

 Universidad Francisco de Paula Santander 1955-2025	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO		CODIGO	FO-DE-05
			VERSION	02
	MAPA DE RIESGOS		FECHA	3/3/2026
			PAGINA	VER PIE PAGINA
ELABORÓ		REVISÓ	APROBÓ	
Líder Direcciónamiento Estratégico		Equipo Operativo de Calidad	Líder de Calidad	

CONTROL ACTUALIZACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS - PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA				
El presente control, establece el seguimiento a los procesos de actualización del Mapa de Riesgos, conforme al Monitoreo y Revisión definido en la Guía Metodologica de la Función Publica "Administración del Riesgo" versión Julio de 2016				
FECHA DE ACTUALIZACIÓN	DESCRIPCIÓN	TOTAL DE RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS DE GESTIÓN IDENTIFICADOS	RIESGOS DE CORRUPCIÓN IDENTIFICADOS
4/16/2018	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	18	16	2
7/26/2019	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	18	16	2
12/10/2019	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	6	5	1
12/21/2021	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	6	5	1
30/08/2023	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	6	5	1
15/11/2024	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	7	5	2
20/03/2025	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	7	5	2
15/08/2025	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	17	16	1
10/08/2026	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	18	17	1

		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																								CÓDIGO	FO-DE-05																																
		MAPA DE RIESGOS																								VERSIÓN	02																																
																										FECHA	3/3/2026																																
																										PÁGINA	VER PIE PAGINA																																
ELABORÓ												REVISÓ												APROBÓ																																			
Lider Direccionamiento Estratégico												Equipo Operativo de Calidad												Lider de Calidad																																			
FASE 1 - IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO												FASE 2 - ANALISIS DEL RIESGO INHERENTE												FASE 3 - ANALISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES												FASE 4 - ANALISIS DEL RIESGO RESIDUAL												FASE 5 - ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL											
RESPONSABLES			RIESGO IDENTIFICADO				CRITERIOS DE PROBABILIDAD	PROBABILIDAD INHERENTE	%	CRITERIOS DE IMPACTO	IMPACTO INHERENTE	%	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS					AFECTACIÓN FINAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	%	IMPACTO RESIDUAL FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL	TRATAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES	PERIODO DE EJECUCIÓN		REGISTROS / EVIDENCIAS	RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN																												
Nº.	PROCESO SIG - UFFS	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO DEL RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO									TPO	IMPLEMENTACIÓN	VALIDACIÓN	DOCUMENTACIÓN	FRECUENCIA									EVIDENCIAS	FECHA DE INICIO			FECHA DE TERMINACIÓN																											
R1	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Pagos Duplicados	Económico y Reputacional	Falta de verificación en el sistema y/o error humano	Financiero	Posible	Media	60%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Moderado	*Actualización del sistema, con alertas en conceptos iguales. *Verificación del funcionario encargado frente a la duda presentada.	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	30%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificación del funcionario encargado frente a la duda presentada	1/4/2026	31/12/2026	Verificación en el sistema de información	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											
R2	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Transferencia a cuenta equivocada	Económico y Reputacional	Digitación incorrecta o falta de validación	Financiero	Improbable	Baja	40%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	*Verificación portal bancario contra la certificación bancaria en físico. *Controles ejercidos por el banco en la verificación de la información registrada.	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	20%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificación portal bancario contra la certificación bancaria - Verificación del comprobante de pago con el soporte de la transferencia bancaria emitido por el banco	1/4/2026	31/12/2026	Soporte comprobante de pago, certificación bancaria emitida por el contador, soporte de la transferencia bancaria emitido por el banco	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											
