CIN.100.1

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS
CUARTO TRIMESTRE DE 2022
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

TADEO MOLINA VIVEROS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

EQUIPO DE APOYO

Carmen Edith Peña Caicedo
Profesional de Apoyo
Nelly Teresa Alegría
Profesional de Apoyo
William Góngora Ortiz
Profesional de Apoyo
Kelly Yesenia Bustamante Garcés
Secretaria

Buenaventura D.E, 27 de enero de 2023

1. MARCO LEGAL.

La Oficina de Control Interno de la Universidad del Pacífico, en atención a lo dispuesto en el siguiente marco normativo presenta el informe de Evaluación a los Mapas de Riesgo Institucional, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2022.

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- 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.
- Decreto 1083de 2015, Por medio del cual se expide el Decreto Reglamentario Único del Sector Presidencia de la República.
- 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 648 de 2017, que establece los Roles de la Oficina de Control Interno en relación con la administración del riesgo.
- Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP, versión 4 del 2018.
- Acuerdo Superior No. 104 del 01 de marzo de 2021. por la cual se establece la Política de Administración de Riesgos y los lineamientos y directrices para la gestión y control del riesgo, de la Universidad del Pacifico.

2. OBJETIVO

Revisar y evaluar el cumplimiento al seguimiento realizado por parte de los líderes de los diferentes procesos, a la aplicación de los controles establecidos para los riesgos identificados en todos los procesos y definidos en el mapa de riesgos, conforme a lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP versión 4 del 2018 y la Política de Administración del Riesgo de la Universidad del Pacifico. Esta actividad será adelantada por el equipo de la oficina de control Interno – OCI.

El seguimiento se realizará a los macroprocesos que tiene la Universidad del Pacifico, a los mapas de gestión y corrupción, que son:

- Macroproceso de Gestión Estratégica
  - Direccionamiento estratégico
  - Mejora continua

- Macroproceso Gestión Académica
  - Docencia
  - Investigación
  - Proyección Social

- Macroproceso de Gestión de Recursos y de Apoyo
  - Gestión de Apoyo
  - Bienestar Universitario
  - Seguridad Digital

- Macroproceso de Evaluación y Seguimiento

3. ALCANCE

El presente informe contiene la evaluación de controles de los Mapas de Riesgo de la institución en el cuarto trimestre del periodo comprendido en los meses de octubre a diciembre de 2022.

4. METODOGÍA

Mediante comunicación del 26 de diciembre de 2022, la Oficina Asesora de Control Interno realizó solicitud de la información del seguimiento del cuarto trimestre a los mapas de riesgo (octubre-diciembre) a la Oficina Asesora de Planeación, toda vez que de conformidad con la política para gestión del riesgo de la Universidad del Pacifico, esta es el área encargada de consolidar la información del seguimiento, suministrada por los profesionales designados por los líderes de cada proceso durante el periodo antes señalado.

Conforme a lo anterior, se realizó lo siguiente: Seguimiento a los controles y a las acciones definidas en el mapa de riesgos de la entidad. Seguimiento al cumplimiento de las actividades que debe realizar la Oficina Asesora de Planeación e Información - en el marco de la administración de los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital. Se verificaron las actividades de monitoreo que deben efectuar los procesos, de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública versión 4 del 2018 y en la Política de Administración del Riesgo de la Universidad del Pacifico

5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO MAPAS DE RIESGOS CUARTO TRIMESTRE 2022

MACROPROCESO	PROCESO	RIESGOS		Total
		Gestión	Corrupc.	
Gestión Estratégica	Direccionamiento Estratégico	3	1	4
	Mejora Continua	4	1	5
Gestión Académica	Docencia	4	2	6
	Investigación	3	3	6
	Proyección Social	3	1	4
Gestión de Recursos y Apoyo	Bienestar Universitario	4	2	6
	Gestión de Apoyo	4	3	7
	Seguridad Digital	4	0	4
Evaluación y Seguimiento	Evaluación y Seguimiento	3	1	4
	Subtotales	32	14	
	Total riesgos			46

Fuente: Seguimiento y Verificación con base: Matriz de seguimiento Mapas de Riesgos institucional.

