



Igualdad



**Informe de Seguimiento a la
Gestión de Riesgos
Cuatrimestre II de 2025**

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

AGOSTO 2025

Contenido

1. OBJETIVO:	6
2. ALCANCE	6
3. MARCO METODOLÓGICO	6
3 SEGUIMIENTO A CONTROLES DE RIESGOS	8
4. RESULTADOS DEL MONITOREO II CUATRIMESTRE 2025	10
4.1 DETALLES POR PROCESO	10
5. RIESGOS DE CORRUPCIÓN	34
5.1 Seguimiento a Riesgos de Corrupción - II cuatrimestre 2025	34
6. RIESGOS MATERIALIZADOS	37
7. EVALUACION DE CONTROLES:	39
8. GESTIÓN DE EVIDENCIAS	39
9. RECOMENDACIONES	40

INDICE DE TABLAS

Tabla 1 Numero de riesgo por proceso	8
Tabla 2 Riesgos de Corrupción.....	8
Tabla 3 Resumen de los Riesgos	9
Tabla 4 Riesgos y descripción de las evidencias del control Aseguramiento Control	10
Tabla 5 Riesgos y descripción de los controles Atención a las Juventudes.....	11
Tabla 6 Riesgos y descripción de los controles Atención a las Mujeres	13
Tabla 7 Riesgos y descripción de los controles Viceterritorios	15
Tabla 8 Riesgos y descripción de los controles Atención de personas con Discapacidad, Diversas y LGBTIQ+	17
Tabla 9 Riesgos y descripción de los controles Atención de Pueblos Étnicos y Campesinos	18
Tabla 10 Riesgos y descripción de los controles Control Disciplinario.....	19
Tabla 11 Riesgos y descripción de los controles Gestión Contractual	20
Tabla 12 Riesgos y descripción de los controles Gestión de las Comunicaciones	21
Tabla 13 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Logística y Recursos Físicos	23
Tabla 14 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Proyectos para la Igualdad y la Equidad	23
Tabla 15 Riesgos y descripción de los controles de Gestión de Saberes.....	24
Tabla 16 Riesgos y descripción de las evidencias Gestión de Tecnologías de la Información.....	24
Tabla 17 Riesgos y descripción de los controles de Gestión de Talento Humano	26
Tabla 18 Riesgos y descripción de los controles de Gestión Documental	26
Tabla 19 Riesgo y descripción de los controles de Gestión Estratégica	28
Tabla 20 Riesgos y descripción de los controles Gestión Financiera	29
Tabla 21 Riesgo y descripción de los controles Gestión Jurídica	31
Tabla 22 Riesgos y descripción de los controles Relacionamento con la Ciudadanía.....	32
Tabla 23 Riesgos y descripción de los controles Evaluación Políticas Publicas	33
Tabla 24 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Cooperación Internacional.....	33
Tabla 25 Riesgos y descripción de los controles Gestión del Conocimiento....	34
Tabla 26 Riesgos y descripción de los controles Traslado Seguimiento y evaluación	34
Tabla 27 Riesgos de corrupción y descripción de los controles	34
Tabla 28 Resumen riesgos materializados	38

INDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 Distribución de los riesgos	9
---	---

INTRODUCCIÓN

El control y seguimiento de riesgos del segundo cuatrimestre de 2025 en el Ministerio de Igualdad y Equidad constituye un ejercicio esencial de evaluación y monitoreo que fortalece la gestión pública eficiente y transparente, en concordancia con los principios del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) establecidos en el Decreto 1499 de 2017, el cual armoniza los sistemas de gestión de calidad y desarrollo administrativo con el Sistema de Control Interno.

Durante este período de control, la Oficina Asesora de Planeación, actuando como segunda línea de defensa, ha desarrollado una labor de supervisión y análisis que abarca tanto la definición de directrices para la administración de riesgos como la ejecución del monitoreo cuatrimestral correspondiente. Esta función de control permite evaluar la eficacia de los mecanismos de mitigación implementados, detectar oportunamente desviaciones en la gestión de riesgos y proponer ajustes preventivos que eviten la materialización de amenazas, generando alertas tempranas y recomendaciones precisas dirigidas a la primera línea de defensa para optimizar las matrices de riesgos de gestión y corrupción.

El control cuatrimestral se configura como una práctica estratégica que equilibra la necesidad de contar con tiempo suficiente para la implementación de medidas correctivas con la capacidad institucional de identificar riesgos emergentes de manera oportuna. Este proceso de control sistemático potencia la toma de decisiones fundamentada en evidencia objetiva, consolida la cultura organizacional de autocontrol e impulsa el mejoramiento continuo de los procesos misionales y de apoyo de la entidad.

Es importante resaltar que el control efectivo de riesgos demanda la participación coordinada de todas las líneas de defensa institucional, mediante un proceso continuo de revisión, evaluación y monitoreo que robustezca integralmente el Sistema de Control Interno. Bajo esta perspectiva, la Oficina Asesora de Planeación presenta a continuación los resultados del control de riesgos ejecutado durante el segundo cuatrimestre de 2025, con el propósito de brindar una visión comprensiva del estado actual de la gestión de riesgos institucional y las oportunidades de mejora identificadas.

1. OBJETIVO:

Analizar la eficacia y pertinencia de los controles implementados para la mitigación de riesgos institucionales y de corrupción registrados en la matriz de riesgos del Ministerio de Igualdad y Equidad, con el propósito de verificar su capacidad operativa de prevención, detección y respuesta, así como generar recomendaciones estratégicas que optimicen el Sistema de Gestión de Riesgos institucional.

2. ALCANCE

El presente informe desarrolla una evaluación comprehensiva de los mecanismos de control vinculados a los riesgos registrados en la matriz institucional segundo cuatrimestre de 2025 contemplando la totalidad de los 23 procesos del Ministerio de Igualdad y Equidad. El análisis abarca 88 riesgos institucionales distribuidos en 72 de naturaleza operativa y 16 de corrupción, fundamentándose en el examen detallado de documentación, evidencias y reportes proporcionados por los responsables de proceso en observancia de la Política de Administración del Riesgo vigente.

3. MARCO METODOLÓGICO

Para la elaboración de este informe de seguimiento a la gestión de riesgos, se implementó una metodología integral alineada con la "Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de controles en entidades públicas" versión 6 de la Función Pública (2022), adaptada al contexto específico del Ministerio mediante la Política de Administración del Riesgo Versión 1.

El proceso metodológico se desarrolló en las siguientes fases:

Identificación de Riesgos: A través de mesas de trabajo con los líderes y equipos de cada proceso, se identificaron los eventos potenciales que podrían afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Para cada riesgo se determinaron sus causas, consecuencias potenciales y clasificación (operativo o de corrupción).

Diseño de Controles: Para cada riesgo se diseñaron controles específicos considerando:

- Responsable de la ejecución
- Acción específica de control

- Periodicidad de aplicación
- Propósito del control (preventivo, detectivo o correctivo)
- Evidencia documentada de su implementación

Valoración del Riesgo Residual: Se reevaluó el nivel de cada riesgo después de aplicar los controles, considerando su diseño y efectividad potencial.

Monitoreo y Seguimiento: Se estableció un mecanismo cuatrimestral para verificar la implementación de los controles y evaluar su efectividad, utilizando como instrumento la GE_A-FO-005 Matriz Mapa de Riesgos.

4. METODOLOGÍA DE MONITOREO

El monitoreo de riesgos del segundo cuatrimestre de 2025 del Ministerio de Igualdad y Equidad se desarrolló mediante un proceso sistemático para verificar la implementación y efectividad de los controles establecidos en la matriz institucional de riesgos.

Proceso de Monitoreo

Planificación y Comunicación: La Oficina Asesora de Planeación solicitó formalmente a los líderes de proceso la documentación de evidencias mediante el formato GE_A-FO-005 Matriz Mapa de Riesgos.

Capacitación y Recopilación: Se orientó a los enlaces designados y se documentaron las evidencias de aplicación de controles por parte de los líderes de proceso como primera línea de defensa.

Validación y Seguimiento: Se implementó un proceso de verificación documental y un sistema de alertas tempranas para garantizar oportunidad y calidad en los reportes.

Análisis y Evaluación

Análisis de Efectividad: Se evaluó la capacidad de los controles para mitigar las causas identificadas de los riesgos.

Divulgación

Se elaboró un informe técnico integral que será publicado en la página web institucional, garantizando transparencia y acceso a la información.

