


	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.	004	Fecha de Emisión del Informe	Día	16	Mes	01	Año	2024
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN – TERCER CUATRIMESTRE 2023 – 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 2023, 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 2023, con corte al 31 de diciembre		
Criterios:	<p>Normatividad Externa:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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”. Ley 1712 de 2014. “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones” Decreto 1083 de 2015. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. 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 1499 de 2017. “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”. Decreto 648 de 2017. “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”. Decreto 338 de 2019. “Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción.” 		

	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	

	<ul style="list-style-type: none"> • Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 5, emitida por DAFP en diciembre de 2020. • Resolución 1519 de 2020 del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. “Por la cual se definen los estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 del 2014 y se definen los requisitos materia de acceso a la información pública, accesibilidad web, seguridad digital, y datos abiertos”. • Ley No. 2195 DE 2022. “Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones”. <p>Normatividad Interna:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Acuerdo No.002 de 2015. “Por medio del cual se adoptan Políticas de Transparencia y Anticorrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.” • Acuerdo No.010 de 2015. “Por el cual se expide y se adopta el código de Ética y Buen Gobierno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.” • Resolución de Rectoría No. 163 de 2019. “Por la cual se ajusta el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas - SIGUD, se implementa el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, como su Marco de Referencia, y se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño”. • Resolución de Rectoría No. 278 de 2019. “Por la cual se adopta e implementa el Código de Integridad del Servicio Público y se dictan otras disposiciones”. • Resolución de Rectoría No. 008 de 2020. “Por la cual se ajusta y actualiza el Manual para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.” • Resolución de Rectoría No. 302 de 2021. “Por la cual se ajusta y actualiza el Manual para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.” • Circular Interna de Rectoría No.007 del 01 de junio de 2020. “Actualización mapa integral de riesgos por procesos.” • Circular de la OAPC 01 del 22 de Febrero del 2023. • Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC 2023. • Mapa de Riesgos de Corrupción vigencia 2023. • Manual de Gestión para la Administración de Riesgo de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas
Muestra (opcional):	N/A

	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. ASPECTOS GENERALES:



A partir del rol de Evaluación y Seguimiento a las diferentes actividades asignadas por ley a la Oficina de Control Interno y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos PAA-2023, se realizó el seguimiento de las acciones relacionadas con el Mapa Integral de Riesgos (MIR) durante el tercer cuatrimestre de 2023, este se realizó de acuerdo con 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. del Decreto 124 de 2016, así como los parámetros de la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción de la Presidencia de la República.

La solicitud de información se realizó a través del OCI 0002-2024, a la Oficina Asesora de Planeación, y se recibió respuesta mediante el oficio OAPC_2024IE_035, Este seguimiento se basó en el las evidencias de aplicación de los controles y el componente 1 del PAAC: de la siguiente manera:

COMPONENTE 1 PAAC:

GESTIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN – MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

SUBCOMPONENT E	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PRODUCTO	INDICADOR	RESPONSABLE	FECHA PROGRAMADA	ACTIVIDAD REALIZADA	% DE AVANCE	% TOTAL DE AVANCE
1. Política de Administración de Riesgos	1.1 Revisar, actualizar de ser necesario y mantener publicada la documentación asociada con la Política de Administración del Riesgo.	Documentación asociada con la Administración del Riesgo actualizada y publicada	No. de documentos revisados/No. de documentos proyectados * 100 No. de documentos publicados/No. de documentos que requieren actualización * 100	Oficina Asesora de Planeación y Control	01/02/2023 - 31/12/2023	No se realizaron modificaciones a la documentación asociada con la Administración del Riesgo.	0%	50%
	1.2 Realizar jornadas de socialización y capacitación con los Líderes, Gestores y Promotores de Procesos sobre la Política de Administración del Riesgo, y los lineamientos contemplados en el Manual de Gestión para la Administración del Riesgo, con el fin de fomentar las buenas prácticas.	Soportes ejecución de acciones de socialización y capacitación sobre la Política de Administración del Riesgo: Presentaciones, Actas de Reunión, Planillas de Asistencia, Registros Fotográficos etc.	(No. de jornadas realizadas / No. de jornadas programadas) * 100	Oficina Asesora de Planeación y Control	Frecuencia Semestral	Se realizan Jornadas de socialización y capacitación en lo relacionado al Manual de Gestión para la Administración del Riesgo Revisión Documentación circular 004 y y Socialización Informe Monitoreo de Riesgos del Proceso con las distintas dependencias, de acuerdo a la evidencia presentada.	100%	
2. Construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción	2.1 Prestar la asesoría y acompañamiento en la implementación de los lineamientos metodológicos establecidos en el Manual de Gestión para la Administración del Riesgo para la construcción y/o actualización del Mapa Integral de Riesgos - MIR	Bitácora de reuniones y/o asesorías de acompañamiento o: Actas de Reunión, Planillas de Asistencia, Registros Fotográficos etc.	No. de asesorías ejecutadas/No. Asesorías requeridas*100 No. de solicitudes atendidas/No. solicitudes extendidas*100	Oficina Asesora de Planeación y Control	01/02/2023 - 31/12/2023	Para el periodo evaluado se han realizado los acompañamientos solicitados por los Promotores de los Procesos de (Control Disciplinario, Bienestar Institucional, Inter institucionalización e Internacionalización, Autoevaluación y Acreditación, Gestión de Docencia, Servicio al Ciudadano, Gestión de Recursos Financieros,	100%	100%