Se identificaron 46 riesgos de gestión distribuidos así: Gestión Estratégica: 9, Gestión Académica 16, Gestión de apoyo 17 y 4 de Evaluación y seguimiento; donde se pudo establecer que los riesgos más representativos se encuentran en los procesos de Gestión de Recursos y Apoyo con 17, seguido de Gestión Académica con 16 riesgos.

5.1 MACROPROCESO DE GESTIÓN ESTRATÉGICA

Este macroproceso tiene dos (2) procesos, los cuales son:

- Direccionamiento Estratégico
- Mejora Continúa

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO.

- **Riesgos de Gestión:**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1 Incumplimiento en la elaboración oportuna de las herramientas de planeación (PDI, POAI, plan de acción, fichas de proyectos).	1. Iniciar la construcción de herramientas de planeación antes de finalizar la vigencia o periodo inmediatamente anterior y establecer de manera oportuna los lineamientos para la construcción.	Se cumplió el 100% con las dos (2) actividades programadas, Las herramientas de planeación se elaboraron de forma oportuna. Se observa Resolución de adopción del Plan Operativo Anual de Inversión y una modificación de adición al Plan Operativo Anual de Inversiones, el Plan de Acción y el Plan de adquisición de la vigencia 2022, se evidencia seguimiento a los respectivos seguimientos al PDI
	2. Establecer cronograma de entrega de información, consolidación, revisión y aprobación	
Riesgo 2. Desarticulación entre PEI, PDI, POAI, plan de acción y ejecución presupuestal.	1. Revisar y actualizar los procedimientos relacionados, estableciendo claramente las autoridades, responsabilidad y conductos regulares.	Esta actividad presentó un cumplimiento del 80%, durante este trimestre no se realizaron modificaciones a los procedimientos asociados a la elaboración de las herramientas de planeación.
	2. Capacitar al personal pertinente sobre la elaboración y diligenciamiento de las herramientas *de* planeación	Cumplida al 100%, se observa acta de revisión del PDI y del Plan de Acción de Bienestar Universitario.
Riesgo 3. Incumplimiento en la ejecución (POAI, Plan de acción, proyectos	1. Realizar divulgación, seguimiento y control del Plan de Desarrollo Institucional, en todos los niveles de la organización.	Se observa los seguimientos y monitoreo al cumplimiento de metas del PDI del 4º trimestre. Actividades cumplidas *al* 100%.
	2. Monitorear cumplimiento de metas de los indicadores del Plan de Desarrollo Institucional	

CIN.100.1

- **Riesgo de Corrupción:**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Incluir en el PDI y POAI proyectos que no estén alineados con la estrategia institucional con el propósito de favorecer a terceros	1. Realizar reunión donde se establezca la elaboración, revisión y a aprobación de estrategias planteadas en el POAI o PDI. 2. Realizar informe sobre control de cumplimiento de estrategias planteadas en el POAI o PDI.	Actividades cumplidas un 100%. El informe de seguimientos al PDI y al POAI del cuarto trimestre se encuentra en construcción.

MEJORA CONTINUA. -

- **Riesgos de Gestión:**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Implementación no exitosa de los estándares del SIG en todos los procesos y sedes, no obteniendo el reconocimiento positivo del ente acreditador.	1. Planes de mejoramiento con seguimiento a la formulación y cronogramas. 2. Diseño y Aplicación de Instrumento que permita realizar el monitoreo y seguimiento al cumplimiento de los objetivos en las diferentes etapas del proyecto de acreditación.	Se evidencia acta No. 003 de sept. y 004 de diciembre de 2022, del Comité Institucional de Gestión y Desempeño donde se realizaron actualizaciones los documentos SIG, atendiendo las solicitudes y las necesidades de cada proceso, con un cumplimiento del 100%.
Riesgo 2. Documentación no estandarizada.	1. Realizar jornadas de revisión y actualización de documentos cada 2 años. 2. Garantizar las socializaciones de los documentos actualizados al personal por parte de los líderes de procesos.	En este trimestre las dos actividades se cumplieron en un 100%, se evidencia listado maestro actualizado y las actas de los dos (2) Comités institucional de Gestión y Desempeño realizadas.