3 SEGUIMIENTO A CONTROLES DE RIESGOS

Para el monitoreo del II cuatrimestre de 2025 contamos con un total de ochenta y ocho (88) riesgos identificados cuya clasificación se distribuye de la siguiente manera:

Tabla 1 Número de riesgos por proceso

PROCESO	RIESGOS
ATENCIÓN A LAS JUVENTUDES	8
ATENCIÓN A LAS MUJERES	8
ATENCIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD, DIVERSAS Y LGBTIQ+	3
ATENCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS Y CAMPESINOS	5
ASEGURAMIENTO DEL CONTROL INTERNO	4
ATENCIÓN A POBLACIONES Y TERRITORIOS EXCLUIDOS Y MARGINADOS	6
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	3
EVALUACIÓN DE POLITICAS PÚBLICAS DISEÑO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	1
GESTIÓN CONTRACTUAL	4
GESTIÓN COOPERACIÓN INTERNACIONAL	1
GESTIÓN DE LAS COMUNICACIONES	4
GESTIÓN DE LOGÍSTICA Y RECURSOS FÍSICOS	3
GESTIÓN DE PROYECTOS PARA LA IGUALDAD Y LA EQUIDAD	2
GESTIÓN DE SABERES Y CONOCIMIENTOS ESTRATÉGICOS	1
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	
GESTION DEL CONOCIMIENTO INNOVACIÓN PÚBLICO POPULAR	1
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	3
GESTIÓN DOCUMENTAL	5
GESTIÓN ESTRATÉGICA	3
GESTIÓN FINANCIERA	9
GESTIÓN JURÍDICA	3
RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADAÍA	5
TRASLADO SEGUIMIENTO Y EVALUACION	1
TOTAL RIESGOS	88

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Del total de 88 Riesgos, 16 son identificados como riesgos de corrupción distribuidos en 13 procesos, como se presenta en la tabla:

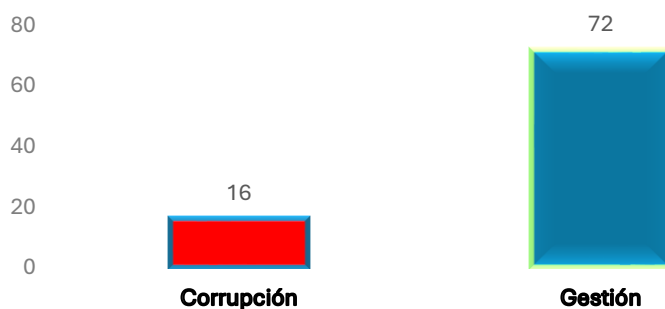
Tabla 2 Riesgos de Corrupción

PROCESO	RIESGOS
ATENCIÓN A LAS JUVENTUDES	2
ATENCIÓN A LAS MUJERES	1

ATENCIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD, DIVERSAS Y LGBTIQ+	1
ATENCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS Y CAMPESINOS	1
ATENCIÓN A POBLACIONES Y TERRITORIOS EXCLUIDOS Y MARGINADOS	2
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1
GESTIÓN CONTRACTUAL	2
GESTIÓN DE LOGÍSTICA Y RECURSOS FÍSICOS	1
GESTIÓN DE PROYECTOS PARA LA IGUALDAD Y LA EQUIDAD	1
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	1
GESTIÓN FINANCIERA	1
RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADAÍA	1
TOTAL RIESGOS	16

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Distribución de los riesgos



Gráfica 1 Distribución de los riesgos

Tabla 3 Resumen de los Riesgos

Categoría	Cantidad	Porcentaje
Total de Riesgos	88	100%
Riesgos Operativos	72	82%
Riesgos de Corrupción	16	18%
Riesgos Materializados en el segundo cuatrimestre	0	1.13
Procesos con controles implementados	24	100%
Procesos con algunos controles Pendientes	4	17%

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4. RESULTADOS DEL MONITOREO II CUATRIMESTRE 2025

4.1 DETALLES POR PROCESO

4.1.1 Aseguramiento del Control Interno

Tabla 4 Riesgos y descripción de las evidencias del control Aseguramiento Control

Proceso	Observaciones del control
R76 Causa Inmediata: por deficiencias en los procesos internos de seguimiento o fallas en la emisión de informes Causa Raíz: debido a fallos en los mecanismos de supervisión y a la falta de seguimiento a los plazos de entrega de informes. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	La programación de la segunda sensibilización para el tercer cuatrimestre de 2025 es adecuada temporalmente. Podría complementarse con otras medidas para abordar las causas raíz identificadas.
R77 Causa Inmediata: por errores o inconsistencias en la selección de la muestra, procedimientos de auditoría y determinación de enfoque para la evaluación de los controles, Causa Raíz: debido a deficiencias en los sistemas de información y en las competencias del personal. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se revisan los resultados en concordancia con la acción propuesta verificando información para realizar ajustes y correcciones.
R78 Causa Inmediata: por deficiencias en los controles de acceso o en la custodia de la información clasificada Causa Raíz: debido a fallas en los sistemas de control de acceso y deficiencia de competencias y capacitación del personal. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	En cumplimiento de las acciones propuestas se firman los acuerdos de confidencialidad.
R122 Causa Inmediata: por la inobservancia de actividades de control tecnológico, seguridad informática y niveles de acceso, Causa Raíz: Debido a obsolescencia de sistemas tecnológicos y deficiencias en competencias digitales Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	La redundancia de red es una medida técnica válida para el riesgo, esta acción se podría complementar con una matriz de privilegios por roles.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.2 Atención a las Juventudes

Tabla 5 Riesgos y descripción de los controles Atención a las Juventudes

Proceso	Observaciones del control
R18 Causa Inmediata: Por manifestaciones de violencia entre organizaciones barristas Causa Raíz: Debido a deficiencias en la coordinación interinstitucional para prevención de conflictos Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	La gestión de este riesgo muestra que la estrategia, implementación y seguimiento están bien articulados. Con respecto al control se observa que las medidas de control se implementan principalmente como respuesta a manifestaciones de violencia.
R21 Causa Inmediata: Por transferencias monetarias a beneficiarios que incumplen requisitos Causa Raíz: debido a deficiencias en la verificación y validación de los criterios de focalización Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	Riesgo materializado 2024 Con respecto a este riesgo se vienen ejecutando los controles. El sistema presenta un nivel de control con buenas prácticas de verificación, pero con vulnerabilidades en la dependencia tecnológica y limitaciones de recursos humanos especializados. Recomendación: Fortalecer los sistemas de validación.
R123 Causa Inmediata: Por debilidades en el seguimiento del Programa Jóvenes en Paz Causa Raíz: Debido a deficiencias en los mecanismos de control y monitoreo Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Los controles para este riesgo muestran múltiples comités técnicos especializados, con roles claramente definidos, seguimiento continuo. El control evidencia un sistema de monitoreo en tiempo real que permite: Detección temprana de problemas Acciones correctivas oportunas Seguimiento a múltiples componentes
R124 Causa Inmediata: Por incumplimiento de criterios técnicos en la validación de información Causa Raíz: Debido a deficiencias en los procesos de revisión y aprobación Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	El control del riesgo establece especificaciones técnicas claras para productos requeridos. Se muestra un Proceso formal de validación antes de la liberación de recursos. El control se enfoca en coordinación territorial y trabajo con barras, debe enfocarse más en la validación de criterios técnicos.
R125 Causa Inmediata: Por desarticulación interinstitucional en la operación del Programa Jóvenes en Paz Causa Raíz: Debido a deficiencias en la implementación de procedimientos de operación	El control evidencia articulación institucional real con: Protocolos específicos por área. Reuniones periódicas estructuradas. Herramientas de seguimiento desarrolladas. Estrategias conjuntas implementadas.

conjunta	
Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	
R126 Causa Inmediata: por la baja de participación de los jóvenes en los Círculos de Cuidado "CUÉNTAME" Causa Raíz: debido a barreras sociales, culturales y logísticas que dificultan el acceso y la confianza de los jóvenes en el programa. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El riesgo identificado se encuentra en estado sin iniciar, dado que el proyecto sigue adelantando los procesos administrativos ordenados por Ministerio de Igualdad y Equidad y el Fondo para la Superación de Brechas de Desigualdad Poblacional e Inequidad Territorial para iniciar la ejecución Control N/A.
R127 Causa Inmediata: por la dificultad de constituir organizaciones de recuperadores de oficio por parte de recicladores de oficio históricos y/o gestores comunitarios. Causa Raíz: debido a la falta de apoyo institucional y la ausencia de mecanismos claros para la formalización. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El riesgo identificado se encuentra en estado sin iniciar, dado que el proyecto sigue adelantando los procesos administrativos ordenados por Ministerio de Igualdad y Equidad y el Fondo para la Superación de Brechas de Desigualdad Poblacional e Inequidad Territorial para iniciar la ejecución. Control N/A
R128 Causa Inmediata: por las dificultades para el fortalecimiento y/o creación de Pre-Icfes, Pre-Universitarios, constituir y/o fortalecer plataformas de economías populares y solidarias juveniles en zonas rurales y urbanas Causa Raíz: debido a barreras socioeconómicas, culturales, del conflicto armado y logísticas que dificultan el acceso, permanencia y culminación de los jóvenes en los proyectos de Pre-Icfes, Pre-universitarios y en el de fortalecimiento a iniciativas de Economías Populares y Solidarias Juveniles. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El riesgo identificado se encuentra en estado sin iniciar, dado que el proyecto sigue adelantando los procesos administrativos ordenados por Ministerio de Igualdad y Equidad y el Fondo para la Superación de Brechas de Desigualdad Poblacional e Inequidad Territorial para iniciar la ejecución, con acciones orientadas a garantizar su viabilidad técnica, jurídica y operativa. Control N/A

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Como resultado de la revisión de los ocho riesgos, tres (R126, R127, R128) permanecen sin controles implementados debido a procesos administrativos pendientes, lo que sugiere hacer una revisión del proceso para verificar si es necesario realizar un ajuste al riesgo y a los controles.