R3	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Diferencias en Conciliaciones	Económico y Reputacional	Registro incorrecto de movimientos	Financiero	Posible	Media	60%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Moderado	*Verificación de la información con el extracto bancario	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	30%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificación de los valores registrados en el libro de bancos con el extracto bancario	1/4/2026	31/12/2026	Conciliación bancaria, reporte de libro de bancos, y extracto bancario	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											
R4	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Pérdida de información de Tesorería	Económico y Reputacional	Fallas Tecnológicas o falta de respaldo	Financiero	Rara vez	Muy Baja	20%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	*Capacitación periódica al personal sobre buenas prácticas en manejo de información sensible. Implementación de copias de seguridad (backups) automáticas y periódicas de la información financiera. *Uso de controles de acceso restringido a los sistemas de tesorería (usuarios, roles y contraseñas seguras).	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	10%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Realización de copias de seguridad mensualmente- Reunion con los funcionarios para socializar la importancia de la protección y custodia de los usuarios y contraseñas asignados en el ejercicio de las actividades asignadas	1/4/2026	31/12/2026	Registro fotografico de la Unidad Extraíble Disco duro	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											
R5	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Acceso no autorizado a plataformas bancarias	Económico y Reputacional	Falta de controles de la seguridad de la información	Financiero	Improbable	Baja	40%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	*Asignación de usuarios individuales e intransferibles (prohibición de usuarios compartidos). *Definición de perfiles de acceso según roles (principio de mínimo privilegio). *Uso de tokens físicos o digitales para la autorización de transacciones.	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	20%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Asignación de usuarios individuales (prohibición de usuarios compartidos) - Uso de tokens físico	1/4/2026	31/12/2026	Registro fotografico	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											
R6	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Desconocimiento de las normas externas e internas para aplicación en el proceso de gestión de pagos.	Económico y Reputacional	Falta de capacitación al personal - Cambios normativos no comunicados	Legal o de Cumplimiento	Rara vez	Muy Baja	20%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	*Programas de Capacitación y actualización de la normativa *Socialización de cambios legales o internos *Emisión de Circulares informativas para la comunidad en general. *Videos educativos con el paso a paso de los procesos	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	10%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	Programación de capacitaciones - Emisión de circulares informativas - Realización de videos educativos con el paso a paso del proceso	1/04/2026	31/12/2026	Circulares en el momento de su emisión	Jefe Unidad de Tesorería Profesional Universitario Auxiliar Administrativo																											

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																		CÓDIGO		FO-DE-05												
MAPA DE RIESGOS																		VERSIÓN		02												
																		FECHA		3/3/2026												
																		PÁGINA		VER PIR PAGINA												
ELABORÓ						REVISÓ						APROBÓ																				
Lider Direccionamiento Estratégico						Equipo Operativo de Calidad						Lider de Calidad																				
FASE 1 - IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO							FASE 2 - ANALISIS DEL RIESGO INHERENTE					FASE 3 -ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES					FASE 4 -ANÁLISIS DEL RIESGO RESIDUAL						FASE 5 - ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
RESPONSABLES			RIESGO IDENTIFICADO				CRITERIOS DE PROBABILIDAD	PROBABILIDAD INHERENTE	%	CRITERIOS DE IMPACTO	IMPACTO INHERENTE	%	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL.	ATRIBUTOS					AFECTACIÓN FINAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	%	IMPACTO RESIDUAL FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL	TRATAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES	PERIODO DE EJECUCIÓN		REGISTROS / EVIDENCIAS	RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN	
Nº.	PROCESO SOC- UFFS	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO DEL RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO									TIPO	IMPLEMENTACIÓN	CAUSAS	DOCUMENTACIÓN	FRECUENCIA									EVIDENCIAS	FECHA DE INICIO			FECHA DE TERMINACIÓN
