

## MAPA DE RIESGOS

Fecha de Formulación: 04/07/2017

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO			
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
1	Trámite de Cuentas sin cumplimiento de requisitos legales	1. Entrega inadecuada de las Solicitudes de Obligación Contraída, Actas de Recibo Parcial o Final debidamente diligenciados y con los soportes adecuados por parte de las Oficinas Gestoras para la respectiva revisión y pago de la cuenta	1. No conformidades por incumplimiento de normatividad 2. Reprocesos 3. Sanciones	1. Procedimientos, Manuales Documentados y aplicados 2. Lista de chequeo o requisitos	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Revisar adecuadamente las solicitudes de Obligación Contraída, aplicando plenamente las normas, los manuales de procedimientos, y la lista de chequeo para la revisión de cada cuenta	Dirección de Contabilidad	
2	Demora en el trámite de revisión y elaboración de Obligaciones Contraídas	1. Revisión y trámite de Solicitudes de Obligación Contraída sin tener en cuenta el orden en que fueron recepcionadas o radicadas en el aplicativo (Tramitador de Cuentas)	1. Inconformidad de los Contratistas 2. Corrupción en la búsqueda de beneficios particulares 3. No conformidades.	1. Registro controlado en la recepción, revisión y trámite de las Obligaciones Contraídas a Tesorería 2. Procedimientos y Manuales documentados.	SI	4	2	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Radicar, revisar, registrar y tramitar a Tesorería las solicitudes de OC en orden consecutivo. 2. Generar y revisar listado de OC tramitadas y presentar informe al jefe inmediato.	Dirección de Contabilidad	
3	Generación de Obligaciones Contraídas dobles a favor del mismo Contratista o por mayor valor del solicitado.	1. Falta de controles apropiados en la elaboración de Obligaciones Contraídas	1. Pérdida de recursos, Sanciones administrativas, disciplinarias y fiscales, No conformidades	Implementar controles eficaces en la radicación y elaboración de las O.C. para evitar su doble elaboración a favor de la misma persona o por mayor valor al solicitado	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Estricto control en la radicación de las cuentas para no recibir Solicitudes dobles a favor de la misma persona. 2. Revisión general de la O.C. antes de enviarla a Tesorería.	Dirección de Contabilidad	

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
	4	Liquidación y aplicación errónea de las retenciones y otras deducciones legales en los pagos a realizar	1.errores en la liquidación de las retenciones en la fuente y otras deducciones legales 2.Falta de conocimiento del funcionario 3. Error humano involuntario de digitación	1. Perdida de recursos por sanciones, Responsabilidad disciplinaria y fiscales 2. No conformidades	Lista de chequeo; Normas claras y aplicadas; Personal Capacitado tributaria y fiscalmente	NO	3	3	#REF!	#REF!	Evitar el Riesgo	1. Aplicar las normas tributarias y fiscales 2. Capacitar al personal que hace las deducciones 3. Documentar el procedimiento	Dirección de Contabilidad
	5	Imputación contable inapropiada en el registro de las transacciones financieras	1. Errores en la codificación contable de las obligaciones contraídas 2. Falta de conocimiento del funcionario 3. Error humano involuntario de digitación	1. Información financiera no confiable, ni razonable; 2. Incumplimiento de normas contables 3. No feneamiento de la cuenta 4. No conformidades.	1. Procedimientos documentados, Personal que hace registros contables capacitado 2. Conciliaciones entre dependencias	NO	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Documentar los procedimientos para el registro contable 2. Capacitar al personal involucrado en el proceso contable	Dirección de Contabilidad
	6	No reconocimiento de la totalidad de los hechos económicos que afectan la situación financiera del Departamento	1. No se recibe oportunamente la información de hechos y/u operaciones financieras por parte de las oficinas gestoras o dependencias responsables	1. Información financiera incompleta e inoportuna, no confiable, ni razonable 2. Incumplimiento de normas contables 3. No feneamiento de la cuenta, Sanciones administrativas.	1. Planeación, comunicación y asesoría a las dependencias proveedoras de información financiera 2. Seguimiento a cronograma 3. Conciliaciones entre dependencias	NO	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Planear y fijar políticas y cronograma para la entrega de información. 2. Personal competente y capacitado 3. Hacer conciliaciones de los saldos contables vs los registrados en otras dependencias.	Dirección de Contabilidad
	7	Ausencia de personal competente en Contabilidad y las áreas que procesan información contable	1. Falta de recursos para contratación de personal 2. Incumplimiento del perfil del puesto del trabajo	1. Información financiera incompleta e inoportuna, no confiable, ni razonable 2. Incumplimiento de normas contables 3. No feneamiento de la cuenta 4. Sanciones administrativas	1. Personal con el perfil apropiado 2. Personal debidamente capacitado en la normatividad contable pública.	NO	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Solicitar asignación personal con el perfil apropiado 2. Capacitar de manera permanente a los funcionarios involucrados en el proceso contable.	Dirección de Contabilidad