4.1.3 Atención a las Mujeres

Tabla 6 Riesgos y descripción de los controles Atención a las Mujeres

Proceso	Observaciones del control
R102 Causa Inmediata: por desvío de recursos destinados a la adecuación de espacios para salas TIC y dotación de Casas para la Dignidad de las Mujeres que están en operación Causa Raíz: debido al insuficiente control y seguimiento a las administraciones territoriales Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	Revisando las evidencias del control se realizaron convenios interadministrativos a 5 años con los entes territoriales que recibieron la dotación. La supervisión estará a cargo del Viceministerio. Uno de los controles está en estructuración. Es importante continuar fortaleciendo los controles en sistemas de seguimiento, supervisión territorial y socialización con los entes territoriales para prevenir pérdidas de recursos públicos.
R103 Causa Inmediata: por el incumplimiento de las metas y actividades de los programas de Autonomía económica de las mujeres y Garantías, derechos y alternativas para mujeres en actividades sexuales pagas diversas y diferenciales Causa Raíz: debido a motivos externos de orden público, cambio climático, retiro y/o baja disponibilidad de participantes Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	No ha iniciado la ejecución de los mencionados proyectos, los controles aún no dan inicio.
R104 Causa Inmediata: por incumplimiento de la meta del Plan Nacional de Desarrollo relacionada con el Plan de Acción Nacional de la Resolución 1325 de 2000 Causa Raíz: debido a insuficiente asignación presupuestal por parte de las entidades responsables de su ejecución. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	No se ha empezado a ejecutar el control teniendo en cuenta que el 20 de junio, se realizó una reunión para instalar el inicio de las mesas técnicas del CMSPAN1325 y definir prioridades y propuestas para el seguimiento a la implementación del Plan. Control N/A
R105 Causa Inmediata: por el incumplimiento de las metas y actividades de los proyectos de los programas de Autonomía económica de las mujeres, Abordaje Integral de las violencias contra las mujeres, Casas para la dignidad de las mujeres, las Mujeres en el centro de la política de la paz, la vida y el territorio, Garantías, derechos y alternativas para mujeres en actividades sexuales pagas diversas y diferenciales y Mujeres en la salvaguardia de la familia extensa, Causa Raíz: debido a la falta de monitoreo y seguimiento	Se presenta un buen nivel de control verificado en las evidencias entregadas con mecanismos de seguimiento definidos, aunque vulnerable a factores externos de implementación.

a su implementación.	
Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	
R106 Causa Inmediata: por fuga interna de datos principalmente de Salvia Causa Raíz: debido a falta de monitoreo y seguimiento. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se entregan todas las evidencias. El nivel de control cuenta con buenos mecanismos de monitoreo y seguridad tecnológica, pero con vulnerabilidades durante procesos de migración y dependencia de plataforma centralizada. Control tecnológicamente sólido, pero estructuralmente vulnerable por su dependencia de sistemas centralizados.
R107 Causa Inmediata: por falta de atención en la línea 155 (Salvia) Causa Raíz: debido a dificultades técnicas en el suministro del servicio de internet en el Ministerio de Igualdad y Equidad. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Sin interrupciones del servicio de Internet. Es un control con enfoque preventivo, pero podría beneficiarse de mayor especificidad en métricas de desempeño y procedimientos de escalamiento para casos extremos. No se especifican tiempos de respuesta o niveles de servicio garantizados.
R108 Causa Inmediata: por una limitada capacidad de respuesta frente al riesgo feminicida, Causa Raíz: debido a la asignación de medidas de emergencia a mujeres que no se encuentren en una situación de alto riesgo. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El control presenta un enfoque integral que abarca prevención, atención y seguimiento, buena coordinación interinstitucional estructurada y diversificación de mecanismos de apoyo. Aunque puede presentar lentitud operativa en casos críticos de feminicidio donde cada minuto es vital.
R109 Causa Inmediata: por realizar acciones con daño en los procesos de atención psicosocial a las mujeres, Causa Raíz: debido a prácticas ineficientes o revictimizantes por parte de funcionarios, funcionarias o profesionales responsables. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se entregan diferentes evidencias del control del riesgo. Se evidencia una buena cobertura territorial, pero deficiencias en especificidad para prevenir daños en la atención. El control tiene alcance territorial ambicioso, pero carece de mecanismos específicos para identificar y prevenir acciones dañinas en la atención personalizada. La dispersión geográfica puede comprometer la calidad del control.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Los controles implementados muestran un diseño técnicamente sólido con mecanismos de seguimiento definidos y coordinación interinstitucional estructurada, especialmente en áreas como seguridad de datos (R106) y atención integral a mujeres en riesgo (R108). Sin embargo, persisten

vulnerabilidades significativas: dos riesgos (R103, R104) aún no han iniciado ejecución

4.1.4. Atención a Poblaciones y Territorios Excluidos y Marginados

Tabla 7 Riesgos y descripción de los controles de Atención a Poblaciones y Territorios Excluidos y Marginados

Proceso	Observaciones del control
R10 Causa Inmediata: Por inclusión de beneficiarios que no cumplen requisitos del programa Causa Raíz: Debido a deficiencias en la verificación de criterios para el ingreso a los programas Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Para el riesgo aplican 4 controles, C1-C2-C3-C4. Estado General: Los controles C1, C2 y C3 se encuentran sin iniciar debido a que los programas y servicios asociados no están operativos. El control C4 se realizan las acciones de seguimiento a la implementación en tres líneas de programa entregando las evidencias correspondientes.
R11 Causa Inmediata: Por retrasos en la implementación de los programas para las poblaciones y territorios sujetos de atención. Causa Raíz: Debido a deficiencias en la coordinación y articulación interinstitucional, intersectorial y comunitaria Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Para el riesgo aplican 4 controles, C1-C2-C3-C4. C1 No está operativo C2 presenta el mayor nivel de aplicación con un documento estructurado que incluye líneas de acción específicas para poblaciones adultas mayores. C3 Articulación con entidades territoriales C4 Participación en mesas migratorias Es importante evaluar la creación de controles alternativos que sean más ejecutables en el contexto operativo actual.
R13 Causa Inmediata: Por asignación de beneficios a poblaciones no focalizadas Causa Raíz: Debido a manipulación intencional de los requisitos para el ingreso a los programas. Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	Para este riesgo corresponden Para 5 controles, C1-C2-C3-C4-C5. Cuatro de los cinco controles (C1, C2, C3, C4) N/A, indicando que no son aplicables o no están funcionando, mientras que solo el control C5 muestra actividad operativa. La situación actual representa un alto riesgo debido a que el 80% de los controles no están operativos. Es urgente la implementación de controles alternativos o la reactivación de los programas base para asegurar el uso eficiente y transparente de los recursos públicos asignados.

R111 Causa Inmediata: Por desarticulación entre los proyectos y las necesidades territoriales Causa Raíz: Debido a la falta de participación comunitaria en los proyectos Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	C1 activo C1 Control de revisión documental de los proyectos radicados para soluciones de agua y/o saneamiento básico, como parte de la revisión se verifica que el proyecto contenga la selección de alternativas. C2 No se formulan nuevos proyectos en el desarrollo de programas Control N/A.
R112 Causa Inmediata: Por incumplimiento en la entrega de respuestas institucionales Causa Raíz: debido a la falta o deficiente planificación presupuestal. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Para este riesgo se cuenta con múltiples direcciones con mecanismos de seguimiento establecidos. Coordinación interinstitucional evidenciada. Sistemas de alerta temprana implementados. Según lo presentado en las evidencias y en la descripción de los controles se vienen ejecutando en cada uno de los programas.
R113 Causa Inmediata: Por inclusión de necesidades no diagnosticadas en fichas de proyectos Causa Raíz: Debido a manipulación de información para beneficio particular Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	C1 73% de los controles están inoperativos o no aplicables. Es necesario identificar las causas de la inactividad: Determinar si se debe a falta de demanda, problemas operativos o deficiencias del control.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Como resultado del análisis integral realizado a los riesgos y controles de este proceso, los dueños del proceso identificaron oportunidades de mejora que llevaron a la formulación de solicitudes específicas para realizar ajustes tanto en los controles existentes como en la configuración de los riesgos.

Considerando las dinámicas operativas previstas, se procedió a la creación de nuevos riesgos para el tercer cuatrimestre de 2025, con el propósito de fortalecer la gestión preventiva y ampliar la cobertura del sistema de gestión de riesgos para este proceso. Estas propuestas de ajuste y creación fueron presentadas y aprobadas por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño en su sesión del 22 de agosto de 2025, lo que garantiza el respaldo institucional necesario para su implementación.