Riesgo 3. Incumplimiento del Programa de Auditorías de Calidad.	*1.* Gestionar los recursos necesarios para la ejecución del plan. **2.** Establecer los medios de comunicación para la retroalimentación de novedades que puedan afectar la ejecución del Plan de auditorías para la toma oportuna de decisiones.	Estas actividades no se cumplieron durante la vigencia.
Riesgo 4. Incompetencia de los auditores internos.	1. Capacitación de auditores Internos. 2. Asignación de expertos técnicos cuando se requiera o asignación de acuerdo al perfil profesional.	Estas actividades no se cumplieron durante la vigencia.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Documentos del Sistema Integrado de Gestión desactualizados.	1. Establecer procedimientos sobre el Control de Documentos y Registros.	Durante el 4to trimestre de esta vigencia se crearon y se realizaron actualizaciones los documentos SIG, atendiendo las solicitudes y las necesidades de cada proceso Desde el trimestre anterior culminó la depuración del listado maestro de documentos. Se evidencia listado maestro en el link: http://www.unipacifico.edu.co:8095/web3.0/institucional.jsp?opt=59&opt2=pg, con un cumplimiento del 100%.
	2. Mejorar y Realizar Seguimiento a los Niveles de Acceso al sistema SIG	
	3. Establecer un registro de la documentación aprobada, sus versiones frente a la documentación en el sistema	

5.2 MACROPROCESO DE GESTIÓN ACADÉMICA

Este macro proceso tiene tres (3) procesos, los cuales son:

- Docencia
- Investigación
- Proyección Social.

PROCESO DE DOCENCIA.

- **Riesgos de Gestión:**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Contratación Insuficiente del Personal docente para atender las actividades académicas de un periodo Académico - Administrativas	1. Convocatoria docente de acuerdo a los procesos estipulados en la institución.	Se evidencia convocatorias y acta de preselección del personal docente contratado de mayo-diciembre que finalizó el periodo académico 2022-2. Actividad cumplida al 100%.
	2. Implementar Concurso Docente	Se observan los perfiles docentes de 8 programas académicos y departamentos, hace la falta la entrega de requerimiento de un solo programa de Sociología. actividad en un 90% de cumplimiento.
Riesgo 2. Recursos financieros escasos destinados a la gestión académica.	1. Desarrollar matriz de planeación de gestión académica.	Se evidencia matriz de seguimiento para el control de las actividades académico administrativas del proceso, y Resolución de aprobación POAI 2022, con un complimiento en las actividades del 100%.
	2. Inclusión de actividades de matriz de planeación de gestión académica en el presupuesto.	
Riesgo 3. Tardanza de la Dirección y Miembros del CIARP en entregar la información a la alta dirección para la asignación de Puntos y Pago de Bonificaciones.	1. de Elaboración procedimientos para solicitar reconocimientos de Puntos y Pago de Bonificación.	La propuesta para del reglamento interno del CIARP se envió a los docentes para su retroalimentación, así como a Secretaría General y a la DAF para revisión jurídica y financiera, para luego presentarse ante el Consejo Académico para su aprobación. Sin actividades que evidencien avance desde el segundo trimestre alcanzo un cumplimiento del 68%.
	2. Establecer fechas de reuniones y recibo de Información del CIARP.	

CIN.100.1

Riesgo 4. Debilidades en competencia para los proyectos de acreditación y aseguramiento de la calidad.	1. Capacitar al personal de la Dirección Académica en Acreditación y Aseguramiento de la Calidad Institucional y Académica".	Se evidencian capacitaciones realizadas en temas relacionados con calidad académica, con un cumplimiento del 100%.
	2. Asesoría y acompañamiento de entes especializados	En este trimestre no se observa acompañamiento de entes especializados. Continua igual al trimestre anterior, con un cumplimiento del 70%.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Recibir sobornos para la alteración de notas o entregas de actividades en las plataformas educativas	1. Registrar todas las actividades realizadas en la plataforma por los administradores de esta.	Para este ultimo trimestre no aportaron los soportes que permitan validar el cumplimiento de las actividades.
	2. Establecer códigos de seguridad y canales de acceso a la plataforma	
Riesgo 2 Emitir resoluciones a favor de estudiantes y docentes para apoyo económico de forma indiscriminada y diferente.	*1.* Definir las condiciones y montos para otorgar los apoyos económicos.	El Acuerdo Académico 023 del 2017 define las condiciones y reglamenta procedimientos para que los docentes de carrera administrativa accedan a comisiones de estudio e instancias de investigación., con un cumplimiento del 100%
	2. Reglamentar las comisiones de estudio de los Apoyos Económicos	

PROCESO DE INVESTIGACIÓN.

