



PLAN DE MANEJO Y MONITOREO

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

Página 1 de 1

Código: F-OPL-027
Versión: 0
Fecha: 23/Abr/2014

MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2014

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE

OBJETIVO DEL PROCESO: Implementar políticas, estrategias y acciones que permitan controlar el manejo de los recursos financieros y velar por la efectiva utilización de los mismos a través del diseño de indicadores de gestión y control, que soporten y complementen la evaluación fiscal realizada por los entes de control. Además, brindar asesoría y soporte para la toma de decisiones, en pro de la eficiente, eficaz y efectiva utilización y uso racional de los recursos requeridos por los ejecutores dentro del marco de los objetivos misionales del Ministerio de Cultura.

ÁREA: Grupo de Gestión Financiera y Contable

| RIESGO | FACTOR INTERNO | ZONA DE RIESGO | OPCIONES DE MANEJO / ACCIONES | Peso Porcentual | INDICADORES | META # | CRONOGRAMA | RESPONSABLE | ACCIÓN DE CONTINGENCIA | SEGUIMIENTO I SEMESTRE | | | | SEGUIMIENTO II SEMESTRE | | | |
|--|---|----------------|---|-----------------|---|------------------------------|--|---|--|--|--|------------|---------------------|--|--|------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | AVANCE % (Expresión PORCENTUAL del avance) | ANÁLISIS DE DATOS (Descripción del avance) | EVALUACIÓN | ZONA DE RIESGO | AVANCE % (Expresión PORCENTUAL del avance) | ANÁLISIS DE DATOS (Descripción del avance) | EVALUACIÓN | ZONA DE RIESGO |
| Pago de obligaciones sin el lleno de los requisitos legales. | Obligar documentos requeridos para el tramite de pago. Desconocimiento de las normas presupuestales, contractuales y tributarias por parte de los supervisores en los procesos misionales y estratégicos | 16% | Realizar la verificación de la documentación requerida para el tramite de pagos. Nota. Para la medición del indicador se tomara una muestra | 40% | Porcentaje de error en las obligaciones = No. de obligaciones con errores/ No. obligaciones tramitadas (seleccionadas en la muestra). | 9 Verificaciones selectivas | Muestra selectiva mensual a partir del mes de abril. | Asesor Grupo de Gestión Financiera y Contable | Devolución de documentación sin el pago realizado | 33% | Se efectuó de manera selectiva tres muestra en los meses de abril, mayo y junio de 2014 de obligaciones de las cuales se verifico la totalidad de los documentos soporte, encontrando que todas reunían los requisitos. Se deja constancia de verificación mediante el formato de monitoreo que fue archivado en la carpeta de seguimiento al mapa de riesgos. | 16% | Zona de Riesgo Alta | | | 16% | Zona de Riesgo Alta |
| | | | Atender las solicitudes de capacitaciones de los supervisores con respecto al tema Colocar mensualmente la información relacionada con los requisitos para el pago en un pantallazo de entrada a los equipos de computo del Ministerio. | 30% | No de capacitaciones realizadas/ Capacitaciones solicitadas. | 100% | Quando se requiera | Profesional especializado | | 100% | Se solicitaron 6 capacitaciones por parte las Direcciones de Patrimonio, Artes, Comunicaciones, Grupo de Prensa y Financiero. Fueron atendidas las 6 capacitaciones solicitadas. | | | | | | |
| | | | | 30% | No de pantallazos programados | 10 | | | | | 20% | | | Se realizaron dos pantallazos informativos para el mes de marzo y abril, los demás están programados para el 2o semestre de la vigencia. | | | |
| Aplicar de manera incorrecta las deducciones tributarias, en las obligaciones de pago. | Falta de revisión periódica de la normatividad vigente para el área. Interpretaciones erróneas de la norma. Cálculo de las deducciones tributarias, de manera errónea | 24% | Organizar un grupo de estudio para revisión de nueva normatividad y retroalimentación para fortalecer las acciones tributarias. | 100% | Jornadas de estudio | 8 Jornadas de estudio al año | De Abril a Noviembre 2014 | Coordinadora Grupo de Gestión Financiera | Solicitar Capacitaciones por el ente regulador | 38% | El Grupo Gestión Financiera y Contable asistió a la capacitación tributaria en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales el día 02 de Mayo de 2014. Así mismo asistieron a dos capacitaciones programadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 21% | Zona de Riesgo Alta | | | 24% | Zona de Riesgo Alta |
| Dificultades en la Ejecución de PAC | Los Supervisores de los contratos no remiten de manera oportuna los documentos para el tramite de pago | 16% | Realizar circular informativa sobre programación de PAC | 100% | 1 CIRCULAR | 1,0 | may-14 | Asesor Grupo de Gestión Financiera y Contable | Reporte a secretaria general de los supervisores que incumplen con la programación del PAC | 100% | Se proyecto circular para la programación y ejecución del PAC y se remitieron correos electrónicos a los supervisores para el cumplimiento del mismo. Se evidencia una adecuada ejecución del PAC en el primer semestre de 2014 | 16% | Zona de Riesgo Alta | | | 16% | Zona de Riesgo Alta |
| Insuficiente revelación de hechos, transacciones y operaciones en los estados contables. | Falta de documentación soporte (no existen, no son adecuados, no están completos y/o no son legibles) Desconocimiento por parte de los supervisores en la entrega de la consignación como soporte del ingreso. | 32% | Realizar seguimiento de las notificación del banco con respecto a la identificación de las consignaciones. | 40% | Seguimiento de notificación del banco. | 1 | ABRIL DE 2014 | Coordinadora Grupo de Gestión Financiera | Reporte a secretaria general de los supervisores que incumplen con el envío del soporte | 100% | Se han realizado los seguimientos a las notificaciones del banco y la totalidad de los ingresos, se encuentran clasificados en el sistema. | 16% | Zona de Riesgo Alta | | | 32% | Zona de Riesgo Alta |
| | | | Efectuar notificación a los supervisores sobre la importancia del soporte de consignación. | 60% | Oficio de notificación | 1 | ABRIL Y OCTUBRE DE 2014 | | 100% | En la presente vigencia se han recibido la totalidad de los documentos soporte para efectuar la clasificación de ingresos en el sistema SIF. | | | | | | | |