

**MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**

Dependencia: Grupo Contabilidad y Costos

Fecha levantamiento:

2020-01-31

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					
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			INDICADOR	PERIODICIDAD	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE
								PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO					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				
Llamados de atención o sanciones por parte de los entes de control.	Inconsistencias en el sistema de información	1	Información contable en el sistema con inconsistencias	Demoras en la entrega de información contable por parte de las dependencias, generando traumas en el proceso	Financiero	Reporte de información incompleta para ser ingresada al aplicativo.	de investigaciones disciplinarias por parte de la Contaduría General de la Nación	2	4	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL: Registro oportuno y correcto de la información contable en el SIIF NACIÓN. COMO: Enviar la solicitud 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	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿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).	15 15 15 10 15 15 15 15 15 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72.5	72.5	Moderado	1	4	Alto	Reducir	NA		En 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
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 traumas en el proceso debido a que se cuenta con menor tiempo para realizar el 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 la confidencialidad de la información.	2	4	Alto	PROPOSITO DEL CONTROL: Entrega de la información contable en los tiempos establecidos. COMO: Enviar la solicitud 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	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿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).	15 15 15 10 15 15 15 15 15 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72.5	72.5	Moderado	1	4	Alto	Reducir	NA		En 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
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		3	4	Extremo	PROPOSITO DEL CONTROL: Evitar que los costos reales sean superiores al estándar. COMO: Realizando seguimiento a la producción a través de las órdenes de trabajo. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Mensual QUIEN EJECUTA: Grupo Contabilidad y Costos y Grupo Fábrica de Confecciones. REGISTRO: Acta o Informe.	Detectivo	02/01/2020 03/02/2020 02/03/2020 01/04/2020 04/05/2020 01/06/2020 01/07/2020 03/08/2020 01/09/2020 01/10/2020 03/11/2020 01/12/2020	31/01/2020 28/02/2020 31/03/2020 30/04/2020 29/05/2020 30/06/2020 31/07/2020 28/08/2020 30/09/2020 30/10/2020 27/11/2020 22/12/2020	¿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).	15 15 15 10 15 15 15 15 15 15 15 10	95	Fuerte	Moderado	50	72.5	72.5	Moderado	2	4	Alto	Reducir	NA		En 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

Firmas:

PSPP. YULIER ACUÑA RAMÍREZ
Funcionaria Grupo Contabilidad y Costos
Elaboró

Coronel OLGA LUCIA HERNÁNDEZ BENAVIDES
Jefe Oficina Asesora de Planeación
Vo. Bo.

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

Mayor **JAVIER ALEXANDER TORRES LEÓN**
Subdirector Administrativo y Financiero (E)
Revisó

Coronel JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General
Aprobó