- **Riesgos de Gestión:**
-

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Baja visibilización de productos de investigación institucionales en los medios internos y externos de difusión científica.	1. Implementar procedimiento para publicación de productos de investigación en Revistas Científicas y Académicas internas y externas.	Se evidencia informe final del proyecto No. 124 del 5 agosto 2022 cuyo objetivo era el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación. Con un cumplimiento del 100%.
	2. Capacitar a los docentes en metodologías de investigación y redacción científica.	Se observa tercer informe para evaluar el desarrollo del proyecto "Fortalecimiento de la capacidad editorial y de las publicaciones científicas, académicas y divulgativas", para dar continuidad al fortalecimiento de capacidades de los investigadores y estudiantes de semilleros. evidenciando un cumplimiento de 100%.
Riesgo 2. Certificar la asignación de horas docentes para investigación innecesarias frente a las labores investigativas del docente.	1. Emitir certificado a partir de la justificación presentadas con visto bueno del director del programa.	Se programó una agenda de trabajo con los diferentes programas para coordinar el seguimiento de las horas de investigación, sin actividades de avance desde el segundo trimestre, alcanzando un cumplimiento del 50%.
	2. Actualización permanente del Proceso Investigativo de la Universidad	Se evidencia realización de actividades en el marco del contrato con la entidad especializada en capacitar a docentes investigadores y comunidad interesa de la academia, dando cumplimiento al proyecto "Fortalecimiento de los investigadores y Grupos de investigación", con un cumplimiento del 100%.

CIN.100.1

Riesgo 3. Deficiente productividad y calidad de las publicaciones	1. Seguimiento a los trámites de contratación y pagos de servicio a profesionales requeridos para la gestión de las publicaciones.	Con un cumplimiento del 100%, se ejecutó el contrato de acuerdo a las actividades planteadas (capacitaciones, acompañamiento y gestión a la producción científica, se evidencia informe final.
	2. Desarrollo de la capacidad de autogestión de las publicaciones	Se mantiene el nivel de soporte tecnológico para la visibilización de la producción editorial. Con un cumplimiento del 100%.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Avalar información fraudulenta y no sustentable en el GrupLAC.	Proceso de revisión y otorgamiento de avales.	Se observa informe final del proyecto "Fortalecimiento de los investigadores y Grupos de investigación" a través de capacitaciones, con un cumplimiento del 100%.
Riesgo 2. Adjudicación indebida de propiedad intelectual ajena en la publicación de artículos y la formulación de proyectos.	Establecimiento e implementación de una Política para la gestión de la propiedad intelectual.	La Política se encuentra vigente y en implementación, publicada en los medios web de la Universidad, como un marco que regula la gestión de la propiedad intelectual en la Alma Mater. De igual manera, se realizó una serie de capacitaciones sobre "Propiedad Intelectual a los investigadores de la Universidad del Pacífico" con un cumplimiento del 100%.
Riesgo 3. Uso indebido de recursos asignados para realizar las investigaciones.	Implementación de mecanismos y procesos de prevención, monitoreo y control en la ejecución de actividades de investigación	Se evidencian 8 pólizas de manejo para salvaguardar los recursos entregados a grupos de investigación para la ejecución de sus proyectos, con un cumplimiento del 100%.

