


	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Consecutivo No.	04	Fecha de Emisión del Informe	Día	11	Mes	02	Año	2025
------------------------	----	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN –TERCER CUATRIMESTRE 2024 – CORTE 31 DE DICIEMBRE.

Proceso/Dependencia:	Gestión Estratégica	Líder:	Rectoría
		Responsable:	Oficina Asesora de Planeación
Objetivo:	Verificar y evaluar la elaboración, publicación, monitoreo y revisión del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, para el tercer cuatrimestre de 2024, con corte al 31 de diciembre.		
Alcance:	Evidenciar la aplicación de los controles implementados para el tratamiento de los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, para el tercer cuatrimestre del 2024, con corte al 31 de diciembre.		
Criterios:	<ul style="list-style-type: none"> • Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 6, emitida por DAFP en diciembre de 2022. • Mapa Integral de Riesgos – Eje Corrupción • 2024 tercer Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos Ejes de Calidad y Corrupción. • Resolución de Rectoría No.163 de 2019 		

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

ASPECTOS GENERALES:



De acuerdo con lo establecido en la Ley 87 de 1993, el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, el Decreto 1083 de 2015, el artículo 2.1.4.6 "Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo" del Decreto 124 de 2016, los lineamientos de la "Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción de la Presidencia de la República" y otras normativas vigentes, en cumplimiento del PAA-2025, la Oficina de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas debe realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos de la Institución, con cortes al 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre de cada año.

Asimismo, con respecto a los riesgos de corrupción, la responsabilidad del seguimiento por parte de las Oficinas de Control Interno se define en los siguientes lineamientos:

- El monitoreo estará a cargo del Jefe de Planeación o quien lo sustituya" (Decreto 1081 de 2015, artículo 2.1.4.6).
- Seguimiento: la Oficina de Control Interno o su equivalente debe realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción. En este contexto, es crucial que en sus procesos de auditoría interna se analicen las causas, los riesgos de corrupción y la efectividad de los controles incorporados en el Mapa de Riesgos de Corrupción" (Plan Anticorrupción y Acciones de Participación en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG –).
- Seguimiento: el Jefe de Control Interno, o su equivalente, debe llevar a cabo el seguimiento a la gestión de riesgos de corrupción. En este sentido, es esencial que en sus auditorías internas se examinen las causas, los riesgos de corrupción y la efectividad de los controles establecidos en el mapa de riesgos de corrupción" (Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 6, emitida por DAFP en noviembre de 2022). La solicitud de información fue realizada mediante el oficio OCI 0995 el 26 de diciembre de 2024, dirigido a la Oficina Asesora de Planeación, recibiendo respuesta a través de correo electrónico el día 13 enero del 2025.

Con base en lo mencionado anteriormente, la Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento, llevó a cabo el seguimiento y evaluación del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad. Como resultado, se presenta el informe de verificación sobre la correcta aplicación de los controles implementados para gestionar los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, correspondiente al tercer cuatrimestre del 2024 con corte al 31 de diciembre.

Asimismo, y conforme a los lineamientos establecidos en la Resolución de Rectoría No.163 de 2019, modificada por la Resolución de Rectoría No.297 de 2019, así como la información señalada en la página web del SIGUD, se ha solicitado a los gestores de los procesos, directores y jefes de oficina, registrar en la matriz del Mapa de Riesgos de Corrupción, disponible en el enlace "Transparencia y Acceso a Información Pública", las acciones de control realizadas en relación con los objetivos del proceso correspondiente, así como los resultados del monitoreo y revisión del Mapa de Riesgos de Corrupción por procesos, incluyendo las evidencias de ejecución de dichas acciones, dentro de la responsabilidad asignada a cada dependencia.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Además, se pudo constatar que la matriz del Mapa Integral de Riesgos, está publicada en el enlace de Transparencia de la página web institucional, donde uno de los enfoques es el de Riesgos de Corrupción. En este contexto, la Oficina de Control Interno revisó dicha matriz en el enlace correspondiente de la Universidad.