R7	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Uso indebido, sustracción o desviación de los bienes y/o Recursos Fisicos para beneficio propio del servidor publico o de un tercero	Económico	1.Omisión en la recepción de bienes, incumpliendo con las especificaciones establecidas en la orden de compra 2. Vulnerabilidad del sistema de información financiera (SIF), exponiendolo a posibles alteraciones de la información, en beneficio propio o de un tercero 3.Ausencia de control en la verificación de inventario por parte del servidor publico	Corrupción	Casi seguro	Muy Alta	100%	Entre 50 y 100 SMLMV	Moderado	60%	Alto	1. Validación física de documentación que corresponda con la especificación de los elementos entregados 2. Verificación de la información agorasta por el proveedor al sistema de información financiera (SIF), en cumplimiento con los aspectos legales correspondiente para el ingreso de los elementos 3. Revisión periodica de inventario y seguimiento de bienes devolutivos asignados al personal de planta.	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	60%	Moderado	60%	Moderado	Reducir el Riesgo	1. Inspección de los elementos ingresados respecto a la orden de compra en correlación con la información suministrada por el proveedor. 2. Gestion de entradas y salidas de los elementos ingresados con su respectivo tramite legal mediante el sistema de informacion financiera (SIF) 3. Comunicado Diarsoft sobre la responsabilidad del inventario de elementos destinados a la custodia del personal y su verificación física en las dependencias segun cronograma de actividades por bloque semestral	1/4/2026	31/12/2026	* Ordenes de compra o remision con firma de recibido por parte de Almacén. * Comprobantes de Entrada y Comprobantes de Salidas, según la tipología de adquisición. * Comunicación emitida por Diarsoft (información general manejo de inventarios). *Cronograma de Actividades de Inventarios. *Actas de Entrega de Inventario	Auxiliar Administrativo Jefe Unidad de Almacén e Inventarios Profesional Universitario Auxiliar Administrativ
R8	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Incumplimiento en la presentación de Informes por parte de la Universidad Francisco de Paula Santander Cúcuta	Económico	1. Operatividad e integridad del Sistema de Sistema de Información Financiero (SIF) del proceso de Gestión Financiero de la Universidad Francisco de Paula Santander 2. Sobrecarga laboral 3. Desconocimiento de la normatividad aplicada al proceso de Gestión Financiero de la Universidad Francisco de Paula Santander (leyes, decretos, Ordenanzas, entre otros).	Operativo	Improbable	Baja	40%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Bajo	Reporte mensual, trimestral de cumplimiento de información a los entes de control	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	24%	Leve	20%	Bajo	Reducir el Riesgo	* Envío mensual de Snies Presupuestal * Envío trimestral de Snies Financiero * Envío informacion trimestral contable y financiera a la Contraloría General de la Nación * Envío Informe DANE	1/4/2026	31/12/2026	Certificados emitidos en la entrega de información	Vicerrectoria Administrativa Unidad de Presupuesto
R9	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Inobservancia de las Circulares y demás normas expedidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	Económico y Reputacional	Falta de interés o desconocimiento para la revisión y análisis de las normas	Operativo	Posible	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	*Consultas frecuentes en la página web de Minhacienda (SIF Nación). *Verificación de la información recibida en el correo institucional, remitida por Minhacienda (SIF Nación).	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	30%	Menor	40%	Moderado	Evitar el Riesgo	Consultar de manera frecuente la página web de Minhacienda (SIF Nación), las normas expedidas para las transferencias de la nación. Verificar la información recibida en el correo institucional, remitida por Minhacienda (SIF Nación).	1/4/2026	31/12/2026	Documentos expedidos por Minhacienda (SIF Nación)	Profesional Universitario de la Unidad de Tesorería
R10	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Pago extemporaneo a la Secretaría de Hacienda Departamental	Económico	Falta de control de fechas- información incompleta	Operativo	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	Verificación del calendario de obligaciones- actualización y parametrización en el sistema de información de la universidad	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	20%	Menor	40%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificar el calendario de las obligaciones- actualización y parametrización en el sistema de información de la universidad	1/4/2026	31/12/2026	Documento expedido por la Secretaría de Hacienda Departamenta (Ordenanza) Recibo oficial del pago mensual a la Secretaría de Hacienda	Profesional Universitario de la Unidad de Tesorería.
