


	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.	49	Fecha de Emisión del Informe	Día	09	Mes	09	Año	2024
-----------------	----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

**SEGUIMIENTO AL MAPA INTEGRAL DE RIESGOS DE LA UNIVERSIDAD
DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS VIGENCIA 2024**

Proceso/Dependencia:	Gestión Integrada/ (OAP) - Equipo SIGUD	Líder:	Rector
		Responsable:	Jefe Oficina Asesora de Planeación
Objetivo:	Realizar el seguimiento al Mapa Integral de Riesgos con los diferentes procesos establecidos y que pueden impactar en los resultados de los objetivos estratégicos y de los planes de gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte a agosto de 2024.		
Alcance:	Verificar el cumplimiento determinado en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la definición y tratamiento de los riesgos institucionales identificados por los Líderes y/o Gestores de los procesos de la Universidad, al periodo actual.		
Criterios:	<p>Constitución Política de Colombia 1991, Artículos 209 y 269.</p> <p>Ley 1474 de 2011 “Por el 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.”</p> <p>Decreto 1083 de 2015, “<i>Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.</i>”</p> <p>Resolución de Rectoría 536 de 2015 “<i>Por la cual se crea y conforma el Subsistema de Control Interno, SCI-UD, de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y se establece la política, objetivos y responsabilidades.</i>”</p> <p>Resolución de Rectoría 163 del 09 de mayo de 2019, “<i>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.</i>”</p> <p>Resolución de Rectoría 302 del 18 de noviembre de 2021, “<i>Por la cual se ajusta y actualiza el Manual para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.</i>”</p>		

	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	

	<p>Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 31000:2018 “Gestión del Riesgo”</p> <p>Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - Versión 6 - noviembre de 2022, emitida por el DAFP.</p>
--	--

	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

La Resolución de Rectoría 302 del 18 de noviembre de 2021, *"Por la cual se ajusta y actualiza el Manual para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas"*, establece que, corresponde a la Oficina Asesora de Control Interno (hoy Oficina de Control Interno) realizar el seguimiento a los Riesgos que a nivel institucional han sido consolidados, analizando el diseño e idoneidad de los controles, así como su ejecución, determinando si son o no adecuados para prevenir o mitigar los Riesgos de los Procesos, haciendo uso de las técnicas relacionadas con pruebas de Auditoría que permitan determinar la efectividad de los Controles.

Indica igualmente, que, el seguimiento realizado por esta oficina deberá orientarse a los siguientes elementos:

- Verificar la publicación del Mapa de Riesgos en la página web de la Universidad.
- Hacer seguimiento a la gestión del Riesgo en la institución en los Ejes establecidos por la Política de Administración del Riesgo. - Revisión de los Riesgos y su evolución.
- Verificar que los Controles sean efectivos; de tal manera que estén diseñados adecuadamente y su ejecución sea consistente.



Para dichos efectos, esta oficina mediante oficio OCI 0623 del 16 de agosto de 2024 solicitó a la Oficina Asesora de Planeación la información pertinente a fin de llevar a cabo el respectivo seguimiento. Dicha dependencia dio respuesta a lo solicitado mediante comunicación OAP_2024IE_474 del 21 de agosto de 2024 en la cual indicó:

(...)

Del estado actual del Mapa Integral de Riesgos (Ejes evaluadores), manifestamos que en el eje de Corrupción no hubo actualizaciones en ninguno de los procesos. Eje de Calidad hubo modificación de los riesgos del Proceso de Gestión de Recursos Financieros, actualización del 06/05/2024, donde se redefinió en el riesgo 13 la unidad que reporta el riesgo; del proceso de Bienestar Institucional hubo actualización el 14/05/2024 en los riesgos 1, 2 y 3, de sus causas, controles, y acciones para el tratamiento. Concluyendo en relación al monitoreo del primer cuatrimestre de 2014, no hay cambios significativos de las cantidades de riesgos (61 de corrupción), causas (223 de corrupción), controles (171 de corrupción) y acciones (156 de corrupción).

(...)

