

Informe Monitoreo de Riesgos

Tercer trimestre 2023
Subdirección de Desarrollo Organizacional



1. OBJETIVO

Presentar el análisis del monitoreo de los riesgos reportados por las dependencias del Ministerio de Educación Nacional en el **tercer trimestre de 2023** de conformidad con la Política de administración del riesgo definida por la Entidad en el Procedimiento para la administración de riesgos PM-PR-11 y en la Guía de administración del riesgo PM-GU-01 del Sistema Integrado de Gestión (SIG).

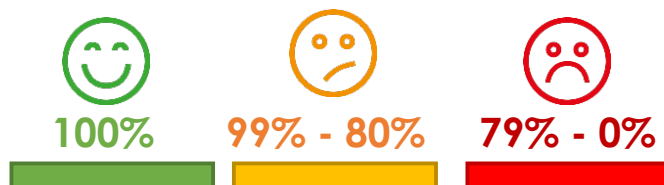
Este informe contribuye al fortalecimiento de la gestión de los riesgos para: a) mitigar la afectación en el cumplimiento de los objetivos de los procesos; b) revisar, y en caso de que aplique, ajustar los riesgos y c) formular acciones de manejo para mejorar la eficacia de los controles.

2. METODOLOGÍA

La Subdirección de Desarrollo Organizacional elabora el informe de monitoreo de riesgos, una vez las dependencias han reportado la información de acuerdo con su participación en cada uno de los procesos y teniendo en cuenta lo siguiente:

- a) **Porcentaje eficacia de los controles** = $((\text{Número de controles eficaces} + \text{número de controles que no aplicaba su ejecución para el período de análisis}) / \text{número total de controles sobre los cuales la dependencia tiene responsabilidad}) \times 100$
- b) **Porcentaje de la no materialización de riesgos** = $(1 - ((\text{Número de riesgos materializados} + \text{número de riesgos sin reporte}) / \text{número total de riesgos sobre los cuales la dependencia ejerce uno o varios controles})) \times 100$
- c) **Porcentaje de cumplimiento de las acciones de manejo que complementan los controles de los riesgos en zona alta o extrema** = Promedio simple de los porcentajes de cumplimiento registrados según fecha de vencimiento.

Los rangos del resultado se semaforizan en tres niveles:



3. FUENTE DE INFORMACIÓN DE DATOS

El aplicativo Sistema Integrado de Gestión (SIG) cuenta con el módulo de Riesgos, en el cual se realizan la identificación, valoración, tratamiento, monitoreo y seguimiento a la gestión de riesgos del Ministerio, así como el reporte de las acciones de manejo asociadas a los riesgos en zonas alta y extrema. La información reportada y almacenada en dicho aplicativo, es la única fuente de este informe.

4. COMPARABILIDAD Y ANÁLISIS DE LOS DATOS

Este informe es comparable con los resultados obtenidos después del tercer trimestre del 2021, debido a que la matriz de riesgos de la Entidad fue actualizada entre agosto y septiembre de 2021, de conformidad con los lineamientos definidos en la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y adoptada por el Ministerio de Educación Nacional a través de la Guía de administración del riesgo PM-GU-01.

4.1. Caracterización del mapa riesgos de la Entidad

El período monitoreado cubrió un total de **115 riesgos**, de los cuales **86** riesgos son de gestión y **29** riesgos son de corrupción.

Para la mitigación de ambos tipos de riesgos están definidos **528** controles y **97** acciones de manejo.