R11	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Error en los porcentajes de los descuentos aplicados a los pagos, por conceptos de estampillas y retención de ICA	Económico	Tablas desactualizadas y desconocimiento de las normas vigentes	Operativo	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	*Consultas frecuentes en la página web de la Secretaría de Hacienda Departamental. *Consultas frecuentes en la página Web de la Alcaldía de San José de Cúcuta.	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	20%	Menor	40%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificar frecuentemente las actualizaciones realizadas por la Secretaría de Hacienda Departamental y Alcaldía. Actualización en el sistema de informacion financiera de la Universidad.	1/4/2026	31/12/2026	Documento expedido por la Secretaría de Hacienda Departamenta (Ordenanza) Recibo oficial del pago mensual a la Secretaría de Hacienda. Calendario Tributario	Profesional Universitario de la Unidad de Tesorería.
R12	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Pago extemporaneo liquidación Retención Industria y Comercio-ICA	Económico	Falta de control de fechas- información incompleta	Operativo	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	Verificación del calendario de obligaciones- actualización y parametrización en el sistema de información de la universidad	Preventivo	Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Muy Baja	20%	Menor	40%	Bajo	Evitar el Riesgo	Verificar el calendario de las obligaciones- actualización y parametrización en el sistema de información de la universidad	1/4/2026	31/12/2026	Calendario Tributario	Profesional Universitario de la Unidad de Tesorería.

 Universidad de la Costa Univ. de la Costa		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																								CÓDIGO	FO-DE-05							
		MAPA DE RIESGOS																								VERSIÓN	02							
																										FECHA	3/3/2026							
		PÁGINA	VER PIR PAGINA																															
ELABORÓ							REVISÓ							APROBÓ																				
Lider Direccionamiento Estratégico							Equipo Operativo de Calidad							Lider de Calidad																				
FASE 1 - IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO							FASE 2 - ANALISIS DEL RIESGO INHERENTE							FASE 3 -ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES							FASE 4 -ANÁLISIS DEL RIESGO RESIDUAL							FASE 5 - ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL						
RESPONSABLES			RIESGO IDENTIFICADO				CRITERIOS DE PROBABILIDAD	PROBABILIDAD INHERENTE	%	CRITERIOS DE IMPACTO	IMPACTO INHERENTE	%	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS					AFECTACIÓN FINAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	%	IMPACTO RESIDUAL FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL	TRATAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES	PERIODO DE EJECUCIÓN		REGISTROS / EVIDENCIAS	RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN			
Nº.	PROCESO SIOC - UPPS	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO DEL RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO									TIPO	IMPACTO INHERENTE	PROBABILIDAD INHERENTE	CAUSAS DEL RIESGO	DOCUMENTACIÓN									AFECTACIÓN FINAL	FECHA DE INICIO			FECHA DE TERMINACIÓN		
R13	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Debilidad en el proceso contractual por modalidad de contratación institucional en cada una de sus etapas (precontractual, contractual y poscontractual)	Económico y Reputacional	1. Estudios previos incompletos o mal elaborados 2. Inadecuada verificación de requisitos habilitantes 3. Incumplimiento del contratista 4. Fallos en plataformas de contratación	Operativo	Posible	Media	60%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Moderado	1. Verificación de documentación que corresponda con la especificación de los contratistas. 2. Verificación del cumplimiento de la orden por parte del contratista. 3. Revisión periódica del aplicativo WEB	Preventivo Manual	40%	Documentado	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	36%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	1. Revisión de la documentación y formatos pertinentes a los contratistas. 2. Seguimiento del aplicativo WEB. 3. Chequeo de la documentación presentada.	1/4/2026	31/12/2026	Verificación y chequeo de : Notas Internas Estudios Previos Certificados por parte de Entes de Control Ordenes CDP Cumplimiento CRP Cotizaciones, Propuestas o Presupuestos Hojas de Vida Cédula de Representante Legal Certificado de idoneidad Informe de Actividades. Seguimiento a la contratación por medio del aplicativo WEB	Auxiliar Vicerrectoría Administrativa / Auxiliar División Financiera			
