

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO					
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad		C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente		H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción			
									Si	No							
		AC1	ACTUALIZAR, MANTENER Y MEJORAR LOS INSTRUMENTOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DEL GRUPO	R1	LOS INSTRUMENTOS DE GESTION DE CALIDAD NO SE ACTUALICEN Y/O MEJOREN PERMANENTEMENTE AJUSTANDOLOS A LAS NECESIDADES	ALTO	BAJA	ESTRATEGICO	CE1	REVISION PERMANENTE A LOS RESULTADOS DE GESTION DE CALIDAD A FIN DE ACTUALIZAR Y/O MEJORAR PERMANENTEMENTE LOS INSTRUMENTOS							
		AC2	ACTUALIZAR, MANTENER Y MEJORAR LOS INSTRUMENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL GRUPO	R2	LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL INTERNO NO SE AUTOEVALUEN PERIODICAMENTE Y SE DESACTUALICEN	ALTO	BAJA	ESTRATEGICO	CE2	AUTOEVALUACION PERIODICA DE CONTROLES AJUSTANDOLOS SOBRE TODO A LOS CAMBIOS TECNOLOGICOS		X					
									CE3	AUTOEVALUACION A LA EFICACIA DE LOS CONTROLES A LA OCURRENCIA DE ERRORES		X					
		AC3	ACTUALIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN EN LOS BOLETINES Y/O PÁGINAS WEB EXTERNA E INTERNA	R3	LA INFORMACION QUE SE DEBE INCLUIR EN BOLETINES Y PAGINA WEB SE ENCUENTRE DESACTUALIADA.	ALTO	BAJA	ESTRATEGICO	CE4	ACTUALIZACION PERIODICA A LA INFORMACION QUE SE INCLUYE EN BOLETINES Y PAGINA WEB DE LA ENTIDAD		X					
		AC4	ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS DEL MINISTERIO Y ENTES EXTERNOS	R4	LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACION NO SEAN ATENDIDOS OPORTUNAMENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE5	CONTROL Y SEGUIMIENTO A LAS SOLICITUDES DE INFORMACION Y A SUS CORRESPONDIENTES RESPUESTAS		X					
				R5	LA INFORMACION SUMINISTRADA NO CUMPLA LOS REQUISITOS DE CONFIABILIDAD	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE6	REVISION Y APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LAS RESPUESTAS DE INFORMACION		X					
OE1	GARANTIZAR AL MME, LA GESTION EL MANEJO Y CONTROL EFICIENTES DE LOS RECURSOS NECESARIOS PARA SU NORMAL FUNCIONAMIENTO	AC5	ELABORACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL MINISTERIO	R6	LA SOLICITUD NO SEA APROBADA TOTALMENTE	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE7	REVISION Y SEGUIMIENTO AL PROYECTO DE PRESUPUESTO EN SUS DIFERENTES ETAPAS.	X		AM1	ADMINISTRAR DE MANERA EFICIENTE LOS RECURSOS ASIGNADOS ESTABLECIENDO PRIORIDADES DE ACUERDO CON LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD	OFICINAS EJECUTORAS DEL PRESUPUESTO	DIC.31	
									CE8	ACLARACIONES Y JUSTIFICACIONES ADICIONALES OPORTUNAS A LAS CIFRAS OBJETADAS		X					
									CE9	PRESENTACION OPORTUNA DE OBJECIONES Y REPAROS A LAS CIFRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO.		X					
				R7	QUE UN RUBRO PRESENTE ERROR DE CALCULO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE 10	REVISION Y SEGUIMIENTO A LOS RUBROS INCLUIDOS EN EL ANTEPROYECTO.		X					
				R8	PRESENTACION EXTEMPORANEA DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE11	PLANEAR TODO EL PROCESO A FIN DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS TERMINOS DE ENTREGA DE LA INFORMACION.		X					

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción				
							Si	No								
	AC6	EXPEDICIÓN DE CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	R9	EL CERTIFICADO SE EXPIDA POR UN VALOR O POR UN RUBRO DIFERENTE AL SOLICITADO.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE12	REVISIÓN DEL VALOR Y DE LOS RUBROS AFECTADOS, REALIZADA POR UN FUNCIONARIO DIFERENTE AL QUE EXPIDE EL CERTIFICADO		X					
			R10	LA SOLICITUD DE CERTIFICADO NO SEA ATENDIDA OPORTUNAMENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE13	SEGUIMIENTO PERMANENTE A LAS SOLICITUDES DE CERTIFICADO Y SUS CORRESPONDIENTES RESPUESTAS		X					