Ilustración 1. Caracterización del mapa de riesgos del Ministerio

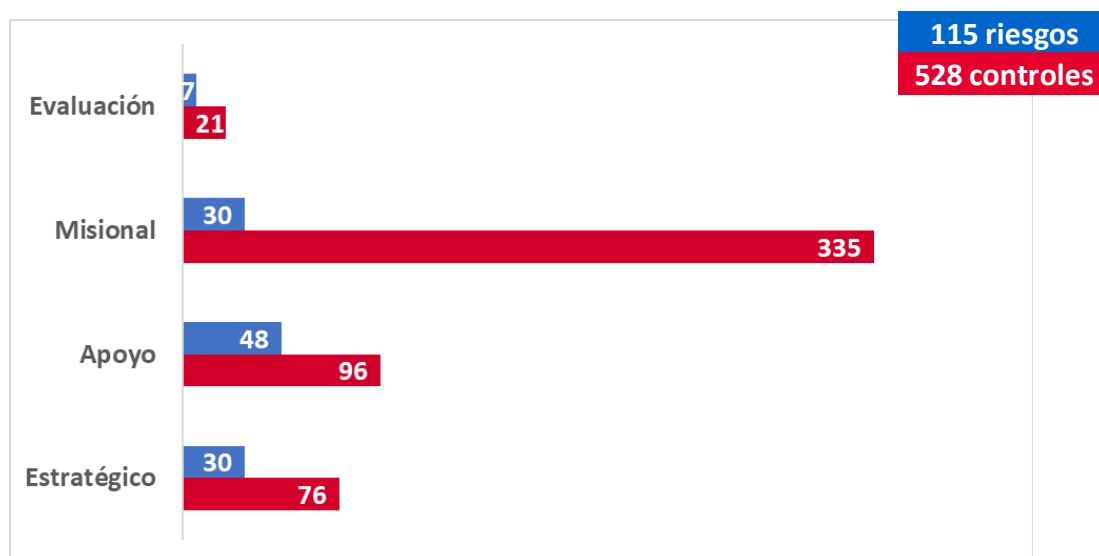


Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

La matriz de riesgos del Ministerio evidencia que los riesgos identificados por las dependencias se encuentran concentrados en un **68%** en los procesos estratégicos y de apoyo. Por el contrario, los controles están centralizados en los procesos misionales con un **63%**.

En la siguiente gráfica se observa el total y la distribución de riesgos y controles por tipo de procesos:

Gráfica 1. Distribución de riesgos y controles por tipo de procesos

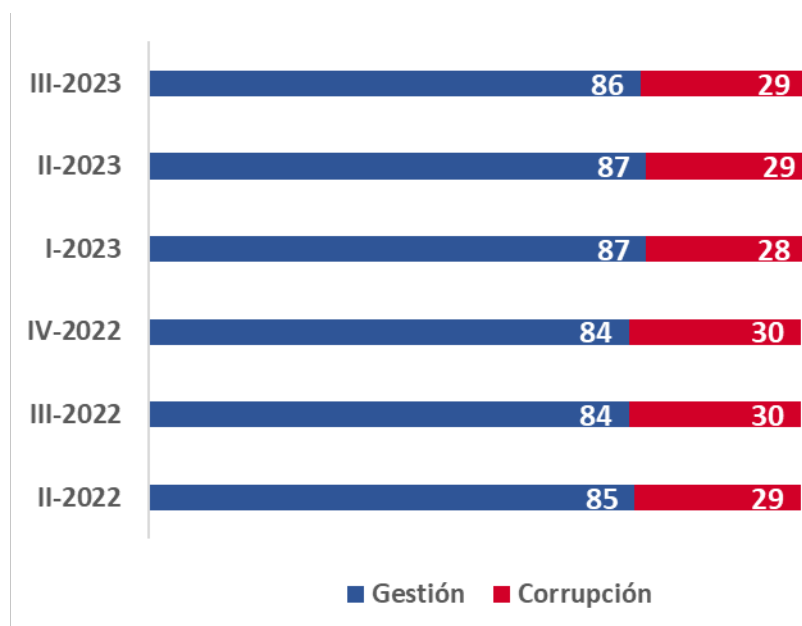


Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

En el tercer trimestre de 2023 se mantuvo el mismo número de riesgos de corrupción que el trimestre anterior. En riesgos de gestión se presentó ajuste en la redacción de uno de los riesgos, el cual se unifica con uno ya existente, lo cual genera que para el período de análisis se cuente con uno menos.

Con relación a los controles, se evidencia un aumento con respecto al período al inmediatamente anterior, ya que por la metodología utilizada no se incluyó aquellos controles que se ejecutan en el mismo proceso, pero en diferentes dependencias, sin embargo, teniendo en cuenta que cada dependencia lo realiza desde su quehacer, es necesario incluirlo el dato en el análisis.

