


	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.	4.1	Fecha de Emisión del Informe	Día	31	Mes	05	Año	2024
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN – PRIMER CUATRIMESTRE 2024 – CORTE 30 DE ABRIL

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 primer cuatrimestre de 2024, con corte al 30 de abril.		
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 primer cuatrimestre del 2024, con corte al 30 de abril.		
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:



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-2021, la Oficina Asesora 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" (Estrategia para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, versión 2, emitida por DAFP en 2015).
- 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 5, emitida por DAFP en diciembre de 2020). La solicitud de información se realizó a través del OCI 0318 del 25 de abril del 2024, a la Oficina Asesora de Planeación, y se recibió respuesta mediante correo electrónico el 17 de mayo de 2024, es importante mencionar que dentro de la respuesta solo se citó el enlace en el cual consultar el Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos; Sin embargo, no allegaron las evidencias de la aplicación de los controles efectuados en los riesgos de corrupción descritos en la matriz del Mapa Integral de Riesgos.

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 primer cuatrimestre del 2024, con corte al 30 de abril.

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.

1. ANTECEDENTES

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 Asesora 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 primer cuatrimestre de 2024, con corte al 30 de abril, de acuerdo con el Segundo Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos - Ejes de Calidad y Corrupción Vig. 2024, elaborado por la OAP en abril de 2024.

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.




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-y-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	36	23	12	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 9 son de tipo preventivo y 9 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
4	5	5	5	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 5 acciones para la mitigación del riesgo.

2.9 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



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			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	7	5	0			2			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			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
2	10	2	1	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 1 acción para la mitigación del riesgo.

2.12 GESTIÓN DE LABORATORIOS

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO 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:

.	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			ZONA RIESGO 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			ZONA RIESGO RESIDUAL		
				Extrema	Alta	Moderada	Extrema	Alta	Moderada
5	14	6	3	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 3 acciones para la mitigación del riesgo.

2.20 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

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 pérdida 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 223 causas para los 61 Riesgos de Corrupción en los veintidós (22) procesos del Modelo de Operación de la Universidad Distrital (ver cuadro Seguimiento anexo). Algunas de estas causas se repiten en varios riesgos, lo que indica la presencia de situaciones comunes que podrían afectar la Gestión.

	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	

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 30 de abril de 2024, la entidad ha identificado 61 riesgos de corrupción, distribuidos de la siguiente manera:



PROCESOS	RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES
GESTION DE DOCENCIA	7	36	23	84
GESTION DE INVESTIGACION	4	16	12	12
EXTENSION Y PROYECCION SOCIAL	7	26	18	12
PLANEACION ESTRATEGICA 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	5
ADMISIONES, REGISTRO Y CONTROL	3	10	13	3
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA	2	7	5	0
BIENESTAR INSTITUCIONAL	2	10	2	1
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	3
GESTIÓN JURÍDICA	3	12	14	0
EVALUACIÓN Y CONTROL	3	14	7	7
CONTROL DISCIPLINARIO	1	3	6	2
	TOTAL : 61	TOTAL : 223	TOTAL : 171	TOTAL : 156

Fuente: Elaboración propia OCI 2024.

5. EFECTIVIDAD DE CONTROLES

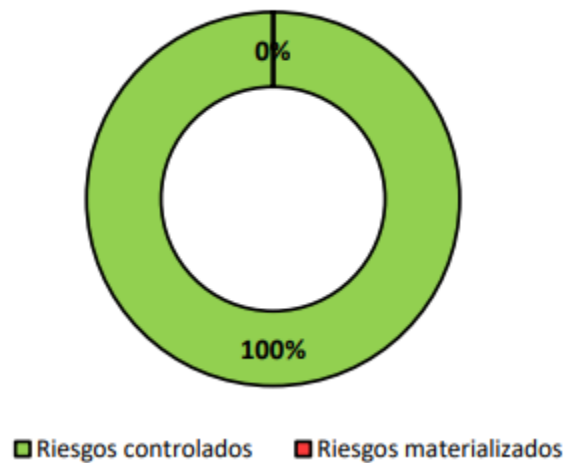
Es importante señalar que la Oficina Asesora de Planeación, no proporcionó la información solicitada en el OCI 0318, numeral 1. En consecuencia, no fue posible verificar la implementación y eficacia de los controles aplicados a los riesgos mencionados en el MIR.

Ahora bien, en cuanto al mapa de riesgos de corrupción de la Entidad se incluyen 171 controles, los cuales debieron ser evaluados individualmente durante su formulación y diseño, considerando variables esenciales como el Ejecutor, la Periodicidad, el Propósito, la Ejecución, las Desviaciones y la Evidencia. Estas variables están presentes en la construcción de los controles y se ajustan a las nuevas metodologías del DAFP en materia de Administración de Riesgos, también descritas en el actualizado Manual para la Administración del Riesgo de la Universidad Distrital en 2021.

	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	



Dicho lo anterior, la OCI lleva a cabo el seguimiento del primer cuatrimestre de 2024, evaluando la efectividad y la ejecución de los controles relacionados con el Tratamiento de Riesgos en los Procesos de la Universidad, basándose en el Primer Informe de Monitoreo 2024 realizado por la Oficina Asesora de Planeación.