Dichas modificaciones serán implementadas en el último cuatrimestre del 2025

4.1.5. Atención de Personas con Discapacidad, Diversas y LGBTIQ+

Tabla 8 Riesgos y descripción de los controles Atención de personas con Discapacidad, Diversas y LGBTIQ+

Proceso	Observaciones del control
R14 Causa Inmediata: Por deficiencias en la atención a ciudadanos que acudan a los programas del Viceministerio de las Diversidades Causa Raíz: Debido a debilidades en la articulación y capacitación del personal de las direcciones Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	C1 este control muestra actividad real y documentada. Incluye empalme, seguimiento y actualización.
R15 Causa Inmediata: Por barreras en el acceso a servicios para población LGBTIQ+ y personas con discapacidad Causa Raíz: Debido a deficiencias en la coordinación interinstitucional para inclusión laboral y educativa Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	El control evidencia una estrategia de coordinación intersectorial que abarca múltiples instituciones clave para la atención de poblaciones LGBTIQ+.
R16 Causa Inmediata: Por asignación indebida de beneficios en programas LGBTIQ+ y discapacidad Causa Raíz: Debido a deficiencias en los controles de verificación de requisitos y gratuidad de servicios Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	C1. Se entregan evidencia de las diferentes piezas comunicativas, es importante revisar la definición del control. El control presenta actividades valiosas para la articulación institucional y la comunicación, pero tiene una desconexión significativa con la causa raíz del riesgo. Se requiere rediseñar el control para incluir mecanismos específicos de verificación y validación de la correcta asignación de beneficios.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Luego de validar los controles para el riesgo 14, se identificó la necesidad de realizar un ajuste en el control. Esta recomendación de modificación fue sometida a aprobación y fue aprobada por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño en sesión del 22 de agosto de 2025. La implementación de las modificaciones recomendadas iniciará en el último cuatrimestre de 2025.

Para cada uno de los controles se entregan las evidencias-

4.1.6. Atención de Pueblos Étnicos y Campesinos

Tabla 9 Riesgos y descripción de los controles Atención de Pueblos Étnicos y Campesinos

Proceso	Observaciones del control
R5 Causa Inmediata: Por incumplimiento de compromisos pactados con comunidades étnicas y campesinas Causa Raíz: Debido a deficiencias en el seguimiento de acuerdos en los espacios de diálogo y concertación con la comunidad. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Actas de seguimiento en cumplimiento de los compromisos. En el marco de los espacios de diálogo, desde el Viceministerio se lleva el seguimiento por medio de una matriz en la cual se detallan los compromisos y el avance en cada uno de ellos.
R6 Causa Inmediata: Por retrasos en el cumplimiento del plan de acción del Viceministerio Pueblos Étnicos y Campesinos. Causa Raíz: Debido a deficiencias en el seguimiento y control de metas institucionales Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Desde las direcciones se realizó seguimiento en el PAP y el PAI; sin embargo, se resalta que el avance de las metas fue impactado por el proceso de transición institucional que atraviesa el Ministerio, así como el reajuste a los compromisos adquiridos en el marco de los PDET. Esta situación genera una vulnerabilidad en el control, ya que los constantes cambios institucionales dificultan la continuidad y coherencia en el seguimiento de metas.
R7 Causa Inmediata: Por uso indebido de información confidencial Causa Raíz: Debido a incumplimiento de protocolos de manejo de información sensible Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Al momento del ingreso, todos los funcionarios suscriben un acta de confidencialidad como requisito fundamental para vincularse a la organización. Estos documentos, debidamente firmados, quedan bajo la custodia del área de Recursos Humanos, garantizando el compromiso de confidencialidad y manejo responsable de la información institucional.
R9 Causa Inmediata: por manipular la información de la política pública (requisitos técnicos, legales y del cliente) Causa Raíz: debido al no cumplimiento de requisitos, que conlleven al favorecimiento de terceros. Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	Se evidencia un avance significativo en el desarrollo del documento; sin embargo, aún se encuentra en proceso de revisión, requiriéndose esfuerzos adicionales para completar los componentes pendientes y asegurar su entrega oportuna. Esta situación expone el proceso a riesgos de favorecimiento indebido hacia terceros, comprometiendo los principios de transparencia, imparcialidad y objetividad en la toma de decisiones. Sin requisitos claramente definidos y finalizados, no es posible implementar mecanismos efectivos de revisión y supervisión.
R132 Causa Inmediata: Por deficiencia en los procedimientos para la	Para el periodo en referencia desde las direcciones se validó el cumplimiento de los requisitos técnicos, legales y financieros acordes con las directrices de la alta

gestión de proyectos.	dirección y la normatividad aplicable para los procesos y procedimientos establecidos en el Ministerio.
Causa Raíz: Debido a la falta de definición de requisitos técnicos y legales	Es importante generar formatos de verificación.
Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

El sistema de control presenta un nivel de madurez intermedio con estructuras formales establecidas, pero significativamente afectado por la inestabilidad institucional. La efectividad real está comprometida por la falta de finalización de documentos clave y la ausencia de mecanismos robustos de verificación.

4.1.7. Control Interno Disciplinario

Tabla 10 Riesgos y descripción de los controles Control Disciplinario

Proceso	Observaciones del control
R97 Causa Inmediata: Por divulgación no autorizada de información reservada de procesos disciplinarios Causa Raíz: Debido al incumplimiento de protocolos de manejo y custodia de expedientes Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se entregan las evidencias correspondientes a la definición del control. Durante el presente cuatrimestre se elaboró la Cartilla de la Acción Disciplinaria. Se diseñaron y remitieron nuevos formatos asociados al proceso disciplinario.
R98 Causa Inmediata: Por vencimiento de términos en procesos disciplinarios Causa Raíz: Debido a deficiencias en el control y seguimiento de actuaciones procesales Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	C1 Se entregan las evidencias correspondientes a la definición del control. Control con buena trazabilidad. Matriz de control y seguimiento en la cual se registran todos los radicados de entrada y salida, así como el estado de cada actuación disciplinaria, permitiendo mayor trazabilidad y control sobre los expedientes.
R99 Causa Inmediata: Por emisión de decisiones disciplinarias contrarias a derecho Causa Raíz: Debido a manipulación indebida en el proceso de evaluación y decisión disciplinaria Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	C1 Se entregan las evidencias correspondientes a la definición del control. El control muestra un enfoque preventivo y coordinado que aborda integralmente el riesgo identificado.

Los controles implementados muestran un enfoque integral al abordar tanto las causas inmediatas como las raíces de estos riesgos, incluyendo medidas preventivas como la elaboración de cartillas disciplinarias y matrices de control, así como acciones correctivas mediante la implementación de nuevos formatos y enlaces oficiales para mejorar la trazabilidad.

4.1.8. Gestión Contractual

Tabla 11 Riesgos y descripción de los controles Gestión Contractual

Proceso	Observaciones del control
R42 Causa Inmediata: Por insatisfacción de la población atendida Causa Raíz: debido a falencias en la comunicación y socialización de los procedimientos a los intervinientes externos. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	El control está relacionado con documentos, y formatos, que se encuentran formalizados.
R43 Causa Inmediata: por falta de presupuesto, caso fortuito o fuerza mayor, hecho de un tercero debido a una incompleta planeación contractual Causa Raíz: debido a la falta de insumos técnicos, metodológicos y/o jurídicos para la ejecución del proceso (estudios previos, documentos técnicos preliminares, entre otros) Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Evidencias de las capacitaciones. El riesgo está encaminado a Deficiencias en la planificación y preparación contractual. El control entregado se centra en las capacitaciones. El control debe estar encaminado a desarrollar metodologías para estudios técnicos, jurídicos y metodológicos
R44 Causa Inmediata: por la configuración de las causales del artículo indicadas en el art 408 de la Ley 599 de 2000, modificada por el artículo 33 de la Ley 1474 de 2011 respecto a la Celebración Indevida de Contratos por falta de cumplimiento de requisitos para su selección y adjudicación Causa Raíz: debido a falencias en los procesos de planeación contractual y a la omisión de los principios de la contratación estatal	Este control y guarda coherencia directa con el riesgo identificado. Aborda integralmente las causas que pueden llevar a la configuración del delito de celebración indebida de contratos, protegiendo efectivamente el recurso público y la legalidad de los procesos contractuales.

Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	
R114 Causa Inmediata: por la celebración de contratos de prestación de servicios cuyo objeto sea el cumplimiento de funciones públicas o administrativas que requieran dedicación de tiempo completo e impliquen subordinación y ausencia de autonomía respecto del contratista, salvo las excepciones legales debido a la ausencia de verificación de requisitos previos Causa Raíz: debido a la falta de verificación de las funciones de los cargos en Talento Humano en idoneidad e insuficiencia de personal. Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre recurso público	En el control se implementa un procedimiento de verificación una revisión exhaustiva de la idoneidad, inexistencia y suficiencia de personal, así como un proceso continuo de capacitación y actualización.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

En general, el nivel de control es caracterizado por la dependencia excesiva en documentación sin implementación práctica, lo que incrementa significativamente la exposición a pérdidas económicas, requiere una transición urgente de la fase documental hacia la implementación efectiva de controles operativos.

