



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

CI-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO														
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)		Tratamiento							
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación		
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	1	OPERATIVO	Incumplimiento de objetivos y metas definidos en el plan estratégico Institucional	Afectación de la imagen y credibilidad Institucional	Incumplimiento de objetivos y metas definidos en el plan estratégico Institucional	Debido a: Inadecuada planeación No contar con planes de acción Falta de seguimiento a los planes de acción Carencia de recursos	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad Institucional, por incumplimiento de objetivos y metas definidos en el plan estratégico Institucional, debido a Inadecuada planeación, No contar con planes de acción, Falta de seguimiento a los planes de acción, carencia de recursos	80% Alta	80% Mayor	ALTO	1. Las áreas del Instituto, de manera anual realizan los planes de acción los cuales son aprobados por la dirección ejecutiva y publicados en la pagina web institucional 2. La oficina de control Interno, realiza seguimiento a los planes de acción definidos por las Dependencias presentando informes a la Direccion ejecutiva 3. El Instituto, realiza comités Institucionales para seguimiento a objetivos y metas Institucionales	Probabilidad	Probabilidad	Probabilidad	20% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Diciembre 2025	Informes
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	2	OPERATIVO	Inoportunidad en las respuestas a las PQRSD	Afectación de la imagen y credibilidad	Inoportunidad en las respuestas a las PQRSD	Debido a No establecimiento de un procedimiento para la gestión de PQRSD Falta de seguimiento a la contestación de PQRSD	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad por inoportunidad en las respuestas a las PQRSD, debido a no establecimiento de un procedimiento para la gestión de PQRSD, falta de seguimiento a la contestación de PQRSD	60% Media	80% Moderado	MODERADO	1. La asistente ejecutiva, direcciona la asignación y reparto de las PQRSD al área responsable con la aprobación del Director ejecutivo, y realiza seguimiento a la contestación 2. La Oficina de control Interno, realiza seguimiento a las PQRSD y emite informes	Probabilidad	Probabilidad	25% Baja	80% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes	
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	3	OPERATIVO	Inoportunidad en la presentación de informes a entes y organismos de control	Afectación de la imagen y credibilidad. Sanciones	Inoportunidad en la presentación de informes a entes y organismos de control	Debido a: Desconocimiento de la normatividad aplicable para la rendición de información. Carencia de un cronograma que permita tener en cuenta fechas para rendir información Falta de seguimiento a la rendición de información Fallas tecnológicas	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad, sanciones por Inoportunidad en la presentación de informes a entes y organismos de control, debido a: desconocimiento de la normatividad aplicable para la rendición de información, carencia de un cronograma que permita tener en cuenta fechas para rendir información, falta de seguimiento a la rendición de información, fallas tecnológicas	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. Las áreas del Instituto actualiza, anualmente la matriz "DE-F-007 Plan de reporte de informes a entes y organismos de control" 2. La oficina de control interno, realiza seguimiento al "Plan de reporte de informes a entes y organismos de control" la cual es planificada a través del plan de auditorias internas de gestión.	Probabilidad	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes	



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO NOMBRE DEL FORMATO :		MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL		

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)		Tratamiento					
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION TECNICA	4	OPERATIVO	Baja demanda de postulantes para acceso a subsidios	No cumplimiento de la metas programadas Desgaste administrativo	Baja demanda de postulantes para acceso a subsidios	Debido a Falta de difusión de las convocatorias en los diferentes medios de comunicación Sectorización de la población objetivo	Posibilidad de no cumplimiento de las metas programadas ,desgaste administrativo por baja demanda de postulantes para acceso a subsidios, debido a falta de difusión de las convocatorias en los diferentes medios de comunicación, sectorización de la población objetivo	60% Media	100% Catastrófico	EXTREMO	1. INVIPASTO , realiza publicaciones en redes sociales, radio y líderes sociales para que se inscriban las familias potenciales	Probabilidad	36% Baja	56% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1 Se realizara un banco de postulantes	Subdirección técnica	dic-25	Registro en base de datos teniendo en cuenta requisitos y condiciones
											2. La subdirección técnica, retoma la base de datos de atención al usuario de las familias que se registran en el Instituto para el mejoramiento de vivienda a través de llamadas telefónicas para la inscripción	Impacto					2 Crear un procedimiento de aplicabilidad de las convocatorias	Subdirección técnica	oct-25	Procedimientos aprobados
											3. La subdirección técnica, tiene en cuenta a las personas que asisten al instituto a solicitar información sobre los subsidios de mejoramiento de vivienda, las cuales quedan en bases de datos y se priorizan para que ingresen a las convocatorias de postulaciones.	Impacto					3. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION TECNICA	5	FISCAL	Asignación de subsidios sin cumplir con la documentación requerida	Devolución de los recursos asignados Perdida de imagen y credibilidad institucional Procesos investigaciones disciplinarias Detrimiento patrimonial	Asignación de subsidios sin cumplir con la documentación requerida	Debido a: Presentación inexacta o falsa de documentos por parte de los postulantes Asignación del subsidio sin la verificación de la documentación requerida debido a presentación inexacta o falsa de documentos por parte de los postulantes, desconocimiento de la normatividad No verificación de domentos requisitos del postulante	Posibilidad de devolución de los recursos asignados, perdida de imagen y credibilidad institucional, procesos e investigaciones disciplinarias, detrimento patrimonial por asignación de subsidios sin cumplir con la documentación requerida debido a presentación inexacta o falsa de documentos por parte de los postulantes, asignación del subsidio sin la verificación de la documentación requerida, desconocimiento de la normatividad, no verificación de domentos requisitos del postulante	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección técnica, realiza la revisión de los documentos requeridos para postulación	Probabilidad	13% Muy Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. La subdirección técnica, realiza el cruce de cédulas ante la pagina del Ministerio y ante la base de datos de SISBEN para verificar el numero de propiedades y subsidios asignados	Probabilidad								
											3. La Subdirección técnica, realiza la verificación de la plataforma del VUR (Registros de instrumentos públicos) para determinar el estado de la propiedad que no tenga ningún tipo de gravamen	Probabilidad								
GESTION TECNICA	6	OPERATIVO	Diagnostico técnico y social errado, de los hogares potencialmente beneficiados	Asignación de subsidio de la credibilidad institucional Desgaste administrativo	Diagnostico técnico y social errado, de los hogares potencialmente beneficiados	Debido a: Información incorrecta por parte del beneficiario Inspección técnica inadecuada Falta de recursos técnicos para la aplicación del diagnostico	Posibilidad de asignación inadecuada de subsidio, afectación de la credibilidad institucional, desgaste administrativo por diagnostico técnico y social errado, de los hogares potencialmente beneficiados , debido a información incorrecta por parte del beneficiario Inspección técnica inadecuada, falta de recursos técnicos para la aplicación del diagnostico	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección técnica, realiza comités técnicos con la finalidad de determinar la viabilidad de los diagnósticos de los casos especiales	Probabilidad	29% Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1 Realizar actas de comités técnicos	Subdirección técnica	Permanente	Acta
											2. INVIPASTO, establece la idoneidad de los profesionales técnicos y sociales encargados de realizar el diagnostico (profesional de las áreas social - psicólogo o trabajador social, y técnico arquitecto o ingeniero civil).	Probabilidad					2 Actualizar los procedimientos de asignación de subsidios de viviendas	Subdirección técnica	oct-25	Procedimientos aprobados
																	3. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION TECNICA	7	FISCAL	Mejoramientos de vivienda sin cumplir con las especificaciones técnicas y sociales	Afectación de la credibilidad institucional Pqrsd Desgaste administrativo Investigación disciplinaria	Mejoramientos de vivienda sin cumplir con las especificaciones técnicas y sociales	Debido a Insuficiente numero de visitas de control Inadecuada ejecución por parte del contratista Inadecuada supervisión por parte de los profesionales	Posibilidad de afectación de la credibilidad institucional, Pqrsd, desgaste administrativo disciplinaria por mejoramientos de vivienda sin cumplir con las especificaciones técnicas y sociales, debido a insuficiente numero de visitas de control, inadecuada ejecución por parte del contratista inadecuada supervisión por parte de los profesionales	60% Media	40% Menor	MODERADO	1. la subdirección técnica realiza visitas de seguimiento a los subsidios de mejoramiento asignados durante el proceso de ejecución del mismo	Probabilidad	17% Muy baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
2. INVIPASTO, realiza el pago del mejoramiento se realiza una vez se tenga la aceptación del beneficiario mediante una acta de satisfacción	Probabilidad																			
3. INVIPASTO, establece la idoneidad de los profesionales técnicos encargados de realizar el diagnostico (técnico arquitecto o ingeniero civil)	Probabilidad																			
GESTION TECNICA	8	OPERATIVO	Retraso en la ejecución de obras de mejoramiento de vivienda	Afectación de la imagen institucional	Retraso en la ejecución de obras de mejoramiento de vivienda	Debido a Incumplimiento del contrato por parte del tercero Beneficiarios no colaboradores	Posibilidad de afectación de la imagen institucional, por retraso en la ejecución de obras de mejoramiento de vivienda, debido a Incumplimiento del contrato por parte del tercero, beneficiarios no colaboradores	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. INVIPASTO, realiza la supervisión técnica a las obras de mejoramiento de vivienda	Probabilidad	17% Muy baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
2. El área social de la subdirección técnica, realiza la concertación con los beneficiarios para el adecuado desarrollo de las obras	Probabilidad																			
3. INVIPASTO, solicita pólizas de garantía de calidad y cumplimiento.	Probabilidad																			
GESTION TECNICA	9	FISCAL	Productos no conformes identificados posterior a la entrega de mejoramiento	Afectación de la imagen institucional Insatisfacción	Productos no conformes identificados posterior a la entrega de mejoramiento	Debido a Inadecuada ejecución por parte de los constructores Calidad de productos Falsas expectativas	Posibilidad de Afectación de la imagen institucional, Insatisfacción, por Productos no conformes identificados posterior a la entrega de mejoramiento, debido a inadecuada ejecución por parte de los constructores Calidad de productos Falsas expectativas	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. INVIPASTO, realiza la supervisión técnica a las obras de mejoramiento de vivienda	Probabilidad	29% Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
2. INVIPASTO, realiza análisis y respuestas de las PQRS, presentadas sobre las obras entregadas	Probabilidad																			
3. El contratista subsana las falencias determinadas por la supervisión realizada por parte de INVIPASTO	Impacto																			