	AC7	EXPEDICIÓN DE REGISTRO PRESUPUESTAL	R11	EL COMPROMISO NO CUMPLA CON LOS REQUISITOS PARA SU REGISTRO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE14	REVISIÓN MINUCIOSA A LA CONSISTENCIA NUMERICO-LEGAL DE LOS COMPROMISOS		X					
							CE15	DEVOLUCIÓN OPORTUNA PARA CORRECCIÓN DE POSIBLES ERRORES.		X						
			R12	NO HAYA DISPONIBILIDAD DE PAC EN LOS MESES QUE SE REQUIERE, DE ACUERDO CON LOS PLANES DE PAGO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE16	TRAMITE OPORTUNO DE LAS MODIFICACIONES AL PAC		X					
							CE17	REVISIÓN PERIÓDICA DE LOS SALDOS DE PAC		X						
			R13	UN COMPROMISO LLEGUE TARDIAMENTE AL GRUPO FINANCIERO PARA SU RESPECTIVO REGISTRO PRESUPUESTAL Y NO SE ALCANCE A REGISTRAR EN EL SISTEMA	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE18	COMUNICAR A LAS DEPENDENCIAS SOBRE LA FIJACIÓN DE TÉRMINOS ADECUADOS PARA LA RECEPCIÓN DE COMPROMISOS	X		AM2	ESTALBECER Y CUMPLIR CRONOGRAMAS QUE PERMITAN EL REGISTRO OPORTUNO EN EL SISTEMA, DE LOS COM' PROMISOS ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD	LAS DEPENDENCIAS QUE SE ENCARGAN DE CONCRETAR LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS	DIC:31	
	AC8	SOLICITUD VIGENCIAS FUTURAS	R14	DENTRO DE LA VIGENCIA NO SE REGISTREN LOS COMPROMISOS QUE AFECTEN LOS CUPOS DE VIGENCIAS FUTURAS APROBADOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE19	SEGUIMIENTO PERMANENTE A LOS SALDOS DISPONIBLES DE VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS.		X					
							CE20	LIBRO CONTROL DE VIGENCIAS FUTURAS ACTUALIZADO.		X						
			R15	EL CUPO DE VIGENCIAS FUTURAS NO SEA APROBADO OPORTUNAMENTE POR FALTA DE SOPORTES O FALLAS EN SU JUSTIFICACIÓN	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE21	ESTAR ATENTO Y DISPUESTO A ATENDER ACLARACIONES O AMPLIAR JUSTIFICACIONES QUE SOLICITE EL MINISTERIO DE HACIENDA.		X					
	AC9	ELABORACIÓN RESERVAS PRESUPUESTALES	R16	LA NO EJECUCIÓN DENTRO DEL TÉRMINO LEGAL, DE ALGUNOS COMPROMISOS INCLUIDOS EN LA RESERVA PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE22	COMUNICACIONES DE ALERTA A LAS DEPENDENCIAS RESPONSABLES.		X					
							CE23	SEGUIMIENTO PERMANENTE A LOS SALDOS DE RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR.		X						

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD							MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción
							Si	No				
		R17 LA NO INCLUSION DE TODOS LOS COMPROMISOS EN LA RESERVA PRESUPUESTAL	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE24 SEGUIMIENTO PERMANENTE A FIN DE QUE TODOS LOS COMPROMISOS QUEDEN REGISTRADOS EN EL SISTEMA		X				
						CE25 SEGUIMIENTO A LOS CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL QUE NO SE HAYAN COMPROMETIDO AL CIERRE DE LA VIGENCIA		X				
	AC10 PROYECCIÓN Y TRÁMITE DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	R18 LAS APROPIACIONES NO SON SUFICIENTES PARA CUBRIR LOS GASTOS NECESARIOS PARA EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE26 CONTROL Y SEGUIMIENTO PERMANENTE A NIVEL DE RUBRO A LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO.		X				
						CE27 REALIZAR PROYECCIONES PERIODICAS DEL GASTO		X				
	AC11 SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	R19 NO SEA APROBADA UNA MODIFICACION AL PRESUPUESTO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE28 REVISION AL CUMPLIMIENTO DE TODOS LOS REQUISITOS Y JUSTIFICACIONES QUE SOPORTAN LAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO		X				
	AC12 REGISTRO Y CONTROL DE INGRESOS SIIF	R20 QUE AL FINAL DEL MES SE QUEDEN SIN CLASIFICAR ALGUNOS INGRESOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE29 SEGUIMIENTO AL LISTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE CLASIFICAR.		X				
		R21 CLASIFICACION ERRONEA DE LOS INGRESOS.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE30 REVISION, ANALISIS Y AJUSTE A LOS REGISTROS DE INGRESOS.						
