

CONCO

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL



FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA

MAPA DE RIESGOS PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Dependencia: CONTABILIDAD Y COSTOS

Fecha levantamiento:
2018 1 15
AÑO / MES / DIA

OBJETIVO PROCESO:

Recaudar, registrar recursos y girar recursos a proveedores, contratistas y demás terceros en desarrollo de los procesos contractuales y demás obligaciones contraídas por el FORPO.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS:

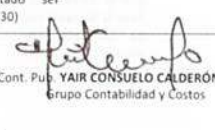
Garantizar los recursos necesarios para asegurar la sostenibilidad financiera de la entidad y la adecuada administración de los recursos que permita el eficiente desarrollo

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				SEGUIMIENTO Y REVISIÓN							
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		ZONA DE RIESGO OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
						PROBABILIDAD	IMPACTO					SI	NO	TOTAL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o CORRECTIVO)	ESCALA AFECTADA (PROBABILIDAD o IMPACTO)	PROBABILIDAD	IMPACTO								
Inconsistencias en el sistema de información	Reporte de información incompleta, para ser ingresada al aplicativo.		Distorsión de la información contable	Distorsión de la información contable que no refleja los hechos económicos y financieros reales de la entidad debido a que el SIIF NACIÓN II, no ha tenido en cuenta ciertas necesidades contables especiales generados por la naturaleza propia de la entidad	1. Investigaciones disciplinarias y amonestaciones por parte de la Contaduría General (legal 3) 2. Mala toma de decisiones por parte de la Dirección (operativo 3)	2	4	Operativo	8 Zona de riesgo alta Reducir el riesgo	Realizar conciliación	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15) ¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5) ¿El control automático? (15) ¿El control manual? (10) ¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento adecuado? (15) ¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10) ¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	15 5 0 10 15 10 30	15	85	Preventivo	Impacto	2	2	4 Zona de riesgo bajo Reducir el riesgo	Realizar un taller interno en donde se retroalimenten los cambios contables en el SIIF NACIÓN II evitando la distorsión de la información contable. Registro: informe	01/01/2018 01/07/2018	31/05/2018 25/12/2018		Semestral	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.	Coordinador Grupo de Contabilidad

Visitas de la DIAN y auditorías que puedan generar sanciones Falta de compromiso por parte de las dependencias que alimentan la información que llega a Contabilidad Reporte de información inexacta al SIIF. Por la falta de compromiso de las dependencias que intervienen.			No registrar los datos contables en el tiempo real en el SIIF NACIÓN II La demora en la entrega de la información contable por parte de las demás dependencias, generando traumatismos en el proceso contable al disponer de mayor personal y tiempo para la implementación exacta de la información que se remitirá al SIIF.		1. Grupo de funcionarios (imagen 2) 2. Sanciones y multas (5) 3. Cambios en la interacción de los procesos (operativo 3) 4. Institucional (impacto de confidencialidad de la información (4)		Financiero 2 4 Estratégico 8. Zona de riesgo alta Reducir el riesgo		Recepcionar certificación ¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15) 15 ¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento? (5) 5 ¿El control es automático? (15) 0 ¿El control manual? (10) 10 ¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15) 15 ¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10) 10 ¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30) 30		85 Preventivo Impacto 2 2 4. Zona de riesgo bajo Reducir el riesgo Solicitud con anticipación de la información para presentación al SIIF. Registro: correo electrónico 01/01/2018 31/03/2018 01/04/2018 30/06/2018 01/07/2018 30/09/2018 01/10/2018 25/12/2018 Coordinador Grupo de Contabilidad		Trimestral 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. Coordinador Grupo de Contabilidad	
Presentación de precios inadecuados Falta de seguimiento de los estándares de producción Consumos inadecuados a las órdenes de trabajo.			Variación significativa en el costo de producción Diferencias en el proceso de producción con relación a los datos obtenidos en los costos estándar frente a los costos reales		1. Cotización de prendas a mayor precio. 2. Cotización de prendas a menores precios generando pérdida del ejercicio 3. Cambios en la interacción de los procesos (operativo 3) 4. Institucional (impacto de confidencialidad de la información (2)		Financiero 3 4 Estratégico 12. Zona de riesgo extrema Reducir el riesgo		Analizar mayores y menores consumos ¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15) 15 ¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento? (5) 5 ¿El control es automático? (15) 0 ¿El control manual? (10) 10 ¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15) 15 ¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10) 10 ¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30) 30		85 Preventivo Impacto 3 2 6. Zona de riesgo moderada Reducir el riesgo Reunión de verificación de las órdenes de trabajo para cerrar mensualmente. Registro acta de reunión 01/01/2018 31/03/2018 01/04/2018 30/06/2018 01/07/2018 30/09/2018 01/10/2018 25/12/2018 Coordinador Grupo de Contabilidad		Trimestral 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. Coordinador Grupo de Contabilidad	

Aux. Com.  AURA FERNANDA HERNÁNDEZ CASTILLO
Grupo Contabilidad y Costos

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

Mayor  CARLOS ANTONIO ARDILA ROCHA
Jefe Oficina Asesora de Planeación

Brigadier General  YOLANDA CÁCERES MARTÍNEZ
Directora General

Teniente Coronel  DOMINGO ALFREDO LÓPEZ DALES
Subdirector Administrativo y Financiero