Por lo anterior, el informe aborda los antecedentes relacionados con el Mapa de Riesgos de Corrupción. En segundo término, se presentan los resultados obtenidos del seguimiento y evaluación de dichos antecedentes. En tercer lugar, se identifican las oportunidades de mejora basadas en los hallazgos. La cuarta sección se dedica a las observaciones del proceso, y finalmente, se detallan las recomendaciones orientadas a mejorar la publicación, monitoreo y revisión del Mapa de Riesgos de Corrupción.

DESARROLLO DEL INFORME

La gestión de riesgos debe ser un proceso continuo y en constante evolución en la Universidad Distrital, abordando técnicamente todos los riesgos asociados a las actividades pasadas, presentes y, especialmente, futuras. Por ello, se asignaron responsabilidades a todos los funcionarios de la Universidad para garantizar el correcto funcionamiento de la gestión del riesgo, asegurando que cada empleado considere los riesgos de corrupción en su trabajo diario.



En este contexto, el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad es una herramienta fundamental para identificar y guiar las acciones necesarias para mitigar los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de la misión, los objetivos institucionales y los objetivos de los procesos operativos de la Universidad.

A partir de la información reportada en el Mapa Integral de Riesgos (MIR) por la Oficina Asesora de Planeación (OAP) y los gestores de los procesos existentes en la Universidad, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la elaboración, publicación, monitoreo y revisión, así como la implementación de controles y las acciones propuestas para tratar los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, durante el tercer cuatrimestre de 2024, con corte al 31 de diciembre.

1. RESULTADOS ENCONTRADOS EN EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1.1 POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO:

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cumplimiento de sus objetivos y misión, ha ajustado y actualizado el Manual para la Administración del Riesgo mediante las Resoluciones de Rectoría No. 008 del 14 de enero de 2020 y No. 302 del 18 de noviembre de 2021. Estas actualizaciones establecen acciones preventivas para el control de riesgos, con el fin de asegurar la correcta prestación de sus servicios. En este sentido, se han definido lineamientos para la gestión del riesgo, considerando el contexto del Ente Universitario, la Planeación Estratégica e Institucional. El objetivo es mejorar la eficacia y eficiencia operativa mediante la reducción o prevención de pérdidas y la gestión de incidentes, además de actualizar los formatos asociados a dicho Manual.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

1.2 MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN:

De acuerdo con el seguimiento y la evaluación realizados al Mapa de Riesgos de Corrupción, disponible en el enlace del Programa de Transparencia y Ética Pública, la Oficina de Control Interno presenta a continuación los resultados obtenidos.



Portada | FAQ | Contacto | Mapa del Sitio | Directorio | Acceder | Español | Buscar

Oficina Asesora de Planeación

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Inicio Plan Estratégico de Desarrollo Direccionamiento Estratégico SIGUD - MIPG SGA Publicaciones Desarrollo Físico



El Programa de Transparencia y ética pública fue creado mediante el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022, cuyo contenido modificó artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 que creaba el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. En este marco, los Programas de Transparencia y Ética Pública se deben formular para promover la cultura de la legalidad e identificar, medir, controlar y monitorear constantemente el riesgo de corrupción en el desarrollo de la misionalidad institucional.

Programa de Transparencia y Ética Pública

Vigencia 2024

- [Programa de Transparencia y Ética Pública](#)
- [Informe de Monitoreo PTEP 2024 - I Cuatrimestre \(Publicado el 17 de Mayo de 2024\)](#)
- [Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos - I Cuatrimestre 2024](#)
- [Contexto PTEP 2024](#)
- [Informe de Monitoreo PTEP 2024 - II Cuatrimestre \(Publicado el 16 de Septiembre de 2024\)](#)
- [Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos - II Cuatrimestre 2024](#)


Fuente: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/programa-de-transparencia-y-etica-publica>