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION TECNICA	10	FISCAL	Realizar el desembolso del subsidio al constructor sin la documentación completa	Investigaciones económicas Demandas	Realizar el desembolso del subsidio al constructor sin la documentación completa	Debido a: Desconocimiento de la normativa para desembolsos. No verificar la documentación completa.	Posibilidad de investigaciones, afectación económica, demandas, por realizar el desembolso del subsidio al constructor sin la documentación completa, debido a desconocimiento de la normativa para desembolsos, no verificar la documentación completa	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La subdirección técnica recepción y verifica la documentación requerida para desembolso firmando una acta de certificado de existencia y/o acta de satisfacción para la orden pago	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. La subdirección de inspección y vigilancia verifica que la documentación este completa y la remite a la subdirección financiera	Probabilidad								
GESTION TECNICA	11	OPERATIVO	No contar con recursos para apoyo financiero mediante la asignación de un subsidio familiar de vivienda de interés social	Afectación imagen y credibilidad Incumplimiento de metas	No contar con recursos para apoyo financiero mediante la asignación de un subsidio familiar de vivienda de interés social	Debido a Recorte presupuestal por Entidades Gubernamentales. Carencia de gestión Institucional. Desembolsos inoportunos de los recursos por parte del impuesto predial	Posibilidad de afectación imagen y credibilidad Incumplimiento de metas por no contar con recursos para apoyo financiero mediante la asignación de un subsidio familiar de vivienda de interés social, debido a recorte presupuestal por Entidades Gubernamentales, carencia de gestión Institucional, desembolsos inoportunos de los recursos por parte del impuesto predial	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El Instituto prevee que los recursos de asignación presupuestal provenientes del recaudo predial sean trasladados oportunamente y con el valor proyectado	Probabilidad	22% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El Instituto prevee que los recursos de asignación presupuestal provenientes del recaudo predial sean trasladados oportunamente y con el valor proyectado	Probabilidad								
GESTION TECNICA	12	FISCAL	Inadecuada utilización de los fondos para el mejoramiento y reparación de las viviendas.	Afectación económica y afectación reputacional	Inadecuada utilización de los fondos para el mejoramiento y reparación de las viviendas.	Debido a Inadecuado manejo de anticipos. Carencia de seguimiento	Posibilidad de afectación económica y afectación reputacional, por Inadecuada utilización de los fondos para el mejoramiento y reparación de las viviendas, debido a Inadecuado manejo de anticipos, carencia de seguimiento	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El Instituto realiza pagos contra entrega de obra a satisfacción tanto del área técnica como del beneficiario	Probabilidad	22% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. La subdirección técnica realiza supervisión de la ejecución de los subsidios asignados registrando informes de avances de cada uno de los convenios	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	VALORACION DEL RIESGO																			
			IDENTIFICACION DEL RIESGO					Análisis del riesgo		Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento							
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación		
GESTION TECNICA	13	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Asignación de subsidios complementarios sin el lleno de los requisitos	Sanciones Demandas Investigaciones disciplinarias Afectación de la imagen y credibilidad institucional	Asignación de subsidios complementarios sin el lleno de los requisitos	Debido a : Trafico de influencias Soborno Beneficio particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de Asignación de subsidios complementarios sin el lleno de los requisitos por asignación de subsidios complementarios sin el lleno de los requisitos, debido a trafico de influencias, soborno, beneficio particular, beneficio a un tercero	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La subdirección técnica, realiza la revisión de los documentos requeridos para postulación 2. La subdirección técnica, realiza el cruce de cedulas ante la pagina del Ministerio y ante la base de datos de SISBEN para verificar el numero de propiedades y subsidios asignados 3. La Subdirección técnica, realiza la verificación de la plataforma del VUR (Registros de instrumentos públicos) para determinar el estado de la propiedad que no tenga ningún tipo de gravamen	Probabilidad	Probabilidad	Probabilidad	13% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION TECNICA	14	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Exigir dádivas a cambio de asignar programas o soluciones de vivienda que beneficien a terceros.	Sanciones Demandas Investigaciones disciplinarias Afectación de la imagen y credibilidad institucional	Exigir dádivas a cambio de asignar programas o soluciones de vivienda que beneficien a terceros.	Debido a : Beneficio particular Falta de ética profesional	Posibilidad de sanciones demandas, Investigaciones disciplinarias, afectación de la imagen y credibilidad institucional, por exigir dádivas a cambio de asignar programas o soluciones de vivienda que beneficien a terceros, debido a beneficio particular, falta de ética profesional	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El Instituto, realiza convocatorias abiertas para postulación de subsidios ,las cuales son publicadas en los medios informativos de la Entidad 2. La Subdirección técnica, realiza priorización a través de cruce de cedulas donde se verifica si cumple o no con los requisitos y condiciones los usuarios potenciales	Probabilidad	Probabilidad	22% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes	
GESTION TECNICA	15	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Manejo indebido de las funciones de supervisión o interventoría para beneficio propio o de un tercero	Sanciones Demandas Investigaciones disciplinarias Afectación de la imagen y credibilidad institucional	Manejo indebido de las funciones de supervisión o interventoría para beneficio propio o de un tercero	Debido a : Trafico de influencias Soborno Beneficio particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de sanciones, demandas, Investigaciones disciplinarias, afectación de la imagen y credibilidad institucional, por manejo indebido de las funciones de supervisión o interventoría para beneficio propio o de un tercero, debido a trafico de influencias, soborno, beneficio particular, beneficio a un tercero	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El Instituto, realiza pagos contra entrega de obra a satisfacción tanto del área técnica como del beneficiario	Probabilidad	36% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes		