Del mismo modo, indicó que, frente al monitoreo del primer cuatrimestre, este se encontraba publicado en el sitio web del Programa de Transparencia y Ética Pública - Vigencia 2024, en el siguiente enlace: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/programa-de-transparencia-y-eticapublica>

	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	

DESARROLLO DEL INFORME

En cuanto a la publicación del Mapa Integral de Riesgos, este se encuentra efectivamente publicado en la página web de la Universidad, en un enlace accesible para los 22 Procesos que componen el modelo de operación SIGUD y que se presenta en el formato GI-MG-001-FR-014:

	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 Calidad: Por favor seleccione el Proceso de su interés [Menú Principal](#)


GESTIÓN DE DOCENCIA


GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN


EXTENSIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL


PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL


GESTIÓN INTEGRADA


AUTOCERTIFICACIÓN Y ACREDITACIÓN


COMUNICACIONES


SISTEMA DE INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA

- MISIONAL -


ADMISIÓN, REGISTRO Y CONTROL


GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA


GESTIÓN DE LOS MATERIALES DE INFORMACIÓN Y LAS TELECOMUNICACIONES


GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO


GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA


GESTIÓN CONTRACTUAL


GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL


BIENESTAR INSTITUCIONAL


GESTIÓN DE LABORATORIOS


SERVICIO AL CIUDADANO


GESTIÓN DOCUMENTAL


GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS


GESTIÓN JURÍDICA


CONTROL DISCIPLINARIO

- APOYO -



- CONTROL -

1. VERIFICACIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS

La última actualización de los riesgos por parte de las dependencias se dio en el año 2022, a excepción de los procesos de Gestión de Recursos Financieros y de Bienestar Institucional (ambos en sus ejes de Calidad), que realizaron actualización de sus riesgos en el presente año. Ahora bien, al realizar una verificación detallada de cada uno de los riesgos, se observan algunas deficiencias en la elaboración de la matriz por parte de algunos procesos, de conformidad con lo establecido en la Resolución 302 de 2021 “Por la cual se ajusta y actualiza el Manual de Gestión para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.”, como se verá a continuación:

1.1 Inadecuada redacción de los riesgos:

Según lo establece el Manual de Gestión para la Administración de Riesgos, la redacción del mismo siempre debe iniciar con la frase “POSIBILIDAD DE”, aspecto que no se observa en los siguientes

	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	

riesgos de los procesos de **Planeación Estratégica Institucional** y **Gestión de Laboratorios en los ejes de Calidad y Corrupción** respectivamente:

Proceso	No. Riesgo	Descripción del Riesgo
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL	1	Recursos insuficientes para ejecutar los Planes y Proyectos establecidos por la Institución, generando insuficiencia para dar cumplimiento a la misión, visión y objetivos institucionales.
	2	Falta de ejecución o ejecución parcial de las acciones establecidas en los diferentes Planes Institucionales que componen el Sistema de Planeación de la Universidad (Plan Estratégico de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan Operativo Anual de Inversiones y Planes de Acción), así como aquellos que por la naturaleza de la institución se generen (Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, etc.).
	3	Aplicabilidad de normas no actualizadas y/o desconocimiento de los actos administrativos por parte de los actores encargados de ejecutar los procedimientos de la Universidad.



Proceso	No. Riesgo	Descripción del Riesgo
GESTIÓN DE LABORATORIOS	1	Usar indebidamente los recursos de laboratorios para beneficio propio o de terceros.

1.2 Riesgos residuales sin tratamiento

Los niveles de tolerancia definidos en el Manual de Gestión de Riesgos para los riesgos residuales en los ejes de Calidad y Corrupción son los siguientes:

- Zona de riesgo residual “Baja”: permite al proceso asumir el riesgo sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que poseen.
- Zona de riesgo residual “Moderada” o “Alta”: se deben tomar medidas que permitan disminuir la probabilidad de ocurrencia o el impacto de su potencial materialización.
- Zona de riesgo residual “Extrema”: se aconseja eliminar la actividad que genera el riesgo en la medida que sea posible. De lo contrario, se deben diseñar acciones de tratamiento al riesgo para disminuir la probabilidad del Riesgo, de protección para disminuir el impacto, o compartir el Riesgo.

