



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		
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	No.	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES		ACTIVIDAD DE CONTROL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL		EJECUCIÓN DEL CONTROL	SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL		SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES		CALIFICACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES		ZONA DE RIESGO OPCIONES DE TRATAMIENTO	INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE		
								PROBABILIDAD	IMPACTO					CRITERIOS DE EVALUACIÓN	VALOR		TOTAL	CALIFICACIÓN EJECUCIÓN	CALIFICACIÓN SOLIDEZ	TOTAL SOLIDEZ INDIVIDUAL	PROMEDIO CONTROL INDIVIDUAL	PROMEDIO TOTAL CONTROLES						CALIFICACIÓN SOLIDEZ CONJUNTO DE CONTROLES	PROBABILIDAD
Observaciones identificadas por entes de control	No aplicar actividades procedimiento establecido (expedición Certificados Disponibilidad Presupuestal CDP)	1	Certificados de Disponibilidad Expedidos por el Rubro Errado.	Expedir Certificados de Disponibilidad Presupuestal por los rubros que 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. Detrimiento patrimonial 3.observaciones por parte de los entes de control	1	4	Alto	Preventivo	03/01/2022 01/07/2022	30/06/2022 06/01/2023	¿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% presupuesto apropiado	Trimestral		
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.	2	Registros Presupuestales expedidos sin el lleno de los requisitos	No generar registro presupuestal en SIF Nación II y sistema focal a los actos administrativos sin que cumplan con la normalidad presupuestal.	Financiero	Errores operativos en el ingreso de datos y el registro inoportuno	1. Mala ejecución del presupuesto. 2. Sanciones.	1	4	Alto	Preventivo	03/01/2022 01/07/2022	30/06/2022 05/01/2023	¿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	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.	
Novedades presentadas en la entidad en la generación de los registros presupuestales	Falta de control por parte de los responsables del proceso de generación de registros presupuestales										Preventivo	03/01/2022 01/07/2022	30/06/2022 06/01/2023	¿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							
Generar por parte de la entidad la solicitud de recursos por pago pasivo exigibles y expiradas	Falta de control por parte de los supervisores comprometidos para la afectación y ejecución de los contratos	3	Compromiso de la Reserva Presupuestal SIF 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. Novedades de orden jurídico o técnico en la ejecución de los contratos	1. Mala ejecución del presupuesto 2. Detrimiento patrimonial 3. Observaciones por parte de los entes de control	3	5	Extremo	Preventivo	03/01/2022 01/04/2022 01/07/2022 03/10/2022	31/03/2022 30/06/2022 31/09/2022 05/01/2023	¿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	2	4	Alto Reducir	Ejecución presupuestal	Trimestral		

Firmas:

Adm. Emp. MARLEN RODRIGUEZ CRUZ
Profesional de Defensa Grupo Presupuesto
Elaboró

Mayor EDWARD MAURICIO DAVILA SANCHEZ
Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)
Vc. Co.

Capitán **MARCOS AUGUSTO MORALES COLPA**
Coordinador Grupo Presupuesto
Revisó

EDUARDO MAURICIO DAVILA SANCHEZ
Subdirector Administrativo y Financiero (E)
Ejército

Coronel DIDIER ALBERTO ESTRADA ÁLVAREZ
Director General
Aprobó