



CIN.100.1

**UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS
TERCER TRIMESTRE DE 2022
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**

TADEO MOLINA VIVEROS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

EQUIPO DE APOYO

Carmen Edith Peña Caicedo
Profesional de Apoyo
William Góngora Ortiz
Profesional de Apoyo
Kelly Yesenia Bustamante Garcés
Secretaria

Buenaventura D.E, 21 de octubre de 2022



CIN.100.1

1. MARCO LEGAL.

La Oficina de Control Interno de la Universidad del Pacífico, en atención a lo dispuesto en el siguiente marco normativo presenta el informe de Evaluación a los Mapas de Riesgo Institucional, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2022.

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Decreto 1083 de 2015, Por medio del cual se expide el Decreto Reglamentario Único del Sector Presidencia de la República.
- Decreto 124 de 2016 "Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".
- Decreto 648 de 2017, que establece los Roles de la Oficina de Control Interno en relación con la administración del riesgo.
- Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP, versión 4 del 2018.
- Acuerdo Superior No. 104 del 01 de marzo de 2021. por la cual se establece la Política de Administración de Riesgos y los lineamientos y directrices para la gestión y control del riesgo, de la Universidad del Pacífico.

2. OBJETIVO

Revisar y evaluar el cumplimiento al seguimiento realizado por parte de los líderes de los diferentes procesos, a la aplicación de los controles establecidos para los riesgos identificados en todos los procesos y definidos en el mapa de riesgos, conforme a lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP versión 4 del 2018 y la Política de Administración del Riesgo de la Universidad del Pacífico. Esta actividad será adelantada por el equipo de la oficina de control Interno – OCI.

El seguimiento se realizará a los macroprocesos que tiene la Universidad del Pacífico, a los mapas de gestión y corrupción, que son:

- Macroproceso de Gestión Estratégica
 - Direccionamiento estratégico
 - Mejora continua



CIN.100.1

- Macroproceso Gestión Académica
 - Docencia
 - Investigación
 - Proyección Social

- Macroproceso de Gestión de Recursos y de Apoyo
 - Gestión de Apoyo
 - Bienestar Universitario
 - Seguridad Digital

- Macroproceso de Evaluación y Seguimiento

3. ALCANCE

El presente informe contiene la evaluación de controles de los Mapas de Riesgo de la institución en el tercer trimestre del periodo comprendido en los meses de julio, agosto y septiembre de 2022.

4. METODOLOGÍA

Mediante comunicación del 26 de septiembre de 2022, desde la Oficina Asesora de Control Interno envió a la Oficina Asesora de Planeación solicitud de la información del seguimiento del tercer trimestre a los mapas de riesgo (julio-septiembre), toda vez que de conformidad con la política para gestión del riesgo de la Universidad del Pacífico, esta es el área encargada de consolidar la información del seguimiento, suministrada por los profesionales designados por los líderes de cada proceso durante el periodo antes señalado.

Conforme a lo anterior, se realizó lo siguiente: Seguimiento a los controles y a las acciones definidas en el mapa de riesgos de la entidad. Seguimiento al cumplimiento de las actividades que debe realizar la Oficina Asesora de Planeación e Información - en el marco de la administración de los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital. Se verificaron las actividades de monitoreo que deben efectuar los procesos, de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública versión 4 del 2018 y en la Política de Administración del Riesgo de la Universidad del Pacífico



CIN.100.1

5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS TERCER TRIMESTRE 2022

| MACROPROCESO | PROCESO | RIESGOS | | Total |
|-----------------------------|------------------------------|---------|----------|-------|
| | | Gestión | Corrupc. | |
| Gestión Estratégica | Direccionamiento Estratégico | 3 | 1 | 4 |
| | Mejora Continua | 4 | 1 | 5 |
| Gestión Académica | Docencia | 4 | 2 | 6 |
| | Investigación | 3 | 3 | 6 |
| | Proyección Social | 3 | 1 | 4 |
| Gestión de Recursos y Apoyo | Bienestar Universitario | 4 | 2 | 6 |
| | Gestión de Apoyo | 4 | 3 | 7 |
| | Seguridad Digital | 4 | 0 | 4 |
| Evaluación y Seguimiento | Evaluación y Seguimiento | 3 | 1 | 4 |
| Subtotales | | 32 | 14 | |
| Total riesgos | | | | 46 |

Fuente: Seguimiento y Verificación con base: Matriz de seguimiento Mapas de Riesgos institucional.



Se han identificado 46 riesgos de gestión distribuidos así: Gestión Estratégica: 19%, Gestión Académica 35%, Gestión de apoyo 37% y Evaluación y seguimiento 9%.