		R22 NO CARGUE OPORTUNO DE LA INFORMACION	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE31 SEGUIMIENTO AL CARGUE DE LA INFORMACION DE INGRESOS						
	AC13 REGISTRO BENEFICIARIO CUENTA	R23 INVALIDACION DEL BENEFICIARIO/CUENTA	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE32 SEGUIMIENTO PERMANENTE A LA VALIDACION DE BENEFICIARIOS EN EL SISTEMA		X				
						CE33 REVISION DEL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS		X				
						CE34 ACTUALIZACION DE LOS DATOS DE BENEFICIARIO/CUENTA		X				
		R24 SE CREE UN BENEFICIARIO/CUENTA INEXISTENTE				CE35 VERIFICACION MINUCIOSA A LA INFORMACION QUE SIRVE DE BASE A LA CREACION DEL BENEFICIARIO EN EL SISTEMA		X				

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Porceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción				
							Si	No								
		AC14	APERTURA, REEMBOLSO Y LEGALIZACIÓN CAJAS MENORES	R25	LA LEGALIZACIÓN DE UNA CAJA MENOR NO SE EFECTUE DENTRO DE LOS TERMINOS ESTABLECIDOS POR LA LEY	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE36	EXPEDICION DE LA RESOLUCION DE APERTURA Y MANEJO DE LAS CAJAS MENORES		X				
									CE37	ESTABLECIMIENTO DE TERMINO PARA LA LEGALIZACION DEFINITIVA DE LAS CAJAS MENORES DENTRO DE LA VIGENCIA		X				
				R26	LOS GASTOS ATENDIDOS A TRAVES DE LAS CAJAS MENORES NO LLENEN LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS				CE38	AL MOMENTO DE LEGALIZAR Y TRAMITAR EL REEMBOLSO. REVISAR MINUCIOSAMENTE LA LEGALIDAD DE LOS GASTOS		X				
		AC15	ELABORACIÓN DEL INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PARA EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	R27	EXTEMPORANEIDAD EN LA PRESENTACION DEL INFORME AL MHCP	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE39	INMEDIATAMENTE CIERRE EL MES SE ESTABLECERAN LAS CIFRAS QUE SE INCLUIRAN EN EL INFORME.		X				
				R28	EL INFORME PRESENTE ERRORES E INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE40	REVISION, ANALISIS Y SEGUIMIENTO A LAS CIFRAS CONTENIDAS EN EL INFORME		X				
		AC16	CONSOLIDACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA PARA LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	R29	REQUERIMIENTO AL MINISTERIO POR PARTE DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA POR FALTA DE VERACIDAD O CONSISTENCIA EN LA INFORMACION	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE41	VERIFICAR CONSISTENCIA DE LA INFORMACION PRESENTADA		X				
				R30	SANCION POR PARTE DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, POR EXTEMPORANEIDAD EN LA RENDICION DE LA CUENTA	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE42	SOLICITUD DE LA INFORMACION QUE CONFORMA LA CUENTA CON SUFICIENTE ANTICIPACION		X				
									CE43	SEGUIMIENTO PERMANENTE A LA FECHA DE ENTREGA.		X				
		AC17	ELABORACIÓN DEL INFORME DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL PARA LA OFICINA DE CONTABILIDAD DEL MINISTERIO	R31	LA INFORMACION CONTENIDA EN EL INFORME ESTÉ INCONSISTENTE.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE44	REVISION Y APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION		X				
				R32	NO ENTREGAR OPORTUNAMENTE EL INFORME A LA OFICINA DE CONTABILIDAD	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE45	REVISION Y SEGUIMIENTO A LA ENTREGA OPORTUNA DEL INFORME.		X				
OE2	GESTIONAR, MANEJAR Y CONTROLAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS QUE INGRESAN AL MME EN CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO SOCIAL	AC18	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL PAC ANUAL DEL MINISTERIO	R33	LA PRESENTACION DEL PAC MENSUALIZADO NO SE REALICE DENTRO DE LOS TERMINOS ESTABLECIDOS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE46	REVISION Y SEGUIMIENTO A LA ENTREGA OPORTUNA DEL PAC ANUAL		X				