PROCESO DE PROYECCIÓN SOCIAL

- **Riesgos de Gestión.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Incumplimiento de los diferentes Convenios suscritos por la Universidad con las comunidades, empresas u otros	1. Realizar Cronograma y Matriz de seguimiento para los convenios realizados.	Se observa matriz y seguimiento a los convenios e informe final del coordinador del área, donde reporta 7 convenios pendiente de firma, con un cumplimiento del 100%.
	2. Realizar Informes de Supervisión para Convenios Realizados y Convenios a Realizar	
Riesgo 2. Poco reconocimiento de la Universidad en las Comunidades del Pacifico.	1. Realizar un calendario con actividades de Participación de Proyección Social que generen Impacto en las Comunidades del Pacífico.	Se ejecutaron las actividades planteadas en el calendario relacionadas con actividades de Impacto en algunas Comunidades del Pacífico. De igual manera, se observan los informes finales por cada línea de acción de Proyección Social, con una avance del 100%
	2. Realizar Informes de Seguimiento del Impacto y Reconocimiento en la Participación de Proyección Social que generen impacto en las Comunidades del Pacífico.	
Riesgo 3. Incumplimiento del Compromiso Social que tiene la Universidad con su entorno.	1. Definición de líneas de intervención social en los Proyectos de Investigación.	La Dirección trabajó en el proceso de articulación entre docentes e investigación, se requiere mayor sinergia para sacar este proceso, con un avance del 50%.
	2. Seguimiento a las actividades de Docentes con horas de Proyección Social	Se realizó seguimiento a los docentes con horas de Proyección Social, se observa informe de los programas ANI y Agronomía, no se evidencia informe final de los demás programas académicos, con un avance del 80%.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Recibir beneficios-dádivas por la inscripción y/o certificación a particulares en actividades de Educación Continua.	1. Realizar cronograma para Procesos de Inducción y Reinducción de trabajadores.	se realizaron actividades de educación continuada con diferentes grupos de interés tales como: administrativos, egresados, estudiantes y comunidad en general, con un avance del 100%.
	2. Establecer Formato de Juramento Declaración de no violar el régimen de inhabilidades e incompatibilidades	No se estableció la actividad de control relacionada inicialmente, en su lugar fue creada una cuenta por parte de la DAF, donde se consignará todos los dineros recaudados en las actividades de educación continuada, con un cumplimiento del 100%.

5.3 MACROPROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS Y DE APOYO

Este macro proceso tiene tres (3) procesos:

- Bienestar Universitario
- Gestión de Apoyo
- Seguridad Digital

BIENESTAR UNIVERSITARIO

- **Riesgos de Gestión.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Accidentes Estudiantiles.	1. Establecer como requisito obligatorio la adquisición de seguro estudiantil antes de iniciar un periodo académico.	Con un cumplimiento del 100%, Todos los estudiantes matriculados se encuentran cobijados por la póliza estudiantil, se evidencia póliza de ampliación hasta el 26 de diciembre del 2022, fecha en que se terminó el semestre académico.
	2. Adquisición de Pólizas Colectivas con coberturas para todos los estudiantes matriculados en el periodo académico	

Riesgo 2. Posibilidad de epidemia en la institución por no cumplir con los criterios de salud	1. Exámenes de Ingreso para estudiantes. 2. Protocolos de manejo en caso de brotes de epidemia	En los meses de noviembre y diciembre se adelantó el proceso de exámenes médicos a los estudiantes de reintegro para el periodo 2023-I; de igual manera, se evidencia informe de los diferentes stands en salud adelantados en la institución, con un cumplimiento del 100%.
Riesgo 3. Dotación incompleta de los equipos necesarios para realizar las Actividades de Bienestar Universitario.	1. Realizar plan de renovación de dotación de equipos obsoletos de Bienestar Universitario por año. 2. Realizar plan de adquisición anual de dotación de equipos acuerdo a las necesidades solicitadas y justificadas por Bienestar Universitario.	Desde el segundo trimestre que se hicieron algunas renovaciones de equipos obsoletos y realizaron solicitudes para el mejoramiento de la infraestructura del área de Bienestar, no reportaron actividades de avance en el cumplimiento de estas 2 acciones. Alcanzando un cumplimiento del 30%
Riesgo 4. Espacios de trabajo inadecuados que no cuentan con las medidas de calidad sanitarias, ni ambientales	1. Inclusión en el POAI de Proyectos para el Mejoramiento del Campus Universitario. 2. Gestión de Recursos para Cumplimiento de Proyectos	**No** reportaron actividades para la gestión de proyectos de mejora de la infraestructura de Bienestar Universitario durante la vigencia 2022. Actividad sin cumplir - 0% No se evidencian actividades de avance durante este trimestre. Bienestar realiza la gestión, pero el desarrollo y avance corresponden a la Dirección Administrativa y Financiera, logrando un cumplimiento del 40%

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Cohecho: aceptar o solicitar una dádiva para otorgar los servicios, incentivos o para mover influencias para la otorgación de contratos ofertados por la institución *para los servicios de Bienestar*.	1. Cumplimiento en el procedimiento de contratación donde el responsable de la selección del proveedor es DAF (Dirección Administrativa y Financiera). 2. Procesos de selección para acceder a los servicios que ofrece Bienestar Universitario	Se observa soportes de contratación para mantenimiento del ultrasonido, adelantado ante la DAF y del proceso de caracterización para la selección de estudiantes a los beneficios de alimentación y transporte. Actividades cumplidas en un 100%,

