



**FORMATO**

**MAPA DE RIESGOS**

VERSIÓN  
13

F01-PR-SIG-05

FECHA EDICIÓN  
19/04/2022

<b>Proceso:</b>	<b>Gestión Financiera</b>
<b>Objetivo:</b>	Realizar la gestión presupuestal, financiera y contable de la entidad, mediante registro de los hechos económicos, previo seguimiento, verificación y evaluación de los mismos, para apoyar el logro de los objetivos del Ministerio Agricultura y Desarrollo Rural.
<b>Alcance:</b>	Desde la recepción del presupuesto aprobado hasta la estructuración y publicación de los estados contables.

**SECCION A. RIESGOS DE INSTITUCIONALES**

Producto o Actividad del Proceso	Corresponde a	Identificación del riesgo					Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles																
		Impacto (efectividad)	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de impacto	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo inherente	Descripción del Control	Acciones Adicionales en caso de desviación	Tipo	Frecuencia	Evidencia	Calificación	Afectación	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento		
Registrar, verificar e informar la ejecución presupuestal del Minagricultura con base en las normas vigentes.	Proceso	Reputacional	Inoportunidad en la realización del registro presupuestal.	Falencias en el diligenciamiento de las solicitudes y trámites extemporáneos.	Posibilidad de afectación reputacional por Inoportunidad en la realización del registro presupuestal; debido a falencias en el diligenciamiento de las solicitudes y trámites extemporáneos.	Ejecución y Administración de procesos	4000	Alta	80%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Alto	El Coordinador del Grupo de Presupuesto y profesionales asignados, verifican las solicitudes realizadas por las dependencias responsables, con el propósito que cumplan con los requisitos, procedimientos y normas vigentes.	El Coordinador del Grupo de Presupuesto realiza revisión del documento o reporte expedido, con relación a la solicitud y a existen diferencias lo devuelve al profesional para los ajustes respectivos.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Medio	48%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar
Registrar, verificar e informar la ejecución presupuestal del Minagricultura con base en las normas vigentes.	Proceso	Reputacional	Afectación en la clasificación de rubros a nivel de objeto, cuenta, fuente, situación de fondos, recurso, uso presupuestal y/o valor.	Inadecuada clasificación de los rubros presupuestales en el registro.	Posibilidad de afectación reputación en la clasificación de rubros a nivel de objeto, cuenta, fuente, situación de fondos, recurso, uso presupuestal y/o valor, debido a una inadecuada clasificación de rubros presupuestales.	Ejecución y Administración de procesos	500	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Moderado	Los profesionales del Grupo de Presupuesto registrarán debidamente en SIF II, todas las transacciones con base en las solicitudes realizadas por las dependencias responsables de la ejecución de los recursos del Ministerio, revisando previamente que la información contenida sea la correcta y acorde con el catálogo de cuentas presupuestales vigentes.	El Coordinador del Grupo de Presupuesto realiza validación de la cuentas presupuestales frente a los reportes generados, que corresponden con los documentos de solicitud, de acuerdo al catálogo presupuestal vigente y a existen diferencias lo devuelve al profesional para los ajustes respectivos.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Bajo	36%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar
Solicitud de PAC para gestionar pagos a empresas, contratistas, funcionarios y pensionados del IDEMA	Proceso	Reputacional	Falta de recursos para realizar los pagos por la aprobación en oro o por menor valor de la solicitud de PAC.	Incumplimiento en los criterios para la evaluación y aprobación de la solicitud de PAC	Posibilidad de afectación reputacional por falta de recursos para realizar los pagos por la aprobación en oro o por menor valor de la solicitud de PAC, debido al incumplimiento en los criterios para la evaluación y aprobación de la solicitud de PAC	Ejecución y Administración de procesos	25	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	El Coordinador de Contabilidad y del Grupo de Tesorería realizan seguimiento al cumplimiento de los indicadores de INPANUJ, Cuentas Recíprocas y el reporte oportuno de saldos en Fisca.	El Subdirector Financiero y los Coordinadores de Contabilidad y Tesorería validan que la información reportada este acorde a los criterios para evaluación.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Bajo	36%	Menor	40%	Moderado	Aceptar
Realizar los pagos de las órdenes tramitadas, con el lleno de los requisitos legales vigentes.	Proceso	Reputacional	Incumplimiento del pago en el término establecido.	Inoportunidad en el trámite de las cuentas radicadas con el lleno de los requisitos procedimentales y normativos.	Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento del pago en el término establecido, debido a la inoportunidad en el trámite de las cuentas radicadas con el lleno de los requisitos procedimentales y normativos.	Ejecución y Administración de procesos	7000	Muy Alta	100%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Alto	Los funcionarios y/o contratistas designados, una vez allegada la información por parte de los responsables, verifica que cumple con los requisitos técnicos, legales de calidad y procedimentales.	El Coordinador del Grupo de Central de Cuentas revisa y valida la información de las cuentas radicadas y si existe alguna inconsistencia solicita al responsable realizar el ajuste.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Medio	60%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar