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales		Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo
GESTION TECNICA	16	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Cobro de tramites para subsidios	Sanciones Demandas Investigaciones disciplinarias Afectación de la imagen credibilidad institucional	Cobro de tramites para subsidios	Debido a : Trafico de influencias Soborno Beneficio particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de sanciones, demandas, investigaciones disciplinarias , Afectación de la imagen y credibilidad institucional cobro de tramites para subsidios, debido a trafico de influencias, Soborno, beneficio particular, beneficio a un tercero	60% Media	80%	ALTO	1. INVIPASTO, publica en redes sociales y en pagina web Institucional la gratuidad de los tramites y asesorias que brinda el Instituto	Probabilidad	36% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION TECNICA	17	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	No publicar los criterios y procedimientos en plataformas públicas para garantizar la transparencia en el acceso a subsidios de vivienda	Sanciones Demandas Investigaciones disciplinarias Afectación de la imagen credibilidad institucional	No publicar los criterios y procedimientos en plataformas públicas para garantizar la transparencia en el acceso a subsidios de vivienda	Debido a : Trafico de influencias Soborno Beneficio particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de sanciones, demandas, investigaciones disciplinarias, afectación de la imagen y credibilidad institucional por no publicar los criterios y procedimientos en plataformas públicas para garantizar la transparencia en el acceso a subsidios de vivienda, debido a trafico de influencias, soborno, beneficio particular, beneficio a un tercero	60% Media	80%	ALTO	1. INVIPASTO , realiza publicaciones en redes sociales, radio y lideres sociales para que se inscriban las familias potencialmente beneficiarias	Probabilidad	36% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	18	OPERATIVO	Inadecuado seguimiento a las acciones de control y vigilancia a las personas naturales y jurídicas dedicadas a las actividades de construcción autoconstrucción y enajenación de bienes inmuebles destinados a vivienda, debidamente registradas en INVIPASTO	Afectación de la imagen credibilidad institucional	Inadecuado seguimiento a las acciones de control y vigilancia a las personas naturales y jurídicas dedicadas a las actividades de construcción autoconstrucción y enajenación de bienes inmuebles destinados a vivienda, debidamente registradas en INVIPASTO	Debido a: Incumpliendo de requisitos para registro y expedición de certificados Revisión inadecuada de los requisitos para registro y expedición de certificados	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad institucional por Inadecuado seguimiento a las acciones de control y vigilancia a las personas naturales y jurídicas dedicadas a las actividades de construcción autoconstrucción y enajenación de bienes inmuebles destinados a vivienda, debidamente registradas en INVIPASTO, debido a Incumpliendo de requisitos para registro y expedición de certificados, Revisión inadecuada de los requisitos para registro y expedición de certificados	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La subdirección de inspección y vigilancia, verifica el cumplimiento de los requisitos legales para el registro y la expedición de certificados 2. La subdirección de inspección y vigilancia, realiza seguimiento a los proyectos certificados en el que se verifica el cumplimiento de los componentes financieros, técnicos y jurídicos	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO					Tratamiento											
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final									
GESTION DE TALENTO HUMANO	22	OPERATIVO	Fallas en el desempeño del cargo.	Afectación de la imagen, Afectación económica	Fallas en el desempeño del cargo.	Debido a: Falta de identificación de necesidades de capacitación Falta de procesos de inducción y reincidencia Sobrecarga laboral	Posibilidad de afectación económica, reputacional por fallas en el desempeño del cargo., debido a falta de identificación de necesidades de capacitación, falta de procesos de inducción y reincidencia, sobrecarga laboral	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La Subdirección administrativa y financiera, realiza el plan anual de capacitación, teniendo en cuenta la identificación de necesidades de capacitación	Probabilidad	15% Muy baja	60% Moderado	MODERADO	ACEPTAR	1. Realizar un plan de inducción y reincidencia	Subdirección administrativa y financiera	Diciembre de 2025	Programa aprobado				
											2. La subdirección administrativa y financiera, realiza las capacitaciones, evaluando la eficacia de las capacitaciones a través de una encuesta por cada funcionario asistente.	Probabilidad					2. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes				
											3. La Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección Técnica, y el Directorio ejecutivo, realizan la concertación de objetivos laborales con cada uno de los funcionarios en cada vigencia, y evalúa el desempeño y competencias para identificar las mejoras	Probabilidad												
GESTION DE TALENTO HUMANO	23	OPERATIVO	Pago de sanciones ante el no reporte oportuno de accidentes y enfermedades laborales a la ARL	Afectación económica	Pago de sanciones ante el no reporte oportuno de accidentes y enfermedades laborales a la ARL	Debido a: El trabajador no da a conocer la enfermedad o accidente Desconocimiento de la normatividad aplicable	Posibilidad de afectación económica, por pago de sanciones ante el no reporte oportuno de accidentes y enfermedades laborales a la ARL, debido a que el trabajador no da a conocer la enfermedad o accidente y desconocimiento de la normatividad aplicable	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El responsable de SST, realiza capacitación inducción y reincidencia de manera permanente al personal del Instituto realizando evaluación de la eficacia de la capacitación	Probabilidad	13% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes				
											2. EL responsable del SST, de manera mensual se realiza reporte en la plataforma de ALISSTA a la ARL el numero de accidentes presentados en el periodo, si el accidente se presenta se reporta dentro de dos días hábiles siguientes a la ocurrencia	Probabilidad												
											3. La empresa contratista, realiza los exámenes medico ocupacionales de ingreso, permanencia y retiro al personal de la empresa, reportando informe de condiciones de salud de los trabajadores	Probabilidad												
GESTION DE TALENTO HUMANO	24	OPERATIVO	Inoportunidad en el pago de aporte a seguridad social por los contratistas	Afectación económica	Inoportunidad en el pago de aporte a seguridad social por los contratistas	Debido a: Debilidad en control y seguimiento a los pagos	Posibilidad de afectación económica, por inoportunidad en el pago de aporte a seguridad social por los contratistas, Debido a debilidad en control y seguimiento a los pagos por parte de responsable del SST	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El profesional SST realiza la validación de las planillas de aportes a seguridad social	Probabilidad	20% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Emisión de circular estableciendo tiempos para pagos de acuerdo a la norma donde se establece el pago de acuerdo a los últimos dígitos de la identificación (decreto 1990 de 2016)	Subdirección adva y financiera	ago-25	Circular				
											2. Realizar capacitación al personal contratista sobre aporte a seguridad social.	Probabilidad					2. Realizar capacitación al personal contratista sobre aporte a seguridad social.	Subdirección adva y financiera	ago-25	Registros de asistencia social.				
											3. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Probabilidad					3. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes				



