

	PRO

NOMBRE DEL RIESGO	ENFOQUE	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO
Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de los objetivos y metas institucionales, debido a la formulación y aplicación de lineamientos estratégicos desarticulados frente a las prioridades gubernamentales y misionalidad de la entidad	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de afectación reputacional y económica por hallazgos con incidencia administrativa, fiscal, disciplinaria y/o penal de entes de control debido a incumplimiento en la ejecución de los recursos asignados	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de afectación reputacional por desempeño deficiente del Sistema Integrado de Gestión debido a la ausencia de parámetros de medición cuantitativa de las metodologías existentes	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos

Posibilidad de afectación reputacional por queja o reclamo de los grupos de valor debido a la publicación de información en los canales institucionales que no cumplan con los lineamientos establecidos	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de afectación reputacional por sanciones de entes de control debido a incumplimiento de los términos de ley para la gestión de requerimientos	Riesgo de gestión	Grupos de valor, productos o servicios y prácticas de la Entidad administración de procesos
Posibilidad de desvío de recursos físicos o económicos por identificación errónea de las necesidades que dan cumplimiento al objetivo para el favorecimiento propio o de un tercero	Riesgo de corrupción	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio por omitir información por parte de los profesionales del proceso de seguimiento con el fin de favorecer a terceros	Riesgo de corrupción	Decisiones ajustadas a intereses propios o de terceros
Posibilidad de afectación reputacional y económica por inconsistencias en la asignación de recursos destinados a cofinanciar la operación del Programa de Alimentación Escolar debido a información errónea de las fuentes oficiales	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de pérdida reputacional por el incumplimiento de la ejecución al plan de asistencia técnica, debido a los cambios administrativos y dinámicas en las entidades territoriales.	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de afectación reputacional y económica por omisión o extralimitación de los deberes de los servidores públicos debido a la falta de aplicación de los procedimientos, manual de funciones y el código de integridad de la Entidad.	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos

Posibilidad de afectación económica por devolución o rechazo de las licencias remuneradas e incapacidades por parte de la EPS o ARL debido a incumplimiento de lo establecido en la normatividad vigente	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio por adjudicar o celebrar un contrato con el fin de obtener un beneficio propio o de un tercero	Riesgo de corrupción	Decisiones ajustadas a intereses propios o de terceros
Posibilidad de afectación económica hallazgos y/o sanciones de entes de control debido al incumplimiento normativo en el desarrollo de actividades administrativas	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por ejercer una deficiente defensa judicial con el fin de beneficiar al demandante	Riesgo de corrupción	Decisiones ajustadas a intereses propios o de terceros
Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento en la ejecución del plan de auditorías internas programado debido a falta de talento humano y/o planeación en el proceso	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos

Posibilidad de pérdida económica o reputacional por sanción administrativa o económica por parte del organo de control, debido al incumplimiento en el seguimiento oportuno de los planes de mejoramiento suscritos por la Entidad	Riesgo de gestión	Ejecución y administración de procesos
--	-------------------	--

CESO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR MUNICIPIO DE SOCOTA BOYACÁ