Por su parte, frente a los riesgos identificados para el Eje de Corrupción, indica el manual que solo se manejan las zonas de riesgo residual “Moderada”, “Alta” o “Extrema” y que la respuesta frente a los

	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	



mismos siempre será reducir, compartir o evitar el riesgo y, enfatiza en que los riesgos de corrupción no son aceptables.

Así pues, revisada la matriz de riesgos de la universidad, se evidencian algunos riesgos que se ubican en las zonas residuales de “Moderadas”, “Altas” o, que se ubican en los ejes de “Corrupción”, **sin un tratamiento definido**. A continuación, se mencionan algunos casos:

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
GESTIÓN DOCENCIA (EJE DE CORRUPCIÓN)	1	Posibilidad de pérdida reputacional y/o económica por manipulación de los procesos de selección y contratación de docentes, con el fin de dar privilegios no meritorios a particulares o terceros.	MODERADA
	4	Posibilidad de afectación en el desarrollo del plan de estudios del estudiante por alteración o generación indebida de notas, generando beneficio o perjuicio directo o a terceros.	MODERADA

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
COMUNICACIONES (EJE DE CORRUPCIÓN)	1	Posibilidad de pérdida reputacional por el uso indebido del poder dentro de un medio de comunicación masivo de servicio de interés público, para hacer propaganda política o con fines proselitistas.	MODERADA

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA (EJE DE CORRUPCIÓN)	1	Posibilidad de pérdida reputacional y/o económica por influenciar procesos de contratación, con el fin de dar privilegios no meritorios a particulares o terceros.	MODERADA
	2	Posibilidad de pérdida reputacional por hacer uso inadecuado en los sistemas de información del Sistema de Bibliotecas, para obtener beneficio propio o de terceros, dañar la integridad de la información o generar pérdida de la misma, lo cual también aplica para el OPA de préstamo bibliotecario.	MODERADA



	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	

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
GESTIÓN DE LOS SISTEMAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS TELECOMUNICACIONES (EJE DE CORRUPCIÓN)	4	Posibilidad de pérdida reputacional y/o económica por manipulación, robo de información por acceso de forma indebida y/o ilegal, debido a vulnerabilidades en los sistemas de información.	ALTA

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO (EJE DE CORRUPCIÓN)	1	Posibilidad de presentarse manipulaciones o malversiones en los diferentes actos administrativos generados por la División de Recursos Humanos, por información manipulada y/o alterada debido a la intención de favorecer o perjudicar a un tercero.	ALTA

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Residual Final
GESTIÓN DE LABORATORIOS (EJE DE CALIDAD)	2	Posibilidad de Fallas en la entrega de los equipos en préstamos a los usuarios de los laboratorios.	ALTA

Proceso	
GESTIÓN CONTRACTUAL (EJE DE CALIDAD)	Ninguno de los (5) riesgos identificados (en las zonas de riesgo residual Moderada y Alta) cuenta con acciones para su mitigación.
GESTIÓN CONTRACTUAL (EJE DE CORRUPCIÓN)	Ninguno de los (3) riesgos identificados cuenta con acciones para su mitigación.

	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	

Proceso	
SERVICIO AL CIUDADANO (GESTIÓN CALIDAD)	Ninguno de los (4) riesgos identificados (en las zonas de riesgo residual Moderada y Alta) cuenta con acciones para su mitigación. Del mismo modo, el único riesgo de Corrupción tampoco describe acciones para mitigarlo.