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION DE TALENTO HUMANO	25	FISCAL	Error en liquidación y pago extemporáneo de las obligaciones de nomina	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Error en liquidación y pago extemporáneo de las obligaciones de nomina	Debido a: Error en la parametrización del sistema financiero. Carencia de recursos. No validación de la nomina. No realizar las transferencias por parte del Municipio. No realizar gestión de cobro de transferencias al Municipio.	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico, por error en liquidación y pago extemporáneo de las obligaciones de nomina, debido a error en la parametrización del sistema financiero, carencia de recursos, no validación de la nomina, no realizar las transferencias por parte del Municipio, no realizar gestión de cobro de transferencias al Municipio.	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera, solicita de manera mensual certificación sobre recaudo del impuesto predial ante la Secretaria de Hacienda del Municipio de Pasto y realiza gestión de cobro de recursos para funcionamiento, para las respectivas transferencias correspondientes a través de cuenta de cobro y orden de pago	Probabilidad	15 Muy Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1 Actualizar el procedimiento de pago de nomina incluyendo criterios para las fechas de liquidación, entrega novedades y pago	Subdirección administrativo y financiero Profesional universitario	oct-25	Procedimiento actualizado
											2. La subdirección administrativa y financiera, solicita acompañamiento por el proveedor del programa SYSMAN, cuando existe novedades en nomina para la liquidación antes de su aprobación.	Probabilidad					2. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											3. El profesional universitario, liquida y proyecta la nomina a la cual es revisada y validada por el Subdirector Administrativo y Financiero y el área de contabilidad, posteriormente la nomina es firmada por el Director Ejecutivo	Probabilidad								
GESTION DE TALENTO HUMANO	26	FISCAL	Pago extemporáneo de seguridad social, cesantías prima de navidad y prima de servicios	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Pago extemporáneo de seguridad social, cesantías prima de navidad y prima de servicios	Debido a: Error en la parametrización del sistema financiero. Carencia de recursos. No validación de seguridad social, cesantías prima de navidad y prima de servicios. No realizar las transferencias por parte del Municipio. No realizar gestión de cobro de transferencias al Municipio	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico por pago extemporáneo de seguridad social, cesantías prima de navidad y prima de servicios, debido a error en la parametrización del sistema financiero, carencia de recursos, no validación de seguridad social, cesantías prima de navidad y prima de servicios, no realizar las transferencias por parte del Municipio, no realizar gestión de cobro de transferencias al Municipio	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera, solicita de manera mensual certificación sobre recaudo del impuesto predial ante la Secretaria de Hacienda del Municipio de Pasto y realiza gestión de cobro de recursos para funcionamiento, para las respectivas transferencias correspondientes a través de cuenta de cobro y orden de pago	Probabilidad	15 Muy Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1 Actualizar el procedimiento de pago de nomina incluyendo criterios para las fechas de liquidación, entrega novedades y pago	Subdirección administrativo y financiero Profesional universitario	oct-25	Procedimiento actualizado
											2. La subdirección administrativa y financiera, solicita acompañamiento por el proveedor del programa SYSMAN, cuando existe novedades en nomina para la liquidación antes de su aprobación.	Probabilidad					2. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											3. El profesional universitario, liquida y proyecta la nomina a la cual es revisada y validada por el Subdirector Administrativo y Financiero y el área de contabilidad, posteriormente la nomina es firmada por el Director Ejecutivo	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO														
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento						
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación		
GESTION DE TALENTO HUMANO	27	FISCAL	Pago de viáticos, honorarios o gastos de desplazamiento sin justificación o por encima de los valores establecidos normativamente	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Pago de viáticos, honorarios o gastos de desplazamiento sin justificación o por encima de los valores establecidos normativamente	Debido a: Desconocimiento de cuanto le corresponde al nivel jerárquico. Ausencia de un criterio de asignación de viáticos No exigencia de permanencia y certificación de asistencia al evento o comisión.	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico, por pago de viáticos, honorarios o gastos de desplazamiento sin justificación o por encima de los valores establecidos normativamente	40	40%	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera liquida la asignación de viáticos de acuerdo a la tabla establecida por el nivel central del Municipio de Pasto y de acuerdo a los días de permanencia del comisionado	Probabilidad	10% Muy Baja	40% Menor	BAJO	MITIGAR	1. Para comisión de verificación de predios del Instituto fuera del Municipio de Pasto, se solicitara informe de dicha comisión	Subdirección administrativo y financiero	Permanente	Informe		
								2. La subdirección administrativa y financiera, proyecta una resolución y disponibilidad de recursos para viáticos y gastos de viaje, la cual es aprobada por el Director ejecutivo en caso para un funcionario de carrera administrativa, libre nombramiento remoción y el Señor Alcalde del Municipio de Pasto aprueba si es para el Director Ejecutivo del Instituto.	Probabilidad		2. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno					Semestral	Informes				
								3. La subdirección administrativa y financiera, para la legalización de viáticos y gastos de viaje, solicita el certificado de permanencia y en caso de capacitación solicita el diploma de capacitación para posterior validación.	Probabilidad													
GESTION DE TALENTO HUMANO	28	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Certificar el cumplimiento de requisitos del personal para nombramiento al cargo sin cumplimiento de los requerimientos del manual de funciones	Afectacion economica Investigaciones disciplinarias Sanciones	Certificar el cumplimiento de requisitos del personal para nombramiento al cargo sin cumplimiento de los requerimientos del manual de funciones	Debido a: Tráfico de influencias Interes particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de afectacion economica, Investigaciones disciplinarias , Sanciones, por certificar el cumplimiento de requisitos del personal para nombramiento al cargo sin cumplimiento de los requerimientos del manual de funciones, debido a trafico de influencias, interes particular, beneficio a un tercero	60%	Media	80%	Mayor	ALTO	1. El subdirector administrativo y financiero, verifica los requisitos para vinculacion de personal teniendo en cuenta el manual de funciones, certifica la idoneidad y experiencia de personal y registra lista de chequeo de cumplimiento	Probabilidad	30% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	VALORACION DEL RIESGO																	
			IDENTIFICACION DEL RIESGO					Análisis del riesgo		Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento					
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION DE TALENTO HUMANO	29	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Cambio reemplazo o sustitucion de los soportes contenidos en las historias laborales	Afectacion de la imagen y credibilidad	Cambio reemplazo o sustitucion de los soportes contenidos en las historias laborales	Debido a Falta de control de acceso y prestamo de las hisorias laborales	Posibilidad de afectacion de la imagen y credibilidad, por cambio reemplazo o sustitucion de los soportes contenidos en las historias laborales, debido a falta de control de acceso y prestamo de las hisorias laborales	60% Media	80% Mayor	MODERADO	1. Solicitud por parte del interesado de sus expedientes de las historias laborales registrando el formato GD-F-006 Reporte de prestamos y devolucion de documentos, teniendo en cuenta las recomendaciones para consulta y uso de hostrias laborales	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. El profesional universitario, en caso de demoras en la devolucion de los expedientes por medio del correo electronico solicita su reintegro y revisa el contenido de los expedientes	Probabilidad								
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	30	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Pérdida de disponibilidad y disponibilidad de la información por daño y falla de los equipos tecnológicos	No continuidad en la prestación del servicio Afectación económica.	Pérdida de disponibilidad y disponibilidad de la información por daño y falla de los equipos tecnológicos	Debido a: Deterioro de su vida útil Infección por virus informático. Omisión en la aplicación de medidas de prevención frente a posibles sobrecargas eléctricas. Equipos obsoletos Ausencia de mantenimientos	Posibilidad de afectación económica, por perdida de disponibilidad y disponibilidad de la información por daño en equipos tecnológicos, debido a deterioro de su vida útil, Infección por virus informático, omisión en la aplicación de medidas de prevención frente a posibles sobrecargas eléctricas, equipos obsoletos, ausencia de mantenimientos	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. El antivirus licenciado se encuentra instalado en cada uno de los equipos	Probabilidad	13% Muy Baja	34% Menor	BAJO	ACEPTAR	11 Realizar cronogramas de mantenimientos preventivos	Subdirector administrativo y financiero	sep-25	Cronograma
											2. La subdirección administrativa y financiera, realiza los backups de información de forma permanente	Impacto					2. Diagnostico de la red eléctrica interna de la sede ubicada en casita china	Subdirector administrativo y financiero	oct-25	Informe
											3. La subdirección administrativa y financiera realiza mantenimientos preventivos de manera trimestral a los equipos de computo	Probabilidad					3. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											4. El Instituto realiza la implementación de estabilizadores de corriente que permiten que la red eléctrica se encuentre regulada	Probabilidad								
											5. La subdirección administrativa y financiera, realiza mantenimientos correctivos a los equipos.	Impacto								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
CI-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)		Tratamiento					
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	31	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Perdida de disponibilidad y confidencialidad de la información por ataques cibernéticos de los sistemas de información.	Afectación de la imagen y credibilidad institucional	Perdida de disponibilidad y confidencialidad de la información por ataques cibernéticos de los sistemas de información.	Debido a: Falta de una política de seguridad de la información	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad institucional, por pérdida de disponibilidad y confidencialidad de la información por ataques cibernéticos de los sistemas de información, debido a falta de una política de seguridad de la información	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El antivirus licenciado se encuentra instalado en cada uno de los equipos	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. Manejo de consola ENDPOINT en tiempo real para el monitoreo de amenazas	Probabilidad								
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	32	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Perdida de disponibilidad de la información por fallas en la conectividad	Afectación de la imagen de la Entidad	Perdida de disponibilidad de la información por fallas en la conectividad	Debido a: Fallos en el operador Cortes de fibra óptica Suspensión del servicio Daños eléctricos	Posibilidad de afectación de la imagen de la Entidad, por pérdida de disponibilidad de la información por fallas en la conectividad, debido a fallas en el operador, cortes de fibra óptica, suspensión del servicio, daños eléctricos.	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera, realiza monitoreo de red y conectividad en tiempo real	Probabilidad	42% Media	60% Moderado	MODERADO	ACEPTAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	33	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Perdida de integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información por accesos no autorizados a los sistemas de información que se manejan en el Instituto	Afectación de la imagen de la Entidad	Perdida de integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información por accesos no autorizados a los sistemas de información que se manejan en el Instituto	Debido a: Ausencia de políticas de control de acceso	Posibilidad de afectación de la imagen de la Entidad, por pérdida de integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información por accesos no autorizados a los sistemas de información que se manejan en el Instituto, debido a ausencia de políticas de control de acceso	60% Media	60% Moderado	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera realiza control de contraseñas a los aplicativos a los usuarios autorizados	Probabilidad	22% Baja	60% Moderado	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
										2. Los aplicativos son administrados por un SUPERUSUARIO, quien autoriza el acceso, claves y privilegios por usuario, y control a registro de LOGS	Probabilidad									
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	34	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Desinformación a los grupos de interés sobre la gestión institucional	Afectación de la imagen y credibilidad Institucional	Desinformación a los grupos de interés sobre la gestión institucional	Debido a: Decisiones administrativas Carenia de un plan de comunicaciones	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad institucional, por desinformación a los grupos de interés sobre la gestión institucional, debido a decisiones administrativas, carencia de un plan de comunicaciones	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. El Instituto realiza la rendición publica de cuentas a las partes interesadas	Probabilidad	22% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Aprobar el manual de identidad Institucional	Subdirector Advo Y Financiero Comunicador social	sep-25	Manual aprobado
											2. El Instituto a través de redes sociales pagina web institucional difunde información relevante y promover la participación ciudadana en el control social.	Probabilidad					2. Realizar el plan anual de comunicaciones	Subdirector Advo Y Financiero Comunicador social	sep-25	Plan de comunicaciones aprobado
											3. Realizar y publicar los boletines de prensa en página web institucional.	Probabilidad					3. Realizar y publicar los boletines de prensa en página web institucional.	Subdirector Advo Y Financiero Comunicador social	Diciembre 2025	Boletines de prensa