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD								MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción		
							Si	No						
		R34	LA INFORMACION CONTENIDA EN EL PAC ANUAL ESTE INCONSISTENTE				CE47	APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION.		X				
	AC19	MODIFICACIÓN DEL PAC	R35	LAS SOLICITUDES DE MODIFICACIÓN AL PAC NO SEAN APROBADAS EN SU TOTALIDAD	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE48	REVISION A LAS CIFRAS DE PAC APROBADAS		X			
							CE49	REITERACION EN CASO DE NEGACION DE LA SOLICITUD DE MODIFICACION AL PAC		X				
			R36	NO SOLICITAR OPORTUNAMENTE LAS MODIFICACIONES AL PAC.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE50	REALIZAR LA SOLICITUD DE MODIFICACIONES AL PAC DENTRO DE LOS TERMINOS ESTABLECIDOS.		X			
	AC20	PAGO A BENEFICIARIOS	R37	EL NO PAGAR OPORTUNAMENTE A LOS CLIENTES INTERNOS Y EXTERNOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE51	REVISION DE LA FECHA DE PAGO DE LAS OBLIGACIONES Y LA SITUACION DE RECURSOS POR PARTE DE LA DGCPN.		X			
			R38	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	CE52	CONTROL Y SEGUIMIENTO A LA PERMANENCIA DE RECURSOS EN BANCOS POR MAS DE 5 DIAS		X			
			R39	PAGO A UN BENEFICIARIO DIFERENTE.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE53	REVISION MINUCIOSA DE LOS BENEFICIARIOS Y SU IDENTIFICACION, PREVIA A LA REALIZACION DE LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS.		X			
	AC21	TRAMITE APERTURA Y CIERRE DE CUENTAS BANCARIAS	R40	QUE EL TRÁMITE NO SE EFECTÚE OPORTUNAMENTE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE54	RELACION, REVISION Y DEPURACION DE CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE MME		X			
			R41	DEJAR POR TIEMPO INDEFINIDO, CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE55	REVISION PERIODICA DE LAS CUENTAS BANCARIAS DEL MME		X			
	AC22	MANEJO LIBRO DE BANCOS	R42	NO REGISTRAR EN FORMA DIARIA LOS MOVIMIENTOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS BANCARIAS.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE56	REGISTRO DIARIO DE LOS PAGOS REALIZADOS A TERCEROS Y LAS NOTAS DEBITO Y CREDITO EXPEDIDAS POR EL BANCO, A FIN DE ESTABLECER SALDOS REALES EN LOS LIBROS DE BANCOS.		X			
			R43	NO MANTENER AL DÍA LOS SALDOS, LO QUE TRAERÍA COMO CONSECUENCIA UN SOBREGIRO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE57	REVISION FECHA DE PAGO DE LAS OBLIGACIONES E INGRESO DE LOS RECURSOS A BANCOS.		X			

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Porceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción			
							Si	No							
	AC23	ELABORACIÓN BOLETIN DIARIO DE TESORERÍA	R44	LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR BANCO NO LLEGUE EN FORMA OPORTUNA	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE58	DIARIAMENTE SE IMPRIMEN LOS MOVIMIENTOS DEBITO Y CREDITO QUE HAYAN TENIDO LAS CUENTAS.		X				
			R45	NO REPORTAR EN FORMA OPORTUNA LOS REGISTROS AL ÁREA CONTABLE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE59	REVISION DIARIA DEL ENVIO DEL BOLETIN .		X				
	AC24	MANEJO CAJA MENOR DE VIATICOS	R46	NO SOLICITAR EN FORMA OPORTUNA EL REEMBOLSO DE LA CAJA CUANDO SE HAYA GASTADO EL 70% O MÁS DE LOS RUBROS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE60	SE LLEVA EL LIBRO DE CAJA MENOR ACTUALIZADO.		X				
								CE61	SE ELABORA UNA RELACION DE VIATICOS LEGALIZADOS Y POR LEGALIZAR QUE PERMITE DETERMINAR EN QUE MOMENTO SE DEBE REALIZAR EL REEMBOLSO.		X				
