


	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.	4.2	Fecha de Emisión del Informe	Día	11	Mes	10	Año	2024
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN – SEGUNDO CUATRIMESTRE 2024 – CORTE 31 DE AGOSTO

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 segundo cuatrimestre de 2024, con corte al 31 de agosto.		
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 Segundo cuatrimestre del 2024, con corte al 31 de agosto.		
Criterios:	<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”. • 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-2024, la Oficina de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas debe realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción por Procesos de la Institución, con cortes al 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre de cada año.

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

- El monitoreo estará a cargo del Jefe de Planeación o quien lo sustituya" (Decreto 1081 de 2015, artículo 2.1.4.6).
- Seguimiento: la Oficina de Control Interno o su equivalente debe realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción. En este contexto, es crucial que en sus procesos de auditoría interna se analicen las causas, los riesgos de corrupción y la efectividad de los controles incorporados en el Mapa de Riesgos de Corrupción" (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 6, emitida por DAFP en noviembre de 2022). La solicitud de información fue realizada mediante el oficio OCI 0744 el 24 de septiembre de 2024, dirigido a la Oficina Asesora de Planeación, recibiendo respuesta a través de correo electrónico el 27 de septiembre del mismo año. Cabe destacar que en la respuesta se proporcionó un enlace para la consulta del Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos; sin embargo, el enlace relacionado con la información sobre la aplicación de las acciones de mitigación de riesgos no funcionó correctamente. Ante esta situación, se reiteró la solicitud a la Oficina Asesora de Planeación, la cual envió la información solicitada el 10 de octubre de 2024.

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 segundo cuatrimestre del 2024, con corte al 31 de agosto.

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

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

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

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

DESARROLLO DEL INFORME

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



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

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



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

Oficina Asesora de Planeación

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

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



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

Programa de Transparencia y Ética Publica

Vigencia 2024

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



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

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

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

Identifique el eje a evaluar:





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

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

[Menú Principal](#)



Fuente: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/plan-anticorrupcion-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	35	24	6	0	6	1	0	2	5

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

2.2 GESTIÓN DE INVESTIGACIÓN

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

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

2.3 EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL:



RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			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	4	0	0	4	0	0	4

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

2.9 ADMISIONES, REGISTRO Y CONTROL

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			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	3	1	1	0	1	1	0

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

2.12 GESTIÓN DE LABORATORIOS

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			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:

RIESGOS	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	4	0	5	0	0	5	0



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

2.20 GESTIÓN JURÍDICA

RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES	ZONA RIESGO INHERENTE			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 222 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.

4. RIESGOS:

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

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

PROCESOS	RIESGOS	CAUSAS	CONTROLES	ACCIONES
GESTION DE DOCENCIA	7	35	24	6
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	4
ADMISIONES, REGISTRO Y CONTROL	3	10	13	3
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN BIBLIOGRÁFICA	2	7	5	0
BIENESTAR INSTITUCIONAL	2	10	3	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	4
GESTIÓN JURÍDICA	3	12	14	0
EVALUACIÓN Y CONTROL	3	14	7	7
CONTROL DISCIPLINARIO	1	3	6	2
TOTAL : 61	TOTAL : 222	TOTAL : 173	TOTAL : 78	

Fuente: Elaboración propia OCI 2024.



5. EFECTIVIDAD DE CONTROLES

Teniendo en cuenta la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, se concluye que la efectividad de los controles implementados para la mitigación de los riesgos de corrupción ha sido adecuada en la mayoría de los casos. Las acciones correctivas y preventivas fueron aplicadas conforme a los lineamientos establecidos, y los resultados indican una gestión del riesgo satisfactoria, sin la materialización de riesgos significativos durante el periodo evaluado.

Sin embargo, se sigue evidenciando que los procesos de Comunicaciones, Servicio al Ciudadano, Gestión de la Información Bibliográfica, Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gestión Contractual, y Gestión Jurídica aún no implementan acciones efectivas para la mitigación de los riesgos identificados, lo cual requiere atención para fortalecer la efectividad del control en dichas áreas.



6. ANALISIS SEGUNDO INFORME DE MONITOREO AL MAPA INTEGRAL DE RIESGOS 2024.

Una vez analizado el Segundo Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos 2024, se identificaron 162 controles establecidos en el Eje de Corrupción, de los cuales se ejecutaron 130, lo que representa un 80% de ejecución. A continuación, se presenta un resumen de los controles ejecutados versus los controles establecidos para cada 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	

Resumen General de Controles en el Eje de Corrupción:

- **Controles establecidos: 162**
- **Controles ejecutados: 130 (80% de ejecución)**
Desglose por Procesos:
 - **Proceso de Gestión de Docencia:**
Controles establecidos: 19
Controles ejecutados: 16 (84.2%)
 - **Proceso de Gestión de Investigación:**
Controles establecidos: 8
Controles ejecutados: 3 (37.5%)
 - **Proceso de Extensión y Proyección Social:**
Controles establecidos: 20
Controles ejecutados: 20 (100%)
 - **Proceso de Planeación Estratégica e Institucional:**
Controles establecidos: 2
Controles ejecutados: 0 (0%)
 - **Proceso de Gestión Integrada:**
Controles establecidos: 2
Controles ejecutados: 1 (50%)
 - **Proceso de Currículo y Calidad:**
Controles establecidos: 6
Controles ejecutados: 4 (66.7%)
 - **Proceso de Comunicaciones:**
Controles establecidos: 3
Controles ejecutados: 3 (100%)
 - **Proceso de Interinstitucionalización e Internacionalización:**
Controles establecidos: 4
Controles ejecutados: 1 (25%)
 - **Proceso de Admisiones, Registro y Control:**
Controles establecidos: 13
Controles ejecutados: 13 (100%)
 - **Proceso de Bienestar Institucional:**
Controles establecidos: 2
Controles ejecutados: 2 (100%)
 - **Proceso de Gestión de la Información Bibliográfica:**
Controles establecidos: 5
Controles ejecutados: 3 (60%)
 - **Proceso de Gestión de Laboratorios:**
Controles establecidos: 6
Controles ejecutados: 6 (100%)
 - **Proceso de Servicio al Ciudadano:**
Controles establecidos: 2
Controles ejecutados: 2 (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	