Mapa de riesgos institucional 2026

Versión 1 - Enero de 2026

CAUSAS		CONSECUENCIAS	ANÁLISIS (AN)
INTERNAS	EXTERNAS		PROBABILIDAD
Los lineamientos estratégicos no	inesperados frente a la	Estrategias y recursos definidos de manera	Muy baja 20%
Los objetivos y metas no están	No aplica	Implementación ineficaz de los lineamientos	
Al establecer los lineamientos	No aplica	Estrategias mal definidas, obsoletas o	
Los lineamientos estratégicos no	No aplica	Falta de apropiación de los lineamientos por	
Falta de compromiso por parte de	No aplica	Dificultad en la consecución de los objetivos	
Falta de una estrategia de gestión	No aplica	Resistencia por parte de los funcionarios o de	
Deficiente e inadecuada planeación presupuestal	Cambios administrativos y normativos	Asignación insuficiente o sobreestimación de recursos	Baja 40%
Ausencia de un sistema efectivo	reducciones al	Desviaciones significativas entre los recursos	
Ineficiente gestión de planes,	No aplica	Retrasos, reprocesos, uso ineficiente de	
No aplica	No aplica	Generación de factores no previstos en la planificación inicial, ocasionando incumplimientos en la ejecución presupuestal	
No aplica	No aplica	Generación de factores no previstos en la planificación inicial, ocasionando incumplimientos en la ejecución presupuestal	
Ausencia de parámetros de	No aplica	Mediciones inexactas y subjetivas del	Baja 40%
Falta de indicadores cuantitativos específicos y medibles	No aplica	Incapacidad para la toma de decisiones informadas sobre la eficacia del Sistema Integrado de Gestión	
Desconocimiento por parte de los funcionarios sobre los requisitos aplicables en la gestión de su proceso	No aplica	Inexistencia de un enfoque basado en datos y la mejora continua	
	No aplica	Incumplimiento de los requisitos normativos aplicables	
Falta de claridad, precisión y	No aplica	Desinformación en los funcionarios y grupos de	
Incumplimiento de las políticas internas de la Entidad, relacionadas con la publicación y divulgación de información	No aplica	Sanciones, multas y procesos sancionatorios	

Falta de una comunicación efectiva dentro y fuera de la Entidad	No aplica	Incumplimientos normativos y pérdida de confianza de los grupos de valor	Media 60%
Falta de lineamientos claros relacionados con la privacidad y confidencialidad de la información	No aplica		
Desconocimiento de los	Cambios normativos	Generación de prácticas ineficientes y	Alta 80%
Incumplimiento de plazos y/o requisitos en las respuestas emitidas	Uso de canales no autorizados para las solicitudes por parte de los peticionarios	Posibles sanciones, multas y la pérdida de confianza por parte de los grupos de valor y otras partes interesadas	
Falta de calidad en la gestión de los requerimientos	No aplica	Reprocesos y desgaste administrativo	
Falta de recursos para la gestión de los requerimientos	No aplica	Falta de precisión, oportunidad y calidad en la gestión y trámite de los requerimientos	
Falta de articulación entre las dependencias que deben emitir la respuesta	No aplica		
El funcionario no realiza reporte a la ventanilla de manera oportuna	No aplica		
Desconocimiento de los	públicas,	Pérdida de confianza y credibilidad	Baja 40%
Intereses personales	No aplica	Toma de decisiones basada en información	
Uso malintencionado de los	No aplica	Omisión de información relevante	
Falta de documentación asociada	No aplica	Problemas de calidad y seguridad en la	
Conflicto de intereses no reportado por parte del equipo de seguimiento	Cambios administrativos y normativos	Pérdida de confianza y credibilidad en el proceso	Baja 40%
Presión por cumplimiento de		Toma de decisiones basada en información	
Falta de supervisión efectiva	No aplica	Omisión de información relevante	
Falta de ética profesional	No aplica	Decisiones sesgadas o injustas	
Inexactitud de la información	administrativos y	Asignar incorrecta de recursos, por errores en	Baja 40%
Errores en la recopilación de	No aplica	Inconsistencias en la asignación de recursos	
Falta de capacitación del personal	No aplica	Errores en la interpretación de las políticas y en	
Problemas en los sistemas de	No aplica	Inexactitud de la información y generación de	
	No aplica	Desactualización y posibles confusiones en la	
Alta rotación y cambios administrativos constantes en las entidades territoriales	No aplica	Desconocimiento de los lineamientos por parte de los funcionarios nuevos	Alta 80%
Desarticulación con la planeación	No aplica	Priorización y ejecución deficiente	
Cambios presupuestales	No aplica	Afectación en la ejecución de planes	
Desconocimiento por parte de los servidores públicos de los procesos, procedimientos y manual de funciones	Cambios normativos	Desarrollo de actividades sin la aplicación de normas éticas	Media 60%
Cultura organizacional débil y	No aplica	Falta de apropiación y aplicación de valores	
Falta de seguimiento a los	No aplica	Ejecución de las funciones sin cumplimiento de	

