIER RICARDO SALAMANCA SALAMANCA
Funcionario Grupo Contabilidad y Costos
Elaboró

Cont. Pub. YAIR CONSUELO CALDERÓN SILVA
Coordinadora Grupo Contabilidad y Costos
Revisó

Mayor EDWARD MAURICIO DÁVILA SÁNCHEZ
Subdirector Administrativo y Financiero (E)
Revisó

Mayor CÉSAR AUGUSTO ARGUELLO PRIETO
Jefe Oficina Asesora de Planeación
Vo. Bo

Coronel JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General
Aprobó

F-1-2-07 V2