	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	



						Gestión Jurídica, Gestión Contractual)		
	2.2 Actualizar, consolidar y publicar de ser necesario los Mapas de Riesgos de Corrupción por Procesos.	Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos actualizado y publicados	No. de documentos revisados/No. de documentos proyectados * 100 No. de documentos publicados/No. de documentos que requieren actualización * 100	Oficina Asesora de Planeación y Control	01/02/2023 - 31/12/2023	Para el periodo evaluado se realizó la actualización de los Mapas de riesgo de los Procesos de Interinstitucionalización e Internacionalización y Gestión de Investigaciones de acuerdo a la solicitudes remitidas por los Gestores de Proceso para la actualización de los Mapas Integrales de Riesgo por Proceso	100%	
3. Consulta y Divulgación	3.1 Divulgar y promover la consulta del Mapa de Riesgos de Corrupción en el link de "Transparencia y acceso a la información pública".	Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos publicado	No. de documentos divulgados en el link de "Transparencia y acceso a la información pública"/No. de documentos generados * 100	Oficina Asesora de Planeación y Control	18/04/2023	El documento del Mapa Integral de Riesgos se encuentra publicado en el link de "Transparencia y acceso a la información pública".	100%	100%
4. Monitoreo y Revisión	4.1 Monitorear y revisar periódicamente el Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos y si es del caso ajustarlo haciendo públicos los cambios.	Informe de monitoreo y análisis al Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos	No. de informes generados/No. de informes proyectados * 100	Oficina Asesora de Planeación y Control	10 primeros días hábiles del siguiente mes, corte 30 de abril, 31 de agosto, 31 de diciembre de 2023	De acuerdo a lo establecido en la Circular No. 001 del 2023 emitida por la Oficina Asesora de Planeación y Control, se realizó el Primer Monitoreo cuatrimestral al MIR para el periodo Enero - Abril 2023. Así mismo se realizó la solicitud a los Líderes y Gestores de Proceso para el reporte del segundo monitoreo cuatrimestral	66%	66%
5. Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos	5.1 Hacer seguimiento a la efectividad de los Controles identificados en el Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos	Informe de seguimiento y análisis al Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos	No. de informes generados/No. de informes proyectados * 100	Oficina Asesora de Control Interno	10 primeros días hábiles del siguiente mes, corte 30 de abril, 31 de agosto, 31 de diciembre de 2023	Informes Presentados	100%	100%
% TOTAL								83%

Después de revisar las pruebas y confirmar la información proporcionada por la Oficina de Planeación, se ha determinado que ha cumplimiento con el 83% en las actividades del componente 1. Es de recalcar que durante el periodo evaluado, no se recibieron solicitudes para actualizar los Mapas Integrales de Riesgo por Proceso, y tampoco se han efectuado cambios en la documentación de la Política de Administración del Riesgo, razón por la cual no se efectuó esta actividad.

2. RIESGOS DE CORRUPCIÓN

La Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, en su versión 5 emitida en diciembre de 2020 por DAFP y sus versiones anteriores, se definió el riesgo de corrupción como la "posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado".