CIN.100.1

Del total de los Riesgos identificados en la institución; se pudo establecer que los riesgos más representativos se encuentran en los procesos de Gestión de Recursos y Apoyo con 17 riesgos que equivalen al 37 % del total de los riesgos identificados.

5.1 MACROPROCESO DE GESTIÓN ESTRATÉGICA

Este macroproceso tiene dos (2) procesos, los cuales son:

- Direccionamiento Estratégico
- Mejora Continúa

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO.

- Riesgos de Gestión:

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|--|--|
| Riesgo 1 Incumplimiento en la elaboración oportuna de las herramientas de planeación (PDI, POAI, plan de acción, fichas de proyectos). | 1. Iniciar la construcción de herramientas de planeación antes de finalizar la vigencia o periodo inmediatamente anterior y establecer de manera oportuna los lineamientos para la construcción. | Las herramientas de planeación, PDI, POAI, Plan de Acción, Fichas de Proyectos, se elaboraron de forma oportuna. |
| | 2. Establecer cronograma de entrega de información, consolidación, revisión y aprobación | Se observa Resolución de adopción del Plan Operativo Anual de Inversión, y una modificación de adición al Plan Operativo Anual de Inversiones, el Plan de Acción y el Plan de adquisición de la vigencia 2022, se evidencia seguimiento del PDI, con un avance del 45.9%. El informe de seguimiento del 3er trimestre se encuentra en construcción. |
| Riesgo 2. Desarticulación entre PEI, PDI, POAI, plan de acción y ejecución presupuestal. | 1. Revisar y actualizar los procedimientos relacionados, estableciendo claramente las autoridades, responsabilidad y conductos regulares. | No se han realizado modificaciones a los procedimientos asociados a la elaboración de las herramientas de planeación vigentes en la actualidad. |



CIN.100.1

| | | |
|---|---|---|
| | 2. Capacitar al personal pertinente sobre la elaboración y diligenciamiento de las herramientas de planeación | Planeación en las diferentes asesorías explica a los líderes de procesos como diligenciar las diferentes herramientas de planificación institucional. Cumplida al 100%. |
| Riesgo 3. Incumplimiento en la ejecución (POAI, Plan de acción, proyectos | 1. Realizar divulgación, seguimiento y control del Plan de Desarrollo Institucional, en todos los niveles de la organización. | Se observa listados de asistencia a socialización de los Planes de Acción de la institución un cumplimiento del 100%. |
| | 2. Monitorear cumplimiento de metas de los indicadores del Plan de Desarrollo Institucional | Se encuentra en construcción el seguimiento al PDI y al POAI del tercer trimestre; la Oficina Asesora de Planeación está convocando mesas de trabajo para realizar el seguimiento con cada una de las dependencias. |

➤ **Riesgo de Corrupción:**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|--|
| Riesgo 1. Incluir en el PDI y POAI proyectos que no estén alineados con la estrategia institucional con el propósito de favorecer a terceros | 1. Realizar reunión donde se establezca la elaboración, revisión y a aprobación de estrategias planteadas en el POAI o PDI. | Se observa la socialización de los planes de acción de las diferentes áreas, con un cumplimiento del 90% de la actividad. |
| | 2. Realizar informe sobre control de cumplimiento de estrategias planteadas en el POAI o PDI. | Se evidencian los cumplimientos de los anteriores trimestres, el seguimiento al PDI y al POAI del tercer trimestre se encuentra en construcción, con un cumplimiento del 100%. |



CIN.100.1

MEJORA CONTINUA.

➤ **Riesgos de Gestión:**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|--|---|
| <p>Riesgo 1. Implementación no exitosa de los estándares del SIG en todos los procesos y sedes, no obteniendo el reconocimiento positivo del ente acreditador.</p> | <p>1. Planes de mejoramiento con seguimiento a la formulación y cronogramas.</p> | <p>Se elaboró propuesta para la modernización del SIG y el plan de trabajo para su implementación, se presentó ante el Consejo Académico para su aprobación. Avance del 50%</p> |
| | <p>2. Diseño y Aplicación de Instrumento que permita realizar el monitoreo y seguimiento al cumplimiento de los objetivos en las diferentes etapas del proyecto de acreditación.</p> | <p>Se evidencian soportes de realización de capacitaciones y asesorías para la actualización del SIG; caracterización para infraestructura e internacionalización, procedimientos de proyección social, con un avance del 50%.</p> |
| <p>Riesgo 2. Documentación no estandarizada.</p> | <p>1. Realizar jornadas de revisión y actualización de documentos cada 2 años.</p> | <p>Durante el tercer trimestre de 2022 se finalizó la depuración del listado maestro de documentos, se evidencia listado maestro actualizado, con un cumplimiento del 100%.</p> |
| | <p>2. Garantizar las socializaciones de los documentos actualizados al personal por parte de los líderes de procesos.</p> | <p>Por falta de quorum no se realizó reunión ordinaria del Comité institucional de Gestión y Desempeño del 5 setp-2022. Se socializó ante el Consejo Académico el estado actual del SIG y la propuesta de modernización, con un avance del 60%.</p> |
| <p>Riesgo 3. Incumplimiento del Programa de Auditorías de Calidad.</p> | <p>1. Gestionar los recursos necesarios para la ejecución del plan. 2. Establecer los medios de comunicación para la retroalimentación de novedades que puedan afectar la ejecución del Plan de auditorías para la toma oportuna de decisiones.</p> | <p>Actividades no iniciadas.</p> |