CIN.100.1

Riesgo 2. Administración desleal: debido a la perdida y uso indebido de los materiales y elementos de Bienestar	Realizar Inventario cada semestre de los Bienes con los que cuenta Bienestar Universitario	Se evidencia ajuste de inventario adelantado entre las áreas de Deportes, arte y Cultura con el área de almacén, reportan hay artículos muy viejos que las áreas siguen reportando pero que ya no están en el inventario del almacén y se requiere darles de baja. proceso sin finalizar, con un nivel de cumplimiento del 40%

PROCESO DE GESTIÓN DE APOYO

- **Riesgos de Gestión.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Informes Extemporáneos	1. Revisar periódicamente el cronograma de rendición de cuentas, calendario tributario, entre otros.	Se observa la realización de los pagos de impuestos en las fechas establecidas., de igual manera, el seguimiento a las transacciones por medio de las conciliaciones bancarias ha disminuido los errores en los registros contables, con un cumplimiento del 100%.
	2. Llevar adecuado registro de todas las transacciones contables y financieras	
Riesgo 2. Falta de Registro de Hechos Económicos.	1. Verificación continua de los costos y gastos e ingresos.	Se observan conciliaciones del mes de octubre, el formato de conciliaciones entre áreas continúa pendiente de aprobación en el Sistema Integrado de Gestión – SIG. Con un cumplimiento del 80%. La institución no cuenta con Revisor Fiscal, as auditorías a los procesos las realiza la oficina Asesora de Control Interno.
	2. Verificación y seguimiento a los registros contables con apoyo de la revisoría fiscal.	

CIN.100.1

Riesgo 3. Contratación Sin Cumplimiento de Requisitos	1. Socializar Estatutos, Manual de Contratación y Procedimiento de Adquisición de Bienes y Servicios. 2. Sensibilizar a los líderes de los ejes y jefes de dependencias del incumplimiento de la contratación sin los requisitos.	Adjuntan soportes de 10 contratos donde se evidencia que la institución viene realizando un adecuado proceso de contratación con un cumplimiento del 100%,
Riesgo 4. Pago Concepto de Nomina No Justificados.	**1.** Realizar verificación a la totalidad de los conceptos liquidados en la nómina por el responsable, previo al cierre de ésta. **2.** Realizar revisión y análisis de la nómina por la Coordinación Financiera a los conceptos liquidados previo al pago.	Se evidencia la reducción de equivocaciones en la liquidación de nómina, La revisión de la nómina por el área contable ha evitado incurrir en sanciones causadas por detrimento patrimonial, con un cumplimiento del 100%.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Selección indebida de Proveedores y/o Contratistas	1. Realizar manual o guía de parámetros para realización de convocatorias e invitaciones públicas. 2. Realizar seguimiento al cumplimiento de contratos de Proveedores y/o Contratista Seleccionados.	Con cumplimiento del 100%, se observan soportes contractuales que evidencian la aplicación del Estatuto de Contratación lo que ha permitido que en los procesos contractuales se seleccione proveedores y/o contratistas idóneos para cumplir con el objeto contractual.

Riesgo 2. Mala Manipulación de la información financiera, presupuestal y contable.	1. Realizar Cronograma de Capacitación de Software Contable y Presupuestal. 2. Definir roles y permisos en el Software Contables y Presupuestal.	La Universidad viene realizando un adecuado uso del software Gestasoft que ha permitido llevar un buen registro de la información financiera, presupuestal y contable. Se evidencia que están definidos los roles y permisos en el Software Contables y Presupuestal, con un cumplimiento del 100%
Riesgo 3. Inadecuada ejecución de contratos.	1. Establecer Cronograma de Capacitación sobre Procedimientos y Reglamentación de Contrataciones. 2. Realizar manual para selección, designación y evaluación de supervisores, expertos técnico o interventores.	Se evidencia soportes de 8 informes de ejecución de contractual y de supervisión de contratos del mes de diciembre de 2022. La designación y evaluación de supervisores mejoró el seguimiento a la ejecución de los contratos, con un cumplimiento del 100%

SEGURIDAD DIGITAL.