1.3 Errores en la transcripción de los riesgos o riesgos ubicados en ejes que no corresponden:



Tal como lo indica el Manual de Gestión para la Administración de Riesgos de la universidad, los Riesgos de Corrupción deben estar descritos de forma clara y precisa, de tal manera que se evidencien los cuatro elementos que los constituyen. Estos elementos son:

ACCIÓN U OMISIÓN + SE USE EL PODER + DESVIACIÓN DE LA GESTIÓN DE LO PÚBLICO + BENEFICIO PRIVADO

A continuación, se relacionan algunos riesgos cuya redacción no cumple con los parámetros establecidos para ubicarse en los riesgos de Corrupción, por ejemplo:

Proceso	N° Riesgo	Descripción del Riesgo
RECURSOS FINANCIEROS	1	Posibilidad que la información proporcionada por parte de la División Recursos Financiera sea poco confiable y errónea, lo cual conlleva a la toma de decisiones equivocadas por la Gerencia o alteradas. Por la falta de monitoreos y seguimiento a las actividades designadas a los funcionarios.
	3	Posibilidad de pérdida o extravío de documentos o información presupuestal, en detrimento de la institución, por no realizar periódicamente las copias respectivas.

Proceso	N° Riesgo	Descripción del Riesgo	Observación adicional
GESTIÓN DOCUMENTAL	1	<u>Posibilidad debido</u> a la falta de un Sistema Integrado de Conservación no se custodia, almacena y conserva la documentación e información de la Universidad correctamente tanto física como electrónica en los archivos de gestión y central durante su ciclo de vida.	Dentro del texto no se describe el “impacto” (¿posibilidad de qué?)

	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	

Proceso	Nº Riesgo	Descripción del Riesgo	Observación adicional
GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA	2	Posibilidad uso Inapropiado de los recursos tangibles e intangibles de la Universidad.	El riesgo no es preciso, ya que la palabra “inapropiado” es ambigua.



1.4 Fallas en el diseño de algunos “Controles”

Adicional a lo anteriormente descrito, el Manual de Gestión para la Administración de Riesgos prevé que, para establecer un Control que mitigue el Riesgo es necesario que éste, desde su redacción, cuente con las siguientes variables:

	Variable	Característica/elemento que debe responder
1	Ejecutor	¿Quién ejecuta el Control?
2	Periodicidad	¿Cada cuánto lo ejecuta?
3	Propósito	¿Para qué lo realiza?
4	Ejecución	¿Cómo se ejecuta el Control?
5	Desviaciones	¿Qué ocurre cuando detecta una desviación?
6	Evidencia	¿Cuál es la evidencia de la ejecución del Control?

Al verificar la matriz de riesgos, se observa que algunos procesos no realizaron una adecuada redacción de los controles, como es el caso de **Extensión y Proyección Social**, en el que se evidencian varios controles que no cumplen con las variables antes descritas. Por ejemplo, en el riesgo No. 1 de dicho proceso, en el Eje de Calidad “*Posibilidad en la falta de reconocimiento y la desinformación de la labor y las funciones del Instituto de Lenguas (ILUD), y (sic) Instituto de Extensión (IDEXUD) de la Universidad Distrital, por parte de la comunidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*”, los controles quedaron redactados de la siguiente manera,

No. Control	Controles
1	Los profesionales del IDEXUD e ILUD realizan la Revisión y estandarización de documentos que falten por normalización dentro del Sistema.
2	El equipo de calidad del IDEXUD es el responsable de realizar el Entrenamiento y sensibilización sobre formatos y el correcto manejo de los mismos.
3	los profesionales de calidad del IDEXUD y del ILUD realizaran la Articulación con el SIGUD para homologación de formatos dentro del SGC del IDEXUD
4	El equipo de calidad es el encargado de la divulgación de procedimientos del Sistema Integrado con el fin de evitar el re proceso.

	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	El equipo del IDEXUD y del ILUD serán los responsables de la socialización constante de los procedimientos asociados al Instituto.
6	Los profesionales del ILUD son los responsables de la implementación de un equipo encargado de la comunicación interna y externa.

En contraposición y, con el fin de ejemplificar una correcta redacción de los controles, se trae a colación los controles diseñados por el Proceso de **Planeación Estratégica Institucional**, en su riesgo No. 1 “*Recursos insuficientes para ejecutar los Planes y Proyectos establecidos por la Institución, generando insuficiencia para dar cumplimiento a la misión, visión y objetivos institucionales.*”, ubicado en el Eje de Calidad:



No. Control	Controles
3	El Profesional o secretario/ría de Secretaría General cada vez que se alleguen actos administrativos procede a revisar el uso del formato dispuesto para este tipo de documentos, con el fin de garantizar la correcta formulación de la normatividad, en caso de encontrar inconsistencias solicita al productor del documento que realice los ajustes requeridos lo cual queda evidenciado en los correos electrónicos de solicitud.