4.1.9. Gestión de las Comunicaciones.

Tabla 12 Riesgos y descripción de los controles Gestión de las Comunicaciones

Proceso	Observaciones del control
R69 Causa Inmediata: Por uso inadecuado de canales de comunicación institucional Causa Raíz: Debido a deficiencias en la implementación de lineamientos de comunicación estratégica Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	No se evidencian medidas preventivas robustas: lo que indica un control genérico e insuficiente para el riesgo que genera la falta de lineamientos de comunicación institucional.
R70 Causa Inmediata: Por divulgación no autorizada de información clasificada/reservada Causa Raíz: Debido a debilidades en los	No se evidencian medidas preventivas No incluye mecanismos de autorización previa, verificación de fuentes o validación de contenidos sensibles

controles de verificación de contenidos institucionales Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	
R73 Causa Inmediata: Por indisponibilidad de canales digitales institucionales Causa Raíz: Debido a ausencia de planes de contingencia para la gestión de redes sociales Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	No se evidencian medidas preventivas. Un registro de publicaciones no previene ni resuelve caídas de sistemas o indisponibilidad tecnológica
R74 Causa Inmediata: Por uso inadecuado de redes sociales institucionales que vulnera derechos de autor y política de comunicaciones Causa Raíz: Debido a deficiencias en la aplicación y control de los lineamientos de comunicación digital Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	No se evidencian medidas preventivas No aborda comportamientos inadecuados, gestión de crisis digitales o cumplimiento de políticas específicas

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Análisis de Controles de Riesgos de Comunicaciones - Observaciones y Recomendaciones:

El resultado de los controles presentados para los riesgos del área de comunicaciones es insuficiente, no se evidencian medidas preventivas que permitan minimizar la materialización de un riesgo.

Recomendación específica: Es urgente implementar controles preventivos estructurados como:

- Establecimiento de una matriz de verificación previa obligatoria para todas las publicaciones con check-list de contenidos.
- Creación de protocolos específicos de contingencia para indisponibilidad de canales digitales con canales alternativos predefinidos; implementación de un sistema de doble validación para publicaciones en redes sociales que incluya revisión legal y comunicacional.
- Desarrollo de indicadores proactivos de seguimiento como número de publicaciones validadas vs. rechazadas, tiempo de respuesta ante contingencias digitales, y cumplimiento de lineamientos de comunicación, reemplazando el actual enfoque reactivo por un sistema de gestión preventiva que mitigue efectivamente los riesgos identificados.

4.1.10. Gestión de logística y Recursos Físicos

Tabla 13 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Logística y Recursos Físicos

Proceso	Observaciones del control
R80 Causa Inmediata: por la insatisfacción de las dependencias de la entidad Causa Raíz: al incumplimiento en la entrega de los bienes y servicios requeridos y aprobados en el plan anual de adquisiciones Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El control evidencia la implementación de un seguimiento cuantitativo mediante la aplicación de métricas específicas que permiten medir objetivamente el desempeño y avance de las actividades monitoreadas. Hay periodicidad definida (cuatrimestral). Se establece un umbral de cumplimiento Existe documentación del seguimiento.
R81 Causa Inmediata: por la exposición de confidencialidad de los datos personales del registro de funcionarios y visitantes, y las grabaciones de video del circuito cerrado de televisión Causa Raíz: debido a temas de logística y autorizaciones de ingreso Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se llevan a cabo los respectivos seguimientos al ingreso de visitantes como lo indica el control.
R82 Causa Inmediata: por la materialización de situaciones que configuren a conductas de recibir o solicitar dádivas Causa Raíz: debido al favorecimiento en la compra de bienes, obras y servicios en beneficio propio o de un tercero Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El control muestra un enfoque integral con múltiples acciones preventivas que incluyen socialización del código de integridad, capacitación obligatoria para contratistas con certificación de aprobación, y cumplimiento estricto de lineamientos de contratación, abordando efectivamente las causas raíz del riesgo de corrupción.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.11. Gestión de Proyectos para la Igualdad y la Equidad

Tabla 14 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Proyectos para la Igualdad y la Equidad

Proceso	Observaciones del control
R22 Causa Inmediata: Por inadecuada aplicación de requisitos técnicos en la formulación de proyectos Causa Raíz: Debido a la ausencia de lineamientos técnicos estandarizados para la	Se han establecido procedimientos documentados, formatos estandarizados y lineamientos técnicos para la formulación de proyectos. Es importante como complemento del control hacer una verificación periódica del cumplimiento de lineamientos

formulación de proyectos	mediante revisión de una muestra representativa de proyectos.
Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	
R23	
Causa Inmediata: Por manipulación en la evaluación técnica de perfiles de proyectos	El control nuevamente tiene un enfoque documental se evidencia que los formatos están disponibles en el sistema
Causa Raíz: Debido a deficiencias en los controles de verificación y validación de requisitos habilitantes	En el momento que sea utilizado se debe dejar la evidencia de uso efectivo de los formatos y cumplimiento en la verificación
Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Ambos controles documentan la solución, pero es necesario que garanticen su implementación efectiva.

4.1.12. Gestión de Saberes y Conocimientos Estratégicos

Tabla 15 Riesgos y descripción de los controles de Gestión de Saberes

Proceso	Observaciones del control
R24	
Causa Inmediata: Por deficiencias en la gestión de saberes y conocimientos institucionales	El control de este riesgo requiere procesos activos y continuos para poder evidenciar la efectividad de los controles,
Causa Raíz: Debido a la ausencia de metodologías estandarizadas para el diseño e implementación de estrategias de cierre de brechas	Se documenta la herramienta, pero no garantiza la gestión efectiva del conocimiento estratégico institucional.
Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.13. Gestión de Tecnologías de la Información

Tabla 16 Riesgos y descripción de las evidencias Gestión de Tecnologías de la Información

Proceso	Observaciones del control
R90	
Causa Inmediata: por fuga de información	No Reportaron control de riesgos
Causa Raíz: debido a hurto o pérdida de equipos tecnológicos que contengan información institucional	

Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	
R91 Causa Inmediata: Por vulneración a la seguridad de los sistemas de información institucionales Causa Raíz: Debido a debilidades en los controles de ciberseguridad Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	No Reportaron control de riesgos
R92 Causa Inmediata: Por manipulación de especificaciones técnicas en la adquisición de bienes y servicios TI Causa Raíz: Debido a deficiencias en los controles de verificación y validación de requerimientos Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	No Reportaron control de riesgos
R93 Causa Inmediata: Por interrupción en la prestación de servicios tecnológicos Causa Raíz: Debido a fallas en la infraestructura tecnológica y ausencia de planes de contingencia Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	No Reportaron control de riesgos
R137 Causa Inmediata: Por instalación de software no autorizado Causa Raíz: Debido a deficiencia en los controles tecnológicos Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional”	No Reportaron control de riesgos

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.14. Gestión del Talento Humano

Observación general: Un riesgo (R83) materializado 2024, con seguimiento al plan de acción, algunas evidencias de tipo confidencial.

Tabla 17 Riesgos y descripción de los controles de Gestión de Talento Humano

Proceso	Observaciones del control
R83 Causa Inmediata: por inconsistencias en el pago de salarios, prestaciones y aportes a seguridad social de trabajadores de la entidad Causa Raíz: debido a desconocimiento o incumplimiento en la gestión del proceso Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Los controles implementados demuestran una comprensión integral del riesgo y evidencian alta efectividad en su mitigación. La implementación sistemática de estas medidas reduce significativamente la probabilidad de una nueva materialización del riesgo.
R94 Causa Inmediata: por irregularidades en la vinculación del Talento Humano de manera inadecuada o inoportuna incumpliendo las disposiciones legales Causa Raíz: debido a falta de ejecución, seguimiento y control en el proceso. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Este control representa un modelo de buenas prácticas en gestión de riesgos de talento humano, con un enfoque integral que va desde la normalización hasta la ejecución efectiva.
R96 Causa Inmediata: por recibir o solicitar cualquier dación o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de dar un tratamiento especial o preferencial Causa Raíz: utilizando indebidamente influencias personales o poder derivadas del ejercicio del cargo, de las funciones asignadas o conocimiento de asuntos propios de la entidad Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Los controles establecidos muestran que se han implementado un sistema integral de prevención que aborda tanto las causas estructurales como comportamentales, minimizando significativamente la probabilidad de materialización del riesgo.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Los controles analizados muestran buenas prácticas en gestión integral de riesgos de talento humano. La coherencia entre riesgos identificados y controles implementados, sumada a la evidencia cuantificable de su efectividad.

4.1.15. Gestión Documental

Tabla 18 Riesgos y descripción de los controles de Gestión Documental

Proceso	Observaciones del control
---------	---------------------------

R49 Causa Inmediata: Por incumplimiento de lineamientos del sistema de gestión documental Causa Raíz: Debido a deficiencias en la implementación de protocolos de radicación y gestión documental Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Revisando el control tiene una Cobertura integral: Aborda documentación, planeación, organización, consulta, disposición final y transferencias. Tiene formatos específicos para diferentes procesos documentales y cubre todo el ciclo de vida documental.
R115 Causa Inmediata: Por inconsistencias en la construcción de TRD por falta de claridad en los procesos Causa Raíz: debido a una no correcta identificación de series y subseries y tipos documentales se requiere la actualización de TRD Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Revisando y analizando el control con respecto al riesgo es importante que se cuenta con un avance constructivo: Tabla de Retención Documental (TRD) en construcción como parte del proceso para construir la TRD Entrega de soportes según el control.
R116 Causa Inmediata: Por retrasos en la implementación del sistema de gestión documental Causa Raíz: Debido a deficiencias en la gestión del cambio organizacional Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Análisis del control: estrategia comunicacional y educativa integral. Se diseñaron y divulgaron 3 piezas gráficas con temáticas relacionadas con la Gestión documental las cuales han sido socializadas en el boletín informativo en conjunto con la Oficina de Comunicaciones. Requiere seguimiento para determinar su efectividad
R118 Causa Inmediata: Por existencia de brechas de seguridad en la protección de la información ya sea por accesos no controlados o configuraciones inadecuadas del sistema Causa Raíz: Falta de implementación de roles y permisos específicos en el sistema Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	El control indica que se realizaron los controles hasta la fecha de operación del Sistema TIKALI (09 de julio de 2025), No hay medidas preventivas adicionales mientras se implementa el nuevo gestor documental. Es importante implementar medidas de monitoreo durante el período de transición. Es necesario acelerar implementación y añadir controles temporales de implementación ante la falta de un nuevo sistema de gestión documental.
R120 Causa Inmediata: Por indisponibilidad del sistema de gestión documental Causa Raíz: Debido a ausencia de planes de contingencia y continuidad del servicio Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Con respecto a este riesgo Indisponibilidad del sistema de gestión documental. Según el análisis de la información reportada se están tomando medidas de contingencia que demuestran gestión ante la falta un sistema nuevo de gestión documental, el plan aborda la causa raíz y garantiza continuidad operativa con trazabilidad documental.