			R47	REALIZAR TRANSFERENCIAS O GIRAR CHEQUES SIN FONDOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE62	REGISTRO DIARIO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS BANCARIAS EN LIBROS.		X				
								CE63	SE CONTROLAN Y COMPRUEBAN EN EL SISTEMA LOS SALDOS EN BANCOS.		X				
	AC25	ELABORACIÓN CUENTAS POR PAGAR	R48	NO CUMPLIR CON LAS OBLIGACIONES CONTRAIDAS CON LOS BENEFICIARIOS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE64	LOS PAGOS SE REALIZAN UNICAMENTE AL PRIMER BENEFICIARIO Y DEBEN CUMPLIR CON LOS REQUISITOS EXIGIDOS POR LA LEY		X				
								CE65	LIBRO CONTROL DE CUENTAS POR PAGAR ACTUALIZADO.		X				
			R49	PAGO A UN BENEFICIARIO DIFERENTE.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE66	REVISION MINUCIOSA DE LOS BENEFICIARIOS A QUIENES SE LES TRANSFIEREN RECURSOS		X				
	AC26	REVISIÓN, FIRMA Y ENTREGA DE CERTIFICADOS DE INGRESOS Y RETENCIONES A LOS FUNCIONARIOS, EXFUNCIONARIOS Y PENSIONADOS DEL MME	R50	QUE NO LLEGUE EN FORMA OPORTUNA LA INFORMACION REQUERIDA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE67	SE OFICIA A LA DEPENDENCIA ENCARGADA DE ELABORARLOS, INDICANDO LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR EL GOBIERNO NAL PARA LA EXPEDICION DE LOS CERTIFICADOS DE INGRESOS Y RETENCIONES, ESTABLECIENDO UNA FECHA DE ENTREGA PARA SER FIRMADOS Y ENTREGADOS.		X				

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD									MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Porceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción		
							Si	No						
		R51	NO ENTREGAR OPORTUNAMENTE LOS CERTIFICADOS DE INGRESOS Y RETENCIONES	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE68	REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA ENTREGA DE LOS CERTIFICADOS DE ACUERDO CON NORMAS VIGENTES.		X				
	AC27	ELABORACIÓN Y ENTREGA DE LOS CERTIFICADOS DE RETENCIONES DE IVA, ICA Y RENTA A LOS PROVEEDORES	R52	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	CE69	VERIFICAR Y HACER SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE LSO PLAZOS ESTABLECIDOS POR EL GOBIERNO NAL .		X			
							CE70	CONOCIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X				
							CE71	RELACION DIARIA DE TODAS LAS RETENCIONES REALIZADAS A LOS PROVEEDORES EN EL MOMENTO DE REALIZAR EL PAGO O ABONO EN CUENTA.		X				
	AC28	ELABORACIÓN INFORME TRIMESTRAL A LA CGR DE OPERACIONES EFECTIVAS DE CAJA	R53	NO PRESENTAR LA INFORMACIÓN EN EL PLAZO ESTABLECIDO POR LA CGR	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE72	SE HACE SEGUIMIENTO PERIODICO A LAS FECHAS DE ENTREGA		X			
			R54	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSITENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE73	REVISION PREVIA DE LA INFORMACION A SUMINISTRAR.		X			
	AC29	INFORME MENSUAL DE PAGOS PARA EL MHCP	R55	NO SUMINISTRAR LA INFORMACIÓN AL ÁREA DE PRESUPUESTO EN LA FECHA ESTABLECIDA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE74	RELACION DIARIA DE LOS PAGOS REALIZADOS POR CADA UNO DE LOS RUBRO CONCEPTOS.		X			
			R56	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSITENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE75	REVISION PREVIA DE LA INFORMACION A SUMINISTRAR.		X			
	AC30	INFORME MENSUAL DE VIÁTICOS A LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	R57	NO TENER LA INFORMACIÓN DEBIDAMENTE ORGANIZADA Y COMPLETA PARA LA REALIZACIÓN DEL INFORME	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE76	MANTENER INFORMACION ORGANIZADA Y RELACIONADA.		X			
							CE77	BASE DE DATOS ACTUALIZADA.		X				
			R58	NO PRESENTAR LA INFORMACIÓN DE MANERA OPORTUNA.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE78	SE TIENE DETERMINADA LA FECHA DE PRESENTACION DEL INFORME.		X			
