

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO							MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO							ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso					J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción	
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo				May Bajo
	PP1	CAUSACIÓN Y REGISTRO CONTABLE	R1	OPINIÓN NEGATIVA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	ALTO	BAJA	FINANCIERO		X								
							CE1	REVISIÓN DOCUMENTAL DE LA INFORMACION RECIBIDA.									
							CE2	ANALISIS DE LAS CUENTAS									
							CE3	CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LA INFORMACION DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE.									
							CE4	REVISIÓN DE LA INFORMACION REGISTRADA EN EL SISTEMA - POR UN FUNCIONARIO DIFERENTE AL QUE REALIZO EL REGISTRO.									
							CE5	ARCHIVO CRONOLOGICO ACTUALIZADO.									
			R2	SANCIÓN AL MME POR PARTE DE LA DIAN	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE6	REVISIÓN DOCUMENTAL DE LA INFORMACION RECIBIDA.		X						
							CE7	ANALISIS DE LAS CUENTAS									
							CE8	CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LA INFORMACION DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE.									
							CE9	REVISIÓN DE LA INFORMACION REGISTRADA EN EL SISTEMA - POR UN FUNCIONARIO DIFERENTE AL QUE REALIZO EL REGISTRO.									
			R3	NO REGISTRO DE LA TOTALIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE10	NUMERACION CONSECUTIVA DE LAS ORDENES DE PAGO .		X						
							CE11	ANALISIS DE CUENTAS									
							CE12	REGISTRO CRONOLOGICO DE LOS BOLETINES DE CAJA									
	PP2	GENERACIÓN DE OBLIGACIONES Y ORDENENS DE PAGO	R4	LAS FACTURAS Y SOPORTES. NO REUNAN LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU PAGO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE13	REVISIÓN INDIVIDUAL DE LAS FACTURAS DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD EXISTENTE		X						
			R5	DEMORA EN EL REGISTRO DE LA OBLIGACION.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE14	SEGUIMIENTO AL REGISTRO DE LAS OBLIGACIONES		X						

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO							MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo			
						CE31											
		R12	INFORMACIÓN CONTABLE NO CONFIABLE	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE32	X									
						CE33											
						CE34											
						CE35											
	PP6	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL TRIMESTRAL A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	R13	REQUERIMIENTOS AL MINISTRO POR PARTE DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE36	X								
						CE37											
						CE38											
			R14	EXTEMPORANEIDAD EN LA PRESENTACION DE LA INFORMACION.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE39	X								
	PP7	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN A LA DIAN DEL INFORME DE PAGOS A TERCEROS	R15	SANCIÓN ECONOMICA AL MINISTERIO POR NO PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACION A LA DIAN.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE40	X								
			R16	LA INFORMACION PRESENTADA CONTENGA INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE41	X								
						CE42											
						CE43											
	PP8	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN ANUAL DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA DE LA PARTE CONTABLE.	R17	EXTEMPORANEIDAD EN LA ENTREGA DE LA INFORMACION CONTABLE PARA SU CONSOLIDACION.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE44	X								
			R18	LA INFORMACION PRESENTADA CONTENGA INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE45	X								

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO										MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO		
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción	
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo				
						CE46												
						CE47												
	PP9	COORDINACIÓN, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL MME	R19	LA SOLICITUD NO SEA APROBADA TOTALMENTE	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE48	X					X				
						CE49												
			R20	QUE UN RUBRO PRESENTE ERROR DE CÁLCULO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE50		X								
						CE51												
			R21	PRESENTACION EXTEMPORANEA DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE52		X								
	PP10	EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD	R22	EL CERTIFICADO SE EXPIDA POR UN VALOR O POR UN RUBRO DIFERENTE AL SOLICITADO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE53		X								
			R23	LA SOLICITUD DE CERTIFICADO NO SE TRAMITE OPORTUNAMENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE54		X								
	PP11	EXPEDICIÓN DEL REGISTRO PRESUPUESTAL	R24	EL COMPROMISO NO CUMPLA CON LOS REQUISITOS PARA SU REGISTRO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE55		X								
						CE56												
			R25	NO HAYA DISPONIBILIDAD DE PAC EN LOS MESES QUE SE REQUIERE, DE ACUERDO CON PLANES DE PAGO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE57		X								
						CE58												