Realizar los pagos de las órdenes tramitadas, con el lleno de los requisitos legales vigentes.	Proceso	Reputacional	Inadecuada retención practicada a cuentas radicadas	Falla humana en la verificación, liquidación y/o registro de las retenciones en las cuentas por pagar u obligaciones.	Posibilidad de afectación reputacional por Inadecuada retención practicada a cuentas radicadas, debido a falla humana en la verificación, liquidación y/o registro de las retenciones en las cuentas por pagar u obligaciones.	Ejecución y Administración de procesos	5000	Alta	80%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Alto	Los funcionarios y/o contratistas del Grupo Central de Cuentas, liquidan los impuestos con la normalidad tributaria vigente.	El Coordinador del Grupo de Central Cuentas, Tesorería y de Contabilidad revisan y validan la información de las cuentas radicadas y si existe alguna inconsistencia solicita al responsable realizar el ajuste.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Medio	48%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar
Realizar los pagos de las órdenes tramitadas, con el lleno de los requisitos legales vigentes.	Proceso	Económica	Errores en el proceso de pago con traslado a pagaduría en Portales Bancarios.	Falla humana y/o tecnológica en la verificación de la información contra la documentación origen.	Posibilidad de afectación económica por errores en el proceso de pago con traslado a pagaduría en Portales Bancarios, debido a falla humana y/o tecnológica en la verificación de la información contra la documentación origen.	Ejecución y Administración de procesos	320	Medio	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	El Coordinador responsable del proceso de pago, verifica el estado de la transacción, contra la documentación origen, para evitar pagos dobles, errores en la generación de información en Contabilidad, dando cumplimiento a la normalidad y políticas contables vigentes.	El Coordinador responsable del proceso de pago, valida la afectación en el banco y en caso de encontrar diferencias, se realizan las consultas, requerimientos o acciones pertinentes.	Preventivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	40%	Probabilidad	Bajo	36%	Menor	40%	Moderado	Aceptar
Revisar, analizar, registrar y estructurar los estados contables del Minagricultura.	Proceso	Reputacional	Inexactitud en el registro de la información contable y financiera.	Inoportunidad en la entrega de información contable y financiera por parte de los responsables.	Posibilidad de afectación reputacional por inexactitud en el registro de la información contable y financiera, debido a la inoportunidad en la entrega de información por parte de los responsables.	Ejecución y Administración de procesos	8200	Alta	100%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Alto	El Coordinador del Grupo de Contabilidad y los profesionales designados, realizan la revisión, circularización de saldos, conciliaciones, depuración de cuentas contables y comunicación de fecha para la recepción de la información en Contabilidad, dando cumplimiento a la normalidad y políticas contables vigentes.	El Coordinador del Grupo de Contabilidad valida la información del SIF frente a los documentos reportados y si existen diferencias lo devuelve al profesional para los ajustes respectivos.	Defectivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	30%	Probabilidad	Alta	70%	Leve	20%	Moderado	Aceptar
Seguimiento y registro de la información de ejecución de los Recursos Entregados en Administración por el Minagricultura.	Proceso	Reputacional	No registrar la información contable en su totalidad.	Inconsistencia o falta de información de la ejecución contable en los convenios y/o contratos de recursos entregados en administración por parte del Ministerio.	Posibilidad de afectación reputacional por no registrar la información contable en su totalidad, debido a la inconsistencia o falta de información de la ejecución contable de los convenios y/o contratos de recursos entregados en administración por parte del Ministerio.	Ejecución y Administración de procesos	600	Alta	80%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Alto	El Coordinador del Grupo de Contabilidad solicita a las áreas misionales, los informes de ejecución de los convenios y/o contratos para su registro y conciliación contable de saldos de recursos entregados en administración.	El Coordinador y los Profesionales del Grupo de Contabilidad validan la información de los documentos reportados, frente al saldo contable del convenio y/o contrato.	Defectivo	Manual	Documentado	Continua	Con Registro	30%	Probabilidad	Medio	56%	Moderado	60%	Moderado	Aceptar

	<b>REVISO</b>	<b>APROBO</b>
Firma		
Nombre	<b>Anggi Dayana Parrado</b>	<b>Jose Antonio López Gutierrez</b>
Cargo	Profesional Universitario	Subdirector Financiero
Fecha	9/05/2023	9/05/2023