En el anterior ejemplo podemos observar las variables claramente definidas:

- Ejecutor: **El Profesional o secretario/ría de Secretaría General**
- Periodicidad: **cada vez que se alleguen actos administrativos**
- Propósito: **revisar**
- Ejecución: **el uso del formato dispuesto para este tipo de documentos**
- Desviaciones: **en caso de encontrar inconsistencias solicita al productor del documento que realice los ajustes requeridos**
- Evidencia: **lo cual queda evidenciado en los correos electrónicos de solicitud**

Otro caso de falla en el diseño de los controles, son los implementados por el **Proceso de Admisiones, Registro y Control**, en su Riesgos asociados al Eje de Corrupción, los cuales son los mismos para los tres riesgos allí descritos:

No. Control	Controles
1	Los profesionales de Admisiones Registro y Control aplican los lineamientos institucionales (Código de Ética y de Buen Gobierno, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Capacitación en temas de buenas prácticas en la gestión Pública).
2	Los profesionales de Admisión de Registro y Control establecen los puntos de control en los procedimientos que se ejecutan en el proceso.
3	Los profesionales de Admisión de Registro y Control Revisan de los soportes y evidencias de cada uno de los procedimientos que se ejecutan.

	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	Los profesionales de Admisión de Registro y Control Utilizan los sistemas de información que imposibilitan o impiden la modificación de información.
---	--

2. DEL INFORME DE MONITOREO



Teniendo en cuenta que, a la fecha de este informe, no ha sido publicado el monitoreo correspondiente al segundo cuatrimestre, dado el calendario dispuesto por la Oficina Asesora de Planeación en su Circular Interna OAPC N° 001 del 18/01/2024, el cual se encuentra previsto para el 16 de septiembre de 2024, por lo tanto, se hará referencia al informe al monitoreo realizado por la OAP al primer cuatrimestre de este año a cada uno de los macroprocesos para los ejes de CALIDAD y CORRUPCIÓN.

En resumen, según la información recopilada por la OAP, se presentó la materializaron de riesgos en los siguientes procesos:



MACROPROCESO	PROCESO	No. RIESGOS MATERIALIZADOS	
		Eje de Calidad	Eje de Corrupción
GESTIÓN ACADÉMICA	Gestión Docencia	1	0
	Gestión de Investigación	2	0
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	Procesos Comunicaciones	1	0
MACROPROCESO DE APOYO A LO MISIONAL	Bienestar Institucional	1	0
	Gestión de la Información Bibliográfica	1	0
	Gestión de Laboratorios	3	0
MACROPROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS	Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones	4	0
	Gestión y Desarrollo del Talento Humano	2	0

Las causas que generaron la materialización de los riesgos, así como las acciones correctivas, fueron descritas en dicho informe de seguimiento de la siguiente manera:



RIESGOS CON NIVEL DE TOLERANCIA ACEPTABLE			
PROCESO	RIESGO	MATERIALIZACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
		Debido a las limitaciones económicas surgidas	