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

	MAPA INTEGRAL DE RIESGOS	Código: GI-MG-001-FR-014	
	Macroproceso: Dirección Estratégica	Versión: 04	
	Proceso: Gestión Integrada	Fecha de Aprobación: 23/12/2021	

Identifique el eje a evaluar:





	MAPA INTEGRAL DE RIESGOS	Código: GI-MG-001-FR-014	
	Macroproceso: Dirección Estratégica	Versión: 04	
	Proceso: Gestión Integrada	Fecha de Aprobación: 23/12/2021	

Eje de Corrupción: Por favor seleccione el Proceso de su interés

[Menú Principal](#)



Fuente: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/plan-anticorrupcion-v-de-atencion-al-ciudadano>

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2. RESULTADOS MAPA INTEGRAL DE RIESGOS – EJE CORRUPCION

2.1. GESTIÓN DE DOCENCIA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
7	35	24	6	0	6	1	0	2	5

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que, de los 7 riesgos previamente identificados, 6 de ellos son por impacto perdida reputacional y/o económica y 1 por impacto a la afectación en el desarrollo del plan de estudios del estudiante. En cuanto a los controles existentes se evidenciaron 23 de los cuales 12 son de tipo preventivo, 9 de tipo detectivo y 2 de tipo correctivo y 12 acciones para la mitigación del riesgo.

2.2 GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
4	16	12	12	0	3	1	0	3	1

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 4 riesgos previamente identificados el impacto de estos es mayor; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 12 de los cuales 8 son de tipo preventivo y 2 de tipo detectivo; Asimismo, se observaron 12 acciones para la mitigación del riesgo.

2.3 EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL:



RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
7	26	18	12	1	6	0	1	6	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 7 riesgos previamente identificados el impacto de estos es reputacional y/o económico; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 18 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo; Asimismo, se observaron 12 acciones para la mitigación del riesgo.

2.4 PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	4	2	1	1	0	0	1	0	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que el riesgo previamente identificado tiene impacto presupuestal; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 2 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo; Asimismo, se observó 1 acción para la mitigación del riesgo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2.5 GESTIÓN INTEGRADA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	3	2	1	0	0	1	0	0	1

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que el riesgo previamente identificado tiene impacto de pérdida reputacional; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 2 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo; Asimismo, se observó 1 acción para la mitigación del riesgo.

2.6 AUTOEVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	4	8	8	0	0	2	0	0	2



Para este proceso no se encontró evidencia en el primer informe de monitoreo al Mapa integral de Riesgos 2024; Sin embargo, una vez revisada la matriz se evidencio que los 2 riesgos previamente identificados los cuales tienen impacto de afectación en la reputación de la Universidad; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 8 de los cuales en su totalidad son de tipo detectivo; Asimismo, se observaron 8 acciones para la mitigación del riesgo.

2.7 COMUNICACIONES

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	3	3	0	0	0	1	0	0	1

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que el riesgo previamente identificado tiene impacto de pérdida reputacional; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 3 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2.8 INTERINSTITUCIONALIZACIÓN E INTERNACIONALIZACIÓN:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
4	5	5	4	0	0	4	0	0	4

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 4 riesgos previamente identificados el impacto de estos es reputacional; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 5 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo; Asimismo, se observaron 4 acciones para la mitigación del riesgo.

2.9 ADMISIONES, REGISTRO Y CONTROL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
3	10	13	3	1	2	0	1	0	2



Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 3 riesgos previamente identificados el impacto de estos es reputacional; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 13 de los cuales en su totalidad son de tipo preventivo; Asimismo, se observaron 3 acciones para la mitigación del riesgo.

