

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS POR PROCESO Y TIPO AJUSTADO 2026

Proceso	No.	Riesgo	Descripción	Tipo	Causa	Consecuencias
DE	1	Incumplimiento o cumplimiento insatisfactorio de los planes, programas y proyectos de la entidad	Como entidad del orden publico y de acuerdo a los procesos de planeación de corto, mediano y largo plazo se establecen unas metas de cumplimiento que permiten medir el crecimiento y desarrollo de la entidad y su aporte a los procesos educativos de la sociedad.	Operacional	Planeación no adecuada de acuerdo a los recursos y capacidades reales de la entidad	Disminución de los recursos públicos dados a la entidad, bajo impacto en el mejoramiento de las condiciones educativas de las comunidades del área de influencia de la entidad
DE	2	Falta de oportunidad en la publicación y divulgación de información producida por los diferentes procesos	Difusión de la información a destiempo o no publicación de la misma a la comunidad	Operacional	Desaprovechamiento de las Redes Sociales,	Incumplimiento de las directrices establecidas para las IES de acuerdo al Decreto 1330 de 2019 y el Acuerdo N° 02 del CESU del año 2020
DE	3	Concentración de Autoridad y/o poder	Toma de decisiones de manera personal sin consultar al equipo de trabajo y/o cumplir la normatividad interna y/o externa existente de acuerdo al asunto de decisión	Corrupción	Estilo de Dirección Autocrático.	Adquisición de bienes y/o servicios sin la calidad requerida
DE	4	Falta de Planeación y articulación de los procesos misionales de la entidad	Las acciones institucionales no responden al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales	Operacional	Escasa planeación y concertación de las acciones con los diferentes grupos de trabajo de la entidad	Altos costos y pocos resultados Incumplimientos en las metas formuladas en la Planeación estratégica de la vigencia.
DE	5	Conflicto de intereses en el desarrollo de los procesos institucionales	Favorecimiento a terceros haciendo uso inapropiado de la autoridad que ostenta el funcionario	Corrupción	Estilo de Dirección y Coordinación Autocrático.	Adquisición de bienes y/o servicios sin la calidad requerida Uso inadecuado de los recursos públicos
DO	6	Baja calidad de los programas académicos	Incumplimiento de las condiciones mínimas de calidad establecidas en los documentos maestros aprobados por el Ministerio de Educación Nacional	Operacional	Gestión académica inadecuada	Incumplimiento de las necesidades y expectativas de la comunidad académica
DO	7	Incumplimiento de los docentes con sus actividades académicas	De acuerdo a la planeación académica no se cumple con los productos allí establecidos	Operacional	Falta de seguimiento, acompañamiento y control de la actividad docente	Incumplimiento de las metas institucionales establecidas en el POA de la vigencia
DO	8	No reportar a la alta dirección los incumplimientos por no entrega suficiente de evidencias de las actividades programadas en la planeación de la vigencia	No se esta entregando evidencia suficiente de las actividades asignadas y descargadas en la planeación docente del semestre	Operacional	Objetividad en la verificación y validación de los compromisos adquiridos por el cuerpo docente. Falta de revisión y acompañamiento en la verificación por parte del comité de evaluación docente	Demoras en la consecución de metas planificadas en la planeación estratégica que tengan relación con la parte Misional
DO	9	Contratación de Docentes con muy poca experiencia profesional y baja metodología pedagogía	Vincular profesionales que no cuenta con la capacidad y la experiencia suficiente lo que genera una mala calificación en la prestación de servicio	Operacional	Falta de profesionales en la región que cumplan con las condiciones requeridas por parte de la entidad	Bajo reconocimiento y perdida de reputación en el medio
IN	10	Escasa generación de documentos que evidencien los resultados de los proyectos de investigación	No se encuentran informes parciales y/o finales de los proyectos de investigación	Operacional	Falta de seguimiento, acompañamiento y control de la actividad investigativa	Incipiente o nula generación de publicaciones con los avances o resultados de los procesos investigativos
PS	11	Bajo impacto y altos costos de los procesos de proyección social que se realizan	Aunque se realizan procesos de proyección social estos no logran los impactos deseados	Operacional	Escogencia inadecuada de los grupos a trabajar y/o falta de definición clara de los impactos	Falta de credibilidad en los procesos institucionales
BIE	12	Deserción de los programas académicos	No continuidad en el proceso educativo por parte de los estudiantes de la entidad	Operacional	Falta de seguimiento y acompañamiento a los estudiantes en su proceso de formación	Perdida de recursos públicos debido al proceso subsidiado en el proceso de formación
TH	13	Extralimitación de funciones	Asignación de funciones que no competen al nivel jerárquico en el que se encuentra el funcionario por parte del jefe inmediato	Corrupción	Procesos de inducción y reintroducción inadecuados a los funcionarios de la entidad	Renuncia de funcionarios competentes