	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 Docencia (Facultad de Ciencias Matemáticas y naturales)	No. 1 Posibilidad de afectación en la apropiación del conocimiento en su referente práctico por inconvenientes en las prácticas académicas, debido a interrupción, cancelación y/o demoras en la gestión administrativa	para el primer semestre académico, se presente (sic) inconformismo por parte de los estudiantes por el no cumplimiento del pensum y generando esto la deserción. Por otra parte, la tramitología en el proceso de solicitud de auxilios para docentes y estudiantes sería importante condesarla para agilizar los tiempos de trámite.	Se realizó desde la decanatura la proyección de actividades a realizarse durante toda la vigencia 2024. Y con esta se realizó la proyección de presupuesto.
Gestión de Investigación (IEIE)	Posibilidad de afectación reputacional por bajo presupuesto asignado a las revistas científicas no indexadas de la Universidad, debido a procedimientos y procesos establecidos en la Universidad.	En el marco de los compromisos establecidos en el núcleo de acción de la revista Noria de Investigación en Educación por parte del Instituto de Estudios e Investigaciones Educativas (IEIE), se ha evidenciado la materialización del riesgo en relación al cumplimiento de la meta de dos revistas anuales y una edición especial para el año en curso. Es imperativo mejorar la corrección de estilo y contar con un diseñador gráfico que cumpla con los lineamientos establecidos por la universidad para el período de 2024.	Se solicito por correo a el Coordinador Fernando Piraquive de la Oficina de Investigaciones ODI para apoyo a la corrección de estilo y diseñador gráfico, con el objetivo de minimizar la causa de "baja publicación de artículos en las revistas no indexadas. Del cual, se obtuvo una respuesta satisfactoria que se llevará a cabo para el volumen 1 número 13 de 2024 Revista Noria.



	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	

	<p>Posibilidad de afectación reputacional por baja participación en los eventos organizados por el instituto debido a falta de interés o conocimiento</p>	<p>Durante el período actual, se han llevado a cabo 6 eventos con la participación de 156 inscritos, en los cuales se ha materializado el riesgo.</p>	<p>Durante el período, se llevó a cabo la planificación de los eventos y cursos generados, en la cual se estableció el enfoque para la socialización de los mismos. Se solicita el apoyo del grupo de comunicaciones para la difusión de los eventos en las redes institucionales. Asimismo, se requiere la colaboración del grupo de comunicaciones para evaluar las publicaciones relacionadas con los eventos generados. Un contratista del equipo del IEIE envía una solicitud al correo de listas de la Universidad Distrital para garantizar que los eventos lleguen a toda la comunidad universitaria. Un contratista del equipo del IEIE se encarga de la divulgación en las redes del instituto y del diseño preliminar de la publicación. Durante la realización del evento o curso, los contratistas del IEIE se desplazan a otras decanaturas para invitar a la participación del público, con el objetivo de aumentar la asistencia al evento.</p>
--	---	---	---



	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	

Comunicaciones	No. 4 Posibilidad de pérdida reputacional por afectación en la conservación y preservación de los archivos sonoros de la Emisora LAUD 90.4 FM, debido a falta de espacio adecuado para el almacenamiento y custodia de los archivos sonoros.	Debido al incidente cibernético que se presentó en la Universidad y luego de poder ingresar nuevamente al repositorio de la Emisora se evidencio que se perdió información que se encontraba alojada en dicho repositorio.	Se avisó al área encargada para que se revisará el caso
Gestión de la información Bibliográfica	No. 6 Posibilidad de afectación al apoyo de los Procesos Misionales por interrupción de los Servicios de la Biblioteca por agentes sociales, ambientales y/o biológicos externos.	En las Bibliotecas se desarrolló brigadas de limpieza y desinfección especializada de material bibliográfico con el fin de minimizar el riesgo biológico, para el personal y la comunidad académica	Circulares informando a la comunidad académica. Atención al usuario por medio de servicios virtuales.
Gestión y Desarrollo del Talento Humano	No. 7 Posibilidad de presentarse deficiencias en la reliquidación pensional ordenada por sentencia judicial con errores y/o envió por fuera de los tiempos limites dados en el fallo judicial, debido a la falta de interpretación del contenido jurídico	Se han presentado retrasos puesto que la información llega de manera tardía. Adicionalmente no se presupuestaron algunos rubros, por lo cual no se pudieron expedir algunos CDP.	Ninguna

RIESGOS CON NIVEL DE TOLERANCIA NO ACEPTABLE			
PROCESO	RIESGO	MATERIALIZACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
		El riesgo se materializó por las siguientes	Cierres preventivos ante diferentes situaciones.