Bajo esta definición, para el corte al 31 de diciembre de 2023, la universidad identifica los riesgos de corrupción, distribuidos como se muestra a continuación:

	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	

RESULTADOS POR PROCESOS

2.1. PROCESOS MISIONALES

2.1.1. 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, 5 de ellos experimentaron el desarrollo de controles, mientras que los restantes 2 no implementaron medidas de control, esta situación se debió a que, en el último trimestre, la Facultad de Ciencias Matemáticas no solicitó perfiles nuevos, lo que afectó la implementación de controles en relación con esos riesgos específicos.

En particular, se observó que la falta de solicitudes de perfiles nuevos en la mencionada facultad generó una brecha en el establecimiento de controles asociados a esos riesgos durante el periodo de seguimiento.



Por otro lado, se identificó que la Secretaría de la Coordinación de Actividades de Docencia realiza anualmente la verificación de la información contenida en los listados asociados a experiencia calificada, administrativa y excelencia académica. Este proceso de validación se llevó a cabo en el primer cuatrimestre y contribuyó a establecer controles efectivos para mitigar riesgos asociados a la precisión de la información.

2.1.2. 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

Se evidencio el Informe Contratación Oficina Investigaciones 2023 del CIDC en donde se lleva un control de los tramites de contratación, en el cual se desarrolla el ejercicio de contratación llevado a cabo por la Universidad durante el año 2023, se evidencia una diversidad de tipos de contratos que abarcan diferentes aspectos de prestación de servicios. En concreto se observó, que se realizaron un total de 51 contratos de Prestación de Servicios, representando un significativo monto total de \$2.296.560.190. Este tipo de contratación se llevó a cabo mediante el método de Contratación Directa, utilizando como criterio la certificación de Recursos Humanos (RRHH).

Adicionalmente a ello se observó que se realizaron 14 contratos de Orden de Servicios, con un monto total de \$537.887.106. Estos contratos también se llevaron a cabo mediante Contratación Directa, pero en este caso, la forma de selección fue a través del Proceso AGORA. Esto sugiere una variedad de criterios y procesos en la selección de proveedores para la Universidad.

	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	

Ahora bien, las carpetas de catedra UNESCO I3+ y IEIE se encuentran vacías por lo tanto no se pudo validar si estas dependencias realizaron los controles.

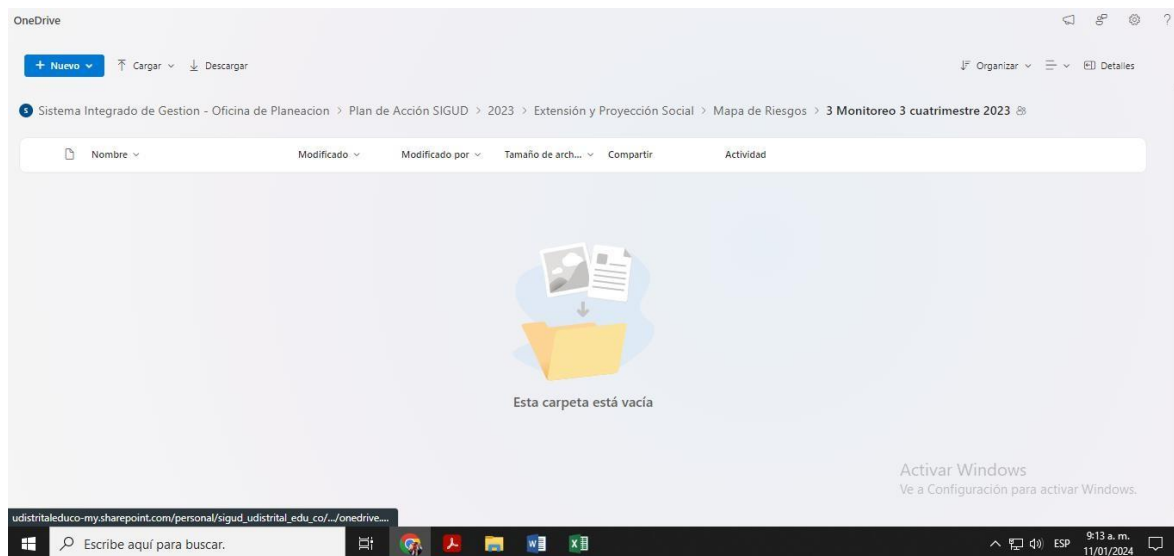
2.1.3. EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
7	26	18	12	7	0	0	3	4	0

Se identificó el Riesgo 7 en el ámbito de Extensión y Proyección Social, el cual está asociado con un total de 26 causas potenciales. Estas causas pueden abordar diversos aspectos.