R14	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Incumplimiento en el proceso de carga de información en la plataforma de SIA OBSERVA en cada una de sus etapas (precontractual y contractual)	Económico y Reputacional	1. Subir erróneamente la documentación contractual. 2. Subir extemporaneamente la documentación contractual.	Operativo	Posible	Media	60%	Afectación menor a 10 SMLMV	Leve	20%	Moderado	1. Revisión y verificación de la documentación subida a la plataforma. 2. Planificación en la ejecución de los tiempos solicitados por la plataforma.	Preventivo Manual	40%	Documentado	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	36%	Leve	20%	Bajo	Evitar el Riesgo	1. Revisión de la documentación y formatos de los contratistas subidos a la plataforma. 2. Sistema de alerta en la ejecución de los tiempos establecidos por la plataforma.	1/4/2026	31/12/2026	1. Reporte diario vía correo electrónico en formato excel del seguimiento de las ordenes realizadas.	Auxiliar Vicerrectoría Administrativa / Auxiliar División Financiera			
R15	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Posibilidad de incumplimiento de las disposiciones normativas expedidas por las Entidades de Control, la DIAN y demás entidades del sector público aplicables a la Universidad.	Económico y Reputacional	Omisión en la revisión y análisis de la normativa vigente ocasionada por desconocimiento o falta de interés	Legal o de Cumplimiento	Posible	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	Seguimiento continuo a las publicaciones oficiales de los Entes de Control, la DIAN y demás Entidades a que la Entidad esta obligada para asegurar el conocimiento oportuno de las actualizaciones normativas	Preventivo Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	40%	Moderado	40%	Moderado	Evitar el Riesgo	Consultar de manera frecuente la página web de Minhacienda (SIF Nación), las normas expedidas para las transferencias de la nación. Verificar la información recibida en el correo institucional, remitida por Minhacienda (SIF Nación).	6/8/2026	31/12/2026	Revisión permanente de la Normatividad expedida por Ministerio de Hacienda, Ministerio de Educación, Dian, Contraloría General de la Nación y General del Departamento	Jefe Unidad de Contabilidad/profesionales Universitarios unidad de contabilidad			
R16	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Posibilidad de inconsistencias en la liquidación de Impuestos y Contribuciones por aplicación o interpretación incorrecta de las disposiciones normativas vigentes	Económico	Interpretación inadecuada o aplicación incorrecta de la normativa vigente, por la falta de actualización normativa, debilidades en los procedimientos de revisión y controles insuficientes durante el proceso de liquidación de impuestos y contribuciones	Legal o de Cumplimiento	Posible	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	45%	Moderado	Seguimiento continuo la normatividad de la DIAN, a las ordenanzas del Departamento Norte de Santander, a los Acuerdos del Consejo del municipio de San José de Cúcuta	Preventivo Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	45%	Moderado	45%	Moderado	Evitar el Riesgo	asignar un funcionario que verifique la correcta aplicación de la normativa vigente y revise los cálculos de la liquidación de Impuestos y contribuciones antes de su aprobación, dejando evidencia de la revisión realizada	6/8/2026	31/12/2026	Actualización y aclaración de la normatividad expedida por Dian, Contraloría General de la Nación y General del Departamento	Jefe Unidad de Contabilidad/profesionales Universitarios Unidad de Contabilidad			