	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 Laboratorios	No. 1 Posibilidad de Brindar un servicio inadecuado e ineficiente	causales 1. Interrupción del suministro de energía eléctrica debido a electrocución de un roedor en uno de los fusibles de media tensión del transformador de la subestación de la facultad. 2. Alteraciones del orden público y cierres.	Seguimiento y ejecución de las ordenes de evacuación expedidas por la decanatura. Socialización con la comunidad académica exponiendo las causas, tiempos y procedimientos sobre la problemática del roedor. Reasignación de espacios académicos y practica libre
	No. 2 Posibilidad de Fallas en la entrega de los equipos en préstamos a los usuarios de los laboratorios.	El riesgo se materializó por las siguientes causales 1. Tomas reguladas inestables. 2. Daño de multímetros.	Reasignación de bancos a estudiantes. Reasignación de espacios a estudiantes. Cambio de equipos
	No. 3 Posibilidad Incumplimiento en la aplicación de la normatividad interna de los procedimientos, formatos y control asociados a los procesos de prestación de servicio, necesidades de infraestructura física y tecnológica, así como en el uso, avería o pérdida de elementos.	Uso inadecuado de los formatos aprobados por el SIGUD, Alteración de los procedimientos internos mediante el uso de herramientas y plataformas alternas no aprobadas.	Espera de la aprobación de plataformas y herramientas para suplir la necesidad de los laboratorios.
Gestión y Desarrollo del Talento Humano	No. 5 Posibilidad de presentarse deficiencias en la reliquidación pensional ordenada por sentencia judicial con errores y/o envió por fuera de los tiempos limites dados en el fallo judicial, debido a	Se presentaron retrasos en las diferentes liquidaciones por cuanto faltó capital humano para realizar las gestiones pertinentes. Adicionalmente se presentó un alto volumen de represamiento de	Contratación de un liquidador adicional

	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 falta de interpretación del contenido jurídico. Adicionalmente se presentó un alto volumen de represamiento de trabajo del fin de la vigencia 2023, aunque se logró avanzar un poco en dichos tramites.	trabajo del fin de la vigencia 2023, aunque se logró avanzar un poco en dichos tramites.	
--	--	--	--

*En el informe no se hizo mención a las causas y materialización de los riesgos de los procesos de Bienestar Institucional y Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones.

3. OBSERVACIONES A LOS RIESGOS MATERIALIZADOS DADOS A CONOCER EN EL INFORME DE MONITOREO DEL 1er CUATRIMESTRE DE 2024

En cuanto a los Riesgos materializados y que fueron dados a conocer por parte de los Líderes y Gestores de Procesos a la OAP, y publicados por dicha dependencia en su informe de monitoreo, esta Oficina de Control Interno encuentra pertinente hacer las siguientes observaciones:

- Frente al riesgo presentado como “materializado” por la Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales dentro del Proceso de Gestión Docencia, que en resumen fue: “no cumplimiento del pensum por limitaciones económicas surgidas en el primer semestre”, esta Oficina de Control Interno observa que, **la acción “correctiva” propuesta por la decanatura, no se encuentra contemplada dentro de la matriz de riesgos y, contrariamente, la única acción que sí está contemplada en la matriz tampoco apunta a mitigar un riesgo como el que se materializó en este caso.**
- Seguidamente, el Instituto de Estudios e Investigaciones Educativas (IEIE) reportó la materialización de dos riesgos, uno de ellos, asociado al riesgo *“Posibilidad de afectación reputacional por bajo presupuesto asignado a las revistas científicas no indexadas de la Universidad, debido a procedimientos y procesos establecidos en la Universidad.”*, **empero, este riesgo no se encuentra dentro de la matriz de riesgos del Proceso de Gestión de Investigación.**
- Por otro lado, la Emisora LAUD reportó una materialización al riesgo No. 4 del Eje de Calidad dentro del Proceso de Comunicaciones, *“Debido al incidente cibernético que se presentó en la Universidad y luego de poder ingresar nuevamente al repositorio de la Emisora se evidencio que se perdió información que se encontraba alojada en dicho*

	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	



repositorio.”, ante el cual, plantearon como “acción correctiva” la siguiente: Se “avisó al área encargada para que se revisará el caso.”. Sin embargo, al revisar la matriz de riesgos, se observa que el único control diseñado por la dependencia gestora consiste en: “El Profesional de la Emisora LAUD 90.4 FM mensualmente revisa, ordena, clasifica y carga el material digital de audio en el repositorio de la Emisora, con el fin de generar un backup de la información.” Luego entonces, se presume que no se llevó a cabo el “control” antes mencionado, pues de haberse realizado el “back up” no se habría dado una pérdida de la información.