2.10 GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	7	5	0	0	0	2	0	0	2

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 2 riesgos previamente identificados el impacto de estos es reputacional; En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 7 de los cuales en 4 son de tipo preventivo y 1 es de tipo detectivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2.11 BIENESTAR INSTITUCIONAL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	10	2	3	1	1	0	1	1	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 2 riesgos previamente identificados 1 es de impacto mayor y el otro es de impacto catastrófico. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 2 los cuales son de tipo preventivo y 1 es de tipo detectivo, asimismo se observó 3 acciones para la mitigación del riesgo.

2.12 GESTIÓN DE LABORATORIOS

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	7	6	9	0	2	0	0	2	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó que los 2 riesgos son de impacto reputacional y económico. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 6 los cuales son de tipo preventivo, asimismo se observaron 9 acciones para la mitigación del riesgo.

2.13 SERVICIO AL CIUDADANO

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	3	2	0	0	1	0	0	1	0



Durante el periodo de seguimiento, se identificó 1 riesgo el cual es de impacto aporte a prácticas corruptas, ocultamiento de información, vulneración al derecho fundamental de petición. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 2 controles los cuales son de tipo preventivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos

2.14 GESTIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y LAS TELECOMUNICACIONES.

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
5	24	19	4	0	4	1	0	4	1

Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 5 riesgos los cuales en su totalidad son de impacto de pérdida reputacional y/o económica. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 19 de los cuales 14 son de tipo

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

preventivo 2 de tipo detectivo y 3 de tipo correctivo. Asimismo, se observaron 4 acciones para la mitigación del riesgo.

2.15 GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	5	1	0	0	1	0	0	1	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó 1 riesgo el cual es de impacto de detrimento patrimonial. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 1 el cual es de tipo detectivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos.

2.16 GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	4	6	2	0	2	0	0	2	0



Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 2 riesgos los cuales son de impacto reputacional y/o económico. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 6 los cuales son de tipo preventivo. Asimismo, se observaron 2 acciones para la mitigación del riesgo.

2.17 GESTIÓN CONTRACTUAL:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
3	11	8	0	0	3	0	0	0	3

Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 3 riesgos los cuales son de impacto de afectación de la imagen y la reputación de la entidad. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 8 de los cuales 2 son de tipo preventivo 6 de tipo detectivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2.18 GESTIÓN DOCUMENTAL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	2	3	2	1	0	0	1	0	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificó 1 riesgo el cuales es de impacto en la demora y perdida de información de los procesos. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 3 los cuales son de tipo preventivo. Asimismo, se observaron 2 acciones para la mitigación del riesgo.

2.19 GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
5	14	6	4	0	5	0	0	5	0



Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 5 riesgos los cuales son de impacto en la afectación de la imagen y credibilidad de la Universidad a nivel financiero, sanciones administrativas fiscales disciplinarias y penales, retrasos o imposibilidades de realizar las actividades propias de la sección, detrimento del patrimonio económico de la Institución, daño al interior de la Universidad en cuanto a la información que manejan las distintas secciones. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 6 los cuales son de tipo preventivo. Asimismo, se observaron 4 acciones para la mitigación del riesgo.

2.20 GESTIÓN JURÍDICA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONARIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
3	12	14	0	3	0	0	3	0	0

Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 3 riesgos los cuales son de impacto al daño patrimonial o moral a la entidad y/o los titulares de la información, daño patrimonial o moral a la Entidad entre este último a su imagen institucional y social. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 14 los cuales son de tipo preventivo.

Adicionalmente, no se observaron acciones existentes para la mitigación de riesgos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2.21 EVALUACIÓN Y CONTROL:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
3	14	7	7	0	0	3	0	0	3

Durante el periodo de seguimiento, se identificaron 3 riesgos los cuales son de impacto de perdida reputacional y /o económica. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 7 los cuales son de tipo preventivo. Asimismo, se observaron 7 acciones para la mitigación del riesgo.