Se evidencia en la matriz de riesgo la implementación de un total de 18 controles, de los cuales se desprenden 12 acciones específicas.



Ahora bien, dentro de los archivos enviados no se evidencia documentación que soporte la ejecución de controles, esta falta puede impactar directamente la efectividad de la gestión de riesgos.



2.2. PROCESOS ESTRATÉGICOS

2.2.1. 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

	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	

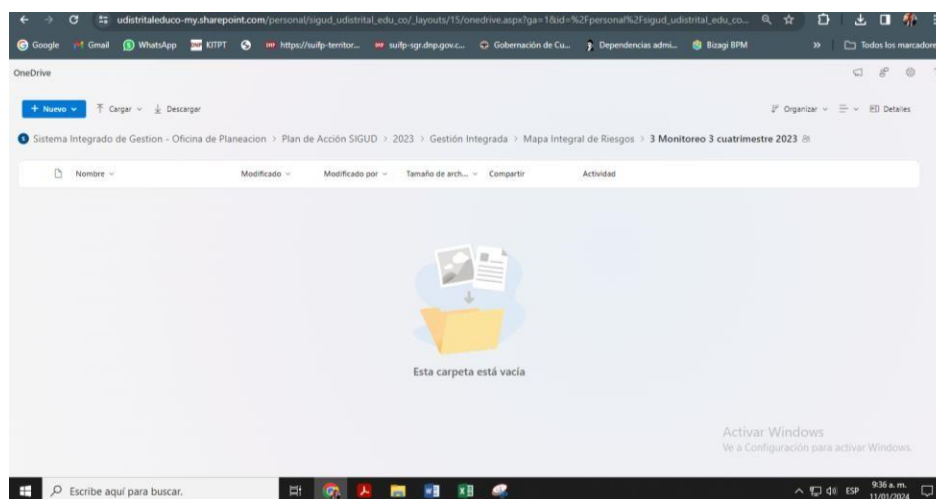
En el marco de la revisión de la Planeación Estratégica e Institucional, se ha identificado un riesgo crítico asociado a la asignación o reasignación de recursos a actividades no previamente establecidas dentro de los proyectos de inversión. Este riesgo plantea la posibilidad de favorecer intereses particulares, debido a la falta de un análisis, justificación y criterios de priorización adecuados. A pesar de la identificación de este riesgo, la revisión no ha revelado acciones propuestas específicas para abordar de manera efectiva esta amenaza en el ámbito de la Planeación Estratégica e Institucional.

En particular, se destaca la carencia de evidencia con respecto a la implementación de seguimientos a los proyectos según sus cronogramas establecidos.

2.2.2. GESTIÓN INTEGRADA



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

Durante el análisis, se ha identificado que el Riesgo 1, esta destacado por 3 causas que presentan áreas de vulnerabilidad susceptibles de impactar significativamente en la universidad, como consecuencia de ello, se implementaron 2 controles y una acción específica con la intención de mitigar el riesgo y reducir la probabilidad de ocurrencia. Sin embargo, se observa la falta de soportes documentales para la validación de la información, lo que podría afectar la efectividad de los controles de la acción propuesta.



2.2.3. AUTOEVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN

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

Durante la revisión de los Riesgos, se observó la falta de soportes documentales que respalden la validación de la información, Este vacío en la documentación puede comprometer la integridad y confiabilidad de los procesos de control implementados para mitigar el riesgo. Es de destacar que, al revisar el oficio OAPC_2024IE_035, se nota la ausencia de un enlace de acceso que facilite la validación de la información. La falta de este enlace dificultó la verificación de los controles del proceso.

2.2.4. COMUNICACIONES

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

El proceso de Comunicaciones presentaba un solo riesgo, acompañado de tres controles. Al revisar la matriz de riesgos en el sistema SIGUD, se sigue observando que la universidad no tiene acciones específicas para garantizar la mitigación de ese riesgo, aun así se presentan dos archivos de las oficinas Emisora LAUD 90.4 Fm Estéreo y de la unidad de publicaciones, en las cuales por una parte se describen las actas de redacción III cuatrimestre y por otra el informe web donde se establece que los ajustes realizados en la página web están orientados al constante mejoramiento de la visibilizarían y divulgación de los productos editoriales que produce la Universidad Distrital, también, para posicionar de forma positiva la imagen de la Editorial UD ante la comunidad universitaria y académica.