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
8	Transferencia a cuentas diferentes a las del beneficiario del pago y/o por valor diferente; errores en el momento de procesar el pago	1. Error involuntario del pagador en la digitación de la cuenta del beneficiario a donde se realiza el traslado	1. Pérdida de imagen institucional. 2. Sanciones disciplinarias y fiscales. 3. Reprocesos	1. Procedimientos documentados. 2. Documentos soporte de las transacciones bancarias.	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Establecer puntos de control efectivos para los pagos o para los traslados de fondos 2. Documentación soporte idónea de los traslados de fondos 3. Autorización previa del responsable del proceso; Autocontrol de pagos	Dirección Técnica de Tesorería	
9	Demora en el trámite de pago de las Obligaciones Contraídas	1. Tramite extemporáneo de las cuentas por pagar 2. Retención voluntaria o involuntaria sin justa causa	Reclamaciones de los Contratistas. No conformidades	1. Procedimientos y documentados. 2. Registro controlado en la recepción y trámite de pago de las Obligaciones Contraídas. 3. Aplicativo Sistema Financiero	SI	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Cancelación de las cuentas en orden consecutivo, de acuerdo con el registro de llegada a Tesorería según sistema de Radicación de las Obligaciones Contraídas.	Dirección Técnica de Tesorería	
10	Pagos dobles de obligaciones contraídas	1. Falta de control de las Obligaciones contraídas o información deficiente sobre los procesos que ocasionaron embargos de cuentas.	1. Realizar de manera voluntaria o involuntaria pagos dobles o por mayor valor de lo debido. 2. No conformidades.	Implementar mecanismos de control eficaces	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Establecer punto de control antes de elaborar el comprobante de egreso	Dirección Técnica de Tesorería	
11	Inadecuada imputación contable en el registro de transacciones financieras.	1. Error involuntario en la digitación de códigos.	1. Inadecuada afectación contable 2. Inadecuada afectación bancaria	1. Procedimientos documentados, Personal competente y capacitado 2. Validación de la información procesada. 3. Normas claras y aplicadas 4. Conciliaciones entre dependencias. 5. Soportes idóneos	NO	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Documentar cada uno de los procedimientos para el registro contable, 2. Capacitar al personal involucrado en el proceso de registro contable, 3. Revisar y validar los registros contables de las operaciones financieras por personal idóneo o competente	Dirección Técnica de Tesorería	