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO									MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción	
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo				
		R26 UN COMPROMISO SUSCRITO LLEGUE TARDIAMENTE POR FUERA DE LA VIGENCIA AL GRUPO FINANCIERO PARA SU RESPECTIVO REGISTRO PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE59 COMUNICAR A LAS DEPENDENCIAS SOBRE LA FIJACION DE TERMINOS PARA RECEPCION DE COMPROMISOS ANTES DEL CIERRE FISCAL	X		X							AM1 LA ACCION DE MEJORAMIENTO LA DEBE PLANTEAR LA DEPENDENCIA RESPONSABLE		
	PP12 VIGENCIAS FUTURAS	R27 DENTRO DE LA VIGENCIA NO SE REGISTREN LOS COMPROMISOS QUE AFECTAN LOS CUPOS DE VIGENCIAS FUTURAS APROBADOS.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE60 SEGUIMIENTO PERMANENTE A LOS SALDOS DE VIGENCIAS FUTURAS APROBADOS.		X										
						CE61 LIBRO CONTROL DE VIGENCIAS FUTURAS ACTUALIZADO.												
		R28 EL CUPO DE VIGENCIA FUTURAS NO SEA APROBADO OPORTUNAMENTE POR FALTA DE SOPORTES.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE62 TRAMITAR CON SUFICIENTE ANTICIPACION LA SOLICITUD DE APROBACION DE CUPOS DE VIGENCIAS FUTURAS		X										
	PP13 RESERVAS PRESUPUESTALES	R29 LA NO EJECUCION DE ALGUNOS COMPROMISOS INCLUIDOS EN LA RESERVA PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE63 COMUNICACIONES DE ALERTA A LAS DEPENDENCIAS RESPONSABLES.		X										
						CE64 SEGUIMIENTO PERMANENTE A LOS SALDOS DE RESERVAS PRESUPUESTALES.												
		R30 LA NO INCLUSION DE TODOS LOS COMPROMISOS EN LA RESERVA PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE65 SEGUIMIENTO PERMANENTE A FIN DE QUE TODOS LOS COMPROMISOS QUE DEN REGISTRADOS EN EL SISTEMA		X										
						CE66 SEGUIMIENTO A LOS CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL QUE NO SE HAYAN COMPROMETIDO AL CIERRE DE LA VIGENCIA.												
	PP14 PROYECCIÓN Y TRÁMITE DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	R31 LAS APROPIACIONES NO SEAN SUFICIENTES PARA CUBRIR LOS GASTOS NECESARIOS PARA EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE67 CONTROL Y SEGUIMIENTO PERMANENTE A LA EJECUCION PRESUPUESTAL		X										
						CE68 REALIZAR PROYECCIONES PERIODICAS DEL GASTO												
		R32 NO SEÁ APROBADA UNA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE69 REVISION DEL CUMPLIMIENTO DE TODOS LOS REQUISITOS Y JUSTIFICACIONES QUE SOPORTAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTALES.		X										
	PP15 SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	R33 DESCONOCIMIENTO DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE70 CONTROL Y SEGUIMIENTO PERMANENTE A LA EJECUCION PRESUPUESTAL		X										

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO										MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción		
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo					
						CE71													
		R34	ERRORES EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE72	X											
							CE73												
		R35	LA NO EJECUCION DE ALGUNAS PARTIDAS PRESUPUESTALES SIN RAZON JUSTIFICABLE	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE74	X											
	PP16	REGISTRO Y CONTROL DE INGRESOS EN SIIF	R36	QUE AL FINAL DEL MES SE QUEDEN SIN CLASIFICAR ALGUNOS INGRESOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE75	X										
			R37	CLASIFICACION ERRONEA DE LOS INGRESOS.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE76	X										
			R38	NO CARGUE OPORTUNO DE LA INFORMACION	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE77	X										
	PP17	REGISTRO BENEFICIARIOS CUENTA	R39	INVALIDACION BENEFICIARIO/ CUENTA	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE78	X										
							CE79												
							CE80												
	PP18	APERTURA, REEMBOLSO Y LEGALIZACIÓN DE CAJAS MENORES	R40	LA LEGALIZACIÓN DE UNA CAJA MENOR NO SE EFECTUÉ DENTRO DE LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS POR LA LEY.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE81	X										
							CE82												
	PP19	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN AL MHCP DE INFORMES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	R41	EXTEMORANEIDAD EN LA PRESENTACION DEL INFORME AL MHCP	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE83	X										
			R42	EL INFORME PRESENTE ERRORES E INCONSISTENCIAS.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE84	X										

