MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2022

Dependencia: Grupo Contabilidad y Costos

Fecha levantamiento: 2021-01-27 (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							CALIFICACIÓN DISEÑO DEL CONTROL		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
Llamados de atención o sanciones por parte de los entes de control. Visitas de la DIAN y auditorias que puedan generar sanciones.	Inconsistencias en el sistema de información Falta de compromiso por parte de las dependencias que alimentan la información contable.	1	Estados financieros con información inconsistente	La información de los estados financieros, no cuente con la confiabilidad en los datos presentados.	Reporte de información incompleta e inconsistente para ser ingresada al aplicativo SIIFNación II y sistema local.	Investigaciones disciplinarias y amonestaciones por parte de la Contaduría General de la Nación	Llamados de atención o sanciones por parte de los entes de control. Visitas de la DIAN y auditorias que puedan generar sanciones.	2	4	MODERADO	PROPÓSITO DEL CONTROL: Registro oportuno y correcto de la información contable en el SIIF NACIÓN COMO: Incluir dentro de la circular de cierre contable los lineamientos para la entrega de la información contable. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Contabilidad y Costos. REGISTRO: Circular de cierre contable aprobada	Preventivo	04/01/2022	28/02/2022	¿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											
Presentación de precios inadecuados	Falta de seguimiento de los estandares de producción				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					PROPÓSITO DEL CONTROL: Evitar que los costos reales sean superiores al estándar. COMO: Realizar seguimiento a la producción a través de las ordenes de trabajo. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Grupos Contabilidad y Costos y Grupo Fábrica de Confecciones. REGISTRO: Acta	Detectivo	04/01/2022 01/03/2022 05/04/2022 03/05/2022 01/06/2022 01/07/2022 02/08/2022 01/09/2022 01/10/2022 02/11/2022 01/12/2022	26/02/2022 31/03/2022 30/04/2022 31/05/2022 30/06/2022 30/07/2022 31/08/2022 30/09/2022 29/10/2022 30/11/2022 22/12/2022	¿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	moderada	Reducir	INDICADORES FINANCIEROS		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
Falta de control en la verificación de las materias primas, insumos y producto terminado	Verificación aleatoria y general de las materias primas, insumos y producto terminado a cargo del Almacén General				Falta de realización de tomas físicas aleatorias por parte del grupo Almacén General y Total por parte del Grupo Contabilidad y Costos	Diferencias presentadas entre los inventarios físicos y el reportado por la parte financiera en el sistema de información local.					PROPÓSITO DEL CONTROL: Evitar que se presenten diferencias entre las cantidades físicas y las reportadas por el sistema de información local. COMO: Realizar tomas físicas aleatorias a un mínimo de tres (03) productos y una toma física general por parte del Grupo Contabilidad y Costos de los inventarios de Materias primas, insumos y producto terminado a cargo del Almacén General PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral las tomas físicas aleatorias y Anual la toma física general QUIEN EJECUTA: Grupos Contabilidad y Costos y Grupo - Almacén General REGISTRO: Acta o Informe.	Detectivo	04/01/2022 01/04/2022 01/07/2022 01/10/2022	30/03/2022 30/06/2022 30/09/2022 31/12/2022	¿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											

Firmas:

Cont. Pús. YAIR CONSUELO CALDERÓN SILVA
Funcionaria Grupo Contabilidad y Costos
Elaboró

CT MARCOS AUGUSTO MORALES COLPAS
Coordinador Grupo Contabilidad y Costos (E)
Revisó

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

Mayor EDWARD MAURICIO DÁVILA SÁNCHEZ
Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)
Vo. Bo.

Coronel DIDIER ALBERTO ESTRADA ÁLVAREZ
Director General
Aprobó