# GESTION FINANCIERA

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
GESTION FINANCIERA	12	No girar en forma oportuna las transferencias de Ley	1. Demora en la entrega de obligaciones contraídas y liquidación de planillas de pagos de seguridad social a tesorería.	1. Incumplimiento de las disposiciones legales, No conformidades, Reclamaciones de lo beneficiarios de ley, Sanciones	1. Normas claras y aplicadas. 2. Procedimientos ágiles y documentados 3. Personal capacitado	NO	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Aplicar plenamente las normas para hacer las transferencias. 2. Capacitar al personal. 3. Girar oportunamente las transferencias de ley, Hacer seguimiento permanente de las transferencias por pagar	Dirección Técnica de Tesorería Dirección de contabilidad
	14	Pérdida de documentos físicos que soportan los procesos en cobro coactivo	1. Falta de personal con capacitación en Gestión Documental	1. Pérdida de expedientes de cobro. 2. Pérdida de recursos, títulos, o documentos. 3. Favorecimiento de terceros por interés particular	Normas y leyes para el archivo de los expedientes.	SI	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Aplicación tablas de retención documental a los expedientes de cobro coactivo	Dirección Técnica de Tesorería
	15	Prescripción de los procesos de cobro coactivo y Fraude en los procesos en cobro coactivo y persuasivo	1. Prescripción: procesos fuera del termino de ley. 2. Fraude: carencia de un sistema de control de los procesos.	1. Pérdida de recursos por no realizar la gestión de cobro. 2. Prescripción de los procesos de cobro coactivo.	Procedimiento documentado.	SI	4	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	1. Solicitar el diseño e implementación de software o sistema de información para la administración, control y seguimientos de los expedientes de cobro coactivo 2. Aplicación de la normatividad vigente	Dirección Técnica de Tesorería
	16	Incumplimiento de la meta de recaudo de ingresos	1. Reforma tributaria que incluya gravámenes adicionales que afecten el precio y por ende el consumo de los bienes 2. Contrabando de productos	Sanciones Administrativas, Fiscales, Falta de Recursos, Incumplimiento de Presupuesto	1. El Plan Mensualizado de Caja-PAC 2. Presupuesto de Ingresos	NO	1	3	#REF!	#REF!	Debe ser administrado mediante procedimientos normales de control	Realizar seguimientos mensuales al PAC Adelantar dos campañas de recaudo	Dirección Técnica de Ingresos

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
	17	Perdida o modificación de la información manejada por el outsourcing	1. Cambio de base de datos 2. Eliminación de deudas por parte del outsourcing	Posible pérdida y uso inadecuado de la información procesada por el outsourcing . Corrupción.	Implementación de procedimientos y mecanismos de control. Personal capacitado y competente para el desarrollo del proceso de auditoría.	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el Riesgo	Realizar 1 auditoría de seguimiento y control a la información procesada por el outsourcing.	Dirección Técnica de Ingresos
	18	Limitados recursos económicos y humanos para el desarrollo de los procesos de fiscalización y operativos anticorrupción	1. Falta de procesos de planificación de los recursos económicos y efectividad en la contratación de los recursos humanos acorde con las prioridades y metas correspondientes a cada dirección	Incumplimiento de las metas de fiscalización y de los operativos anticorrupción programados para cada anualidad. Vencimiento de los términos en los procesos administrativos. Pérdida de demandas. Mala imagen institucional. Sanciones disciplinarias.	Plan anual de auditorías tributarias, operativos anticorrupción y fiscalización.	NO	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el Riesgo	Plan anual de fiscalización  Realizar las auditorías programadas en el plan anual de fiscalización.  Desarrollar los operativos anticorrupción programados en el plan anual.	Dirección Técnica de Ingresos
	19	No incorporar totalmente y en forma oportuna los ingresos	1. Falta de soporte de pagos de los bancos y municipios 2. Recursos en conciliación 3. Pagos inadecuados por parte del deudor	Recaudo en entidades bancarias sin registro contable y presupuestal; información financiera no confiable, ni razonable; incumplimiento de normas contables; no feneamiento de la cuenta; No conformidades	Administración, control y registro de los ingresos, Conciliaciones bancarias, Personal competente y capacitado; Conciliaciones entre dependencias	NO	1	3	#REF!	#REF!	Reducir el Riesgo	Registrar oportunamente los ingresos contable y presupuestalmente.  Elaborar las conciliaciones bancarias oportunamente	Dirección Técnica de Ingresos