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO										MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO		
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción	
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo				
	PP20	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN AL DNP DEL INFORME TRIMESTRAL, ACUMULADO Y REGIONALIZADO DE INVERSIÓN	R43	EXTEMPORANEIDAD EN LA PRESENTACION DEL INFORME AL MHCP	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE85	INMEDIATAMENTE CIERRA EL TRIMESTRE, SE ESTABLECEN LAS CIFRAS QUE SE INCLUIRAN EN EL INFORME.		X							
			R44	EL INFORME PRESENTE ERRORES E INCONSISTENCIAS.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE86	REVISION, ANALISIS Y SEGUIMIENTO A LAS CIFRAS CONTENIDAS EN EL INFORME.		X							
	PP21	COORDINACIÓN, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA CUENTA FISCAL A LA CGR	R45	REQUERIMIENTO AL MINISTERIO POR PARTE DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA POR FALTA DE VERACIDAD O CONSISTENCIA EN LA INFORMACION .	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE87	VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X							
								CE88	REVISION MINUCIOSA A LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN.									
			R46	SANCION POR PARTE DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA POR EXTEMPORANEIDAD EN LA RENDICION DE LA CUENTA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE89	SOLICITUD DE LA INFORMACION QUE CONFORMA LA CUENTA CON SUFICIENTE ANTICIPACION.		X							
								CE90	SEGUIMIENTO PERMANENTE A LA FECHA DE ENTREGA									
	PP22	ELABORACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DEL INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MENSUAL A LA CGR	R47	LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL INFORME ESTÉ INCONSISTENTE O NO SEA VERAZ	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE91	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION		X							
			R48	EL SISTEMA COLAPSE POR ALGUN MOTIVO Y NO SE PUEDE ACCESAR AL INFORME.	ALTO	BAJA	TECNOLOGICO	CE92	ACCION DE CONTINGENCIA, HACIENDO BAKUPS PERIODICOS A ARCHIVOS PARALELOS DE LOS INFORMES		X							
	PP23	ELABORACIÓN Y PRESENTACION PARA CONSOLIDACIÓN A LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, INFORME SOBRE DISPONIBILIDADES PRESUPUESTALES, COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD Y EJECUCIÓN DEL PAC.	R49	LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL INFORME ESTÉ INCONSISTENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE93	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION.		X							
								CE94	REVISION MINUCIOSA DE LA INFORMACION									
			R50	EL SISTEMA COLAPSE POR ALGUN MOTIVO Y NO SE PUEDE ACCESAR AL INFORME.	ALTO	BAJA	TECNOLOGICO	CE95	ACCION DE CONTINGENCIA, MANTENIENDO ARCHIVOS PARALELOS DE LOS INFORMACION		X							