CIN.100.1

| | | |
|---|--|----------------------------------|
| <p>Riesgo 4. Incompetencia de los auditores internos.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Capacitación de auditores Internos. 2. Asignación de expertos técnicos cuando se requiera o asignación de acuerdo al perfil profesional. | <p>Actividades no iniciadas.</p> |
|---|--|----------------------------------|

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|---|
| <p>Riesgo 1. Documentos del Sistema Integrado de Gestión desactualizados.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Establecer procedimientos sobre el Control de Documentos y Registros. | <p>Se evidencia listados de asistencia y actas de reuniones, capacitaciones y asesorías para la actualización del SIG, con un cumplimiento del 50%</p> |
| | <ol style="list-style-type: none"> 2. Mejorar y Realizar Seguimiento a los Niveles de Acceso al sistema SIG | <p>Sin reporte de avance.</p> |
| | <ol style="list-style-type: none"> 3. Establecer un registro de la documentación aprobada, sus versiones frente a la documentación en el sistema | <p>En este trimestre culminó la depuración del listado maestro de documentos. Se evidencia listado maestro en el link: http://www.unipacifico.edu.co:8095/web3.0/institucional.jsp?opt=59&opt2=pg, con un cumplimiento del 100%.</p> |

5.2 MACROPROCESO DE GESTIÓN ACADÉMICA

Este macro proceso tiene tres (3) procesos, los cuales son:

- Docencia
- Investigación
- Proyección Social.



CIN.100.1

PROCESO DE DOCENCIA.

➤ **Riesgos de Gestión:**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|---|---|
| Riesgo 1. Contratación Insuficiente del Personal docente para atender las actividades académicas de un periodo Académico - Administrativas | 1. Convocatoria docente de acuerdo a los procesos estipulados en la institución. | Se encuentran en proceso, se hizo convocatoria, selección y entrevistas, pendiente de definir docentes a contratar. No se evidencian soportes. |
| | 2. Implementar Concurso Docente | Se observan los perfiles docentes de los programas académicos y departamentos, hace la falta la entrega de requerimiento de un solo programa académico. actividad en un 90% de cumplimiento. |
| Riesgo 2. Recursos financieros escasos destinados a la gestión académica. | 1. Desarrollar matriz de planeación de gestión académica. | Se evidencia matriz de seguimiento para el control de las actividades académico administrativas del proceso, con un cumplimiento del 100%. |
| | 2. Inclusión de actividades de matriz de planeación de gestión académica en el presupuesto. | Se observan los Planes de Acción para la vigencia y Resolución de aprobación POAI 2022, con cumplimiento del 100%. |
| Riesgo 3. Tardanza de la Dirección y Miembros del CIARP en entregar la información a la alta dirección para la asignación de Puntos y Pago de Bonificaciones. | 1. de Elaboración procedimientos para solicitar reconocimientos de Puntos y Pago de Bonificación. | Con un avance del 85%, La propuesta se envió a los docentes para su retroalimentación, así como a Secretaría General para revisión jurídica y a la Dirección Financiera, para luego presentarse ante el Consejo Académico para su aprobación. |
| | 2. Establecer fechas de reuniones y recibo de Información del CIARP | Depende de la aprobación del Reglamento y Reconocimiento de Puntaje (CIARP), pendiente de aprobación por el Consejo Académico. con un avance del 50%. |



CIN.100.1

| | | |
|---|--|--|
| Riesgo 4. Debilidades en competencia para los proyectos de acreditación y aseguramiento de la calidad. | 1. Capacitar al personal de la Dirección Académica en Acreditación y Aseguramiento de la Calidad Institucional y Académica". | Se evidencian capacitaciones realizadas en temas relacionados con calidad académica, con un cumplimiento del 100%. |
| | 2. Asesoría y acompañamiento de entes especializados | Se observa Plan de Acción con el acompañamiento del MEN y la Universidad del Valle en la implementación del SIAC, con un avance del 70%. |