			R59	PRESENTAR LA INFORMACION CON INCONSITENCIAS	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE79	REVISION PREVIA DE LA INFORMACION A SUMINISTRAR.		X			
OE3	REGISTRAR OPORTUNA Y CONFIABLEMENTE LAS OPERACIONES FINANCIERAS Y HECHOS ECONOMICOS DEL MME, EN CUMPLIMIENTO DE SU OBJETIVO SOCIAL	AC31	CAUSACIÓN Y REGISTRO CONTABLE	R60	OPINIÓN NEGATIVA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE80	REVISION DOCUMENTAL DE LA INFORMACION RECIBIDA.		X		

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción			
							Si	No							
						CE81	ANALISIS DE LAS CUENTAS		X						
						CE82	CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LA INFORMACION DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE.		X						
						CE83	REVISION DE LA INFORMACION REGISTRADA EN EL SISTEMA , POR UN FUNCIONARIO DIFERENTE AL QUE REALIZO EL REGISTRO.		X						
						CE84	ARCHIVO CRONOLOGICO ACTUALIZADO.		X						
		AC32	GENERACIÓN DE OBLIGACIONES Y ORDENES DE PAGO	R61	LAS FACTURAS Y SOPORTES. NO REUNAN LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU PAGO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE85	REVISION INDIVIDUAL DE LAS FACTURAS DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD EXISTENTE		X			
		AC33	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	R62	LOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJEN LA SITUACION REAL DE LA ENTIDAD.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE86	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X			
									CE87	ANALISIS DE CUENTAS		X			
									CE88	ELABORACION, REVISION Y ANALISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.		X			
				R63	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA POR PARTE DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, DE LA INFORMACION CONTABLE	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE89	REVISION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X			
									CE90	ANALISIS DE CUENTAS		X			
									CE91	ELABORACION, REVISION Y ANALISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.		X			
				R64	REQUERIMIENTO AL MME POR PARTE DE LOS ENTES FISCALIZADORES	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE92	REVISION EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X			
									CE93	ANALISIS DE CUENTAS		X			
									CE94	ELABORACION, REVISION Y ANALISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.		X			
		AC34	MANEJO DE LIBROS CONTABLES	R65	QUE LOS LIBROS CONTABLES NO CONTENGAN LA TOTALIDAD DE LA INFORMACION	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE95	ELABORACION, REVISION Y ANALISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.		X			
									CE96	ANALISIS DE CUENTAS		X			
		AC35	ARQUEO DE CAJAS MENORES	R66	MAL MANEJO DEL EFECTIVO	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE97	ARQUEOS SORPRESIVOS		X			
									CE98	REVISION DE LOS SALDOS BANCARIOS DE LAS CAJAS MENORES FRENTE A LOS VALORES REGISTRADOS		X			

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD								MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO				
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción		
							Si	No						
		R67	INCUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCION MINISTERIAL POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL MANEJO DE LAS CAJAS MENORES	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE99	REVISION Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCION		X				
							CE100	RECOMENDACIONES A LOS ENCARGADOS DEL MANEJO DE LAS CAJAS MENORES		X				