	Teniendo en cuenta que es un tema crítico para la entidad es importante mantener la rigurosidad del seguimiento para evitar posibles materializaciones
--	--

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

La naturaleza crítica de la gestión documental y seguridad informática requiere supervisión intensiva para prevenir impactos operacionales, reputacionales y de cumplimiento normativo que podrían ser irreversibles para la entidad.

4.1.16. Gestión Estratégica Oficina Asesora de Planeación

Tabla 19 Riesgo y descripción de los controles de Gestión Estratégica

Proceso	Observaciones del control
R67 Causa Inmediata: por incumplimiento en la ejecución del presupuesto asignado Causa Raíz: debido a deficiencias en la planificación y seguimiento de la ejecución presupuestal Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Evidencias: (descripción de la evidencia de seguimiento a la ejecución presupuestal). El control de este riesgo presenta limitaciones operativas significativas que comprometen su efectividad. Aunque se mantiene el seguimiento formal a la ejecución presupuestal, el control se ve severamente afectado por la volatilidad de directrices institucionales.
R68 Causa Inmediata: por incumplimiento de los requisitos establecidos en el Decreto 1499 de 2017 (MIPG) Causa Raíz: debido a debilidades funcionales y/o documentales. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Se documento el procedimiento de Administración del MIPG junto con sus formatos asociados. Se realizó una evaluación interna a través del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión (FURAG).
R87 Causa Inmediata: por materialización de riesgos institucionales, por deficiencias en el monitoreo y seguimiento a los mapas de riesgos Causa Raíz: debido al incumplimiento en la ejecución de las responsabilidades asignadas a la segunda línea de defensa en materia de gestión de riesgos. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Se genera el reporte de control del segundo cuatrimestre del 2025 como lo establece la política de riesgos, validando las respectivas evidencias para el control y seguimiento de los riesgos.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Los controles oscilan entre lo documental y lo operativo. La principal vulnerabilidad radica en la inestabilidad directrices cambiantes y la dependencia de factores externos, lo que genera un control fragmentado con capacidad

preventiva limitada. Se requiere estandarización de procesos y reducción de volatilidad normativa para mejorar la efectividad del sistema de control.

4.1.17. Gestión Financiera

Tabla 20 Riesgos y descripción de los controles Gestión Financiera

Proceso	Observaciones del control
R52 Causa Inmediata: por la destinación de recursos públicos de forma indebida en favor de un privado o tercero Causa Raíz: por Configurar algún delito contra la administración pública (concusión, prevaricato, cohecho, etc Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	El control para este riesgo hace parte de los controles que deben ser bien estructurados, Se enfoca en validación documental. Control básico adecuado pero insuficiente para la criticidad del riesgo. Requiere complemento con controles detectivos y mayor cobertura del ciclo completo de gestión de recursos.
R53 Causa Inmediata: por ocasión al no fenecimiento de la cuenta Causa Raíz: debido al incumplimiento normativo y del manual de políticas contables en el desarrollo de actividades financieras, permitiendo la construcción de elementos asociados con el artículo 413 y 414 de la Ley 599 de 2000. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Durante el segundo cuatrimestre no se ha realizado reuniones con la subdirectora Administrativa y Financiera, toda vez que se realizan 2 por año.
R55 Causa Inmediata: por insatisfacción de las personas atendidas Causa Raíz: debido a la pérdida de confidencialidad de los datos personales semiprivados asociados a números de cuenta de proveedores y/o contratistas. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	El control para este riesgo es funcionalmente adecuado aborda la operación, estaría pendiente involucrarlo con temas de confidencialidad. para ser un control más efectivo.
R57 Causa Inmediata: por la imposibilidad de completar la totalidad de la información y cumplir con las fechas programadas de SIIF Causa Raíz: debido a inconsistencias y/o falta de información suministradas oportunamente por las dependencias y permitiendo la construcción de elementos asociados con el	Las evidencias del control para este riesgo abordan efectivamente la causa raíz con enfoque preventivo, se realizan las respectivas solicitudes a las dependencias para dar cumplimiento información y cumplir con las fechas programadas de SIIF.

Proceso	Observaciones del control
artículo 413 y 414 de la Ley 599 de 2000. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	
R58 Causa Inmediata: por la inapropiada implementación de las políticas contables aplicables a la Entidad Causa Raíz: debido a las inconsistencias en la presentación de los hechos económicos en los estados financieros y permitiendo la construcción de elementos asociados con el artículo 413 y 414 de la Ley 599 de 2000. Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Según el control establecido se realiza acta correspondiente al comité de sostenibilidad contable el 19 de junio donde se dio a conocer la formalización del Manual de políticas contables y su adopción ante los presentes del comité y otros conceptos relacionados contablemente. Aunque la formalización documental no garantiza implementación efectiva. Es importante evaluarlo más adelante como ha sido su implementación.
R117 Causa Inmediata: por falta de control y seguimiento a la Política de Austeridad del gasto Causa Raíz: debido al desconocimiento del Decreto 199 de 2024 Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Desde la Secretaria General se adelanta el seguimiento frente al cumplimiento de las actividades para el Plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.
R134 Causa Inmediata: Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales y financieras Causa Raíz: debido a las fallas tecnológicas como SIIF NACIÓN, error en documentación que soportan el pago, fallas en el proceso de la planeación financiera, falta de recursos para el respectivo pago. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El control implementado es adecuado y garantiza el cumplimiento operativo de las obligaciones fiscales y financieras. Sin embargo, dada la naturaleza crítica del riesgo y las causas estructurales identificadas (fallas tecnológicas, errores documentales y limitaciones de planeación financiera). Sería importante complementarlo con controles preventivos y medidas de contingencia tecnológica que aseguren continuidad operativa ante eventuales fallas del sistema SIIF NACIÓN.
R135 Causa Inmediata: Inoportunidad en la legalización de comisiones de servicio y gastos de desplazamiento Causa Raíz: debido a fallas en la planeación de requerimiento de viáticos, desconocimiento del diligenciamiento de formatos, desconocimiento de la normatividad, ausencia de soportes y fallas tecnológicas como SIIF NACIÓN. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Revisando los controles entregados se destaca el: • Monitoreo diario demuestra un control activo. • Comunicación directa con los funcionarios es una buena práctica preventiva. • Registro estadístico permite seguimiento y mejora continua. El control implementado consiste en un seguimiento diario a los correos institucionales para verificar el cumplimiento de las legalizaciones, complementado con comunicaciones de alerta a los funcionarios. Aunque el control es activo y muestra resultados positivos, aún existen oportunidades de mejora en automatización, capacitación y fortalecimiento de sistemas.

Proceso	Observaciones del control
R136 Causa Inmediata: Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales y financieras Causa Raíz: debido las gestiones administrativas con las entidades financieras y portales de pagos en donde el Ministerio tiene productos. Impacto: Posibilidad de pérdida económica	Las acciones muestran una gestión activa para resolver los problemas administrativos. Se evidencia seguimiento a procesos clave como el acceso al portal transaccional. 1. 2025-04-29_ Se realizó la actualización de registro de firmas y condiciones de manejo para la cuenta bancaria del Ministerio. 2. 2025-05-13_ Se radicó comunicación ante el Banco Agrario, para la actualización del usuario administrador del portal transaccional.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.18. Gestión Jurídica

Tabla 21 Riesgo y descripción de los controles Gestión Jurídica

Proceso	Observaciones del control
R59 Causa Inmediata: por situaciones que configuren la instauración de acciones de tutela, denuncias, quejas por parte de los grupos de valor o hallazgos de la oficina de control interno Causa Raíz: debido al vencimiento de término de Respuesta de Derechos de Petición. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Teniendo en cuenta la criticidad del tema por temas de vencimiento de término de Respuesta de Derechos de Petición, es importante la coordinación interdependencias y transparencia mediante publicación de informes. Es muy importante implementar un sistema automatizado de seguimiento de términos legales y capacitaciones sobre tiempos de respuesta.
R63 Causa Inmediata: por el incremento en el pago de condenas. Causa Raíz: debido a que no se llegó a un acuerdo conciliatorio. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Se está revisando la política institucional y se involucra el Comité de Conciliación.
R64 Causa Inmediata: por proyectos normativos y/o actos administrativos Causa Raíz: debido a la expedición sin los requisitos de ley que termine en demanda ante la Entidad. Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	el profesional llevó a cabo la verificación de 33 actos administrativos emitidos durante el segundo cuatrimestre del año. Esta actividad forma parte del control establecido para asegurar la legalidad, coherencia y cumplimiento normativo de dichos actos. Se realizaron las respectivas validaciones documentales y de contenido.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

El sistema actual de control de riesgos muestra una estructura básica de monitoreo y seguimiento, pero presenta una orientación predominantemente reactiva.