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|---|
| Riesgo 1. Recibir sobornos para la alteración de notas o entregas de actividades en las plataformas educativas | 1. Registrar todas las actividades realizadas en la plataforma por los administradores de esta. | Se observa informe de actividades realizadas en la plataforma de Academusoft, evidenciando transparencia en las actividades registradas. Cumplimiento del 100% |
| | 2. Establecer códigos de seguridad y canales de acceso a la plataforma | Se observa la información de soporte, de transparencia en el establecimiento de los códigos de seguridad y el acceso a los canales de la plataforma, con un cumplimiento del 50%. |
| Riesgo 2 Emitir resoluciones a favor de estudiantes y docentes para apoyo económico de forma indiscriminada y diferente. | 1. Definir las condiciones y montos para otorgar los apoyos económicos. | El Acuerdo Académico 023 del 2017 define las condiciones y reglamenta procedimientos para que los docentes de carrera administrativa accedan a comisiones de estudio e instancias de investigación., con un cumplimiento del 100% |
| | 2. Reglamentar las comisiones de estudio de los Apoyos Económicos | |



CIN.100.1

PROCESO DE INVESTIGACIÓN.

➤ **Riesgos de Gestión:**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|--|---|
| <p>Riesgo 1. Baja visibilización de productos de investigación institucionales en los medios internos y externos de difusión científica.</p> | <p>1. Implementar procedimiento para publicación de productos de investigación en Revistas Científicas y Académicas internas y externas.</p> | <p>Se observa cumplimiento del 100% en el acompañamiento a los diferentes programas en la construcción de las revistas académicas. Se evidencia contrato de prestación de servicio para el proceso de apoyo en el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación. No. 124 del 5 agosto 2022.</p> |
| | <p>2. Capacitar a los docentes en metodologías de investigación y redacción científica.</p> | <p>Se continúa con el cumplimiento del Plan de Acción del 2022, Se realizaron dos capacitaciones de 25 horas cada una, en el marco del Reforzamiento de las competencias de investigación, "Taller de Método y Redacción Científica" y "Estructura de Redacción Científica", evidenciando un cumplimiento de 100%.</p> |
| <p>Riesgo 2. Certificar la asignación de horas docentes para investigación innecesarias frente a las labores investigativas del docente.</p> | <p>1. Emitir certificado a partir de la justificación presentadas con visto bueno del director del programa.</p> | <p>Se coordina una agenda de trabajo con los diferentes programas para coordinar el seguimiento de las horas de investigación, sin modificación desde el trimestre anterior, con un avance del 50%</p> |
| | <p>2. Actualización permanente del Proceso Investigativo de la Universidad</p> | <p>Se evidencia las certificaciones de capacitaciones a los docentes investigadores y comunidad. Se observa contratación de una entidad especializada con la finalidad de fortalecer la capacidad de gestión editorial y de las publicaciones científicas, con un cumplimiento del 100%.</p> |



CIN.100.1

| | | |
|---|--|--|
| Riesgo 3. Deficiente productividad y calidad de las publicaciones | 1. Seguimiento a los trámites de contratación y pagos de servicio a profesionales requeridos para la gestión de las publicaciones. | Con un cumplimiento del 100%, se realizó la contratación de expertos con la finalidad de brindar apoyo en la gestión editorial y de las publicaciones, con capacitaciones, acompañamiento y gestión a la producción científica |
| | 2. Desarrollo de la capacidad de autogestión de las publicaciones | Se mantiene el nivel de soporte tecnológico para la visibilización de la producción editorial Con un cumplimiento del 100%. |

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|--|--|
| Riesgo 1. Avalar información fraudulenta y no sustentable en el GrupLAC. | Proceso de revisión y otorgamiento de avales. | Se evidencia contratación de una entidad especializada con la finalidad de realizar acompañamiento a los docentes e investigadores, con un cumplimiento del 100%. |
| Riesgo 2. Adjudicación indebida de propiedad intelectual ajena en la publicación de artículos y la formulación de proyectos. | Establecimiento e implementación de una Política para la gestión de la propiedad intelectual. | La Política se encuentra vigente y en implementación, publicada en los medios web de la Universidad, como un marco que regula la gestión de la propiedad intelectual en la Alma Mater, con un cumplimiento del 100%, |
| Riesgo 3. Uso indebido de recursos asignados para realizar las investigaciones. | Implementación de mecanismos y procesos de prevención, monitoreo y control en la ejecución de actividades de investigación | Los proyectos de investigación se encuentran en ejecución, se desembolsaron recursos a docentes investigadores, se evidencian 8 pólizas de manejo para salvaguardar los recursos entregados. con un cumplimiento del 100%. |