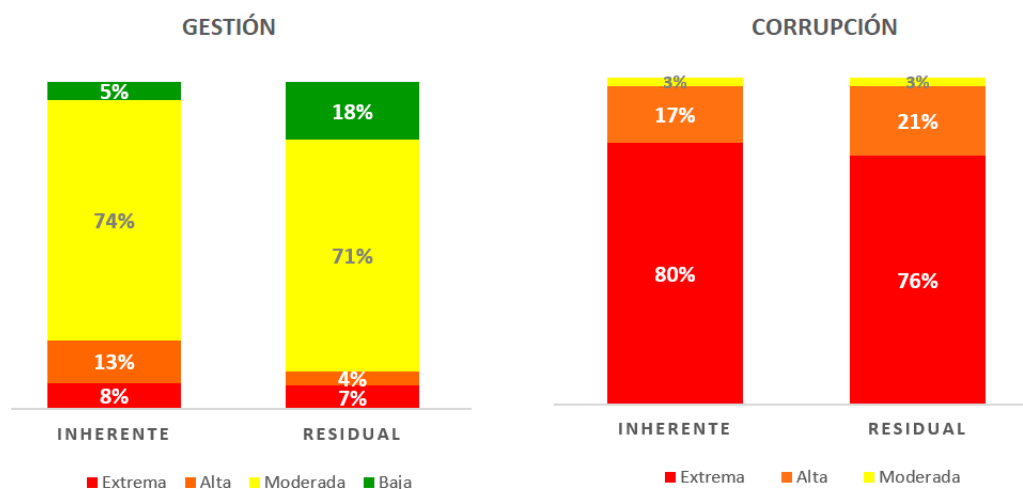
Gráfica 2. Riesgos de acuerdo con su tipología por trimestres



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

Los controles definidos en la etapa de valoración de los riesgos a partir del análisis de la probabilidad de ocurrencia del riesgo y sus consecuencias o impacto reducen el nivel de los riesgos identificados. De acuerdo con lo anterior, al aplicar la efectividad de los controles a los riesgos inherentes, los riesgos según su tipo se ubicarían en la zona de riesgo residual como lo muestra la siguiente gráfica:

Gráfica 3. Ubicación según zonas de riesgos de gestión y corrupción



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

Dentro de la política de tolerancia de riesgos, el Ministerio ha definido que para los riesgos residuales (después de controles), que se ubiquen en zonas de riesgo ALTA

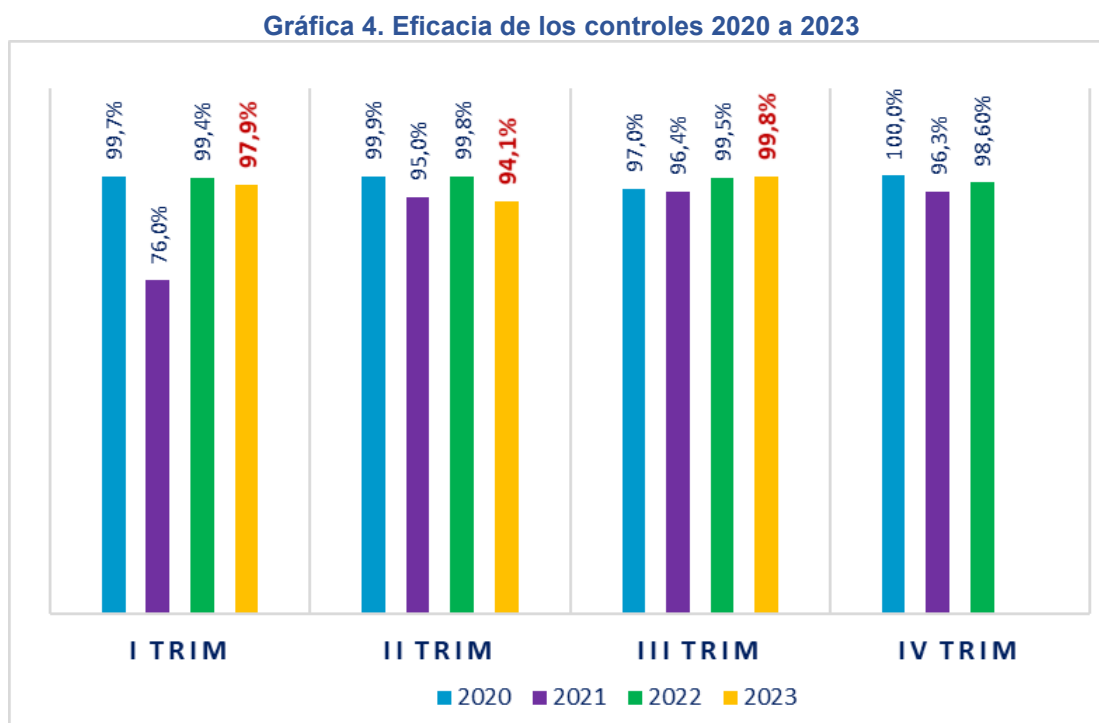
o EXTREMA, se deben implementar planes de manejo. De igual manera, para todos los riesgos de corrupción, soborno, o fraude, por cuando no existe tolerancia a los mismos.