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

CI-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	VALORACION DEL RIESGO																	
			IDENTIFICACION DEL RIESGO					Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	35	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Perdida de confidencialidad, disponibilidad e integridad de la información, por deterioro o pérdida de la información contenida en los archivos central y de gestión.	Afectación de la imagen Institucional e Sanciones legales	Perdida de confidencialidad, disponibilidad e integridad de la información, por deterioro o pérdida de la información contenida en los archivos central y de gestión.	Debido a: Almacenamiento sin protección, Exposición biológica y ambiental, Carencia de controles de préstamo documental	Posibilidad de afectación de la imagen Institucional, sanciones legales, por pérdida o deterioro de la información contenida en los archivos central y de gestión, por pérdida de confidencialidad, disponibilidad e integridad de la información, por deterioro o pérdida de la información contenida en los archivos central y de gestión, debido a almacenamiento sin protección, exposición biológica y ambiental, carencia de controles de préstamo documental	80% Alta	60% Moderado	ALTO	1. La subdirección administrativa y financiera realiza el préstamo documental registrando el formato de préstamo y devolución de documentos	Probabilidad	48% Medio	60% Moderado	ALTO	1. Control de limpieza y desinfección 3 veces por año	Asesor Control Interno	Diciembre 2025 (Luego cada 3 meses)	Informes, Registros fotográficos	
								2. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno				semestral	Informes						
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	36	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	Perdida de disponibilidad de información por desorganización documental	Afectación de la imagen Institucional por Afectación de la productividad laboral	Perdida de disponibilidad de información por desorganización documental	Debido a: Insuficiencia de espacio físico para la conservación documental, Infraestructura inadecuada, Carencia de recursos, Desconocimiento de la norma archivística, Falta de control en transferencias documentales, Procesos no estandarizados para la gestion documental, Documentos sin criterios archivísticos claros ni control documental	Posibilidad de afectación de la imagen Institucional, afectación de la productividad laboral, por pérdida de disponibilidad de información por desorganización documental, debido a insuficiencia de espacio físico para la conservación documental, Infraestructura inadecuada, Carencia de recursos, Desconocimiento de la norma archivística, Falta de control en transferencias documentales, Procesos no estandarizados para la gestion documental, Documentos sin criterios archivísticos claros ni control documental	80% Alta	60% Moderado	ALTO	1. El instituto cuenta con espacios asignados para la organización documental, su organización se encuentra basado en la TDR actual, a través de la utilización de listas de chequeo para la organización y el formato único de inventario documental	Probabilidad	48% Medio	60% Moderado	ALTO	MITIGAR	1. Diagnostico documental de la información existente	Subdirección administrativa y financiera	sep-25	Informe de diagnostico
								2. El Instituto realiza capacitaciones en temas de organización documental	2. Diseñar un política de gestión documental											
								3. Diseñar el programa de gestión documental	Subdirección administrativa y financiera		oct-25	Política aprobada								
								4. Realizar Instrumentos archivísticos (cuadros de clasificación TRD, TVD, Cronogramas de transferencias)	Subdirección administrativa y financiera		oct-25	Instrumentos archivísticos aprobados								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	37	FISCAL	Desequilibrio presupuestal los gastos sean mayores que el recaudo	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Desequilibrio presupuestal los gastos sean mayores que el recaudo	Debido a: Bajo recaudo en recursos propios. Disminución en la trasferencias realizadas por el Municipio. Inadecuada planificación en el plan de adquisidores. Asignación de subsidios sin tener en cuenta las trasferencia. para inversión del Municipio.	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico, por desequilibrio presupuestal los gastos sean mayores que el recaudo, debido a bajo recaudo en recursos propios. disminución en la trasferencias realizadas por el Municipio. Inadecuada planificación en el plan de adquisiciones, asignación de subsidios sin tener en cuenta las transferencia. para inversión del Municipio.	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La subdirección administrativa y financiera revisa el recaudo de manera mensual de recursos propios en la plataforma electrónica del Banco correspondiente.	Probabilidad	12% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. La subdirección administrativa y financiera, solicita de manera mensual certificación sobre recaudo del impuesto predial ante la Secretaría de Hacienda del Municipio de Pasto y realiza gestión de cobro de recursos para funcionamiento, para las respectivas trasferencias correspondientes a través de cuenta de cobro y orden de pago	Probabilidad								
											3. La auxiliar administrativo, verifica el sistema SYSMAN el reporte de los gastos, saldos disponibles y el comportamiento de flujo caja de recursos propios del Instituto	Probabilidad								
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	38	FISCAL	Bajo nivel de recaudo de la cartera adeudada por créditos otorgados por parte del Instituto	Afectación económica	Bajo nivel de recaudo de la cartera adeudada por créditos otorgados por parte del Instituto	Debido a : Prescripción de créditos Inoportunidad en la gestión de cobro de cartera por créditos	Posibilidad de afectación económica, por bajo nivel de recaudo de la cartera adeudada por créditos otorgados por parte del Instituto, debido a prescripción de créditos, Inoportunidad en la gestión de cobro de cartera por créditos	60% Media	100% Catastrófico	EXTREMO	1. El instituto desarrolla estrategias de cobro y recaudo establecidas en el manual de gestión de cartera para el cobro ágil, eficiente y oportuno de las obligaciones a favor de INVIPASTO y los procesos establecidos en el mismo, con el fin de que los deudores puedan quedar a paz y salvo y de esta manera controlar el incremento de intereses corrientes y de mora	Probabilidad	36% Baja	100% Catastrófico	EXTREMO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	39	FISCAL	Inoportunidad en la legalización de los recursos fondo fijo de caja menor	Afectación de la imagen institucional Afectación económica	Inoportunidad en la legalización de los recursos fondo fijo de caja menor	Debido a: Carencia de un procedimiento claro que defina los criterios de legalización	Posibilidad de afectación de la imagen institucional, afectación económica, por Inoportunidad en la legalización de los recursos fondo fijo de caja menor, debido a carencia de un procedimiento claro que defina los criterios de legalización	60% Media	20% Leve	MODERADO	1. La subdirecciones realizan solicitud de recursos a través del formato de solicitud y justificación de gastos autorizados por caja menor, El profesional universitario valida que el monto de gasto no supere el 10% del fondo fijo de caja menor	Probabilidad	22% Baja	20% Leve	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El profesional universitario verifica y valida que la ejecución del gasto estén con documentos anexos requeridos (factura, formatos y anexos que acompañan el gasto) lo cual debe estar justificado y de manera oportuna legalizado de acuerdo al tipo de gasto de bienes o servicios	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
CI-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO													
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento					
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación	
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	40	FISCAL	Pago inoportuno de impuestos.	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Pago inoportuno de impuestos.	Debido a : Fallas en la plataformas tecnológicas Desactualización del token del banco Desconocimiento de la normatividad aplicable	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico por pago inoportuno de impuestos, debido a Fallas en la plataformas tecnológicas, Desactualización del token del banco, Desconocimiento de la normatividad aplicable	40% Baja	40% menor	MODERADO	1. El Instituto realiza conciliación de gastos mensuales entre la Oficina de contabilidad y presupuesto 2. La oficina de contabilidad realiza la liquidación de impuestos teniendo en cuenta la normatividad aplicable y el calendario tributario para rendición en las fechas establecidas y en las plataformas para tal fin	Probabilidad	Probabilidad	17% Muy Baja	40% Menor	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	41	FISCAL	Errores en los pagos	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Errores en los pagos	Debido a: Inadecuada elaboración de la plantilla de pago Inadecuada liquidación de descuentos	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico, por errores en los pagos, debido a inadecuada elaboración de la plantilla de pago Inadecuada liquidación de descuentos	80% Alta	40% menor	ALTO	1. La auxiliar administrativo revisa en plantillas a quienes se consigna el valor, y el total a pagar y concilia los egresos con el valor de la plantilla 2. El subdirector administrativo y financiero, revisa el comparativo de la orden de pago que se genera en la secretaria ejecutiva con la orden de pago que se genera en contabilidad y los respectivos soportes de pago	Probabilidad	Probabilidad	29% Muy Baja	40% Menor	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	42	FISCAL	Errores en retenciones y pagos a terceros (Retenciones incorrectas personal independiente, proveedores)	Efecto dañoso sobre el bien publico	Errores en retenciones y pagos a terceros (Retenciones incorrectas personal independiente, proveedores)	Debido a: Desconocimiento de la normatividad tributaria Incumplimiento de los procesos y procedimientos	Posibilidad de efecto dañoso sobre el bien publico, por errores en retenciones y pagos a terceros (Retenciones incorrectas personal independiente, proveedores), Debido a desconocimiento de la normatividad tributaria, Incumplimiento de los procesos y procedimientos	60% Media	20% Leve	MODERADO	1. El área de contabilidad verifica que los descuentos y retenciones estén de acuerdo a la normatividad legal vigente	Probabilidad	Probabilidad	36% Baja	20% Lere	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	43	OPERATIVO	Estados financieros no confiables	Sanciones por parte de los Entes de control Afectación a la imagen y credibilidad Institucional	Estados financieros no confiables	Debido a: Errores por parte de los usuarios de la información Errores en la conciliación y depuración de la información financiera	Posibilidad de sanciones por parte de los Entes de control, afectación de la imagen y credibilidad Institucional, por estados financieros no confiables, debido a errores por parte de los usuarios de la información, errores en la conciliación y depuración de la información financiera	40% Baja	80% Mayor	ALTO	1. El área de contabilidad realiza conciliaciones mensuales con los diferentes usuarios de la información para garantizar la veracidad de la información que será reportada en los estados financieros	Probabilidad	Probabilidad	26% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	44	OPERATIVO	Recibir elementos o equipos sin la verificación técnica que garantice el cumplimiento de las características e especificaciones	Afectación económica	Recibir elementos o equipos sin la verificación técnica que garantice el cumplimiento de las características e especificaciones	Debido a: Carencia de un procedimiento documentado para la recepción de elementos a almacén	Posibilidad de afectación económica, por recibir elementos o equipos sin la verificación técnica que garantice el cumplimiento de las características e especificaciones, debido a carencia de un procedimiento documentado para la recepción de elementos a almacén	60% media	40% Menor	MODERADO	1. El profesional universitario verifica el elemento mueble objeto de compra procediendo a realizar la entrada en el sistema por parte del subdirector administrativo y financiero.	Probabilidad	29% Baja	40% Menor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El profesional de sistemas de información realiza la verificación técnica de los equipos de computo e impresoras verificando las especificaciones definidas en el contrato	Probabilidad								
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	45	FISCAL	Pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad	Afectación económica	Pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad	Debido a: Carencia de un procedimiento para el ingreso y salida de bienes del almacén.	Posibilidad de afectación económica, por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad, debido a carencia de un procedimiento para el ingreso y salida de bienes del almacén.	60% media	40% Menor	MODERADO	1. La subdirección administrativa y financiera ingresa los elementos al inventario y realiza entrega al responsable de su uso a través de la herramienta salida de elementos al servicio	Probabilidad	15% Muy Baja	40% Menor	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El funcionario responsable de a custodia de un elemento y por cualquier difusión, desuso, daño o porque necesita transferirlo a otra sesión o a otro funcionario diligencia el formato traslado entre funcionarios.	Probabilidad								
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	46	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Desviación de recursos por parte de Tesorería y traslados de Fondos sin autorización previa	Afectación económica Investigaciones disciplinarias Sanciones	Desviación de recursos por parte de Tesorería y traslados de Fondos sin autorización previa	Debido a: Trafico de influencias Interes particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de afectación económica, Investigaciones disciplinarias, Sanciones, por desviación de recursos por parte de Tesorería y traslados de Fondos sin autorización previa, debido a trafico de influencias, interes particular, beneficio a un tercero	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. Las subdirecciones del Instituto, realizan las solicitudes de disponibilidad presupuestal de acuerdo a la necesidad	Probabilidad	8% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. Presupuesto, genera la disponibilidad de recursos la cual es firmada por el subdirector administrativo y financiero de acuerdo al rubro de destinación presupuestal	Probabilidad								
											3. La Subdirección administrativa y financiera, genera el registro presupuestal de acuerdo a la resolución, convenio y contrato para la destinación del recurso	Probabilidad								
											4. Los pagos se realizan teniendo el cumplimiento de los requisitos establecidos en contrato convenio, resoluciones para el desembolso de los subsidios se tiene que tener la certificación del subdirector técnico.	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO :

MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CODIGO

VERSION

VIGENCIA

CONSECUTIVO

Cl-F-014

1

09/05/2025

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	47	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales	Afectacion economica Investigaciones disciplinarias Sanciones	Realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales	Debido a: Tráfico de influencias Interes particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de afectacion economica, investigaciones disciplinarias, Sanciones, por realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales, debido a trafico de influencias, interes particular, beneficio a un tercero	60% Medio	80% Mayor	ALTO	1. El subdirector tecnico, realiza certificacion de documentacion y cumplimiento y entrega de subsidios para posterior desemboldso	Probabilidad	15% Muy baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
					2. El supervisor de contratos de proveedores, certifica el cumplimiento de las obligaciones contractuales, verifica informes de supervision, actividades, facturas y las condiciones de pago, pagos de planillas de seguridad social emite una certificacion de cumplimiento	Probabilidad														
					3. El Instituto, aplica el procedimiento de pago a proveedores donde se encuentra definido cada criterio de manera estandarizada para realizar pagos, la oficina de control interno realiza verificacion de cumplimiento de la forma de pago y requisitos especificos para posterior tramite	Probabilidad														
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	48	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Dar prioridad pago a proveedores	Afectacion economica Investigaciones disciplinarias Sanciones	Dar prioridad pago a proveedores	Debido a: Tráfico de influencias Interes particular Beneficio a un tercero	Posibilidad de afectacion economica, investigaciones disciplinarias, Sanciones por dar prioridad pago a proveedores debido a trafico de influencias interes particular, beneficio a un tercero	60% Medio	80% Mayor	ALTO	1. El subdirector tecnico, realiza certificacion de documentacion y cumplimiento y entrega de subsidios para posterior desemboldso	Probabilidad	15% Muy baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informa al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
					2. El supervisor de contratos, de proveedores certifica el cumplimiento de las obligaciones contractuales, verifica informes de supervision, actividades, facturas y las condiciones de pago, pagos de planillas de seguridad social emite una certificacion de cumplimiento	Probabilidad														
					3. El Instituto, aplica el procedimiento de pago a proveedores donde se encuentra definido cada criterio de manera estandarizada para realizar pagos, la oficina de control interno realiza verificacion de cumplimiento de la forma de pago y requisitos especificos para posterior tramite	Probabilidad														