CIN.100.1

PROCESO DE PROYECCIÓN SOCIAL

➤ **Riesgos de Gestión.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|--|--|
| Riesgo 1. Incumplimiento de los diferentes Convenios suscritos por la Universidad con las comunidades, empresas u otros | 1. Realizar Cronograma y Matriz de seguimiento para los convenios realizados. | Se observa matriz y cronograma de seguimiento a los convenios, con las acciones adelantadas durante el 1er. semestre de 2022. Sin modificación desde el trimestre anterior, con un avance del 50%. |
| | 2. Realizar Informes de Supervisión para Convenios Realizados y Convenios a Realizar | Con la matriz de seguimiento a convenios se puede evidenciar la supervisión que se han realizado a los convenios existentes, con un avance del 50%. |
| Riesgo 2. Poco reconocimiento de la Universidad en las Comunidades del Pacífico. | 1. Realizar un calendario con actividades de Participación de Proyección Social que generen Impacto en las Comunidades del Pacífico. | Se observa el cumplimiento del cronograma de cada línea de Proyección Social, que evidencia en el trabajo que ha venido haciendo con los grupos de interés, con una avance del 80% |
| | 2. Realizar Informes de Seguimiento del Impacto y Reconocimiento en la Participación de Proyección Social que generen impacto en las Comunidades del Pacífico. | Se observa informe del mes agosto de 2022 del seguimiento de las acciones de impacto de proyección social en las comunidad, con una avance del 80% |
| Riesgo 3. Incumplimiento del Compromiso Social que tiene la Universidad con su entorno. | 1. Definición de líneas de intervención social en los Proyectos de Investigación. | La Dirección continúa trabajando en el proceso de articulación entre docentes e investigación, con un avance del 30%. |
| | 2. Seguimiento a las actividades de Docentes con horas de Proyección Social | En este trimestre llevaron a cabo actividades con acompañamiento y seguimiento a los docentes con horas de Proyección Social enmarcadas en los planes de acción, con un avance del 70%. |



CIN.100.1

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|--|--|
| Riesgo 1. Recibir beneficios-dávivas por la inscripción y/o certificación a particulares en actividades de Educación Continua. | 1. Realizar cronograma para Procesos de Inducción y Reinducción de trabajadores. | Se evidencia capacitación sobre la plataforma MONDAY, que facilitará el seguimiento y control a las actividades programadas, con un avance del 85%. |
| | 2. Establecer Formato de Juramento Declaración de no violar el régimen de inhabilidades e incompatibilidades | Con un cumplimiento del 199%. No se encuentra ninguna dificultad, inhabilidades e incompatibilidad para la vinculación del personal adscrito a la dirección. |

5.3 MACROPROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS Y DE APOYO

Este macro proceso tiene tres (3) procesos:

- Bienestar Universitario
- Gestión de Apoyo
- Seguridad Digital

BIENESTAR UNIVERSITARIO

➤ **Riesgos de Gestión.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|--|---|
| Riesgo 1. Accidentes Estudiantiles. | 1. Establecer como requisito obligatorio la adquisición de seguro estudiantil antes de iniciar un periodo académico. | Con un cumplimiento del 100%, Todos los estudiantes matriculados se encuentran cobijados por la póliza estudiantil. |