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO							MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO							ACCIONES DE MEJORAMIENTO					
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción		
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo					
	PP24	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN A LA OFICINA DE CONTABILIDAD DEL MINISTERIO, INFORME DE DISPONIBILIDADES PRESUPUESTALES.	R51	LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL INFORME ESTÉ INCONSISTENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE96	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION.		X								
								CE97	REVISIÓN MINUCIOSA DE LA INFORMACION										
			R52	EL SISTEMA COLAPSE POR ALGUN MOTIVO Y NO SE PUEDE ACCESAR AL INFORME.	ALTO	BAJA	TECNOLOGICO	CE98	ACCION DE CONTINGENCIA, MANTENIENDO ARCHIVOS PARALELOS DE LOS INFORMACION		X								
			R53	NO ENTREGAR OPORTUNAMENTE EL INFORME A LA OFICINA DE CONTABILIDAD.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE99	REVISIION A LA ENTREGA OPORTUNA DEL INFORME.		X								
	PP25	ELABORACION Y PRESENTACIÓN A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DEL INFORME MENSUAL SOBRE LA AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO	R54	LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL INFORME ESTÉ INCONSISTENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE100	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION.		X								
								CE101	REVISIÓN MINUCIOSA DE LA INFORMACION										
			R55	NO ENTREGAR OPORTUNAMENTE EL INFORME A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE102	REVISIION A LA ENTREGA OPORTUNA DEL INFORME.		X								
	PP26	MODIFICACIONES AL PAC	R56	LAS SOLICITUDES DE MODIFICACIÓN AL PAC NO SEAN APROBADAS EN SU TOTALIDAD	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE103	REVISIÓN A LA CONSISTENCIA DE LAS SOLICITUDES		X								
								CE104	REITERACION EN CASO DE NEGACION DE LA SOLICITUD DE MODIFICACION AL PAC										
			R57	NO SOLICITAR OPORTUNAMENTE LAS MODIFICACIONES AL PAC.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE105	REALIZAR LA SOLICITUD DE MODIFICACIONES AL PAC DENTRO DE LOS TERMINOS ESTABLECIDOS.		X								
	PP27	PAGO A BENEFICIARIOS	R58	EL NO PAGAR OPORTUNAMENTE A LOS CLIENTES INTERNOS Y EXTERNOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE106	REVISIÓN DE LA FECHA DE PAGO DE LAS OBLIGACIONES Y LA SITUACION DE RECURSOS POR PARTE DE LA DGCPTN.		X								
			R59	REPORTE DE LA DTN A LA PROCURADURÍA Y DEMAS ENTES, PARA INVESTIGACION POR PERMANENCIA DE RECURSOS MAS DE 5 DIAS EN BANCOS.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE107	CONTROL Y SEGUIMIENTO PERMANENCIA DE RECURSOS EN BANCOS		X								

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO									MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO		
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo			
		R60 PAGO A UN BENEFICIARIO DIFERENTE.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE108 REVISIÓN MINUCIOSA DE LOS ARCHIVOS PLANOS ANTES DE SU ENVÍO A BANCOS.		X									
	PP28	TRAMITE APERTURA Y CIERRE DE CUENTAS BANCARIAS	R61 QUE EL TRÁMITE NO SE EFECTÚE OPORTUNAMENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE109 RELACION, REVISIÓN Y DEPURACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE MME		X								
		R62 DEJAR POR TIEMPO INDEFINIDO, CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE110 REVISIÓN PERIÓDICA DE LAS CUENTAS BANCARIAS DEL MME		X									
	PP29	MANEJO LIBRO DE BANCOS	R63 NO REGISTRAR EN FORMA DIARIA LOS MOVIMIENTOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS BANCARIAS.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE111 REGISTRO DIARIO DE LOS PAGOS REALIZADOS A TERCEROS Y LAS NOTAS DÉBITO Y CRÉDITO EXPEDIDAS POR EL BANCO, A FIN DE ESTABLECER SALDOS REALES EN LOS LIBROS DE BANCOS.		X								
		R64 NO MANTENER AL DÍA LOS SALDOS, LO QUE TRAERÍA COMO CONSECUENCIA UN SOBREGIRO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE112 REVISIÓN FECHA DE PAGO DE LAS OBLIGACIONES E INGRESO DE LOS RECURSOS A BANCOS.		X									
	PP30	ELABORACIÓN BOLETIN DIARIO DE TESORERÍA	R65 LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR BANCO NO LLEGUE EN FORMA OPORTUNA	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE113 DIARIAMENTE SE RECOJEN EN EL BANCO LOS MOVIMIENTOS DÉBITO Y CRÉDITO QUE HAYAN TENIDO LAS CUENTAS.		X								
		R66 NO REPORTAR EN FORMA OPORTUNA LOS REGISTROS AL ÁREA CONTABLE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE114 REVISIÓN DIARIA DEL ENVÍO DEL BOLETIN .		X									
	PP31	MANEJO CAJA MENOR DE VIATICOS	R67 NO SOLICITAR EN FORMA OPORTUNA EL REEMBOLSO DE LA CAJA CUANDO SE HAYA GASTADO EL 70% O MÁS DE LOS RUBROS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE115 SE LLEVA EL LIBRO DE CAJA MENOR ACTUALIZADO.		X								
						CE116 SE ELABORA UNA RELACION DE VIATICOS LEGALIZADOS Y POR LEGALIZAR QUE PERMITE DETERMINAR EN QUE MOMENTO SE DEBE REALIZAR EL REEMBOLSO.											
		R68 GIRO DE CHEQUES SIN FONDOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE117 REGISTRO DIARIO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS BANCARIAS EN LIBROS.		X									
						CE118 SE CONTROLAN Y COMPRUEBAN TELEFONICAMENTE LOS SALDOS EN BANCOS.											
	PP32	ELABORACIÓN CUENTAS POR PAGAR	R69 NO CUMPLIR CON LAS OBLIGACIONES CONTRAIDAS CON LOS BENEFICIARIOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE119 LOS PAGOS SE REALIZAN ÚNICAMENTE AL PRIMER BENEFICIARIO Y DEBEN CUMPLIR CON LOS REQUISITOS EXIGIDOS POR LA LEY		X								