4.2. Controles y su eficacia

Para el tercer trimestre de 2023 la eficacia de los controles aplicados obtuvo un resultado del **99,8%**, lo que significó 5,7 puntos porcentuales por encima del resultado del trimestre anterior.

El crecimiento se debe a que el 97% reportaron toda la información relacionada con sus controles, solo la Dirección de Calidad para la Educación Superior presenta omisión en el registro de los datos.

En la siguiente gráfica se relaciona el comportamiento de la eficacia de los controles aplicados a los riesgos desde la vigencia 2020:



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

La siguiente ilustración resume el monitoreo de los controles realizado en este periodo:

Ilustración 2. Resultado eficacia reportada de los controles



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

De acuerdo con la ilustración anterior, el porcentaje de controles reportados como eficaces **disminuyó** 4,7 puntos porcentuales, mientras que la omisión en el reporte mejoró 5,8 puntos porcentuales.

Con respecto a la calidad de la información reportada sobre la ejecución de los controles, se observa que la mayoría de las dependencias viene atendiendo las recomendaciones compartidas por la Subdirección de Desarrollo Organizacional en las jornadas de capacitación de enlaces de reportes y en los informes anteriores.

Como parte del monitoreo, se realiza una revisión aleatoria de la información reportada, correspondiente a 100 registros, identificando 25 controles, 18 de gestión y 7 de corrupción, que no cumplieron los criterios mínimos de calidad, las dependencias responsables de dicho reporte son:

- Subdirección de Contratación
- Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior
- Subdirección de Fomento de Competencias
- Subdirección Recursos Humanos del Sector Educativo
- Subdirección de Inspección y Vigilancia

Los datos reportados por la **Subdirección de Aseguramiento de la Calidad de la Educación Superior** presentan la mayor cantidad de oportunidades de mejora, ya que 12, de los 25 identificados con deficiencias, son responsabilidad de esa dependencia.

¡Recuerde!

Las actividades reportadas en los controles deben ser consistentes con los elementos definidos en el control, deben contener como mínimo:

¿Quién? Responsable de ejecutar el control.

¿Qué? Acción o verbo de control. Al reportarse se deberá conjugar en pasado.

¿Cómo? Detalles y la evidencia a través de la cual se soporta el qué.

¿Cuándo? Periodicidad de ejecución del control, si no aparece explícita en el control, se asume que es trimestral.

4.3. Materialización de Riesgos

A partir de la información reportada, se observa que en el tercer trimestre de 2023 no se materializó ninguno de los riesgos de la Entidad, no obstante, dos dependencias, en el marco de tres procesos (DISEÑO DE POLÍTICAS E INSTRUMENTOS, EVALUACIÓN DE POLÍTICA e IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICA) no realizaron reporte sobre la materialización del riesgo, lo que no permite conocer si tales riesgos se materializaron o no.

Teniendo en cuenta que dentro de los principios de la administración se encuentra la identificación, la gestión y el control de las situaciones potenciales que afectan el cumplimiento de los objetivos de los procesos de la Entidad, se estableció dentro de la metodología de este informe que la omisión en los reportes afecta los resultados de esta variable.