CIN.100.1

| | | |
|---|---|--|
| | 2. Adquisición de Pólizas Colectivas con coberturas para todos los estudiantes matriculados en el periodo académico | Se evidencia Póliza Estudiantil No. 1003134 de la Previsora S.A. Compañía de Seguros que cobija a todos los estudiantes matriculados con vigencia hasta diciembre 2022. |
| Riesgo 2. Posibilidad de epidemia en la institución por no cumplir con los criterios de salud | 1. Exámenes de Ingreso para estudiantes. | Actividad cumplida en un 100%. Se adelantaron los exámenes médicos y el proceso del equipo psicosocial durante el mes de agosto y septiembre antes de iniciar las clases, a los estudiantes admitidos para el II semestre académico 2022. |
| | 2. Protocolos de manejo en caso de brotes de epidemia | Durante este trimestre se desarrolló jornada de vacunación contra enfermedades como el Covid-19, influenza y tétanos, con un cumplimiento del 50%. |
| Riesgo 3. Dotación incompleta de los equipos necesarios para realizar las Actividades de Bienestar Universitario. | 1. Realizar plan de renovación de dotación de equipos obsoletos de Bienestar Universitario por año. 2. Realizar plan de adquisición anual de dotación de equipos acuerdo a las necesidades solicitadas y justificadas por Bienestar Universitario. | Durante este trimestre no se desarrollaron acciones para la renovación de equipos de Bienestar Universitario. |
| Riesgo 4. Espacios de trabajo inadecuados que no cuentan con las medidas de calidad sanitarias, ni ambientales | 1. Inclusión en el POAI de Proyectos para el Mejoramiento del Campus Universitario. | Durante este trimestre no se evidencia mejoras a la infraestructura de Bienestar Universitario. |
| | 2. Gestión de Recursos para Cumplimiento de Proyectos | En el Plan Operativo Anual de inversión está contemplado proyecto para el mejoramiento de la infraestructura física de Bienestar Universitario, el desarrollo y el avance son responsabilidad de la Dirección Administrativa y Financiera. No se evidencian actividades recientes de avance. |



CIN.100.1

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|--|---|
| Riesgo 1. Cohecho: aceptar o solicitar una dádiva para otorgar los servicios, incentivos o para mover influencias para la otorgación de contratos ofertados por la institución para los servicios de Bienestar. | 1. Cumplimiento en el procedimiento de contratación donde el responsable de la selección del proveedor es DAF (Dirección Administrativa y Financiera). | Actividades cumplidas con un 100%, se adelantaron las contrataciones del proyecto de inclusión y de salud mental, cumpliendo los requisitos establecidos, elaboración de los estudios de conveniencia y los CDP las demás actividades se adelantan a través de la Oficina de Compras. |
| | 2. Procesos de selección para acceder a los servicios que ofrece Bienestar Universitario | Al inicio del nuevo periodo académicos se efectuó acercamiento a los nuevos estudiantes para conocer las condiciones de vulnerabilidad; también, se realizó la inscripción al servicio de alimentación para adelantar la caracterización, cumplimiento del 100% |
| Riesgo 2. Administración desleal: debido a la pérdida y uso indebido de los materiales y elementos de Bienestar | Realizar Inventario cada semestre de los Bienes con los que cuenta Bienestar Universitario | El área de deportes y Salud ha estado en reunión con el área de almacén para organizar el inventario, se evidencia actas de reuniones, proceso sin finalizar, con un avance del 30% |

PROCESO DE GESTIÓN DE APOYO

➤ **Riesgos de Gestión.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|--|--|
| Riesgo 1. Informes Extemporáneos | 1. Revisar periódicamente el cronograma de rendición de cuentas, calendario tributario, entre otros. | Se evidencia cumplimiento del 100% en el cumplimiento de las fechas establecidas en el cronograma, los pagos de impuestos se hicieron de manera oportuna, de igual manera, está cumpliendo con la presentación de la información financiera y contable a los entes de control. |



CIN.100.1

| | | | |
|---|--------|---|---|
| | | 2. Llevar adecuado registro de todas las transacciones contables y financieras | Se observa oportunidad en la presentación de la información financiera y contable a los entes de control, un cumplimiento del 80%. |
| Riesgo 2. Falta de Registro de Hechos Económicos. | | 1. Verificación continua de los costos y gastos e ingresos. | Se evidencia un adecuado registro y verificación de gastos e ingresos, el formato de conciliaciones entre áreas ha permitido la presentación de la información financiera y contable sea confiable, este formato está pendiente de aprobación en el Sistema Integrado de Gestión – SIG. Con un cumplimiento del 80%. |
| | | 2. Verificación y seguimiento a los registros contables con apoyo de la revisoría fiscal. | Las auditorías a los procesos las realiza la oficina Asesora de Control Interno, la institución no cuenta con Revisor Fiscal. Se evidencia cumplimiento en las acciones de mejora implementadas por la DAF, cumplimiento del 80% |
| Riesgo 3. Contratación Cumplimiento Requisitos | | 1. Socializar Estatutos, Manual de Contratación y Procedimiento de Adquisición de Bienes y Servicios. | La institución tiene viene realizando un adecuado proceso de contratación que ha permitido elegir contratistas y/o proveedores idóneos, se evidencian soportes de 5 contratos (Nos, 106, 110, 122, 201 y 203 de 2022), con un cumplimiento del 100%. |
| | Sin de | 2. Sensibilizar a los líderes de los ejes y jefes de dependencias del incumplimiento de la contratación sin los requisitos. | Aunque la Universidad viene realizando un adecuado proceso de contratación que ha permitido elegir contratistas y/o proveedores idóneos, no se evidencian los soportes requeridos para el cumplimiento de este riesgo como es: registro de asistencia a la socialización del Manual de Contratación y Procedimiento de Adquisición de Bienes y Servicios; ni los registros de asistencia firmados por los líderes y jefes de dependencias a la sensibilización de incumplimiento de la contratación sin requisitos. |