Ahora bien, al examinar las evidencias reportadas, no fue posible confirmar la materialización del mismo ni la validación de información.

2.2.5. INTERINSTITUCIONALIZACIÓN E INTERNACIONALIZACIÓN:

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

Las dependencias responsables han demostrado un sólido cumplimiento de los controles asignados mediante la apertura y cierre de convocatorias, sin registrar novedades en el proceso de selección de estudiantes. Este nivel de conformidad se refleja en la presentación de los documentos correspondientes, evidenciando una gestión efectiva en la ejecución de los procedimientos establecidos

Adicionalmente, se informó sobre los avances en la reglamentación de la política al Comité de Relaciones Interinstitucionales, lo que respalda la transparencia y participación activa en la revisión y ajuste de los procedimientos, indicando un compromiso continuo con la mejora y adaptación de los procesos internos.

	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	

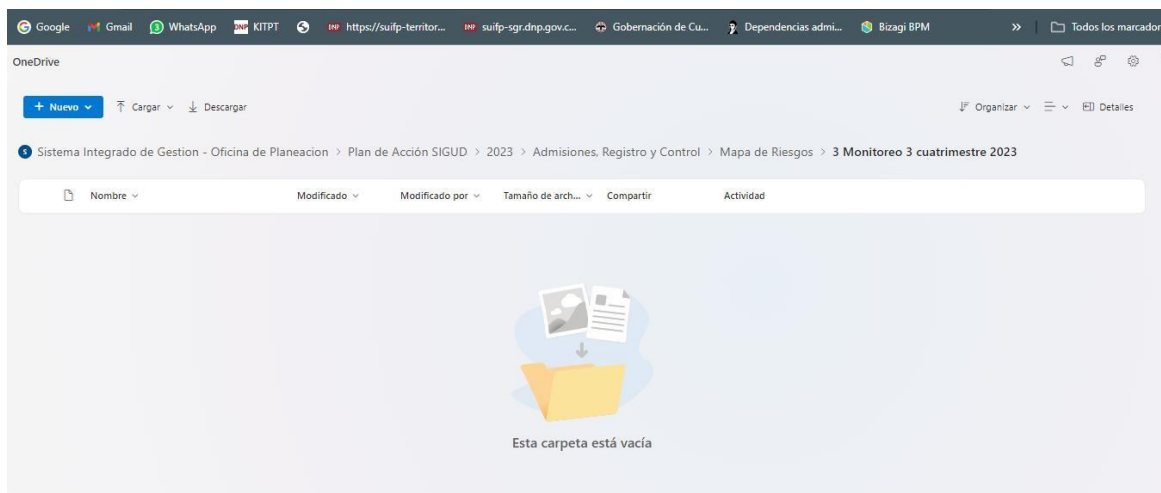
2.3. PROCESOS APOYO

2.3.1. ADMISIONES, REGISTRO Y CONTROL

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

En el ámbito de Admisiones, Registro y Control, se ha identificado el Riesgo 3, con un total de 10 causas que podrían dar lugar a impactos significativos en los procesos de la institución. La clasificación inicial del riesgo en la Zona de Riesgo Inherente revela un nivel extremo en una causa y alto en dos, señalando áreas críticas que requieren atención y mitigación.



Es de resaltar que en la información proporcionada no se presentan evidencias concretas que respalden la implementación de controles y la ejecución de acciones específicas en respuesta a los Riesgos identificados en Admisiones, Registro y Control. La efectividad de los controles y acciones propuestas no puede ser evaluada de manera completa sin la documentación adecuada que respalde su implementación y resultados.



2.3.2. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA

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

Durante la revisión del proceso, se han obtenido evidencias concretas que respaldan la ejecución de los controles establecidos en el Área Tics-biblioteca. Sin embargo, es crucial señalar que, en el marco del tratamiento de riesgos, no se han registrado actividades o medidas específicas destinadas a mitigar o reducir

	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	

la probabilidad o el impacto de los riesgos identificados. Esta falta de acciones preventivas podría limitar la capacidad del proceso para anticipar y gestionar proactivamente los posibles riesgos.

