

 <b>MAPA DE RIESGOS</b> <b>MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS</b> Proceso: Planeación Estratégica Subproceso: Direccionamiento Estratégico																	
Código					Versión					Emisión							
100.01.01.01.D.16					04					2012-06-20							
Subproceso			Clasificación			Periodo seleccionado											
Todos			Corrupción			Fecha de inicio			2018/01/01			Fecha de fin			2018-12-31		
SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES					TRATAMIENTOS			
									GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO				
Evaluación y Seguimiento	Informes confusos (Riesgo Corrupción)	Corrupción	Servidor Público	1. El informe no identifica o evidencie situaciones relevantes para la mejora del SGI. 2. Por acuerdo entre el auditor y auditado. 3. Falta de capacitación.	Informes errados o pocos confiables Pérdida de credibilidad y confianza Afectación clima organizacional	Baja	Fuerte	Importante	Inaceptable	Media	Fuerte	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Anual Descripción: Capacitación en Técnicas de auditoría, previa a la ejecución de la auditoría.	Reducir				
									Inaceptable	Media	Fuerte	Tipo de control: Correctivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Revisión del informe antes de su entrega.	Reducir				
									Inaceptable	Media	Fuerte	Tipo de control: Correctivo Documentado: SI Aplicando: SI	Reducir				

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES					TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
									GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO		
Gestión de Tesorería	Inadecuada inversión de excedentes financieros	Corrupción	Funcionarios	1. Selección errada de entidades financieras 2. Oferta de Beneficios de terceros	1. Detrimiento Patrimonial 2. Sanciones penales y fiscales	Baja	Fuerte	Importante	Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: concertación del informe con el auditado						
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Procedimiento de Inversiones Excedente de Liquidez código 402.03.03.02.P.03	Reducir		
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Documento Políticas financieras código 400.03.03.01.0.03	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO										
									<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1184 186 1289 414">Moderado</td> <td data-bbox="1289 186 1404 414">Baja</td> <td data-bbox="1404 186 1484 414">Moderado</td> <td data-bbox="1484 186 1747 414">                     Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Acta de Inversión                 </td> <td data-bbox="1747 186 1881 414">Reducir</td> </tr> <tr> <td colspan="5" data-bbox="1184 414 1747 933"></td> </tr> </table>	Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Acta de Inversión	Reducir							
Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Acta de Inversión	Reducir																	



SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO				
Gestión Contable	Falta de fiabilidad y oportunidad de la información financiera y contable de la institución.	Corrupción	Servidores Públicos	1. Por inconsistencia del sistema financiero los SICOF. 2. La adaptación del sistema para institución cumple con y 3. del requerimientos las normativas materia contable financiera. Dependencia proveedor para soluciones técnicas software. 4. Falta de integración integral a entre el sistema financiero	1. Sanciones. 2. Investigaciones. 3. Detrimiento patrimonial.	Baja	Fuerte	Importante	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL  Moderado	PROBABILIDAD  Baja	IMPACTO  Moderado	CONTROL  Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Presupuesto en Excel.	OPCION TRATAMIENTO  Reducir	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO										
				y sistema al de académi 5. La infor maci interna instituci o no es reportad tiempo subproceso gestión contable					<table border="1"> <tr> <td>Moderado</td> <td>Baja</td> <td>Moderado</td> <td>Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de documentos soporte de las órdenes de pago.</td> <td>Reducir</td> </tr> <tr> <td>Moderado</td> <td>Baja</td> <td>Moderado</td> <td>Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de contabilización de nómina.</td> <td>Reducir</td> </tr> </table>	Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de documentos soporte de las órdenes de pago.	Reducir	Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de contabilización de nómina.	Reducir		
Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de documentos soporte de las órdenes de pago.	Reducir																	
Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Verificación de contabilización de nómina.	Reducir																	
									<table border="1"> <tr> <td>GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL</td> <td>PROBABILIDAD</td> <td>IMPACTO</td> <td>CONTROL</td> <td>OPCION TRATAMIENTO</td> </tr> <tr> <td>Moderado</td> <td>Baja</td> <td>Moderado</td> <td>Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Semestral Descripción: Conciliaciones semestrales (matriculas académicas a matrículas financieras)</td> <td>Reducir</td> </tr> </table>	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Semestral Descripción: Conciliaciones semestrales (matriculas académicas a matrículas financieras)	Reducir		
GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO																	
Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Semestral Descripción: Conciliaciones semestrales (matriculas académicas a matrículas financieras)	Reducir																	

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO					
									<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1178 334 1297 358">Moderado</td> <td data-bbox="1297 334 1409 358">Baja</td> <td data-bbox="1409 334 1484 358">Moderado</td> <td data-bbox="1484 191 1625 477">                     Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Validación de los reportes presentados del proceso financiero y contable.                 </td> <td data-bbox="1625 334 1745 358">Reducir</td> </tr> </table>	Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Validación de los reportes presentados del proceso financiero y contable.	Reducir		
Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: NO Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Validación de los reportes presentados del proceso financiero y contable.	Reducir												

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES		
										TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