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	49	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Substraccion de bienes devolutivos	Afectación económica	Sustraccion de bienes devolutivos	Debido a: Interes particular	Posibilidad de afectación económica, por sustracción de bienes devolutivos, debido a interes particular	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La subdirección administrativa y financiera, ingresa los elementos al inventario y realiza entrega al responsable de su uso a través de la herramienta salida de elementos al servicio	Probabilidad	15% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. El funcionario responsable de custodia de un elemento y por cualquier difusión, desuso, daño o porque necesita transferirlo a otra sesión o a otro funcionario diligencia el formato traslado entre funcionarios.	Probabilidad								
GESTION JURIDICA	50	OPERATIVO	Inoportunidad en la publicación en las etapas del proceso contractual en las plataformas en OBSERVA y SECOP II	Afectación de la imagen Investigaciones disciplinarias	Inoportunidad en la publicación en las plataformas en OBSERVA y SECOP II	Debido a: Delegación de actividad a un solo contratista Falta de seguimiento a la publicación Demora en suscripción de documentos requisitos por los responsables. Desconocimiento de documentos requisitos por los responsables, desconocimiento de normativos, fallas tecnológicas	Posibilidad de afectación de la imagen e investigaciones disciplinarias, por Inoportunidad en la publicación en las etapas del proceso contractual en las plataformas en OBSERVA y SECOP II, debido a delegación de actividad a un solo contratista, falta de seguimiento a la publicación, demora en suscripción de documentos requisitos por los responsables, desconocimiento de normativos, fallas tecnológicas	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. Los profesionales de la oficina jurídica, realizan cargue y reporte mensual en las plataformas SIA observa y SECOP II de los documentos contractuales del Instituto, el jefe de la Oficina Asesora Jurídica realiza seguimiento a la oportunidad del principio de publicidad contractual	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	ACEPTAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. La oficina de control interno, realiza auditorías internas de gestión a la publicación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP II, generando recomendaciones para la suscripción de planes de mejoramiento	Probabilidad								
GESTION JURIDICA	51	FISCAL	Sobrecostos en contratos de la entidad en procesos de convocatorias publicas	Efecto dañoso sobre el recurso publico	Sobrecostos en contratos de la entidad en procesos de convocatorias publicas	Debido a: Errores en la estimación inicial Inadecuado estudio de análisis del sector. Factores externos imprevisos (cambio de precios de materias primas, fallas de logística, pos pandemias, situaciones de orden publico)	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico por sobrecostos en contratos de la entidad en procesos de convocatorias publicas debido a errores en la estimación inicial, inadecuado estudio de análisis del sector, factores externos imprevisos (cambio de precios de materias primas, fallas de logística, pos pandemias, situaciones de orden publico)	40% Baja	40% Menor	MODERADO	1. El Instituto, para las diferentes modalidades de contratación elabora un estudio de mercado los cuales se adjuntan con la solicitud de contratación con los soportes de las invitaciones a cotizar que la dependencia solicitante haya remitido para efectos de establecer el presupuesto oficial del proceso de selección, el presupuesto oficial se establece con el promedio que arrojen como mínimo dos o tres cotizaciones	Probabilidad	6% Muy baja	40% Menor	BAJO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El Instituto, para sus modalidades de contratación realiza el análisis del sector, requisito que es revisado por la Oficina asesora jurídica	Probabilidad								
											3. La dependencia que requiere la necesidad, coadyuva en la proyección análisis y concertación del análisis del sector y el estudio de mercado como items esenciales para el establecimiento de estudios previos	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	VALORACION DEL RIESGO																	
			IDENTIFICACION DEL RIESGO					Análisis del riesgo		Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)		Tratamiento						
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION JURIDICA	52	FISCAL	Pago de Intereses moratorios por pago tardío de sentencias y conciliaciones	Efecto dañoso sobre el recurso público	Pago de Intereses moratorios por pago tardío de sentencias y conciliaciones	Debido a: Demora en los tramites administrativos y financieros al interior del Instituto	Posibilidad de efecto dañoso sobre el recurso publico por pago de Intereses moratorios por pago tardío de sentencias y conciliaciones, debido a demora en los tramites administrativos y financieros al interior del Instituto.	40% Baja	40% Menor	MODERADO	1. La oficina asesora jurídica, realiza el tramite de solicitud de pago ante la subdirección administrativa y financiera de sentencias y conciliaciones una vez aprobados por el comité institucional de conciliaciones, siguiendo un orden cronológico de recepción de la documentación dentro de los términos establecidos.	Probabilidad	24% Baja	40% Menor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
GESTION JURIDICA	53	OPERATIVO	Vencimiento de términos para la contestación de acciones administrativas, constitucionales y procedimientos administrativos	Afectación de la imagen institucional y económica. Investigaciones disciplinarias y penales	Vencimiento de términos para la contestación de acciones administrativas, constitucionales y procedimientos administrativos	Debido: Demora en la búsqueda, entrega y análisis de la documentación requerida para la contestación. Falta de competencia de los responsables a quienes se les asigna. Dificultad de localización en el almacenamiento y localización de los expedientes en el archivo central. Alto flujo de peticiones que ocasionan congestión el proceso de proyección revisión y suscripción de las respuestas	Posibilidad de afectación de la imagen institucional, afectación económica, Investigaciones disciplinarias y penales, por vencimiento de términos para la contestación de acciones administrativas, constitucionales y procedimientos administrativos, debido a demora en la búsqueda, entrega y análisis de la documentación requerida para la contestación, falta de competencia de los responsables a quienes se les asigna, dificultad de localización en el almacenamiento y localización de los expedientes en el archivo central, alto flujo de peticiones que ocasionan congestión el proceso de proyección revisión y suscripción de las respuestas	60% Media	60% Mayor	MODERADO	1. El jefe de la Oficina jurídica, asigna los asuntos de carácter administrativo (derechos de petición, reclamaciones administrativas, conceptos jurídicos) a los profesionales del proceso, el cual elabora el proyecto de respuesta, consultando la normatividad aplicable y solicitando al archivo de central o dependencia la trazabilidad de los procesos 2. El jefe de la oficina Jurídica, revisa y valida el proyecto de respuesta a los derechos de petición, reclamaciones administrativas, conceptos jurídicos y realiza seguimiento a la oportunidad de las contestaciones 3. La secretaria ejecutiva, quien es el primer filtro de ingreso de solicitudes, coadyuba en el seguimiento y control de los terminaos de respuestas a las diferentes acciones administrativas o constitucionales	Probabilidad	15% Muy baja	60% Mayor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)		Tratamiento					
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION JURIDICA	54	OPERATIVO	Inoportunidad en procesos contractuales de bienes o servicios.	Afectación de la productividad y imagen crediticia institucional	Inoportunidad en procesos contractuales de bienes o servicios.	Debido a: Estudios previos con dificultad para el desarrollo de un adecuado estudio de mercado y análisis del sector debido a un factor externo encontrado en la inobservancia de los posibles proveedores a las solicitudes de cotización de bienes y servicios. Inoportunidad en la entrega de requisitos contractuales por parte de proveedores y contratistas	Posibilidad de afectación de la productividad, afectación de la imagen y credibilidad Institucional por inoportunidad en procesos contractuales de bienes o servicios, debido a estudios previos con dificultad para el desarrollo de un adecuado estudio de mercado y análisis del sector debido a un factor externo encontrado en la inobservancia de los posibles proveedores a las solicitudes de cotización de bienes y servicios, inoportunidad en la entrega de requisitos contractuales por parte de proveedores y contratistas	40% Baja	40% Menor	MODERADO	1. El Instituto, define la necesidad y justificación de la contratación elabora estudios previos los cuales son validados por la oficina asesora jurídica y aprobados por el Director Ejecutivo	Probabilidad	22% Baja	40% Menor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes
											2. El Instituto, publica y divulga los documentos precontractuales permitiendo la participación activa de los interesados generando cronogramas para cumplimiento de cada fase definido en el pliego de condiciones .	Probabilidad								
GESTION JURIDICA	55	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Direccionamiento de condiciones para favorecer a proponentes a través de los estudios previos, condiciones de selección y/o adendas	Procesos disciplinarios, penales y fiscales. Demandas de la imagen crediticia institucional	Direccionamiento de condiciones para favorecer a proponentes a través de los estudios previos, condiciones de selección y/o adendas	Debido a: Interés indebido en el desarrollo de estudios previos que establecen los requisitos mínimos de experiencia y calidad. Conflicto de interés.	Posibilidad de procesos disciplinarios, penales y fiscales. Demandas, afectación de la imagen y credibilidad institucional por direccionamiento de condiciones para favorecer a proponentes a través de los estudios previos, condiciones de selección y/o adendas, debido a interés indebido en el desarrollo de estudios previos que establecen los requisitos mínimos de experiencia y calidad y a conflictos de interés.	40% Baja	80% Mayor	ALTO	1. La Dependencia solicitante, el área financiera, y la oficina jurídica establecen los requisitos habilitantes de acuerdo a sus competencias considerando la naturaleza u objeto a contratar , su valor y la modalidad de selección, los requisitos en la normatividad legal vigente	Probabilidad	6% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. Publicación de las etapas de proceso de contratación en la plataforma digital SECOP II	Probabilidad								
											3. Se establecen los criterios de evaluación y ponderación de conformidad con la naturaleza del objeto a contratar, la modalidad de selección y la normatividad vigente	Probabilidad								
											4: El comité evaluador, analiza y evalúan las propuesta presentadas por los oferentes, generando actas donde se recomienda al ordenador del gato la adjudicación del contrato el rechazo o la declaratoria desierta del proceso	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO			
NOMBRE DEL FORMATO :			
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO
Cl-F-014	1	09/05/2025	