- Por su parte, la Sección de Biblioteca reportó la materialización del riesgo No. 6 en el Eje de Calidad y lo describió así: *“En las Bibliotecas se desarrolló brigadas de limpieza y desinfección especializada de material bibliográfico con el fin de minimizar el riesgo biológico, para el personal y la comunidad académica.”, No obstante, dicha situación no corresponde a un verdadero “riesgo”, por tratarse de una actividad preventiva que se realizan con cierta periodicidad y bajo el control de la dependencia, además, no encaja dentro de la “causa raíz” establecida como “emergencia sanitaria”.*
- Más adelante, la Oficina de Talento Humano reportó, por un lado, la materialización del riesgo No. 5 en el Eje de Calidad, debido a *“retrasos en las diferentes liquidaciones por cuanto faltó capital humano para realizar las gestiones pertinentes”.* **Frente a lo anterior, se trata de un riesgo que no contempla dentro de sus causas raíz la “falta de capital humano”, por lo tanto, se estaría frente a un riesgo no definido.** Por otro lado, se reportó la materialización del riesgo No. 7, en el mismo Eje de Calidad, descrito como *“...retrasos puesto que la información llega de manera tardía. Adicionalmente no se presupuestaron algunos rubros, por lo cual no se pudieron expedir algunos CDP.”.* En este caso, **la dependencia no presentó acciones para mitigar el riesgo.**


4. CONCLUSIONES

Así, pues, analizada la matriz de riesgos de la Universidad Distrital y el informe de monitoreo realizado por la OAP al primer cuatrimestre del 2024 se concluye lo siguiente:

- 1) Existen deficiencias en la correcta aplicación del Manual de Gestión para la Administración de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cuanto a la forma en como se diseñan los riesgos, sus controles actuales, las acciones para su mitigación, así como la distinción de los ejes en los cuales deben clasificarse dichos riesgos, pues como se vio, algunos se encuentran ubicados en los ejes que no corresponden. **En general, se evidencian serias dificultades en la “redacción” de algunos ítems que conforma la matriz de riesgos, lo que conlleva dificultades en la aplicación de controles efectivos por parte de las dependencias.**

	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) Se enfatiza, en la **ausencia de tratamiento** de algunos riesgos con niveles de riesgo residual MODERADA, ALTA o EXTREMA, que no deberían ser “aceptados” por las dependencias, incluso, se evidenciaron riesgos ubicados en el Eje de Corrupción sin ningún tipo de acción para mitigarlos.
- 3) Algunos de los riesgos reportados como “materializados” no se presentan de manera clara y asertiva por las dependencias académico-administrativas, pues algunos de los riesgos presentados no tienen concordancia con los riesgos definidos por los Líderes y Gestores de Procesos en la respectiva matriz o, porque las “acciones correctivas” tampoco se corresponden con las “causas” o con las “acciones” definidas para mitigarlos. Incluso algunas de las acciones propuestas por las dependencias para eliminar o mitigar los riesgos materializados, aparentemente no se muestran como “efectivas”.
- 4) Llama la atención el NO REPORTE de materialización de riesgos por parte de algunas dependencias que presentan serias deficiencias en la implementación de ciertos procedimientos, y las cuales han sido evidenciadas por esta oficina en el ejercicio de las diferentes auditorías internas como, por ejemplo, del Proceso de Gestión Documental, así, como el no suministro de información de algunas dependencias para la elaboración del informe de monitoreo por parte de la OAP, lo que dificulta su seguimiento.

Proyectó:	JORGE ALEJANDRO RAMÍREZ TREJOS	Profesional de Apoyo- Oficina de Control Interno	
Revisó:	GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIÉRREZ	Jefe Oficina de Control Interno	