2.22 CONTROL DISCIPLINARIO:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
1	3	6	2	0	1	0	0	1	0



Durante el periodo de seguimiento, se identificó 1 riesgo el cual es de impacto reputacional. En cuanto a los controles existentes, se evidenciaron 6 de los cuales 3 son de tipo preventivo, 2 de tipo correctivo y 1 de tipo detectivo. Asimismo, se observaron 2 acciones para la mitigación del riesgo.

3. CAUSAS:

En la versión 6 de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, emitida por el DAFP en noviembre de 2022 y en sus versiones anteriores, se define el concepto de causa como "todos aquellos factores internos y externos que, individualmente o en combinación con otros, pueden causar la materialización de un riesgo". Según esta definición, se identificaron 222 causas para los 61 Riesgos de Corrupción en los veintidós (22) procesos del Modelo de Operación de la Universidad. Algunas de estas causas se repiten en varios riesgos, lo que indica la presencia de situaciones comunes que podrían afectar la Gestión.

4. RIESGOS:

En la versión 6 de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, publicada por el DAFP en noviembre de 2022 y en ediciones anteriores, se define el riesgo de corrupción como la "posibilidad de que, por acción u omisión, se utilice el poder para desviar la gestión pública en beneficio privado". Según esta definición, al 31 de diciembre de 2024, la entidad ha identificado 61 riesgos de corrupción, distribuidos de la siguiente manera:

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

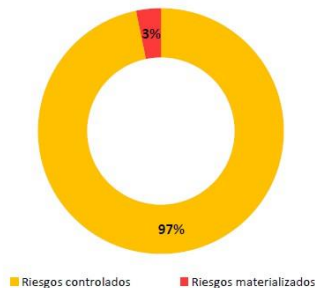
PROCESOS	RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES
Gestión de Docencia	7	35	24	6
Gestión de Investigación	4	16	12	12
Extensión y Proyección Social	7	26	18	12
Planeación Estratégica e Institucional	1	4	2	1
Gestión Integrada	1	3	2	1
Autoevaluación y Acreditación	2	4	8	8
Comunicaciones	1	3	3	0
Interinstitucionalización e Internacionalización	4	5	5	4
Admisiones, Registro y Control	3	10	13	3
Gestión de la Información Bibliográfica	2	7	5	0
Bienestar Institucional	2	10	2	3
Gestión de Laboratorios	2	7	6	9
Servicio al Ciudadano	1	3	2	0
Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones	5	24	19	4
Gestión y Desarrollo del Talento Humano	1	5	1	0
Gestión de Infraestructura Física	2	4	6	2
Gestión Contractual	3	11	8	0
Gestión Documental	1	2	3	2
Gestión de Recursos Financieros	5	14	6	4
Gestión Jurídica	3	12	14	0
Evaluación y Control	3	14	7	7
Control Disciplinario	1	3	6	2
TOTAL:	61	222	172	80

Fuente: Elaboración propia OCI 2025.

La evaluación realizada por la Oficina de Control Interno correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2024 evidenció la identificación de 61 riesgos asociados a los 22 procesos evaluados. Asimismo, se determinaron 222 factores causales, 172 controles implementados y 80 acciones correctivas orientadas a la mitigación del riesgo.

Al contrastar la información con el monitoreo cuatrimestral llevado a cabo por la Oficina Asesora de Planeación, se evidencian discrepancias, dado que dicho informe registra un total de 62 riesgos identificados y 168 controles implementados.

Reporte de Riesgos - Eje de Corrupción





Ejecución de Controles - Eje de Corrupción



Para el Eje de Corrupción se cuenta con 62 Riesgos identificados, y basados en lo reportado por los procesos se materializaron 2 riesgos, uno en el proceso de Gestión de Docencia y el otro en el proceso de Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones.