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
								P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION JURIDICA	56	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Violación del principio de selección objetiva de proveedores contratistas	Procesos judiciales y administrativos y Detrimiento patrimonial Afectación de la prestación del servicio Perdida económica	Violación del principio de selección objetiva de proveedores y contratistas	Debido a: Colusión. Trafico de influencias. Beneficio particular y terceros Interés indebido	Posibilidad de procesos judiciales y administrativos, detrimento patrimonial, afectación de la prestación del servicio por violación del principio de selección objetiva de proveedores y contratistas, debido a colusión, trafico de influencias, beneficio particular y terceros, Interés indebido	40% Baja	80% Mayor	ALTO	1. La Dependencia solicitante, el área financiera, y la oficina jurídica establecen los requisitos habilitantes de acuerdo a sus competencias considerando la naturaleza u objeto a contratar , su valor y la modalidad de selección, los requisitos en la normatividad legal vigente	Probabilidad	6% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. Publicación de las etapas de proceso de contratación en la plataforma digital SECOP II	Probabilidad								
											3. Se establecen los criterios de evaluación y ponderación de conformidad con la naturaleza del objeto a contratar, la modalidad de selección y la normatividad vigente	Probabilidad								
											4: El comité evaluador, analiza y evalúan las propuesta presentadas por los oferentes, generando actas donde se recomienda al ordenador del gato la adjudicación del contrato el rechazo o la declaratoria desierta del proceso	Probabilidad								
GESTION JURIDICA	57	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Celebración de contratos sin el cumplimiento de requisitos legales	Procesos judiciales y administrativos Detrimiento patrimonial Afectación de la prestación del servicio Perdida económica	Celebración de contratos sin el cumplimiento de requisitos legales	Debido a: Interés indebido en su celebración beneficio particular o beneficio a un tercero Presentación de documentación falsa e inexacta Omisión de la verificación de la documentación	Posibilidad de procesos judiciales y administrativos, detrimento patrimonial, afectación de la prestación del servicio, pérdida económica, por celebración de contratos sin el cumplimiento de requisitos legales, debido a Interés indebido en su celebración beneficio particular o beneficio a un tercero, Presentación de documentación falsa e inexacta, Omisión de la verificación de la documentación,	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. La oficina asesora jurídica, verifica los requisitos aplicables a cada modalidad de contratación, teniendo en cuenta el manual de contratación y la herramienta lista de chequeo la cual se anexa a cada uno de los procesos contractuales, generando acta de evaluación y verificación de requisitos	Probabilidad	25% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
											2. La oficina asesora jurídica, realiza la verificación y autenticidad de antecedentes, teniendo en cuenta que las plataformas arrojan código numérico o QR de verificación.	Probabilidad								



PROCESO GESTION CONTROL INTERNO				
NOMBRE DEL FORMATO :				
MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL				
CODIGO	VERSION	VIGENCIA	CONSECUTIVO	
CI-F-014	1	09/05/2025		

VIGENCIA: 2025

PROCESO / SUBPROCESO	No	CLASIFICACIÓN	VALORACION DEL RIESGO																	
			IDENTIFICACION DEL RIESGO					Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
			Nombre del Riesgo	Consecuencias ¿Que?	Causa inmediata (evento) ¿Como?	Causa Raiz ¿Por qué ?	Descripción del riesgo	P	I	Zona de riesgo inherente	Controles actuales	Afectación	P	I	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Plazo	Medio de verificación
GESTION JURIDICA	58	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Certificación de cumplimiento por parte del supervisor del contrato sin que se cumpla las obligaciones específicas y generales del contrato	Procesos judiciales y administrativos Detrimiento patrimonial Afectación de la prestación del servicio Pérdida económica Afectación de la imagen institucional	Certificación de cumplimiento por parte del supervisor del contrato sin que se cumpla las obligaciones específicas y generales del contrato	Debido a: Tráfico de influencias Falta de cumplimiento de las obligaciones de la supervisión	Posibilidad de procesos judiciales y administrativos, detrimento patrimonial, afectación de la prestación del servicio, pérdida económica, afectación de la imagen institucional, por certificación de cumplimiento por parte del supervisor del contrato sin que se cumpla las obligaciones específicas y generales del contrato, debido a tráfico de influencias, falta de cumplimiento de las obligaciones de la supervisión	60% Media	80% Mayor	ALTO	1. Los supervisores de contratos, verifican el cumplimiento de actividades y obligaciones contractuales a través de la certificación de cumplimiento, y las herramientas GAF-F-011 Informe del Contratista, GAF-F-012 Informe de Supervisión de Contrato, e informe final de cumplimiento 2. Aplicación del procedimiento GAF-P-010 pago de cuentas donde se especifican criterios específicos para pago del cumplimiento de obligaciones contractuales 3. El subdirector administrativo y financiero, realiza la verificación técnica de elementos y realiza las entradas y salidas en el sistema de información (almacén)	Probabilidad	15% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
GESTION JURIDICA	59	CORRUPCION OPACIDAD FRAUDE	Posibilidad de indebida representación dentro de los asuntos judiciales y extrajudiciales	Pérdida económica Afectación reputacional	Posibilidad de indebida representación dentro de los asuntos judiciales y extrajudiciales	Debido a: Tráfico de influencias Beneficio particular o de terceros Violación del principio del deber objetivo de cuidado	Posibilidad de pérdida económica, afectación reputacional, por indebida representación dentro de los asuntos judiciales y extrajudiciales, debido a tráfico de influencias, beneficio particular o de terceros, violación del principio del deber objetivo de cuidado	40% Menor	80% Mayor	ALTO	1. El Jefe de la oficina asesora jurídica, y los profesionales adscritos a la dependencia, asumen la representación judicial y extrajudicial para ejercer la defensa jurídica del Instituto 2. El jefe de la oficina asesora jurídica, verifica la oportunidad y preparación de las actuaciones judiciales, la calidad de los argumentos y la estrategia de defensa propuestos por los contratistas	Probabilidad	14% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informes al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Cada 4 meses	Informes
CONTROL Y SEGUIMIENTO	60	OPERATIVO	Retrasos en la ejecución de auditorías internas de gestión y seguimientos normativos	Afectación de la imagen y credibilidad Inoportunidad en la toma de decisiones	Retrasos en la ejecución de auditorías internas de gestión y seguimientos normativos	Debido a No contar con un plan y cronograma definido para desarrollo de auditorías. Carenza de personal con la competencia necesaria para el desarrollo de auditorías, Carenza de un procedimiento estandarizado con definición de criterios y tiempos para el desarrollo de las etapas de auditoría	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad, inoportunidad en la toma de decisiones, por retrasos en la ejecución de auditorías internas de gestión y seguimientos normativos, debido a no contar con un plan y cronograma definido para desarrollo de auditorías, Carenza de personal con la competencia necesaria para el desarrollo de la auditoría, carencia de un procedimiento estandarizado con definición de criterios y tiempos para el desarrollo de las etapas de auditoría	60% Media	40% Menor	MODERADO	1. El asesor de la Oficina de Control Interno realiza el plan anual de auditorías y seguimientos y lo aprueba ante el comité coordinador de control interno al iniciar cada vigencia 2. El asesor de control interno realiza las auditorías internas de gestión teniendo en cuenta el procedimiento "CI-P-001 Auditorías internas de gestión" donde se establecen tiempos en cada etapa de desarrollo	Probabilidad	22% Baja	40% Menor	MODERADO	MITIGAR	1. Realizar seguimiento al cumplimiento de los controles presentando informe al comité coordinador de control interno	Asesor Control Interno	Semestral	Informes