R17	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerrectoría Administrativa	Posibilidad de afectación de la continuidad y oportunidad de las actividades contables críticas por una inadecuada planificación de las necesidades de personal	Económico y Reputacional	La Planificación institucional no identifica oportunamente las necesidades de personal para actividades críticas	Operativo	Posible	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Moderado	50%	Moderado	El Jefe de la Oficina de Contabilidad, debe realizar la planificación del personal y solicitar profesionales idóneos y con contratación acorde a la responsabilidad de las actividades financieras y contables determinadas como críticas, teniendo en cuenta que se rinde información a todos los Entes de Control y DIAN .	Preventivo Automático	50%	Sin Documentar	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	50%	Moderado	50%	Moderado	Evitar el Riesgo	De acuerdo a los requerimientos de los Entes de Control, planificar la solicitud de personal idóneo y que la contratación se realice con el tiempo necesario para cumplir con los informes a que la Entidad esta obligada	6/8/2026	31/12/2026	Manual de funciones y procedimientos, actualización de requisitos, Manual de Políticas contables	Profesional Universitario Unidad de Contabilidad			

		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																		CÓDIGO	FO-DE-05																		
		MAPA DE RIESGOS																		VERSIÓN	02																		
																				FECHA	3/3/2026																		
																				PÁGINA	VER PE PAGINA																		
ELABORÓ						REVISÓ						APROBÓ																											
Lider Direccionamiento Estratégico						Equipo Operativo de Calidad						Lider de Calidad																											
FASE 1 - IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO																		FASE 2 - ANALISIS DEL RIESGO INHERENTE						FASE 3 - ANALISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES						FASE 4 - ANALISIS DEL RIESGO RESIDUAL						FASE 5 - ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			
RESPONSABLES			RIESGO IDENTIFICADO				CRITERIOS DE PROBABILIDAD	PROBABILIDAD INHERENTE	%	CRITERIOS DE IMPACTO	IMPACTO INHERENTE	%	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS					AFECTACIÓN FINAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	%	IMPACTO RESIDUAL FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL	TRATAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES	PERIODO DE EJECUCIÓN		REGISTROS / EVIDENCIAS	RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN								
Nº.	PROCESO SIG. - UPS	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO DEL RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO									TIPO	IMPLEMENTACIÓN	CALIFICACIÓN	DOCUMENTACIÓN	FRECUENCIA									EVIDENCIAS	FECHA DE INICIO			FECHA DE TERMINACIÓN							
R18	Gestión Administrativa y Financiera	Vicerectoría Administrativa	Posibilidad de afectación de la integridad, disponibilidad y confiabilidad de la información Financiera y Contable por fallas en los Sistemas de Información, falta de integración entre las plataformas de la división financiera y debilidades en la gestión de procesos	Económico y Reputacional	*Obsolescencia o insuficiencia de las plataformas contables y financieras utilizadas. *Ausencia de integridad entre los aplicativos contables, de la División Financiera *Debilidades en la administración de usuarios, perfiles y permisos de acceso a los sistemas de información financiera. *Falta de políticas formalizadas de seguridad de la información y de actualización periódica de las plataformas.	Operativo	Posible	Media	60%	Afectación menor a 10 SMLMV	Moderado	50%	Moderado	Verificación periódica de la asignación de perfiles y permisos de usuario en los sistemas financieros y contables, conforme al principio de segregación de funciones. *Revisión y conciliación mensual de la información generada entre los distintos módulos o plataformas contables y financieras. *Monitoreo y auditoría de los registros de acceso a los sistemas de información financiera y contable. *Copias de seguridad periódicas de información contable y financiera.	Preventivo	Automático	50%	Si	Si	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	50%	Moderado	50%	Moderado	Evitar el Riesgo	* Realizar diagnóstico técnico de las plataformas contables actuales para identificar necesidades de actualización y integración. *Gestionar ante la División de Sistemas la integración de las plataformas financieras y contables. *Actualizar y formalizar la Política de seguridad de la información, incluyendo revisión , protocolos de gestión y acceso.	6/8/2026	31/12/2026	Registro del diagnóstico, análisis y diseño del SIF. Actualización de Manuales de procedimientos del SIF	Vicerectoría Administrativa/ División de Sistemas/Jefe Unidad Unidad de Contabilidad							