Fuente: III Monitoreo cuatrimestral. OAP

De acuerdo con lo reportado, se identifican 168 controles, de los cuales se ejecutaron 137, lo que representa un 82% de ejecución de los controles, aumentando la ejecución con respecto al periodo de evaluación anterior en un 2%.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

5. DISTRIBUCIÓN DE RIESGOS POR ZONA

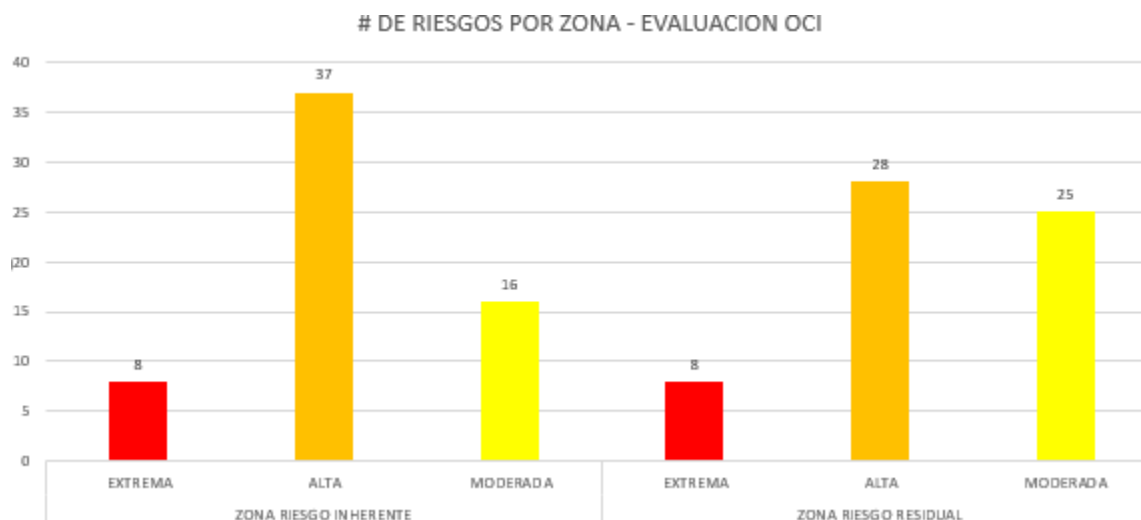
Los riesgos identificados en ambas evaluaciones reflejan el nivel de exposición de la Universidad Distrital a posibles amenazas que pueden afectar su gestión y transparencia. En este contexto, los riesgos extremos, altos y moderados pueden interpretarse de la siguiente manera:

Riesgo Extremo: Representa amenazas críticas que podrían comprometer gravemente la estabilidad institucional, la ejecución de recursos, la gobernanza y la transparencia. En la Universidad Distrital, esto podría traducirse en casos de corrupción grave, fraude financiero, pérdida de recursos públicos o incumplimiento normativo severo.



Riesgo Alto: Indica situaciones con una probabilidad significativa de ocurrencia y un impacto considerable en la gestión universitaria. Esto puede incluir procesos administrativos deficientes, irregularidades en la contratación, conflictos de interés o debilidades en el control interno. Si no se mitigan, estos riesgos pueden escalar a niveles extremos.

Riesgo Moderado: Son amenazas con menor impacto, pero que aún requieren seguimiento. En el contexto de la Universidad Distrital, pueden referirse a deficiencias en la rendición de cuentas, fallas en la supervisión de proyectos, falta de capacitación en normativas anticorrupción o problemas en la ejecución presupuestal.

