MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	MAPA DE RIESGOS CORRUPCIÓN PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Fecha levantamiento:
	Dependencia: GRUPOS PRESUPUESTO, CENTRAL DE CUENTAS, CONTABILIDAD Y COSTOS Y TESORERÍA	2021-01-31
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA		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 CORRUPCIÓN (acción u omisión+uso del poder+desviación de la gestión de lo público+el beneficio privado)	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o DETECTIVO)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL
Presentar información errónea en la documentación por parte de un tercero	Información errónea en la solicitud de CDP No identificación de las características del cliente.	1	Pagar cuentas no acorde a lo establecido en el contrato para beneficio propio o a un tercero	Pago indebido a un tercero sin tener en cuenta los parámetros establecidos en el contrato	Corrupción	Expedir un CDP con objetos y valores diferentes al Plan Anual de Adquisiciones	Reducción de apropiación a los procesos para los cuales estan asignados los recursos	5	4	Extremo	PROPÓSITO DEL CONTROL: Expedir CDP de acuerdo al Plan Anual de Adquisiciones COMO: Revisar el Plan Anual de Adquisiciones en cuanto al objeto y el valor PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto REGISTRO: Acta	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 30/09/2021 07/01/2022
						Expedición del registro presupuestal no acorde al objeto del contrato					PROPÓSITO DEL CONTROL: Expedir registro de acuerdo al contrato COMO: Revisar ejecución presupuestal en el contrato, el objeto y el valor. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: Trimestral QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Presupuesto REGISTRO: Acta	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 30/09/2021 07/01/2022
						Tramite de cuentas sin el lleno de requisitos	Obligación para pago de un menor valor en la factura				PROPÓSITO DEL CONTROL: tramite acertado de las cuentas COMO: verificación de la información suministrada y registrada por el cliente PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: trimestral QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Central de Cuentas REGISTRO: acta	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 30/09/2021 07/01/2022
						Pagos indebidos o de poca fiabilidad					PROPÓSITO DEL CONTROL: pagar correctamente de acuerdo a la obligación. COMO: verificar que la obligación para pago este acorde a la información registrada en el sistema y en los anexos. PERIODICIDAD DE APLICACIÓN: trimestral QUIEN EJECUTA: Coordinador Grupo Tesorería REGISTRO: acta de revisión	Preventivo	04/01/2021 05/04/2021 01/07/2021 01/10/2021	31/03/2021 30/06/2021 30/09/2021 07/01/2022

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
¿Asinación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100	100	Fuerte	3	4	Extremo	Reducir	Ejecución Presupuestal	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.	Coordinadores Grupos Presupuesto, Central de Cuentas, Contabilidad y Costos y Tesorería
¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15															
¿Periodicidad? Oportuno (15).	15															
¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15															
¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).	15															
¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).	15															
¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	10															
¿Asinación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100							Oportunidad en el tramite de cuentas	Trimestral		
¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15															
¿Periodicidad? Oportuno (15).	15															
¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15															
¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).	15															
¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).	15															
¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	10															
¿Asinación del responsable? Asignado (15).	15	100	Fuerte	Fuerte	100	100							Oportunidad en el pago de obligaciones	Trimestral		
¿Segregación y autoridad del responsable? Adecuado (15).	15															
¿Periodicidad? Oportuno (15).	15															
¿Propósito? Prevenir (15) o Detectar (10).	15															
¿Cómo se realiza la actividad de control? Confiable (15).	15															
¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones? Se investigan y resuelven (15).	15															
¿Evidencia ejecución del Control? Completa (10) o Incompleta (5).	10															

Firmas:

Cnn. Pub. YAIR CONSUEGO CALDERON SILVA
Coordinadora Grupo Contabilidad y Costos
Elaboró

Cnn. Pub. YEINNER AZOMARA PEÑA TORRES
Coordinadora Grupo Central de Cuentas (E)
Elaboró

Adm. Emp. WILLIAM SANDOVAL BARRERO
Coordinador Grupo Presupuesto
Elaboró

Capitán ALFREDO GUILLERMO BERTEL JARABA
Coordinador Grupo Tesorería
Elaboró

Mayor EDWARD MAURICIO DAVILA SANCHEZ
Subdirector Administrativo y Financiero (E)
Revisó

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

Coronel JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General
Aprobó