PROYECTO DE MATRIZ DE TRATAMIENTO DE RIESGO

TH	14	Trafico de Influencias	Contratación de funcionarios sin el lleno de los requisitos exigidos para el desempeño de los cargos por recomendación de personas ajenas a la entidad	Corrupción	Falta de control en los procesos de contratación de personal de la entidad	Contratación de funcionarios que no cumplen las competencias requeridas para los cargos
TH	15	Clima laboral no apropiado para el desarrollo de las actividades misionales	El ambiente de trabajo no permite un desarrollo armónico del funcionario y por ende este no desarrolla de manera óptima sus funciones	Operacional	Actividades de bienestar laboral insuficientes o inoperantes	Funcionarios desmotivados y sin compromiso con la Institución
TH	16	Falta de planeación del talento humano	Cambios en los perfiles requeridos de los funcionarios que hacen parte de la planta de personal de la entidad y de sus funciones	Operacional	Falta de planeación de las capacidades requeridas de los funcionarios de la entidad y de las funciones a desarrollar	Riesgos de falta de transparencia en los procesos de convocatoria pública
TH Y Servicios Admón.	17	Manipulación de la información financiera, presupuestal y contable de la entidad	Cambios en los valores presupuestales, contables, de nómina, almacén y pagaduría de la Institución	Operacional	Inexistencia de claves de acceso diferenciadas de acuerdo a los roles de trabajo en el sistema financiero	Información financiera, contable y presupuestal inexacta y no fiable
Servicios Admón.	18	Inadecuada ejecución presupuestal	Posiblemente no se ejecuta el presupuesto según lo aprobado	Operacional	Baja ejecución presupuestal por incorporaciones tardías o por falta de información sobre los cumplimientos presupuestales	Cambios frecuentes a nivel de modificaciones en el presupuesto de la entidad
Servicios Admón.	19	Desvío o Traslado de recursos	Trasladar recursos de una fuente a otra sin soportes suficiente	Operacional	Escaso autocontrol del funcionario encargado del proceso	Pagos que no corresponden con la fuente de financiación establecida en el presupuesto
Servicios Admón.	20	Estados financieros incoherentes	Los estados financieros podrían no corresponder a la realidad económica y social de la institución. No identificación de los hechos y clasificación inadecuada en la contabilidad	Operacional	Inadecuada e inoportuna clasificación de los ingresos y los gastos	Falta de veracidad de la información contable
Servicios Admón.	21	Pérdida de recursos	Inadecuado manejo de dinero, faltantes de dinero en caja.	Corrupción	Falta de autocontrol y control en el proceso de pagos y consignaciones	Procesos disciplinarios y desviación de los recursos públicos
	22				Falta de Conciliaciones bancarias mensuales debidamente documentadas y soportadas	
Servicios Admón.	23	Inadecuado manejo del portal empresarial	Los pagos y consignaciones que se realizan en el portal empresarial no se controlan adecuadamente	Operacional	Falta de autocontrol y control en el proceso de pagos y consignaciones	Perdida de recursos o desviación de dineros públicos
Servicios Admón.	24	Estudios precontractuales sin la rigurosidad que el proceso demanda	La realización de los estudios de mercado, previos y estudios del sector no se realizan de manera adecuada y oportuna	Operacional	Dificultades para encontrar proveedores interesados y/o con la condiciones para presentar propuesta a la entidad	Declaraciones desiertas de los procesos contractuales
Servicios Admón.	25	Realización de gastos no autorizado	Se realizan gastos que no están incluidos en el Plan de Adquisiciones y no cuentan con disponibilidad presupuestal	Operacional	Falta de planeación adecuada de los gastos de la entidad	Cambios permanentes en el Plan de Adquisiciones y/o en el presupuesto
Servicios Admón.	26	Gestión contractual inadecuada	Manipulación de la Contratación	Corrupción	Estudios previos que no contienen los documentos de soporte para la elaboración del proyecto de pliego de condiciones o del contrato. Debilidad en la definición de los requisitos habilitantes y factores de ponderación. Uso indebido de las modalidades de contratación directa.	Incumplimiento de la normatividad que pueda dar lugar a procesos y sanciones disciplinarias por parte de los entes de control