CIN.100.1

| | | |
|--|---|--|
| Riesgo 4. Pago Concepto de Nomina No Justificados. | 1. Realizar verificación a la totalidad de los conceptos liquidados en la nómina por el responsable, previo al cierre de ésta. | Con un cumplimiento del 100%. Se evidencia la reducción de equivocaciones en la liquidación de nómina, cumplimiento del 100% |
| | 2. Realizar revisión y análisis de la nómina por la Coordinación Financiera a los conceptos liquidados previo al pago. | La revisión de la nómina por el área contable ha evitado incurrir en sanciones causadas por detrimento patrimonial. |

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|--|
| Riesgo 1. Selección indebida de Proveedores y/o Contratistas | 1. Realizar manual o guía de parámetros para realización de convocatorias e invitaciones públicas. | Actividades cumplidas en un 100%, la selección de contratistas, ha permitido que las obras se ejecuten adecuadamente, se evidencian los soportes contractuales de 5 contratos del mes de julio 2022 (Nos. 106, 110, 122, 201 y 203). |
| | 2. Realizar seguimiento al cumplimiento de contratos de Proveedores y/o Contratista Seleccionados. | Se evidencian 7 informes de supervisión de contratos del mes de agosto 2022, que demuestran la debida ejecución de los contratos, lo que permite controlar el pago a contratistas y/o proveedores que no cumplan con las actividades relacionadas en el objeto del contrato, con un cumplimiento del 100%. |
| Riesgo 2. Mala Manipulación de la información financiera, presupuestal y contable. | 1. Realizar Cronograma de Capacitación de Software Contable y Presupuestal. | La Universidad viene realizando un adecuado uso del software Gestasoft que ha permitido llevar un buen registro de la información financiera, presupuestal y contable, no se evidencia soportes de capacitación en el tema de manejo de Software Contable y Presupuestal, como se especifica en este riesgo. |
| | 2. Definir roles y permisos en el Software Contables y Presupuestal. | Se evidencia que están definidos los roles y permisos en el Software Contables y Presupuestal, con un cumplimiento del 100% |



CIN.100.1

| | | |
|--|--|--|
| Riesgo 3. Inadecuada ejecución de contratos. | 1. Establecer Cronograma de Capacitación sobre Procedimientos y Reglamentación de Contrataciones. | Igual al trimestre anterior, no se evidencian soportes y cronograma de capacitaciones en Procedimientos y Reglamentación de Contrataciones. |
| | 2. Realizar manual para selección, designación y evaluación de supervisores, expertos técnico o interventores. | Con un cumplimiento del 100%, La designación y evaluación de supervisores mejoró el seguimiento a la ejecución de los contratos. Se evidencia 7 informes de supervisión de contratos del mes de agosto 2022. |

SEGURIDAD DIGITAL.

➤ **Riesgos de Gestión.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|---|---|--|
| Riesgo 1. Pérdida de la Disponibilidad por mantenimiento insuficiente. | 1. Capacitar periódicamente a la Comunidad Universitaria sobre la utilización y adecuada operación de los equipos de cómputo, con el fin de evitar fallas en el funcionamiento de estos. | Se observa convocatoria dirigida a funcionarios y docentes para capacitación en servicios tecnológicos, no se evidencia listados de asistencia. Sin avance, a la espera por parte de División de Personal el espacio o fecha prevista para las capacitaciones. |
| | 2. Cumplimiento del Programa de Mantenimiento del Sistema de Información. | El plan de mantenimiento preventivo de los equipos informáticos se ha adelantado de manera satisfactoria, con un avance del 61%. |
| Riesgo 2. Pérdida de la Integridad. | 1. Colocar elementos de protección a los equipos de cómputo. | Sin soporte de cumplimiento. |
| | 2. Ubicación adecuada de los equipos de cómputo para evitar el deterioro | Sin soporte de cumplimiento. |
| Riesgo 3. Pérdida de la Disponibilidad por ausencia de equipos de reemplazo periódico. | 1. Realizar plan de renovación de equipos informáticos obsoletos por año. | se evidencia política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica Acuerdo Superior 125-2021, no se observa cronograma de renovación de equipos obsoletos, ni proceso de renovación adelantado en la vigencia 2022. |