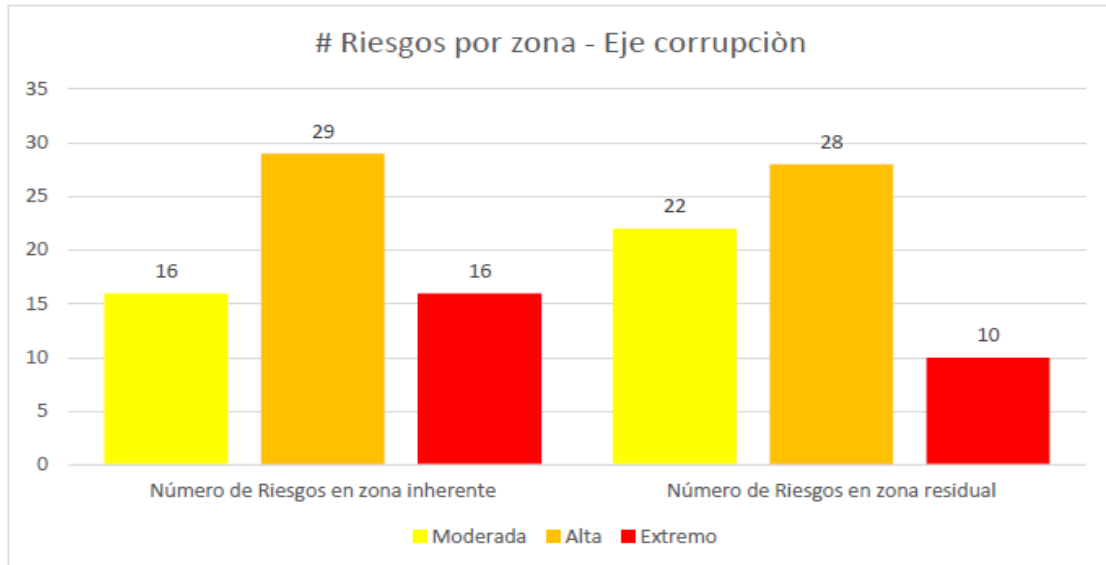
Tras el análisis de la información correspondiente a los riesgos por zona, se identificaron y documentaron los hallazgos conforme al Mapa Integral de Riesgos eje Corrupción. Los resultados obtenidos se presentan en la siguiente tabla:



Fuente: Elaboración propia OCI.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Eje de Corrupción





Fuente: III Monitoreo Cuatrimestral OAP

Al comparar la gráfica realizada por la Oficina de Control Interno y la realizada por la Oficina Asesora de Planeación, se identifican discrepancias en los valores reportados. En la zona de riesgo inherente, el primer cuadro indica 8 riesgos extremos y 37 riesgos altos, mientras que el segundo cuadro reporta 16 riesgos extremos y 29 riesgos altos, mostrando diferencias significativas. En cuanto a los riesgos moderados, ambas gráficas coinciden en 16 casos.

En la zona de riesgo residual, el primer cuadro presenta 8 riesgos extremos y 25 moderados, mientras que el segundo muestra 10 extremos y 22 moderados, reflejando variaciones en la categorización del riesgo. En el caso de los riesgos altos, ambos cuadros coinciden en 28 casos.

6. EFECTIVIDAD DE CONTROLES

Los controles han sido aplicados y documentados conforme a lo establecido en el Manual de Gestión para la Administración del Riesgo y el cronograma de monitoreo definido en la Circular Interna OAPC N° 001. Se han realizado modificaciones en los riesgos del Proceso de Gestión de Recursos Financieros y en el Proceso de Bienestar Institucional, ajustando las unidades de reporte, las causas, los controles y las acciones para el tratamiento de los riesgos identificados. Sin embargo, al analizar el monitoreo del primer cuatrimestre de 2024, se observa que no hay una variación significativa en las cantidades de riesgos, causas, controles y acciones. Esto indica que, si bien los controles han sido formalmente implementados y se ha llevado a cabo un seguimiento periódico, su efectividad es cuestionable en términos de reducción del riesgo. La ausencia de cambios cuantificables sugiere que los controles establecidos podrían no estar mitigando de manera efectiva los factores de riesgo de corrupción dentro de la Universidad Distrital.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

En virtud de lo anterior y en línea con lo establecido en la "Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción", es fundamental llevar a cabo un monitoreo continuo de la gestión del riesgo de corrupción, así como de la implementación de acciones para mitigarlo y la efectividad de los controles establecidos por las dependencias. Por lo tanto, los líderes y gestores de procesos, junto con sus equipos, deben realizar revisiones periódicas del Mapa de Riesgos de Corrupción y asegurar el cumplimiento efectivo de los controles, ajustándolos según sea necesario.