	AC36	CONCILIACIONES BANCARIAS	R68	MAL MANEJO DE LAS CUENTAS CORRIENTES	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE101	REVISION DE LA DOCUMENTACION QUE SOPORTA LOS REGISTROS.		X			
							CE102	CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LAS OPERACIONES		X				
							CE103	REVISION DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS FRENTE A LOS REGISTROS EN LIBROS		X				
							CE104	LIBRO DIARIO DE BANCOS ACTUALIZADO		X				
			R69	INFORMACIÓN CONTABLE NO CONFIABLE	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE105	REVISION DE LA DOCUMENTACION QUE SOPORTA LOS REGISTROS.		X			
							CE106	CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LAS OPERACIONES		X				
							CE107	REVISION DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS FRENTE A LOS REGISTROS EN LIBROS		X				
							CE108	LIBRO DIARIO DE BANCOS ACTUALIZADO		X				
	AC37	ELABORACIÓN DEL INFORME FINANCIERO ECONÓMICO Y SOCIAL PARA LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	R70	REQUERIMIENTOS AL MINISTRO POR PARTE DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE109	REVISION PERIODICA DE LA INFORMACION A REPORTAR A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		X			
							CE110	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X				
							CE111	ANALISIS DE LA INFORMACION		X				
			R71	EXTEMPORANEIDAD EN LA PRESENTACION DE LA INFORMACION.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE112	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS DE ENTREGA DE LA INFORMACION A LA CONTADURIA Y ENTES DE CONTROL		X			
	AC38	ELABORACIÓN DEL INFORME DE PAGOS A TERCEROS PARA LA DIAN	R72	SANCIÓN ECONÓMICA AL MINISTERIO POR NO PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACION A LA DIAN.	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE113	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS DE ENTREGA DE LA INFORMACION A LA DIAN.		X			
			R73	LA INFORMACION PRESENTADA CONTENGA INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE114	REVISION PERIODICA DE LA INFORMACION A REPORTAR A LA DIAN		X			

13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA

MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD										MATERIALIZACION DEL RIESGO		ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
A. Objetivo Estratégico	B. Actividad	C. Riesgo	D. Impacto	E. Probabilidad de Ocurrencia	F. Categoría de Riesgo	G. Control Existente	H. ¿El Riesgo se ha Materializado?		I. Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso	J. Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento	K. Fecha de Cumplimiento de la Acción	L. Indicador de la Acción			
							Si	No							
						CE115	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X						
						CE116	ANALISIS DE LA INFORMACION		X						
	AC39	ELABORACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA, PARTE CONTABLE PARA LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	R74	EXTEMPORANEIDAD EN LA ENTREGA DE LA INFORMACION CONTABLE PARA SU CONSOLIDACION.	ALTO	BAJA	CUMPLIMIENTO	CE117	REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS DE ENTREGA DE LA INFORMACION A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.		X				
			R75	LA INFORMACION PRESENTADA CONTENGA INCONSISTENCIAS	ALTO	BAJA	FINANCIERO	CE118	REVISION PERIODICA DE LA INFORMACION A REPORTAR A LA CONTRALORIA		X				
							CE119	REVISION AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.		X					
							CE120	ANALISIS DE LA INFORMACION		X					

Fecha de Construcción:	30 de Septiembre de 2002
Primera Actualización:	10 de Diciembre de 2004
Segunda Actualización:	19 de Diciembre de 2005