4.1.19. Relacionamiento con la Ciudadanía:

Tabla 22 Riesgos y descripción de los controles Relacionamiento con la Ciudadanía

Proceso	Observaciones del control
R45 Causa Inmediata: Incumplimiento en los tiempos de respuesta a PQRSD Causa Raíz: Debido a deficiencias en el seguimiento y control de términos normativos Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Teniendo en cuenta que este riesgo está contemplado en el riesgo 59 de Gestión Jurídica, se elimina por duplicidad, solicitud aprobada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño 22 agosto 2025.
R46 Causa Inmediata: Por orientación inadecuada a la ciudadanía en los canales de atención Causa Raíz: Debido a deficiencias en la capacitación del personal en protocolos de servicio Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Los controles reportados son adecuados y progresivos, con énfasis en la comunicación interna y sensibilización.
R47 Causa Inmediata: Por incumplimiento de protocolos de atención a la ciudadanía Causa Raíz: Debido a debilidades en la implementación de estándares de calidad en el servicio Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	Los controles reportados son iniciales y adecuados, es importante garantizar la atención ciudadana. Importante ampliar la cobertura de capacitación a todo el personal de atención, formulando estándares de calidad en el servicio. Fortalecer el seguimiento al cumplimiento del protocolo publicado.
R48 Causa Inmediata: Por solicitud de dádivas durante la atención a la ciudadanía Causa Raíz: Debido a la motivación de obtener beneficios personales inmediatos. Impacto: Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso público	El control implementado (capacitación en integridad) es necesario pero insuficiente si no se acompaña de: Políticas claras de cero tolerancias frente a actos indebidos. Canales de denuncia seguros y confidenciales. Evaluaciones periódicas de conducta ética. Supervisión activa del comportamiento del personal en contacto con la ciudadanía.
R110 Causa Inmediata: Por uso indebido de información confidencial de datos personales Causa Raíz: Debido a debilidades en los	Durante la reunión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño celebrada el 22 de agosto de 2025, se determinó el cambio del área responsable,

Proceso	Observaciones del control
controles de acceso y manejo de información sensible	transfiriéndose la responsabilidad al área de Gestión del Talento Humano (GTH)
Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.20. Evaluación de Políticas Públicas, Diseño de Programas y Proyectos

Tabla 23 Riesgos y descripción de los controles Evaluación Políticas Públicas

Proceso	Observaciones del control
R130 Causa Inmediata: Por desarticulación en la formulación e implementación de políticas públicas, programas y proyectos con enfoque diferencial e interseccional Causa Raíz: Debido a deficiencias en la coordinación interinstitucional y la caracterización de necesidades específicas de las poblaciones objetivo Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	Según la descripción del control se están generando datos relevantes para la toma de decisiones con enfoque territorial. Implementación del Registro de Igualdad y Equidad – RIE como parte del programa de caracterización poblacional participativa en distintos territorios del país. En ese sentido, se han realizado diagnósticos territoriales y poblacionales mediante la recolección de datos cuantitativos a través del aplicativo KoboCollect.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.21. Gestión de Cooperación Internacional

Tabla 24 Riesgos y descripción de los controles Gestión de Cooperación Internacional

Proceso	Observaciones del control
R129 Causa Inmediata por cambios en las directrices de los viceministerios respecto a la suscripción de instrumentos de cooperación internacional y alianzas estratégicas Causa Raíz debido a debilidades en los mecanismos de planeación de los instrumentos de contratación y la estrategia de cooperación internacional Impacto: Posibilidad de pérdida reputacional	El control reporta fortalecimiento con el seguimiento a reuniones de trabajo con el equipo para hacer seguimiento a las agendas y espacios de cooperación con el fin de tener información clara y actualizada sobre los cooperantes, coordinar bien las invitaciones a los diferentes espacios de cooperación.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.22. Gestión del Conocimiento Innovación Publico Popular

Tabla 25 Riesgos y descripción de los controles Gestión del Conocimiento

Proceso	Observaciones del control
R131 Causa Inmediata: Por deficiencias en la integración y aprovechamiento de conocimientos científicos y saberes ancestrales Causa Raíz: Debido a debilidades en los mecanismos de investigación participativa y en la articulación de diferentes fuentes de conocimiento Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional	El control se encuentra en una etapa preliminar teniendo en cuenta que se encuentra en borrador, este documento busca promover la articulación de saberes. Luego de su implementación deberá validar el impacto con actores comunitarios, académicos y técnicos.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

4.1.23. Traslado Seguimiento y Evaluación

Tabla 26 Riesgos y descripción de los controles Traslado Seguimiento y evaluación

Proceso	Observaciones del control
R133 Causa Inmediata: Por deficiencias en el seguimiento a la ejecución de proyectos Causa Raíz: Debido a debilidades en los mecanismos de monitoreo y en la implementación del sistema de indicadores de impacto Impacto: Posibilidad de pérdida económica y reputacional.	Sobre este riesgo, la OPIE junto a otras áreas del MIE ha trabajado en el desarrollo de un visor (herramienta tecnológica) que integre los diferentes escenarios en los que se ejecutan proyectos. La herramienta se encuentra actualmente en fase de desarrollo para permitir el monitoreo integral de los proyectos. Dado que aún no está operativa, su impacto real como control no puede ser evaluado hasta completar su implementación y período de prueba inicial.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

5. RIESGOS DE CORRUPCIÓN

5.1 Seguimiento a Riesgos de Corrupción - II cuatrimestre 2025

Tabla 27 Riesgos de corrupción y descripción de los controles

Proceso	Observaciones	Acción Requerida
R 9 ATENCIÓN DE PUEBLOS ÉTNICOS Y CAMPEVINOS	Existe un avance con respecto al documento sin embargo no se ha logrado terminar. Esta situación expone el proceso a riesgos de favorecimiento indebido ya que, sin requisitos claramente definidos y	Basados en el avance actual del documento, estableciendo requisitos mínimos obligatorios mientras se finaliza la documentación completa

Proceso	Observaciones	Acción Requerida
	finalizados, no es posible implementar mecanismos efectivos de revisión y supervisión	
R 13 ATENCIÓN A POBLACIONES Y TERRITORIOS EXCLUIDOS Y MARGINADOS	Solo uno de los controles se está ejecutando, lo que muestra la necesidad de reformular el control o revisar si el riesgo aplica.	
R 16 ATENCIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD, DIVERSAS Y LGBTIQ+	Piezas comunicativas. Es necesario ajustar el control para que se identifique con el riesgo.	Es necesario replantear completamente este control para que efectivamente mitigue el riesgo identificado, enfocándose en la verificación, control y transparencia en la asignación de beneficios, no en actividades de construcción de política y comunicación.
R 21 ATENCIÓN A LAS JUVENTUDES	Riesgo materializado: Se continua con las verificaciones según el plan de acción, certificación de pago de TMC únicamente con los y las jóvenes que cumplen con los criterios de vinculación.	Continuar rigurosamente con las acciones, para evitar que se materialice de nuevo
R 23 GESTIÓN DE PROYECTOS PARA LA IGUALDAD Y LA EQUIDAD	Ya se encuentran los documentos disponibles para Tanto el procedimiento como los formatos que se desprenden de él, listado maestro del SIG-MIPG (SE_T-PR-001)	El control tiene un enfoque documental se evidencia que los formatos están disponibles en el sistema. En el momento que sea utilizado se debe dejar la evidencia de uso efectivo de los formatos y cumplimiento en la verificación.
R 44 GESTIÓN CONTRACTUAL	Este control guarda coherencia directa con el riesgo identificado. Aborda integralmente las causas que pueden llevar a la configuración del delito de celebración indebida de contratos, protegiendo efectivamente el recurso público y la legalidad de los procesos contractuales.	

Proceso	Observaciones	Acción Requerida
R 48 RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA	Participación en capacitación de transparencia y lucha contra la corrupción.	por sí sola la capacitación no es suficiente para mitigar completamente el riesgo de corrupción. Es un control preventivo, pero debe formar parte de un sistema más amplio de gestión de riesgos, Código de ética y conducta claro y difundido. Rotación de personal en puestos sensibles. Evaluaciones de integridad en procesos de selección y promoción.
R 52 GESTIÓN FINANCIERA	Reuniones de seguimiento entre subdirectora administrativa y Financiera y la Coordinadora del Grupo de Tesorería, para revisar los documentos soporte y pagos	
R 82 GESTIÓN DE LOGÍSTICA Y RECURSOS FÍSICOS	El control muestra un enfoque integral con múltiples acciones preventivas que incluyen socialización del código de integridad, capacitación obligatoria para contratistas con certificación de aprobación, y cumplimiento estricto de lineamientos de contratación, abordando efectivamente las causas raíz del riesgo de corrupción.	
R 92 GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	NO REPORTARON INFORMACION.	N/A
R 96 GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Los controles establecidos muestran que se han implementado un sistema integral de prevención que aborda tanto las causas estructurales como comportamentales, minimizando significativamente la probabilidad de materialización del riesgo.	
R 99 CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	El control muestra un enfoque preventivo y coordinado que aborda integralmente el riesgo identificado.	