PROYECTO DE MATRIZ DE TRATAMIENTO DE RIESGO

Servicios acad	27	Manipulación de la Información académica de estudiantes y egresados de la entidad	Cambios en las notas reportadas por los docentes en los diferentes momentos evaluativos	Corrupción	Registro de Cierre tardío de la plataforma para la publicación de las notas de acuerdo al calendario académico	Cumplimiento inadecuado de las condiciones académicas para continuar o terminar el proceso de formación
	28			Operacional	Publicación tardía de las notas máximo 8 días posterior al corte de los momentos evaluativos	
Servicios acad	29	Manejo inadecuado del archivo físico de las hojas de vida de estudiantes, egresados y graduados	El archivo esta en proceso de organización de acuerdo a las TDR	Operacional	Falta de autocontrol y control del proceso de archivo de la información académica	Insuficientes soportes que evidencian el cumplimiento de los requisitos para acreditar la condición de estudiante, egresado y/o graduado
Servicios acad	30	Incongruencia entre las estadísticas de matrículas académicas de estudiantes y las estadísticas de matrículas financieras	Diferencias entre las estadísticas de matrículas académicas de estudiantes y las estadísticas de matrículas financieras	Operacional	Desarticulación entre el Sistema Académico y el Sistema Financiero	Falta de veracidad en la información de estadísticas de matriculados
Servicios acad	31	Expedición de diplomas, actas de grado y otros documentos oficiales, sin el cumplimiento de los requisitos internos y legales	Incumplimiento de los requisitos establecidos para la expedición de estos documentos académicos	Corrupción	Falta de control del proceso	Falta de veracidad de la información de graduados con el lleno de los requisitos establecidos
GD	32	Pérdida de la Información sistematizada por falta de copias de seguridad	No se realizan de manera periódica copias de seguridad de la información que realizan las dependencias en los computadores de sus puestos de trabajo	Operacional	Falta de autocontrol de los funcionarios para salvaguardar la información digital	Extravió de archivos digitales importantes para la entidad por cuanto no se hace backup de la misma en otras fuentes de información
DE	33	Cargue inoportuno y/o inexacto de la información institucional en las plataformas de los diferentes órganos de control o vigilancia que como Entidad del Estado se debe diligenciar	El Estado Colombiano ha establecido fechas exactas para el cargue de la Información en plataformas como el SECOP II, CHIP, Contaduría Nacional, Contralorías, HECAA, principalmente y en ocasiones no se alcanza a registrar la información de manera oportuna	Fiscal	Formatos diferentes con la misma información para diferentes entidades y sobrecarga laboral de los funcionarios	Posibles incumplimientos legales
GD	34	Manejo y mantenimiento inadecuado del archivo físico de la entidad	El archivo central y los archivos de gestión no son manejados periódicamente	Operacional	Falta de personal para la asignación de funciones para esta labor	Deterioro o perdida de información física
MC	35	Falta de medición de la gestión institucional	No medición de los indicadores de gestión de los procesos institucionales	Operacional	Poca cultura de la gestión basada en la medición	No lograr el mejoramiento continuo institucional
MC	36	Poco control de las salidas no conformes	No se identifican las salidas no conformes de los procesos	Operacional	Poca cultura de la gestión basada en riesgos	Insatisfacción en la prestación de los servicios por parte de los socios de valor de la entidad
DE	37	Inexistencia de políticas, planes, programas y proyectos para la gestión de riesgos de seguridad digital para la Entidad y todo lo relacionado con la política de gobierno digital	No se cuenta con procesos de planificación, de la GRSD, Gestión del riesgo, monitoreo, revisión y controles para la mitigación de riesgos de Seguridad digital y del cumplimiento de la política de gobierno digital	Seguridad digital	Personal insuficiente para el cumplimiento de estas funciones	Incumplimiento de la política de Gobierno Digital expedida para las Instituciones públicas
GA	38	Controles inadecuados en los procesos de supervisión de contratos	No se realiza seguimiento oportuno del cumplimiento de las actividades contractuales o no se planifica de manera adecuada las actividades contratadas	Operacional	Planeación inadecuada de los estudios de necesidades para los procesos contractuales	Incumplimiento de la actividades contractuales o cumplimiento tardío de las mismas
DE	39	Inexistencia de procesos o falta de aplicación de los procesos de Tratamiento de Datos sensibles	El tratamiento de datos personales exige la existencia de procesos que garanticen los principios contemplados en el Manual de política de tratamiento de datos personales	Operacional	Falta de personal especializado en el tema	Incumplimiento de la normatividad existente
GA	40	Inadecuados seguimientos a los procesos de conciliación presupuestal y contable	Los procesos de conciliación presupuestal y contable se realizan de manera inoportuna o con poca frecuencia	Operacional	Carga de trabajo alta de los funcionarios del área	Falta de control de los ingresos y gastos planeados frente a los realizados