Reporte de Riesgos - Eje de Corrupción

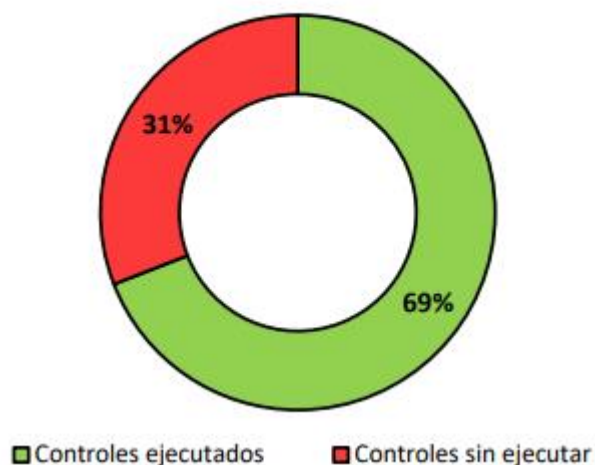


Fuente: Primer informe de monitoreo al Mapa integral de Riesgos 2024

De acuerdo a la información reportada en el Primer Informe de Monitoreo 2024 elaborado por la OAP el cual puede ser consultado en el siguiente enlace <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/programa-de-transparencia-y-etica-publica>, en el Eje de Corrupción se han identificado 61 riesgos, de los cuales ninguno se ha materializado. Este hecho indica una estabilidad respecto al periodo anterior. No obstante, esta información no pudo ser constatada, toda vez que la Oficina encargada no remitió la documentación requerida para la correspondiente verificación.

	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	

Ejecución de Controles - Eje de Corrupción





Fuente: Primer informe de monitoreo al Mapa integral de Riesgos 2024

Asimismo, según el reporte se identificaron un total de 165 controles, de los cuales se implementaron 114, resultando en una tasa de ejecución del 69%. Esto mostro una disminución en la ejecución respecto al periodo de evaluación anterior, que alcanzó un 72%; Ahora bien, como se indicó anteriormente, esta información no pudo ser verificada, ya que la Oficina encargada no proporcionó la documentación necesaria para la correspondiente revisión.

Finalmente, y de acuerdo a lo establecido en la Circular Externa 008 del 30 de junio de 2021, en la cual se establecen los tiempos para los próximos monitoreos del Mapa de Riesgos, nos permitimos recordarles que la Oficina Asesora de Planeación tiene la responsabilidad principal de liderar la elaboración y consolidación del Mapa de Riesgos de Corrupción. No obstante, según se detalló en el primer seguimiento del año 2024, esta responsabilidad se extiende también a los líderes y gestores de cada unidad administrativa y académica de la Universidad. Ellos son directamente responsables del desarrollo de los diversos procesos y procedimientos, y, por lo tanto, comparten la responsabilidad en la creación, identificación y diseño de controles y acciones para abordar los diferentes riesgos identificados en cada proceso.

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.

	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 este contexto, la Oficina de Control Interno reitera a la entidad la importancia de fortalecer la etapa de identificación de riesgos, con el fin de establecer con mayor precisión los riesgos presentes y su manejo para prevenir su materialización mediante la mitigación. Además, se recomienda considerar la inclusión de otros eventos que puedan generar situaciones adversas para la entidad, revisar y analizar las actividades específicas de cada proceso, identificando riesgos comunes entre ellos e integrándolos en el Mapa Integral de Riesgos (MIR). Asimismo, se debe revisar los riesgos actuales para mejorar su descripción bajo los parámetros establecidos por la entidad.

6. OBSERVACIONES.

- **Falta de Información de la Oficina de Planeación:** La ausencia de la información requerida por la Oficina de Planeación, especificada en el OCI 0318, numeral 1, impidió la validación de los controles aplicados a los riesgos de corrupción.
- **Impacto en la Gestión de Riesgos:** La imposibilidad de validar los controles descritos en la Matriz del Mapa Integral de Riesgos compromete la integridad y efectividad de la gestión de riesgos de corrupción dentro de la Institución.
- **Necesidad de Mejorar la Transparencia y el Reporte:** Es fundamental que la Oficina de Planeación y otras áreas pertinentes mejoren la transparencia y la comunicación de información crítica para asegurar una evaluación precisa y efectiva de los controles de riesgos.
- **Inconsistencias en la Información Reportada:** Se detectaron discrepancias entre la información reportada en el Primer Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos 2024 y la Matriz del Mapa Integral de Riesgos, especialmente en relación con los controles existentes, las acciones de mitigación del riesgo y las zonas de riesgo inherentes y residuales.

7. RECOMENDACIONES.

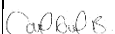
- Implementar programas de capacitación que no solo concienticen sobre la relevancia del reporte, sino que también proporcionen a los colaboradores las herramientas y el conocimiento necesario para identificar y comunicar de manera proactiva situaciones que podrían representar riesgos de corrupción
- 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.
- Se recomienda establecer procedimientos más rigurosos para el envío y verificación de información relacionada con la gestión de riesgos, así como fomentar una cultura organizacional que promueva la transparencia y el reporte activo de riesgos de corrupción.



Atentamente,



GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ

Jefe Oficina de Control Interno

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
PROYECTÓ:	Caroline Gutmann Bonilla	Profesional-CP5	

	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	