Un aspecto destacado es la frecuente realización de backups por parte del Área Tics-biblioteca, ejecutados de manera sistematizada y asistida para asegurar la información y brindar continuidad a los servicios del Sistema de Bibliotecas. La evidencia de estos procedimientos, respaldados por protocolos y backups generados, demuestra un enfoque sólido hacia la seguridad de la información y la preparación para posibles eventos adversos.

Adicionalmente, el Área Tics recibe anualmente el formato ENTREGA DE CREDENCIALES SISTEMA DE BIBLIOTECAS GIB-FR-005 y tratamiento de seguridad de la información, proporcionado por el personal de biblioteca. La evidencia en este formato diligenciado y firmado respalda la conciencia y el manejo adecuado de la información, con investigaciones pertinentes en caso de detectarse inconsistencias.

2.3.3. GESTIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y LAS TELECOMUNICACIONES



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

El proceso registra ejecución en los controles, pero hace falta abordar la documentación relacionada con actividades cruciales, como la divulgación de la Resolución 432 de 2016, que establece la política de tratamiento y protección de datos personales de la Universidad Distrital; el diagnóstico del Modelo Estándar de Control Interno (MSPI); y la creación de una política de publicación de información sensible. El no cumplimiento a las actividades puede conllevar riesgos legales, de privacidad y de transparencia institucional, lo que subraya la necesidad de abordar de manera adecuada y urgente estos aspectos para garantizar el cumplimiento normativo y la eficiencia operativa de la institución.

2.3.4. GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO

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

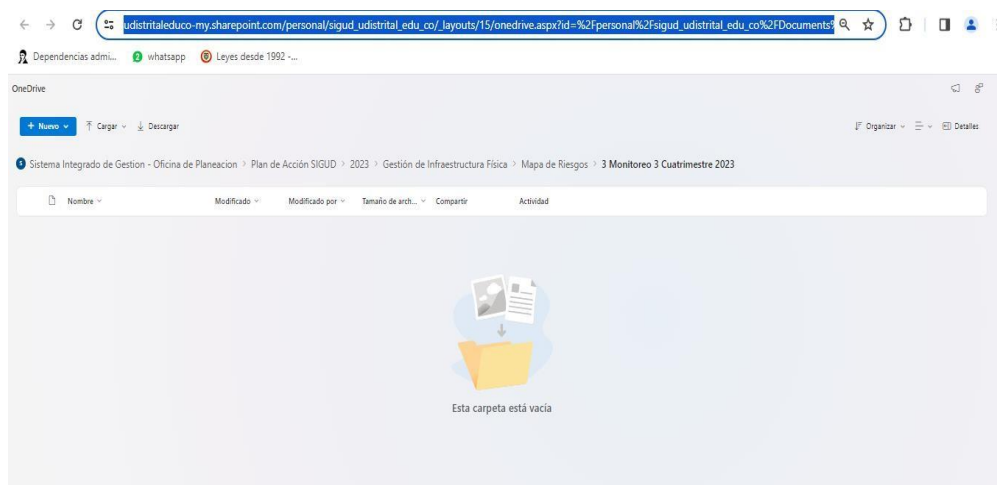
Tras analizar la situación de la Oficina de Talento Humano en relación con las comunicaciones al tesorero de la universidad, se ha identificado que, aunque se han establecido comunicaciones documentadas debido a la falta de una cuenta bancaria asociada, surge un riesgo potencial de manipulaciones o mal versiones en los actos administrativos generados. Este riesgo se deriva de la posibilidad de información manipulada o alterada con la intención de favorecer o perjudicar a terceros.

	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	

Ahora bien, en el tratamiento del riesgo, se observa que la matriz de riesgos existente no aborda de manera adecuada las acciones de controles para mitigar la posibilidad de manipulaciones o mal versiones.

2.3.5. GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

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





En este proceso, no se observan evidencias de los accidentes de los controles de Generar campañas y Protocolos del buen uso y aprovechamiento de los bienes y espacios de la Universidad y de que se desarrollaran documentación necesaria para establecer procedimientos efectivos de control de la documentación del proceso.