Así las cosas, para el tercer trimestre la Entidad obtuvo en este punto un resultado de **95,7%**, al comparar con respecto al período inmediatamente anterior se evidencia un crecimiento del 12,05% lo cual significa una mejoría en el reporte ya que se redujeron las faltas en el registro.

Con el ánimo que la brecha de errores sea cada vez mejor, se registra las dependencias que les faltó información por reportar.

Tabla 1. Riesgos sin reporte de materialización

Proceso	Dependencia responsable	Tipo de riesgo	N° Riesgos sin reporte de materialización
DISEÑO DE POLÍTICAS E INSTRUMENTOS	Dirección de Calidad para la Educación Superior	Corrupción	1
		Gestión	1
EVALUACIÓN DE POLÍTICA	Dirección de Calidad para la Educación Superior	Corrupción	1
		Gestión	1
DISEÑO DE POLÍTICAS E INSTRUMENTOS	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES	Corrupción	1
EVALUACIÓN DE POLÍTICA	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES	Corrupción	1

Proceso	Dependencia responsable	Tipo de riesgo	N° Riesgos sin reporte de materialización
IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICA	Subdirección de Apoyo a la Gestión de las IES	Corrupción	1

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

Como se ha orientado en los espacios de capacitación con enlaces de reportes y en los informes del monitoreo de trimestres anteriores, se requiere diligenciar todos los elementos descritos en el punto 2 de este informe: Eficacia y actividades realizadas en aplicación de los controles, la materialización o no de los riesgos y los avances en planes de manejo (cuando aplique).

En la siguiente gráfica se observa el comportamiento de la NO materialización de riesgos de las últimas cuatro vigencias.

Gráfica 5. Comportamiento de la NO materialización de riesgos 2020 a 2023



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada

Con respecto a la calidad presentada en este componente, se realizó una verificación al total de la información reportada y se observa que aún existe oportunidades de mejora en el reporte, ya que el 42% de los registros presentan errores en su redacción, no se indica el período de análisis, se relaciona información que corresponde a la gestión sobre los controles y/o no existe claridad de las razones que permitieron que el riesgo no se materializara.

4.4. Cumplimiento de planes de manejo

Con corte al tercer trimestre se cuenta con **97 planes de manejo** para tratar y mitigar los riesgos ubicados en zonas de riesgo residual alta y extrema de conformidad con la política de la Entidad; de estos planes 24 son para los riesgos de gestión y 73 son para riesgos de corrupción.

De estos planes, al cierre del período evaluado se evidenció:

- Todas las acciones que hacen parte de estos planes de manejo para los riesgos de gestión y corrupción se encuentran dentro del plazo, todas con fecha de cierre finales de diciembre 2023, por lo tanto, el nivel de cumplimiento de esta variable es **100%**
- El **24,7%** de los planes están asociados a los riesgos de gestión y el **75,3%** restante a los riesgos de corrupción.
- El promedio acumulado de avance de los planes asociadas a riesgos de gestión fue del **68,34%** y para riesgos de corrupción el promedio fue del **42,4%**, al comparar con el período anterior se observa un avance adicional del 58,34% y 23,4% respectivamente.

4.5. Oportunidad de la información reportada

La fecha límite para realizar reportes del monitoreo de riesgos correspondiente al tercer trimestre según la Circular N°5 de reportes 2023 fue el **13 de octubre de 2023**.

Para el período de análisis la mayoría de las dependencias atendió el plazo de la Circular y reportaron todos sus riesgos oportunamente. Este trimestre cinco (5) dependencias reportaron de manera extemporánea, dos menos que el trimestre anterior, no obstante, se encuentra que la Dirección de Primera Infancia y sus dos subdirecciones, la Subdirección de Talento Humano y Subdirección de Permanencia, reportaron uno o varios de sus controles por fuera del plazo de la Circular.

4.6. Resultado del período

De acuerdo con la metodología señalada en el numeral 2 para la gestión de riesgos el Ministerio de Educación Nacional, para el tercer trimestre 2023 se obtuvo un resultado de **98,5%**, el cual se detalla en la siguiente ilustración por cada una de sus variables.