Proceso	Observaciones	Acción Requerida
R 102 ATENCIÓN A LAS MUJERES	Convenios interadministrativos a 5 años con los entes territoriales que recibieron la dotación La supervisión estará a cargo del Viceministerio. Uno de los controles está en estructuración.	Es importante continuar fortaleciendo los controles en sistemas de seguimiento, supervisión territorial y socialización con los entes territoriales para prevenir pérdidas de recursos públicos.
R 113 ATENCIÓN A POBLACIONES Y TERRITORIOS EXCLUIDOS y MARGINADOS	Para este periodo no aplica el control	Es necesario identificar las causas de la inactividad: Determinar si se debe a falta de demanda, problemas operativos o deficiencias del control,
R 114 GESTIÓN CONTRACTUAL	En el control se implementa un procedimiento de verificación una revisión exhaustiva de la idoneidad, inexistencia y suficiencia de personal, así como un proceso continuo de capacitación y actualización.	N/A
R 124 ATENCIÓN A LAS JUVENTUDES	Se muestra un Proceso formal de validación antes de la liberación de recursos y reconoce la importancia del contexto local y las características específicas de las comunidades beneficiarias,	Pero no explica cómo estos documentos resuelven específicamente el problema de validación. No detalla qué mecanismos de validación establece

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

Para garantizar una adecuada gestión de los riesgos de corrupción, se lleva a cabo un proceso de verificación de la información relacionada con los controles establecidos. Se realiza un seguimiento continuo para asegurar que todos los controles que han iniciado su implementación estén siendo ejecutados de manera efectiva y sistemática. Este monitoreo permite validar que las medidas de control se apliquen según lo planificado y contribuyan a la mitigación de los riesgos identificados.

6. RIESGOS MATERIALIZADOS

Para este periodo de control, se presentó la materialización de un riesgo en gestión tecnológica, manteniendo un comportamiento relativamente controlado del sistema de gestión de riesgos. Los riesgos materializados durante 2024 (R21 de Atención a las Juventudes - Jóvenes en Paz y R83 de Gestión de Talento Humano) mantienen el siguiente estado: para el riesgo de Jóvenes en Paz se continúa con la ejecución de las acciones correctivas implementadas para evitar su recurrencia; mientras que para el riesgo de Gestión de Talento Humano aún

no se ha terminado de definir el 3% restante de las medidas correctivas pendientes, sobre el cual se mantiene un seguimiento riguroso.

Cuadro resumen de riesgos materializados en el 2024

Tabla 28 Resumen riesgos materializados

ID	Proceso	Fecha de Materialización	Fecha de Detección	Estado Actual	Nivel de Subsanación
R21	Atención a las Juventudes	II Semestre 2024	II Semestre 2024	En tratamiento	En proceso, cumpliendo con lo establecido en el plan de acción.
R83	Gestión del Talento Humano	Nov. 2023	Feb. 2024	Subsanado parcialmente	97%

Fuente: Oficina Asesora de Planeación

6.1. DETALLE DE RIESGOS MATERIALIZADOS 2024 Y SU SEGUIMIENTO

Riesgo R21: Programa Jóvenes en Paz

Proceso: Atención a las Juventudes

Acciones: Realizar la verificación de la base de datos con la información de los jóvenes susceptibles a recibir transferencias monetarias condicionadas para validar el cumplimiento de requisitos previo a la expedición de la certificación

Control realizado: En el proceso de migración al sistema de información SISJOPAZ, solo fueron cargados los jóvenes que cumplen los criterios de vinculación, garantizando que la operación se soporte en información validada. El nuevo sistema de información SISJOPAZ realiza el análisis y cálculo del cumplimiento de asistencias mínimas requeridas para certificar el pago de la Transferencia Monetaria Condicionada (TMC).

Acción a Mediano Plazo:

Mediante una herramienta tecnológica se genera cruce de la información de los jóvenes que permitan la identificación de beneficiarios cumpliendo con cada uno de los requisitos establecidos para la entrega de transferencias de los jóvenes vinculados al programa.

Riesgo R83: Pago Indebido de Prima Técnica

Proceso: Gestión del Talento Humano

Descripción: Pago de prima técnica a 28 empleados públicos del Ministerio que no cumplían con los requisitos normativos para recibirla.

Acciones implementadas:

Ajustes inmediatos en la parametrización del sistema de nómina (febrero 2024). En el caso de este riesgo está pendiente por gestionar un 3% de recursos que no se han recuperado, corresponden a \$9.672.637.

7. EVALUACION DE CONTROLES:

Un análisis detallado de los controles establecidos en la matriz de riesgos institucional revela que una proporción significativa de estos se basan únicamente en la creación o actualización de documentos y formatos. Si bien estos instrumentos normativos y procedimentales son importantes para establecer lineamientos y protocolos, presentan una limitación fundamental: la ausencia de mecanismos de verificación y seguimiento que permitan evaluar su efectividad real en la mitigación de los riesgos.

La existencia de un documento o formato no garantiza su implementación adecuada, cumplimiento efectivo o impacto en la reducción del riesgo identificado. Esta situación evidencia la necesidad de complementar los controles documentales con mecanismos de monitoreo, indicadores de gestión, procesos de verificación que permitan determinar si los controles están operando de manera efectiva y cumpliendo su propósito de prevenir o mitigar la materialización de los riesgos institucionales.

La permanencia de controles desactualizados o inaplicables genera distorsiones en la evaluación real del sistema de gestión de riesgos, consume recursos administrativos innecesariamente y puede crear una falsa percepción de cobertura de control.

Por tanto, es imperativo adelantar una depuración de la matriz de riesgos que permita identificar, actualizar o eliminar aquellos controles que han perdido vigencia, así como ajustar los existentes a las condiciones operativas reales de la entidad.

8. GESTIÓN DE EVIDENCIAS

Las evidencias constituyen el elemento fundamental para demostrar la ejecución efectiva de los controles. Es imperativo que estas se presenten de manera estructurada y estandarizada, facilitando la verificación ágil de la implementación del control. Es necesario establecer criterios claros para la presentación y conformación de las evidencias, asegurando que cada evidencia

sea trazable, verificable y suficiente para confirmar que el control está operando según lo diseñado.

9. RECOMENDACIONES

- Revisar los riesgos y controles en programas no iniciados con el fin de redefinirlos o eliminarlos del proceso.
- Con el objetivo de mantener la matriz de riesgos alineada con la realidad operativa de la organización, es fundamental realizar una actualización de los controles y riesgos asociados a aquellos procesos que han experimentado cambios.
- Consolidar el uso de herramientas tecnológicas para seguimiento y mejorar la eficiencia, trazabilidad y toma de decisiones basada en datos en tiempo real.
- Promover cultura de integridad y ética institucional con el Objetivo de fortalecer los valores organizacionales y prevenir riesgos de corrupción, conflictos de interés y comportamientos no éticos.

CONCLUSIONES

La consolidación y estabilización institucional, caracterizada por un proceso dinámico de ajuste y mejoramiento continuo de sus procesos y procedimientos operativos, tiene implicaciones directas en su gestión de riesgos.

Durante esta fase de maduración organizacional, es natural y esperado que se presenten múltiples modificaciones y ajustes en cada uno de los procesos, ya que la organización está en un proceso activo de:

- Estandarización de procesos: Definiendo y refinando procedimientos que inicialmente presentan variabilidad en su aplicación, generando riesgos operacionales temporales
- Optimización de controles: Ajustando mecanismos de verificación y seguimiento conforme se identifican nuevas exposiciones al riesgo
- Fortalecimiento de capacidades: Desarrollando competencias internas para la identificación, evaluación y tratamiento de riesgos emergentes
- Estabilización de lineamientos: Perfeccionando normativas y directrices técnicas que minimicen la probabilidad de materialización de riesgos.

Desde la perspectiva de gestión de riesgos, esta dinámica de cambios constantes requiere un enfoque adaptativo y flexible del sistema de administración de riesgos:

- Los mapas de riesgo deben actualizarse frecuentemente para reflejar los cambios procesales.

- Los controles requieren revisión y ajuste continuo hasta lograr su efectividad óptima.
- La tolerancia al riesgo debe considerar el contexto de estabilización institucional.
- El monitoreo debe intensificarse durante esta fase de transición.

Una vez que la entidad logre estabilizar completamente sus procesos, se espera una madurez en la gestión de riesgos que permitirá un funcionamiento más predecible, con riesgos mejor controlados y sistemas de administración de riesgos consolidados y eficientes.

Elaboró: Amparo Orozco

Cargo: Profesional

Oficina Asesora de Planeación

Aprobó: Natalia del Pilar Molina Vanegas *Natalia Molina V.*

Cargo: Jefa (e) Oficina Asesora de Planeación