2.3.6. GESTIÓN CONTRACTUAL:

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
3	11	8	0	0	3	0	0	2	1

El proceso cuenta con la deficiencia en el tratamiento del riesgo debido a que no cuenta de acciones en el tratamiento de riesgos específicas aun así la Oficina de Contratación, realiza acciones en el marco de la protección de la universidad, mediante la realización de consolidados de las evaluaciones financieras, jurídicas y técnicas y la garantía de que los formatos son utilizados.

Ahora bien, la ausencia de acciones específicas en el tratamiento del riesgo puede comprometer la capacidad de la oficina en la mitigación efectiva de las amenazas identificadas y dificulta la evaluación de la eficacia de los controles existentes.

	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	

2.3.7. BIENESTAR INSTITUCIONAL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	4	4	6	0	1	1	0	0	2

Tras evaluar la gestión de riesgos en el ámbito de Bienestar Institucional, se destacó que los Riesgos han sido gestionados de manera efectiva mediante la implementación de controles y acciones específicas. La ejecución de todos los controles planificados, en particular el respaldo de bases de datos de atenciones y la generación de backups de historias clínicas por parte del sistema SIBUD, refleja un compromiso sólido con la seguridad de la información sensible.

2.3.8. GESTIÓN DE LABORATORIOS

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	4	6	9	0	2	0	0	2	0

Durante el periodo, se observó que se llevaron a cabo unas acciones de gestión de préstamos de equipos de laboratorio, tanto internos como externos, adicionalmente se implementaron formatos específicos para registrar y dar seguimiento a las salidas de equipos mediante lectores de códigos, asegurando un control eficiente. La recepción diaria de formatos de préstamo y solicitudes de materiales, equipos y reactivos se ha vuelto una práctica estándar. Para cada préstamo externo, se diligenció el formato correspondiente, realizándose un seguimiento detallado desde la entrega hasta la devolución del equipo. Además, se llevó a cabo el proceso de contratación para la adquisición de materiales especiales a través del Banco de Proveedores Ágora, y se generaron reportes mensuales asociados a la gestión de contratos en la plataforma SECOP II.



En paralelo, se realizó una minuciosa revisión y perfeccionamiento de los perfiles de los contratistas para alinearlos con el plan maestro de laboratorios, las evaluaciones y remisiones de perfiles requeridos por los laboratorios se realizaron de manera efectiva, se implementaron controles específicos para el diligenciamiento de formatos de préstamo, tanto externo como interno, cumpliendo con los plazos acordados y generando informes de gestión correspondientes.

Asimismo, se verificó se constata que el inventario existente a través de actualizaciones periódicas, con verificaciones semanales comparando el inventario físico con el sistema ARKA.

2.3.9. SERVICIO AL CIUDADANO

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

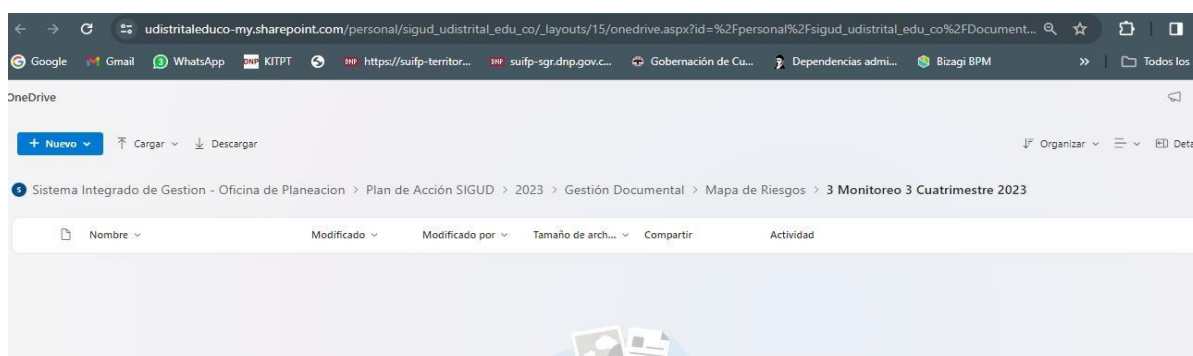
El proceso en cuestión ha demostrado la ejecución de controles y actividades programadas, pero carece de actividades específicas dentro del tratamiento de riesgos. Esta ausencia de medidas orientadas hacia la

	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	

gestión de riesgos puede representar una brecha en la capacidad del proceso para identificar, evaluar y mitigar posibles riesgos, lo que podría tener implicaciones en términos de eficiencia.