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
	20	Deficiencias en la formulación, y aprobación de los instrumentos de gestión presupuestal	<ol style="list-style-type: none"> <li>Falta de capacitación</li> <li>Error involuntario de digitación</li> <li>Rotación del personal responsable del presupuesto</li> <li>Actualización de la normatividad</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento del Plan de Desarrollo, Ejecución presupuestal del gasto e inversión sin priorizar</li> <li>Modificaciones, inclusiones, correcciones del presupuesto</li> <li>Sanciones administrativas y disciplinarias, Deterioro imagen institucional</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Planeación, coordinación y comunicación entre Secretarías</li> <li>Revisión y aprobación por el CONFIS, Revisión jurídica</li> <li>Estudio y aprobación por la Asamblea</li> </ol>	NO	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	<ol style="list-style-type: none"> <li>Circular para la formulación de los instrumentos de gestión financiera.</li> <li>Establecer y definir parámetros para su elaboración</li> <li>Adelantar los CONFIS programados; Seguimiento a la ejecución presupuestal de ingresos, gastos e inversiones</li> </ol>	Dirección Oficina de Presupuesto
	21	Inclusión de gastos no autorizados	<ol style="list-style-type: none"> <li>Falta de capacitación</li> <li>Error involuntario de digitación</li> <li>Rotación del personal responsable del presupuesto</li> <li>Actualización de la normatividad</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de las autorizaciones dadas por el máximo órgano de administración</li> <li>Responsabilidades penales o disciplinarias</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Procedimientos documentados, Normas claras aplicadas, Personal capacitado</li> </ol>	SI	2	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	<ol style="list-style-type: none"> <li>Aplicación de la normatividad presupuestal pública en la expedición de CDPs y RPs;</li> <li>Capacitar al personal involucrado en el proceso presupuestal</li> </ol>	Dirección Oficina de Presupuesto
	23	Incumplimiento del indicador de Ley 617	<ol style="list-style-type: none"> <li>Desconocimiento de la normatividad.</li> <li>falta de control en la ejecución presupuestal del ingreso y del gasto.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de las disposiciones legales</li> <li>Pérdida de la categoría</li> <li>Disminución de los ingresos por transferencias</li> <li>Deterioro imagen institucional.</li> <li>Sanciones administrativas y fiscales.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Control y seguimiento de la ejecución presupuestal</li> <li>Indicadores financieros</li> </ol>	NO	3	2	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	<ol style="list-style-type: none"> <li>Control y seguimiento a la ejecución presupuestal</li> <li>Cálculo mensual del indicador de la Ley 617</li> <li>Adelantar los CONFIS programados</li> </ol>	Dirección Oficina de Presupuesto
	24	Afectar rubros que no correspondan con el objeto del gasto	<ol style="list-style-type: none"> <li>Falta de capacitación</li> <li>Error involuntario de digitación</li> <li>Rotación del personal responsable del presupuesto</li> <li>Actualización de la normatividad</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de disposiciones legales.</li> <li>Peculado por aplicación oficial diferente</li> <li>No conformidades</li> <li>Sanciones administrativas y fiscales</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Procedimientos documentados, Normas claras aplicadas, Personal capacitado</li> </ol>	SI	3	3	#REF!	#REF!	Reducir el riesgo	<ol style="list-style-type: none"> <li>Establecer filtros o controles para verificar la expedición de CDPs y RPs;</li> <li>Evaluación periódica de la ejecución presupuestal</li> </ol>	Dirección Oficina de Presupuesto

PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN			PLAN DE MANEJO				
	N°	RIESGO	CAUSAS	EFECTO	CONTROLES	RIESGO DE CORRUPCIÓN (SI ó NO)	VALORACIÓN			ZONA DE VALORACIÓN DEL RIESGO	POLÍTICA DE MANEJO	ACCIONES DE MITIGACIÓN	RESPONSABLE
							P	I	C				
	25	Incumplimiento de la meta propuesta en el Plan de Desarrollo	Inadecuada planificación. Falta de seguimiento en los indicadores y las metas. Falta de recursos administrativos. Incumplimiento de los cofinanciadores externos.	Investigaciones disciplinarias y fiscales. Pérdida de recursos. Pérdida en el ranking del plan de desarrollo. Pérdida de imagen institucional. Hallazgos de auditorias.	Seguimientos bimestrales a los indicadores del plan de desarrollo a través del plan de acción. Tablero control para el cumplimiento de metas. Informe de gestión de la secretaria. Informe de rendición de cuentas de la secretaria.	NO	1	4	#REF!	#REF!	Reducir el Riesgo	Realizar acciones de seguimiento trimestrales al cumplimiento del Plan de Acción	Secretario(a) Hacienda
	26	Indebida supervisión a la ejecución de los contratos de manera voluntaria o involuntaria	Desconocimiento del manual de supervisión. Falta de capacitación, competencia y experiencia para supervisar. Favorecimientos personales. Exceso en la cantidad de proyectos y contratos a supervisar. Manual de supervisión desactualizado en la normatividad legal vigente. Falta de supervisión al supervisado	Investigaciones disciplinarias, penales y fiscales. Incumplimiento en los objetivos del contrato. Quejas. Reprocesos. Insatisfacción de la comunidad. Mala imagen institucional.	Manual de supervisión e interventoría. Informe del contratista. Informe de supervisión. Acta de liquidación	SI	2	1	#REF!	#REF!	Reducir el Riesgo optimizando los procedimientos e implementando el debido control.	Socializar las responsabilidades estipuladas en el manual de supervisión e interventoría y la normatividad vigente	Secretario(a) Hacienda
<b>CONVENIONES PARA RIESGOS DE CORRUPCIÓN</b>			<b>PROBABILIDAD</b>	<b>POSIBLE</b>	<b>CASI SEGURO</b>								
			<b>IMPACTO</b>	<b>INACEPTABLE</b>	<b>INTOLERABLE</b>								