- **Proceso de Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones:**

Controles establecidos: 19

Controles ejecutados: 17 (89.5%)

- **Proceso de Gestión y Desarrollo del Talento Humano:**

Controles establecidos: 1

Controles ejecutados: 1 (100%)

- **Proceso de Gestión Documental:**

Controles establecidos: 3

Controles ejecutados: 3 (100%)

- **Proceso de Gestión de Infraestructura Física:**

Controles establecidos: 6

Controles ejecutados: 4 (66.7%)

- **Proceso de Gestión de Recursos Financieros:**

Controles establecidos: 6

Controles ejecutados: 6 (100%)

- **Proceso de Gestión Contractual:**

Controles establecidos: 8

Controles ejecutados: 5 (62.5%)

- **Proceso de Gestión Jurídica:**

Controles establecidos: 8

Controles ejecutados: 8 (100%)

- **Proceso de Gestión de Evaluación y Control:**

Controles establecidos: 7

Controles ejecutados: 7 (100%)

- **Proceso de Control Disciplinario:**



Controles establecidos: 6

Controles ejecutados: 5 (83.3%)

Ahora bien, respecto del análisis realizado del Segundo Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos 2024(Eje de Corrupción), se identificaron discrepancias significativas entre la información reportada en dicho informe y los datos obtenidos en la matriz del Mapa Integral de Riesgos.

El informe menciona un total de 60 riesgos y 162 controles, mientras que, al revisar la matriz del Mapa Integral de Riesgos, se evidenció un total de 61 riesgos, 173 controles establecidos, y 78 acciones implementadas. Estas diferencias reflejan una falta de concordancia entre ambas fuentes de información, lo que sugiere la necesidad de realizar una verificación exhaustiva para asegurar la consistencia y precisión de los datos reportados.

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 segundo 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.

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

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



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

7. OBSERVACIONES



- **Diferencias en la Información Reportada:** Se observó una discrepancia significativa entre la información reportada en el Segundo Informe de Monitoreo al Mapa Integral de Riesgos 2024 y los datos obtenidos de la matriz del Mapa Integral de Riesgos. Mientras que el informe menciona 60 riesgos y 162 controles, la matriz evidencia 61 riesgos, 173 controles establecidos y 78 acciones implementadas. Estas diferencias pueden impactar la confiabilidad de los informes y dificultar la correcta evaluación del estado de los controles y riesgos en la institución.
- Se ha evidenciado que los procesos de Comunicaciones, Servicio al Ciudadano, Gestión de la Información Bibliográfica, Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gestión Contractual, y Gestión Jurídica no han implementado acciones efectivas para la mitigación de los riesgos identificados. Esta situación representa una vulnerabilidad en la gestión integral del riesgo de la Universidad, ya que persiste la falta de medidas preventivas y correctivas en estas áreas, lo cual podría derivar en impactos negativos a futuro.

8. RECOMENDACIONES

- **Revisión Exhaustiva de los Datos:** Se recomienda realizar una verificación exhaustiva de los datos tanto en el informe como en la matriz del Mapa Integral de Riesgos, para asegurar la consistencia entre ambas fuentes. Esto permitirá obtener una visión más clara del estado actual de los riesgos y controles en la universidad.
- **Fortalecimiento del Proceso de Monitoreo:** Se recomienda reforzar el proceso de monitoreo continuo de los controles y riesgos, asegurando que cada área responsable cumpla con su obligación de reportar de manera precisa y oportuna. Esto incluye establecer medidas para que las dependencias registren y compartan la información sobre las acciones de control en el Mapa de Riesgos de manera transparente.
- **Capacitación del Personal:** Se sugiere realizar capacitaciones periódicas a los gestores de los procesos, para que estén alineados con los lineamientos establecidos en la administración de riesgos y en la importancia de reportar correctamente los datos en el Mapa Integral de Riesgos.
- La Oficina de Control Interno reitera a la Universidad 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.

	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	

- Es imperativo que las áreas de Comunicaciones, Servicio al Ciudadano, Gestión de la Información Bibliográfica, Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gestión Contractual, y Gestión Jurídica desarrollen e implementen, de manera urgente, acciones específicas para la mitigación de los riesgos identificados. Se sugiere establecer un plan de trabajo conjunto con la Oficina Asesora de Planeación para asegurar que los controles necesarios sean diseñados, ejecutados y monitoreados, a fin de fortalecer la efectividad de la gestión del riesgo en dichos procesos.

Auditor Responsable	Jefe Oficina De Control Interno (E)
 Caroline Gutmann Bonilla	 Ivett Carolina Martinez Martinez