

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |   |     |   |               |  |                           |                         |              |                                       | MATERIALIZACION DEL RIESGO  |   | ACCIONES DE MEJORAMIENTO                                |  |   |                                     |        |  |
|-------------------------------|---|-----|---|---------------|--|---------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|---|---|---|--|---|-------------------------------------|--------|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad   |     | C.<br>Riesgo  | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia   | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente |              | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |   | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>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.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad | C.<br>Riesgo   | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia  | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |      | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>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.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad  | C.<br>Riesgo   | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente  | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |    | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>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  |   |   |  |                              |
|                               | AC14 APERTURA, REEMBOLSO Y LEGALIZACIÓN CAJAS MENORES      | R25 LA LEGALIZACION 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  |   |   |  |                              |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |  |   |  |   |  |                         |   |   |   | MATERIALIZACION DEL RIESGO                                 |  | ACCIONES DE MEJORAMIENTO     |  |  |  |
|-------------------------------|--|---|--|---|--|-------------------------|---|---|---|--|--|------------------------------|--|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad  | C.<br>Riesgo  | D.<br>Impacto  | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia  | F.<br>Categoría de Riesgo  | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado?   |   | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento    | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |  |
|                               |  |   |  |   |  |                         | Si  | No  |   |  |  |                              |  |  |  |
|                               |  |   |  |   |  | 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 CONTRALORIA 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                            |  |  |  |
|                               |  |   | R34  | LA INFORMACION CONTENIDA EN EL PAC ANUAL ESTE INCONSISTENTE   |  |                         |   | CE47  | APLICACIÓN DE PRUEBAS DE CONSISTENCIA A LA INFORMACION.   |  | X  |                              |  |  |  |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |                 |  |               |  |                           |                         |                                       |      |  | MATERIALIZACION DEL RIESGO                              |  | ACCIONES DE MEJORAMIENTO     |  |  |  |
|-------------------------------|-----------------|--|---------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------|--|---|--|------------------------------|--|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad | C.<br>Riesgo                                   | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia   | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |      | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Porceso  | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | SI                                    | No   |  |   |  |                              |  |  |  |
|                               | AC19            | MODIFICACIÓN DEL PAC                           | R35           | LAS SOLICITUDES DE MODIFICACIÓN AL PAC NO SEAN APROBADAS EN SU TOTALIDAD   | ALTO                      | BAJA                    | FINANCIERO                            | CE48 | REVISIÓN 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 | REVISIÓN DE LA FECHA DE PAGO DE LAS OBLIGACIONES Y LA SITUACION DE RECURSOS POR PARTE DE LA DGCPTN.  |   | 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  |                              |  |  |  |
|                               | 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  |                              |  |  |  |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |                 |  |  |  |                           |                         |                                       | MATERIALIZACION DEL RIESGO   |   | ACCIONES DE MEJORAMIENTO                                |  |                              |  |
|-------------------------------|-----------------|--|--|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|---|---|--|------------------------------|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad | C.<br>Riesgo   | D.<br>Impacto  | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia   | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |  | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso   | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |
|                               |                 |  |  |  |                           |                         | Si                                    | No   |   |   |  |                              |  |
|                               |                 | R45  | NO REPORTAR EN FORMA OPORTUNA LOS REGISTROS AL ÁREA CONTABLE | ALTO   | BAJA                      | CUMPLIMIENTO            | CE59                                  | REVISIÓN 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   | REVISIÓN 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  |                              |  |
|                               |                 |  | 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  |                              |  |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |  |              |  |                                  |   |                         |                                       |              |   | MATERIALIZACION DEL RIESGO   |  | ACCIONES DE MEJORAMIENTO     |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--------------|--|----------------------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------|---|--|--|------------------------------|--|--|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad  | C.<br>Riesgo | D.<br>Impacto  | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia | F.<br>Categoría de Riesgo   | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |              | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento  | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |  |  |
|                               |  |              |  |                                  |   |                         | Si                                    | No           |   |  |  |                              |  |  |  |  |
|                               |  | 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                            |  |  |  |  |
|                               |  |              |  |                                  |   |                         |                                       |              | CE81  | ANALISIS DE LAS CUENTAS  |  | X                            |  |  |  |  |
|                               |  |              |  |                                  |   |                         |                                       |              | CE82  | CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LA INFORMACION DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE.                                |  | X                            |  |  |  |  |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |                 |  |               |  |                           |                         |   |  |   | MATERIALIZACION DEL RIESGO                              |  | ACCIONES DE MEJORAMIENTO     |  |  |  |
|-------------------------------|-----------------|--|---------------|--|---------------------------|-------------------------|---|--|---|---|--|------------------------------|--|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad | C.<br>Riesgo                                 | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia   | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado?   |  | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | Si  | No   |   |   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           | CE83                    | REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL SISTEMA, POR UN FUNCIONARIO DIFERENTE AL QUE REALIZÓ EL REGISTRO. |  | X   |   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           | CE84                    | ARCHIVO CRONOLÓGICO 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   | REVISIÓN INDIVIDUAL DE LAS FACTURAS DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD EXISTENTE                                      |   | X  |                              |  |  |  |
|                               | AC33            | ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS           | R62           | LOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJEN LA SITUACIÓN REAL DE LA ENTIDAD.   | ALTO                      | BAJA                    | FINANCIERO  | CE86   | REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.  |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE87  | ANÁLISIS DE CUENTAS  |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE88  | ELABORACIÓN, REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.                            |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  | R63           | NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA POR PARTE DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, DE LA INFORMACIÓN CONTABLE | ALTO                      | BAJA                    | CUMPLIMIENTO  | CE89   | REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.   |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE90  | ANÁLISIS DE CUENTAS  |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE91  | ELABORACIÓN, REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.                            |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  | R64           | REQUERIMIENTO AL MME POR PARTE DE LOS ENTES FISCALIZADORES   | ALTO                      | BAJA                    | CUMPLIMIENTO  | CE92   | REVISIÓN EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.  |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE93  | ANÁLISIS DE CUENTAS  |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE94  | ELABORACIÓN, REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.                            |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               | AC34            | MANEJO DE LIBROS CONTABLES                   | R65           | QUE LOS LIBROS CONTABLES NO CONTENGAN LA TOTALIDAD DE LA INFORMACIÓN   | ALTO                      | BAJA                    | FINANCIERO  | CE95   | ELABORACIÓN, REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS BALANCES DE PRUEBA.   |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE96  | ANÁLISIS DE CUENTAS  |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               | AC35            | ARQUEO DE CAJAS MENORES                      | R66           | MAL MANEJO DEL EFECTIVO  | ALTO                      | BAJA                    | FINANCIERO  | CE97   | ARQUEOS SORPRESIVOS   |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE98  | REVISIÓN DE LOS SALDOS BANCARIOS DE LAS CAJAS MENORES FRENTE A LOS VALORES REGISTRADOS |   | X   |  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  | R67           | INCUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN MINISTERIAL POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL MANEJO DE LAS CAJAS MENORES         | ALTO                      | BAJA                    | CUMPLIMIENTO  | CE99   | REVISIÓN Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN   |   | X  |                              |  |  |  |
|                               |                 |  |               |  |                           |                         | CE100   | RECOMENDACIONES A LOS ENCARGADOS DEL MANEJO DE LAS CAJAS MENORES                       |   | X   |  |                              |  |  |  |