2.3.10. GESTIÓN DOCUMENTAL

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



No se evidencia la ejecución de los controles, particularmente en los Proyecto de Inversión, Sin embargo, es evidente que no se ha documentado la estructuración y adopción de un sistema integrado de conservación para la gestión de la documentación física y electrónica...



2.3.11. GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

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

Durante el transcurso del cuatrimestre de la presente vigencia, se ha constatado que no se han materializado los riesgos previamente identificados y registrados en el Mapa Integral de Riesgos. Este hecho denota un resultado positivo en la gestión de riesgos de la entidad, evidenciando una eficaz implementación de las estrategias de control interno establecidas. Es notable destacar que se ha alcanzado una ejecución del 100% de los controles previamente registrados en el mencionado mapa de riegos.

2.3.12. GESTIÓN JURÍDICA

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

	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	

Durante el periodo en cuestión, se han registrado diversas comunicaciones electrónicas y documentos que reflejan las solicitudes y requerimientos realizados en el ámbito de la gestión administrativa y jurídica. Entre ellos, se destacan tres correos electrónicos fechados el 7 de noviembre de 2023, 30 de octubre de 2023 y 5 de octubre de 2023, donde se solicita la activación de usuarios en el sistema SIRPOJ. Asimismo, se han documentado eventos relevantes como el correo de fecha 15 de diciembre de 2023 relacionado con la calificación y actualización de procesos judiciales en el SIPROJ, el requerimiento contractual OJ-01065-23 del 1 de diciembre de 2023, y el correo de fecha 14 de diciembre de 2023 solicitando la elaboración de ficha técnica en el módulo de repetición del SIPROJ, entre otros.

Por otra parte, se ha señalado que no se ha vuelto a remitir oficios sugiriendo la actualización del cronograma, ni se ha considerado necesario instar a la publicación oportuna y completa de actos administrativos de carácter general.

El conjunto de evidencias presentadas refleja que las actividades descritas para los controles se están llevando a cabo de manera adecuada.

2.4. PROCESOS CONTROL

2.4.1. 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 período de monitoreo, se constató la ausencia de materialización de los riesgos previamente identificados, señalando un nivel efectivo en la prevención y gestión de riesgos. De manera adicional, se llevó a cabo la ejecución del 100% de los controles conforme a lo establecido en el Mapa Integral de Riesgos.

2.4.2. CONTROL DISCIPLINARIO:

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

Para abordar esta necesidad y reducir el riesgo asociado, la Jefe de la OAJ tomó la iniciativa de solicitar a la Vicerrectoría Administrativa la contratación de un profesional con expertos en derecho disciplinario. Esta solicitud fue autorizada y posteriormente se materializó mediante la vinculación del especialista a través del CPS-1722 de 2023. Esta medida no solo refleja una gestión proactiva de los riesgos potenciales sino también una respuesta efectiva para fortalecer las capacidades y conocimientos especializados dentro de la 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	

3. OPORTUNIDADES DE MEJORA.

- Es fundamental reiterar a los líderes y gestores de todas las unidades administrativas y académicas de la Universidad sobre la importancia de cumplir con su deber y responsabilidad en el constante monitoreo y actualización del Mapa de Riesgos de Corrupción.

4. OBSERVACIONES.

- Se identifica una necesidad apremiante de fomentar una cultura organizacional que promueva la transparencia y el reporte activo de posibles riesgos de corrupción.
- La ausencia de acciones concretas en el tratamiento de riesgos es una observación sustancial que impacta la efectividad del Mapa Integral de Riesgo de Corrupción

5. RECOMENDACIONES.

- Implementar programas de capacitación que no solo concienticen sobre la relevancia del reporte, sino que también proporcionen a los colaboradores las herramientas y el conocimiento necesario para identificar y comunicar de manera proactiva situaciones que podrían representar riesgos de corrupción
- Se recomienda revisar exhaustivamente el proceso de tratamiento de riesgos en el marco del Mapa Integral, incorporando acciones claras y específicas para cada riesgo identificado. Estas acciones deben ser diseñadas de manera que aborden las causas subyacentes de los riesgos y proporcionen soluciones efectivas y alcanzables.



GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ
Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Proyectó	HECTOR JUNIOR VEGA ARIAS	CPS OCI	