<b>CÓDIGO</b>	ES-SIG-RG-15
<b>VERSIÓN</b>	4
<b>FECHA DE APROBACIÓN</b>	5/11/2017
<b>PÁGINA</b>	1 de 1

OBJETIVO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Cuatrimstral	Cuentas devueltas Oficinas Gestoras / Cuentas recepcionadas *100
Cuatrimstral	Total Cuentas Tramitadas sin cumplir orden consecutivo / Total Cuentas tramitadas *100
Cuatrimstral	1. OC devueltas o pagadas por Tesorería por encontrarse dobles o por mayor valor / O.C. tramitadas a Tesorería *100

OBJETO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Cuatrimestral	1. Obligaciones Contraídas devueltas por Tesorería / Obligaciones contraídas elaboradas*100 2. Solicitudes de devolución de retenciones y/o deducciones improcedentes / Obligaciones contraídas elaboradas*100
Cuatrimestral	1. Notas de ajustes, reclasificaciones y/o correcciones.
Cuatrimestral	1. Notas de ajuste, reclasificaciones y/o corrección que afectan los estados financieros anteriores.
Cuatrimestral	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas

OBJETO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Diario	Numero de traslados con inconsistencias/ Numero de traslados autorizados
Mensual	Sumatoria tiempo de pago de obligaciones contraídas / Numero de Pagos
Mensual	Obligaciones Contraídas devueltas / Obligaciones contraídas recibidas
Cuatrimestral	Notas de contabilidad, realizando ajustes, reclamaciones y/o correcciones

OBJETO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Mensual	Numero de transferencias de ley no giradas / Numero de transferencias de Ley a realizar
Mensual	1. Numero expedientes foliados / Numero total de expedientes radicados
Mensual	1. Numero de procesos de cobros coactivos a favor del Departamento/ Numero de cobros coactivos cuyos mandamientos de pago han sido notificados
Mensual	Seguimientos realizados al PAC / Seguimientos programados
Semestral	Campañas de recaudo realizadas / Campañas de recaudo programadas

OBJETO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Trimestral	Auditorias Realizadas / Auditorias Programadas
anual mensual  mensual	Auditorias tributarias realizadas / Auditorias tributarias programadas.  Operativos anticontrabando realizados / Operativos anticontrabando programados
mensual	Conciliaciones bancarias sin partidas conciliatorias de vigencias anteriores

OBJETO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Mensual	1. # de Circulares expedidas / # de Circulares programadas (5) 2. No. de modificaciones, inclusiones o correcciones al presupuesto de ingresos, gastos o inversión. 3. Confis realizados / Confis programados
Mensual	1. Numero de Devolución de solicitudes de CDP y RP / Total de CDPs y RPs expedidos 2. Numero de Funcionarios Capacitados / Numero de Funcionarios de la Direccion Tecnica de Presupuesto
Mensual Anual	1. Seguimiento a la ejecución presupuestal / seguimientos programados 2. Cálculo del indicador realizado / calculo Anual programado
Diaria	1. Numero de Devolución de solicitudes de CDP y RP / Total de CDPs y RPs expedidos

OBJO	
CRONOGRAMA	INDICADOR
Bimestral	Metas cumplidas/metras programadas
Mensual	Número de funcionarios públicos capacitados en competencias para la labor de supervision/ total de funcionarios con supervisiones