**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |                 |   |              |   |                                  |                           |                         |                                       |  | MATERIALIZACION DEL RIESGO  |   | ACCIONES DE MEJORAMIENTO                 |                              |  |  |
|-------------------------------|-----------------|---|--------------|---|----------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|---|---|--|------------------------------|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad |   | C.<br>Riesgo | D.<br>Impacto   | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |  | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Proceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | Si                                    | No   |   |   |  |                              |  |  |
|                               | AC36            | CONCILIACIONES BANCARIAS  | R68          | MAL MANEJO DE LAS CUENTAS CORRIENTES  | ALTO                             | BAJA                      | FINANCIERO              | CE101                                 | REVISIÓN DE LA DOCUMENTACION QUE SOPORTA LOS REGISTROS.  |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE102                                 | CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LAS OPERACIONES   |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE103                                 | REVISIÓN 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                                 | REVISIÓN DE LA DOCUMENTACION QUE SOPORTA LOS REGISTROS.  |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE106                                 | CAUSACION Y REGISTRO IDONEO DE LAS OPERACIONES   |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE107                                 | REVISIÓN 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                                 | REVISIÓN PERIODICA DE LA INFORMACION A REPORTAR A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION                     |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE110                                 | REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.   |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE111                                 | ANÁLISIS DE LA INFORMACION   |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   | R71          | EXTEMPORANEIDAD EN LA PRESENTACION DE LA INFORMACION.                                     | ALTO                             | BAJA                      | CUMPLIMIENTO            | CE112                                 | REVISIÓN 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                                 | REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS DE ENTREGA DE LA INFORMACION A LA DIAN.                         |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   | R73          | LA INFORMACION PRESENTADA CONTENGA INCONSISTENCIAS  | ALTO                             | BAJA                      | FINANCIERO              | CE114                                 | REVISIÓN PERIODICA DE LA INFORMACION A REPORTAR A LA DIAN  |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE115                                 | REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE.   |   | X   |  |                              |  |  |
|                               |                 |   |              |   |                                  |                           |                         | CE116                                 | ANÁLISIS DE LA INFORMACION   |   | X   |  |                              |  |  |

**13. MAPA DE RIESGOS GRUPO DE FINANCIERA**

| MAPA DE RIESGOS POR ACTIVIDAD |                 |  |               |   |                           |                         |                                       |       |   | MATERIALIZACION DEL RIESGO                              |  | ACCIONES DE MEJORAMIENTO     |  |  |  |
|-------------------------------|-----------------|--|---------------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------|---|---|--|------------------------------|--|--|--|
| A.<br>Objetivo Estratégico    | B.<br>Actividad | C.<br>Riesgo   | D.<br>Impacto | E.<br>Probabilidad de Ocurrencia  | F.<br>Categoría de Riesgo | G.<br>Control Existente | H.<br>¿El Riesgo se ha Materializado? |       | I.<br>Acción de Mejoramiento Propuesta para Minimizar el Estado del Riesgo que Incide en la Ejecución del Porceso | J.<br>Responsable de Ejecutar la Acción de Mejoramiento | K.<br>Fecha de Cumplimiento de la Acción | L.<br>Indicador de la Acción |  |  |  |
|                               |                 |  |               |   |                           |                         | Si                                    | No    |   |   |  |                              |  |  |  |
|                               | 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 PERIÓDICA 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  |

2