		Desconocimiento y falta de apropiación de las	
Falta de documentación adecuada para realizar el trámite relacionado	Cambios en los lineamientos definidos por las EPS, ESE e IPS que no sean comunicados de manera efectiva	Inexactitud en la aplicación de parámetros estandarizados en el proceso	Media 60%
Incumplimiento de la normatividad	No aplica	Falta de oportunidad en la presentación de las	
Falta de seguimiento al trámite	No aplica	Falta de veracidad en la solicitud	
Inconsistencia de la	No aplica	Reprocesos administrativos	
		Desconocimiento por parte de la entidad en la ejecución correcta del trámite	
Desconfianza y deterioro de la cultura organizacional	Presiones políticas	Resistencia al cambio y falta de apropiación	Media 60%
Falta de competencia y	recursos	Decisiones sesgadas o injustas	
Conflicto de intereses	No aplica	Descontento y desmotivación de los	
Toma de decisiones que no se	No aplica	Problemas de calidad y seguridad en la	
Falta de transparencia	No aplica	Gestión organizacional ineficiente	
		La entidad se vea expuesta a procesos	
		Insatisfacción grupos de valor	
		Ineficiencia en la gestión de recursos	
Desconocimiento de la normativa	No aplica	Posibles sanciones o incumplimientos	Media 60%
Falta de capacitación de	No aplica	Desgaste administrativo y reprocesos	
Políticas y procedimientos	No aplica	Prácticas administrativas no conformes	
Falta de documentación	No aplica	Desarrollo de actividades incompletas e	
Falta de actividades de	No aplica	Ejecución de prácticas no conformes sin ser	
		Falta de apropiación e incumplimiento en el	
Presiones externas o amenazas que generen actuaciones en contra de los intereses de la entidad	No aplica	Afectaciones en el debido proceso	Muy baja 20%
Comportamientos desarticulados	No aplica	Pérdida de confiabilidad en la entidad	
Conflicto de intereses no revelado	No aplica	Falta de transparencia e integridad en el	
Carencia de ética e integridad	No aplica	Falta de transparencia e integridad en el	
Falta de claridad en los	No aplica	Aplicación ineficiente de los lineamientos	
Desconocimiento de la normativa	No aplica	Aplicación ineficiente de la normativa que	
Insuficiencia de personal disponible para la ejecución del plan de auditorías aprobado	Situaciones imprevistas, como desastres naturales, pandemias u otros eventos inesperados	Incumplimiento en el programa anual de auditorías	Baja 40%
Reorganización interna o cambios	cambios en las leyes	Inadecuada gestión que genera interrupciones	
Deficiencias en la planificación del	No aplica	Omisión de áreas críticas al momento de	
Capacitación deficiente e	No aplica	Errores en la recopilación, revisión y análisis de	
Comunicación ineficaz sobre los	No aplica	Desgaste administrativo y reprocesos	
La resistencia por parte de los	No aplica	Resultado de auditoría que no reflejan de	
		Interrupción en el proceso	

Falta de monitoreo efectivo al cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento	No aplica		Muy baja 20%
Falta de comprensión o	No aplica		
Ausencia de roles y	No aplica		
Falta de lineamientos	No aplica		

ACÁ	
S DEL RIESGO INHERENTE TES DE CONTROLES)	
IMPACTO	VALORACIÓN
Menor 40%	Bajo
Menor 40%	Moderado
Menor 40%	Moderado

Menor 40%	Moderado
Menor 40%	Moderado
Catastrófico 100%	Extremo
Catastrófico 100%	Extremo
Menor 40%	Moderado
Leve 20%	Moderado
Menor 40%	Moderado

Menor 40%	Moderado
Catastrófico 100%	Extremo
Menor 40%	Moderado
Mayor 80%	Alto
Menor 40%	Moderado

Leve 20%	Bajo
----------	------