

OBJETIVO PROCESO:

Recaudar, registrar y girar recursos oportunamente a proveedores, contratistas y demás terceros por concepto de obligaciones contraídas con el fondo, controlar el uso de los recursos presupuestales, controlar y analizar los registros contable información oportuna y exacta que facilite la toma de decisiones por parte de la Dirección

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 de los procesos misionales.

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								
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
				CORRUPCIÓN (acción u omisión+uso del poder+desviación de la gestión de lo público+el beneficio)		PROBABILIDAD	IMPACTO						CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN	SI	NO	TOTAL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o CORRECTIVO)	ESCALA AFECTADA (PROBABILIDAD o IMPACTO)	PROBABILIDAD	IMPACTO						
Observaciones identificadas por entes de control	No aplicar las actividades del procedimiento establecido (expedición de certificados de disponibilidad presupuestal CDP)	Errores operativos a la hora de expedir los certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) en el manejo de los ingresos de datos.	Expedir certificados de disponibilidad presupuestal por el rubro errado	Se expiden certificados de disponibilidad presupuestal por los rubros que no corresponden al objeto del gasto.	1. Mala ejecución del presupuesto (3-LEGAL) 2. Detrimiento patrimonial (LEGAL4) 3. observaciones por parte de los entes de control (LEGAL 3)	1	4	Financiero	4. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Expedir certificados	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15		85	Preventivo	Impacto	1	2	2. Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo	Revisar los cdp expedidos durante el trimestre. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018		Coordinador Grupo Presupuesto
				¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento? (5)								5														
				¿El control es automático? (15)									0													
				¿El control es 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														

pres rativos mento esar rmación ema	al de la al	Elaborar un registro presupuestal sin el lleno de los requisitos legales	Generar por medio del sistema de registros presupuestales a los actos administrativos sin que cumplan con la normatividad presupuestal	Financiero	1. Mala ejecución del presupuesto. (Legal 3) 2. Sanciones. (Legal 5)	1	4	Financiero	4. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Generar el registro	¿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 es 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	1	2	2. Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo	Revisar los cdp expedidos durante el mes. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos.	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Coordinador Grupo Presupuesto	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 Presupuesto
a uimiento órdenes o	de a de	No ejecutar los compromisos de la reserva presupuestal SIIF	Hay pérdida de recursos toda vez que una reserva presupuestal no puede pasar a la siguiente vigencia.	Financiero	1. Mala ejecución del presupuesto (3-LEGAL) 2. Detrimento patrimonial (4-LEGAL) 3. Observaciones por parte de los entes de control (3-LEGAL)	3	4	Legal	12. Zona de riesgo extrema	Reducir el riesgo	Revisar documentos	¿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 es 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	Reuniones trimestrales con los grupos de ADCON, TESOR, PRESU, CONCO, ALGEN, CONSTRU Registro: acta de reunión.	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Bajo porcentaje (%) de la ejecución presupuestal Coordinador Grupo Presupuesto	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 Presupuesto