CIN.100.1

| | | |
|--|--|--|
| | 2. Realizar plan de adquisición anual de equipos nuevos informáticos, de acuerdo a las necesidades solicitadas y justificadas. | En este trimestre no se realizó renovación de equipos, Se hizo análisis de las necesidades de los estudiantes, ya que los recursos financieros no son suficientes, con un avance del 50% . |
| Riesgo 4. Perdida de la Confidencialidad | 1. Realizar auditoria del buen funcionamiento del Antivirus | el antivirus se encuentra actualizado, no se reportaron anomalías en su funcionamiento, con un cumplimiento del 100%. |
| | 2. Establecer sistemas de alarmas por caducidad de suscripción a Antivirus | Proceso de renovación de licencias realizado de forma satisfactoria, con una vigencia de un (1) año. cumplimiento del 100%. |

5.4 Macroproceso de Gestión de Evaluación y Seguimiento

➤ Riesgos de Gestión.

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|---|
| Riesgo 1. Debilidades o fallas en el seguimiento y realización de auditorías, planes, proyectos y estrategias establecidas en la universidad. | 1. Implementar el Procedimiento de Formación de auditores. | Pendiente de socializar el procedimiento ante el Consejo Superior para su aprobación, sin avance desde el trimestre anterior. |
| | 2. Establecer un cronograma de capacitaciones para formación de auditores | Sin avance, inicia a partir de la aprobación del procedimiento de formación de auditores. |
| Riesgo 2. Incumplimiento en los seguimientos responsabilidad de la Oficina de Control Interno. | 1. Cronograma que permite realizar los seguimientos al cumplimiento de fechas establecidas en los planes de mejoramiento. | Los seguimientos se realizaron en las fechas establecidas. Actividad cumplida 100%. |
| | 2. Mapas de riesgos de gestión y de corrupción con seguimiento y evaluación. | Los seguimientos se realizaron en las fechas establecidas y los informes de seguimiento se encuentran publicados en la página web institucional. cumplimiento del 100%. |



CIN.100.1

| | | |
|--|--|---|
| Riesgo 3. Incumplimiento del programa de auditorías internas | 1. Seguimiento del Plan anual de Auditorías. | Cumplimiento del 100%, las actividades se han desarrollado en los tiempos establecidos para ello. |
| | 2. Envío de alertas tempranas. | Las actividades se han desarrollado en los tiempos establecidos para ello. Cumplimiento del 100%. |

➤ **Riesgos de Corrupción.**

| Descripción del Riesgo | Actividades de Control | Seguimiento y Evaluación de Control Interno |
|--|---|--|
| Riesgo 1. Entregar a un tercero de información reservada de la entidad recolectada en el proceso de evaluación, para el beneficio propio o para ser utilizado en contra de la entidad. | 1. Implementar el Procedimiento de Formación de auditores y divulgarlo. | El procedimiento se encuentra pendiente de aprobación por el Consejo Superior. |
| | 2. Elaborar el Código integridad | Esta actividad es responsabilidad de la División de Desarrollo de Personal con Acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación y Control Interno, sin avance. |

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- En el seguimiento y verificación realizado por la Oficina de Control Interno, de julio a septiembre de 2022, se observa que las acciones establecidas para el tratamiento y manejo de los riesgos de gestión y corrupción, han permitido mantenerlos controlados y minimizados previniendo la materialización de estos.
- Nuevamente se reitera la necesidad de actualizar la Política de Gestión del Riesgo de la institución de conformidad a la "Guía para la Administración de Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas- Versión 5 de diciembre 2020". La entidad se encuentra trabajando con una guía desactualizada.
- Los riesgos no son estáticos, se debe estudiar la pertinencia de identificar nuevos riesgos que representen una amenaza para la consecución de los objetivos institucionales e incluirlos en el mapa de riesgo.



CIN.100.1

- Dar cumpliendo al cronograma establecido en el mapa de riesgos y realizar las actividades de control definidas en este, se evidencia que algunas no se han ejecutado, así mismo, es importante continuar con todos los controles que hoy día se están ejecutando de manera acertada.
- Revisar que los soportes y registros que evidencian la implementación de las acciones de control correspondan a la información solicitada, algunas acciones se recibieron sin el respectivo soporte.

7. LIMITACIONES.

En el desarrollo del seguimiento de este 3º trimestre de 2022 se tuvo como limitante la falta de entrega de información en los tiempos establecidos de algunas dependencias que afectaron el ejercicio de la Oficina de Control Interno.

Atentamente,



TADEO MOLINA VIVEROS
Jefe Oficina de Control Interno