Gestión Presupuesto	Indebida ejecución del presupuesto aprobado para la Institución.	Corrupción	Servidores públicos	Expedición de CDP por encima de la apropiación presupuestal. No cumplimiento a la normatividad vigente y Procedimientos institucionales. Favorecimiento a terceros Realización de contratos sin CDP	Déficit presupuestal Sanciones disciplinarias y penales.	Alta	Fuerte	Inaceptable	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Procedimiento ejecución del presupuesto.	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES				TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO	
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Software Contable y financiero.	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

Registro y	Manipulación de	Corrupción	Servidores	Falta de aplicación del	Perdida de	Baja	Fuerte	Importante	GRADO DE	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS.	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	EXPOSICION RESIDUAL	TRATAMIENTO	TRATAMIENTOS				
									GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
Control Académico	registros académicos al momento de modificar la nota.		públicos, a terceros a través de la red.	reglamento para la entrega de registros de información académica. Desactualización del procedimiento de registro y control No hay estandarización de fechas para cierre de notas. Error en la digitación de las notas por parte del docente.	confiabilidad en la información sanciones Pérdida credibilidad										
									Importante	Baja	Fuerte	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Formato de cambios	Reducir		
									Importante	Baja	Fuerte	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: NO Frecuencia: Continuo Descripción: Procedimiento de registro y control	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

Registro y Control Académico	Manipulación de registros académicos al momento de modificar la nota.	Corrupción	Servidores públicos, a terceros a través de la red.	Falta de aplicación del reglamento para la entrega de registros de información académica.  Desactualización del procedimiento de registro y control.  No hay estandarización de fechas para cierre de notas.  Error en la digitación de las notas por parte del docente.	Perdida de confiabilidad en la información. sanciones Pérdida de credibilidad	Baja	Fuerte	Importante	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
									Importante	Baja	Fuerte	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Formato de cambios	Reducir		
									GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: NO CONTROL Frecuencia: Continuo	Reducir		
			Descripción: Procedimiento de registro y control												

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES					TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
Comunicaciones	Falta de disponibilidad de la información institucional en	Corrupción	Los funcionarios públicos.	Los líderes de proceso no remiten oportunamente la información para su difusión y	Información errada. Sanción.	Media	Fuerte	Inaceptable	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO										
	diferentes medios de comunicación.		Fuentes de Información tanto internas como externas.	<p>publicación.</p> <p>Incumplimiento en los tiempos de publicación establecidos en el procedimiento.</p> <p>Omisión de información de interés para las partes interesadas.</p>					<table border="1"> <tr> <td>Aceptable</td> <td>Baja</td> <td>Leve</td> <td>                     Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Procedimiento de comunicaciones.                 </td> <td>Reducir</td> </tr> <tr> <td>Importante</td> <td>Media</td> <td>Moderado</td> <td>                     Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Formato de solicitud de publicaciones e impresos.                 </td> <td>Reducir</td> </tr> </table>	Aceptable	Baja	Leve	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Procedimiento de comunicaciones.	Reducir	Importante	Media	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Formato de solicitud de publicaciones e impresos.	Reducir		
Aceptable	Baja	Leve	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Procedimiento de comunicaciones.	Reducir																	
Importante	Media	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Formato de solicitud de publicaciones e impresos.	Reducir																	

Admisiones	Ingreso a los programas sin cumplimientos de los requisitos normativos.	Corrupción	Funcionarios Usuario	1. Falta de autorización del proceso. 2. Falta de verificación requisitos. 3. Favorecimiento a un tercero.	-Sanción Pérdida de imagen de la institucional.	Alta	Fuerte	Inaceptable	GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Revisión de documentos	Reducir		
									Moderado	Baja	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Semestral Descripción: Verificación Icfes interactivo	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO







SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES						
									GRADO DE EXPOSICION RESIDUAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	CONTROL	OPCION TRATAMIENTO	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
									Importante	Media	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Plan Anual de Adquisiciones	Reducir		
									Importante	Media	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Anual Descripción: Proceso de auditoria	Reducir		
									Importante	Media	Moderado	Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Solicitado Descripción: Plan de Desarrollo	Reducir		

SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1186 381 1302 414">Importante</td> <td data-bbox="1302 381 1417 414">Media</td> <td data-bbox="1417 381 1491 414">Moderado</td> <td data-bbox="1491 186 1627 544">                     Institucional                       Tipo de control:                      Preventivo                      Documentado: SI                      Aplicando: SI                      Efectivo: SI                      Frecuencia: Continuo                      Descripción: Lista de chequeo de contratos                 </td> <td data-bbox="1627 381 1753 414">Reducir</td> </tr> </table>	Importante	Media	Moderado	Institucional  Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Lista de chequeo de contratos	Reducir	TRATAMIENTO	SEGUIMIENTO
Importante	Media	Moderado	Institucional  Tipo de control: Preventivo Documentado: SI Aplicando: SI Efectivo: SI Frecuencia: Continuo Descripción: Lista de chequeo de contratos	Reducir													



SUBPROCESO	RIESGO	CLASIFICACION	GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	PROBABILIDAD	IMPACTO	GRADO DE EXPOSICION INHERENTE	VALORACIONES		
											TRATAMIENTO