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO							MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción
							Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo			
						CE120											
		R70	PAGO A UN BENEFICIARIO DIFERENTE.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE121	X									
	PP33	REVISIÓN, FIRMA Y ENTREGA DE CERTIFICADOS DE INGRESOS Y RETENCIONES A LOS FUNCIONARIOS, EXFUNCIONARIOS Y PENSIONADOS DEL MME	R71	QUE NO LLEGUE EN FORMA OPORTUNA LA INFORMACION REQUERIDA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE122	X								
			R72	NO ENTREGAR OPORTUNAMENTE LOS CERTIFICADOS DE INGRESOS Y RETENCIONES	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE123	X								
	PP34	ELABORACIÓN Y ENTREGA DE LOS CERTIFICADOS DE RETENCIONES DE IVA, ICA Y RENTA A LOS PROVEEDORES	R73	SANCION MONETARIA POR PARTE DE LA DIAN POR EXTEMPORANEIDAD EN EL CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION DE EXPEDIR CERTIFICADOS DE RETENCIONES IVA, ICA Y RENTA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE124	X								
							CE125										
							CE126										
	PP35	ELABORACIÓN INFORME TRIMESTRAL A LA CGR DE OPERACIONES EFECTIVAS DE CAJA	R74	NO PRESENTAR LA INFORMACIÓN EN EL PLAZO ESTABLECIDO POR LA CGR	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE127	X								
			R75	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE128	X								
	PP36	INFORME MENSUAL DE PAGOS PARA EL MHCP	R76	NO SUMINISTRAR LA INFORMACIÓN AL ÁREA DE PRESUPUESTO EN LA FECHA ESTABLECIDA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE129	X								

**ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004**

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR PROCESO										MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Proceso		C. Riesgo		D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Nivel del Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso						J. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	K. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	L. Fecha de Cumplimiento de la Acción
									Si	No	May Alto	Alto	Mediano	Moderado	Bajo	May Bajo			
			R77	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE130	REVISIÓN PREVIA DE LA INFORMACION A SUMINISTRAR.	X									
	PP37	INFORME MENSUAL DE VIÁTICOS A LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	R78	NO TENER LA INFORMACIÓN DEBIDAMENTE ORGANIZADA Y COMPLETA PARA LA REALIZACIÓN DEL INFORME	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE131	MANTENER INFORMACION ORGANIZADA Y RELACIONADA.	X									
								CE132	BASE DE DATOS ACTUALIZADA.										
			R79	NO PRESENTAR LA INFORMACIÓN DE MANERA OPORTUNA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE133	SE TIENE DETERMINADA LA FECHA DE PRESENTACION DEL INFORME.	X									
			R80	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE134	REVISIÓN PREVIA DE LA INFORMACION A SUMINISTRAR.	X									

Fecha de Construcción:	30 de Septiembre de 2002
Fecha de Actualización:	10 de Diciembre de 2004

2

ANEXO 7
MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO DE FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2004

M. Indicador de la Acción