En consecuencia, se recomienda nuevamente que los resultados del monitoreo realizado por cada dependencia se consoliden y se envíen a la Oficina Asesora de Planeación con suficiente antelación para cumplir con la fecha de corte cuatrimestral. Esto permitirá que la OAP, como responsable del monitoreo y revisión del Mapa de Riesgos de Corrupción, pueda realizar las observaciones pertinentes y centralizar la información de manera oportuna, evitando las dificultades que se han presentado previamente en el seguimiento efectivo de la implementación de los controles para tratar los riesgos identificados en dicha matriz.

7. CONCLUSIONES



- **Implementación y documentación de controles:** Se evidencia que los controles han sido aplicados y documentados según lo establecido en el Manual de Gestión para la Administración del Riesgo y el cronograma de monitoreo definido en la Circular Interna OAPC N° 001.
- **Discrepancias en los datos:** Se identifican inconsistencias entre la información reportada por la Oficina de Control Interno y la Oficina Asesora de Planeación, particularmente en la cantidad de riesgos identificados y los controles aplicados.
- **Seguimiento y consolidación de información:** Es necesario fortalecer la integración y revisión de los reportes enviados por las distintas dependencias para garantizar que la información del Mapa de Riesgos de Corrupción refleje con precisión la realidad institucional.
- **Monitoreo continuo:** Se reitera la importancia de mantener un seguimiento permanente a la gestión del riesgo de corrupción y la implementación de acciones correctivas efectivas en todas las áreas de la Universidad.

8. RECOMENDACIONES

- **Fortalecer la implementación de acciones de mitigación:** Se recomienda que las áreas de Comunicaciones, Servicio al Ciudadano, Gestión de la Información Bibliográfica, Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gestión Contractual y Gestión Jurídica desarrollen y ejecuten acciones concretas para mitigar los riesgos identificados, asegurando su correcta aplicación y seguimiento.
- **Revisar y ajustar los controles implementados:** Dado que no se evidenció una reducción significativa en los niveles de riesgo, es fundamental analizar la efectividad de los controles actuales y realizar los ajustes necesarios para mejorar su impacto en la prevención y mitigación del riesgo de corrupción.
- **Mejorar la coordinación interinstitucional:** Se sugiere fortalecer la articulación entre la Oficina Asesora de Planeación y las distintas dependencias para garantizar que la información reportada sea precisa y consolidada en tiempo oportuno, evitando discrepancias y asegurando una gestión eficiente del riesgo.
- **Optimizar el seguimiento y monitoreo de riesgos:** Se recomienda implementar mecanismos de evaluación más detallados y dinámicos que permitan identificar de manera más efectiva los avances en la reducción de los riesgos, así como las áreas en las que se requieran intervenciones adicionales.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

- **Capacitación en gestión del riesgo de corrupción:** Se propone realizar sesiones de capacitación y sensibilización dirigidas a los líderes y gestores de procesos, con el objetivo de fortalecer su capacidad para identificar, evaluar y mitigar los riesgos de corrupción dentro de sus áreas de trabajo.
- **Implementación cuadro de control de revisión:** Teniendo en cuenta la revisión realizada al Mapa Integral de Riesgos, se evidencia la ausencia de un cuadro o registro que consigne la fecha de la última actualización. Por ello, se recomienda implementar un mecanismo formal, como un cuadro de control o historial de revisiones, donde se documenten periódicamente las fechas, responsables y modificaciones realizadas. Esto garantizará la trazabilidad, vigencia y confiabilidad del análisis de riesgos, fortaleciendo la gestión preventiva y asegurando el cumplimiento de las mejores prácticas.

Auditor Responsable	Jefe Oficina De Control Interno
 CAROLINE GUTMANN BONILLA	 GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