PROYECTO DE MATRIZ DE TRATAMIENTO DE RIESGO

GA	41	Manejo inadecuado del inventario de bienes de la entidad	Falta de concordancia entre el saldo de inventario físico y los registros contables	Fiscal	Falta de conciliaciones y seguimientos continuos entre el área contable y el área de almacén	Posible detrimento patrimonial y datos inexactos de los bienes de la entidad
	42		Perdida de los bienes de la entidad	Fiscal	Falta de registro en el sistema de inventario de la entidad de todos los bienes	
TRANSVERSALES	43	Uso inadecuado de la información institucional	Utilización de la información de la entidad para fines no propios de quehacer de la Institución	Operacional	Desconocimiento del Código de Integridad del Servidor Público	Desinformación o información falsa sobre el manejo institucional
	44	Amiguismo o clientelismo	Beneficios personales que no impactan el adecuado desarrollo de los procesos institucionales	Corrupción	Prevalencia de interés particular sobre el interés general de la Entidad	Falta de transparencia y democracia en los procesos de selección, asignación y ejecución de las diferentes actividades y funciones así como beneficios que otorga la entidad a la comunidad educativa
	45	Fallas en la funcionalidad y accesibilidad del sitio web institucional	Como entidad pública comprometida con la transparencia y el acceso a la información, cuenta actualmente con un sitio web deficiente que no responde adecuadamente a las necesidades de la comunidad.	Operacional	Falta de priorización del caso y baja percepción de valor estratégico del sitio dentro de la institución.	Caída de la página web, vulnerabilidad para ataques cibernéticos, dificultades en la navegación, baja capacidad de reacción del equipo.
	46	Problemas de reputación institucional	Un error de comunicación, crisis de relaciones públicas o mala gestión de las redes sociales puede dañar la reputación de la institución	Operacional	Falta de una estrategia de comunicación clara, coherente y adecuada en todos los canales institucionales, especialmente en las redes sociales.	Pérdida de confianza y credibilidad por parte de los estudiantes, padres, personal académico y otros stakeholders clave.
	47	Competencia creciente que exige mayores recursos presupuestales	La competencia con otras instituciones de educación superior, tanto regionales como nacionales, puede dificultar la captación de estudiantes.	Operacional	1. Expansión de la oferta académica por parte de otras instituciones de educación superior, tanto regionales como nacionales.	Posible disminución en la matrícula de estudiante que afecta la sostenibilidad financiera de la institución
	48	Amiguismo o clientelismo	Contratación o vinculación de personas hasta cuarto grado de consanguinidad o primero de afinidad con los ordenadores de gastos	Corrupción	Conflicto de intereses	Incumplimiento del Programa de Transparencia y Ética pública de la Entidad
	49	Amiguismo o clientelismo	Designación de supervisores hasta cuarto grado de consanguinidad o primero de afinidad con los contratistas	Corrupción	Conflicto de intereses	Incumplimiento del Programa de Transparencia y Ética pública de la Entidad
	50	Nepotismo	Riesgo de uso indebido de relaciones personales en proyectos institucionales de cualquier índole (admon y misionales)	Corrupción	Conflicto de intereses	Incumplimiento del Programa de Transparencia y Ética pública de la Entidad
	51	LA/FT/FPADM	Financiación del Terrorismo y de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (FT/FPADM)	LA/FT/FPADM	LA/FT/FPADM	No contar un sistema para administración de riesgos de Lavado Financiamiento del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (LA/FT/FPADM)
GA	52	Gestión de gastos inadecuada	Pago de viáticos sin los soportes suficientes que demuestren la necesidad de la visita y/o desplazamiento.	Fiscal	En la resolución de reglamentación de viáticos, no se encuentran definidos los mecanismos de control suficientes.	Posible desfinanciamiento de rubros misionales y estratégicos de la entidad
	53	Inconsistencia en comprobantes	Facturas inválidas, sin lleno de los requisitos legales aprobados por la DIAN	Fiscal	Desconocimiento de la norma.	Posibles hallazgos por parte de las entidades de control interno y externo
	54	Pérdida o daño de bienes	Hurto de los bienes y/o, Uso indebido de los mismos generando daño o pérdida.	Fiscal	Falta de control en el área de almacén de los elementos que ingresan y salen como préstamos. Falta de control de ingreso y retiro de equipos y/o elementos en la portería principal	Posible incursión en actos de corrupción y falta de transparencia