- **Riesgos de Gestión.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Pérdida de la Disponibilidad por mantenimiento insuficiente.	1. Capacitar periódicamente a la Comunidad Universitaria sobre la utilización y adecuada operación de los equipos de cómputo, con el fin de evitar fallas en el funcionamiento de estos.	Remitieron plan de capacitación a División de personal y quedaron en espera de espacio o fecha prevista para las capacitaciones. No se observan listados de asistencia que evidencien cumplimiento. Sin avance en toda la vigencia 2022.
	2. Cumplimiento del Programa de Mantenimiento del Sistema de Información.	El plan de mantenimiento preventivo de los equipos informáticos se adelantó de manera satisfactoria, con un avance del 89%.

CIN.100.1

Riesgo 2. Perdida de la Integridad.	1. Colocar elementos de protección a los equipos de cómputo.	Sin soporte para determinar el cumplimiento.
	2 Ubicación adecuada de los equipos de cómputo para evitar el deterioro	
Riesgo 3. Pérdida de la Disponibilidad por ausencia de equipos de reemplazo periódico.	1. Realizar plan de renovación de equipos informáticos obsoletos por año.	Adjuntan política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica Acuerdo Superior 125-2021, reportan un cumplimiento del 100% pero no adjuntan los soportes que permitan determinar su cumplimiento: cronograma de renovación – registros de entrega de equipos informáticos.
	2. Realizar plan de adquisición anual de equipos nuevos informáticos, de acuerdo a las necesidades solicitadas y justificadas.	Se realizó renovación de 4 salas de sistemas y se renovaron equipos de cómputo de algunas oficinas administrativas, como son: computadores de escritorio, impresoras, cámaras web, mouse, teclados, alcanzando un cumplimiento del 70%.
Riesgo 4. Perdida de la Confidencialidad	1. Realizar auditoria del buen funcionamiento del Antivirus	el antivirus se encuentra actualizado; así mismo, el proceso de renovación de licencias realizado de forma satisfactoria, con una vigencia de un (1) año. cumplimiento del 100%.
	2. Establecer sistemas de alarmas por caducidad de suscripción a Antivirus	

5.4 Macroproceso de Gestión de Evaluación y Seguimiento

- **Riesgos de Gestión.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Debilidades o fallas en el seguimiento y realización de auditorías, planes, proyectos y estrategias establecidas en la universidad.	1. Implementar el Procedimiento de Formación de auditores.	Se encuentra pendiente de socializar el procedimiento ante el Comité de Gestión y Desempeño para su aprobación, sin avance durante la vigencia 2022.
	2. Establecer un cronograma de capacitaciones para formación de auditores	Sin avance, inicia a partir de la aprobación del procedimiento de formación de auditores.
Riesgo 2. Incumplimiento en los seguimientos responsabilidad de la Oficina de Control Interno.	1. Cronograma que permite realizar los seguimientos al cumplimiento de fechas establecidas en los planes de mejoramiento.	Los seguimientos se realizaron en las fechas establecidas. Actividad cumplida 100%.
	2. Mapas de riesgos de gestión y de corrupción con seguimiento y evaluación.	Los seguimientos se realizaron y los informes de seguimiento se encuentran publicados en la página web institucional. cumplimiento del 100%.
Riesgo 3. Incumplimiento del programa de auditorías internas	1. Seguimiento del Plan anual de Auditorias.	Cumplimiento del 100%, las actividades se han desarrollado en los tiempos establecidos para ello.
	2. Envío de alertas tempranas.	Las actividades se han desarrollado en los tiempos establecidos para ello. Cumplimiento del 100%.

- **Riesgos de Corrupción.**

Descripción del Riesgo	Actividades de Control	Seguimiento y Evaluación de Control Interno
Riesgo 1. Entregar a un tercero de información reservada de la entidad recolectada en el proceso de evaluación, para el beneficio propio o para ser utilizado en contra de la entidad.	1. Implementar el Procedimiento de Formación de auditores y divulgarlo.	El procedimiento se encuentra pendiente de socializar ante el Comité de Gestión y Desempeño para su aprobación, sin avance durante la vigencia 2022..
	2. Elaborar el Código integridad	Esta actividad es responsabilidad de la División de Desarrollo de Personal con Acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación y Control Interno, sin avance.

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- El seguimiento y evaluación de las actividades de control realizado por la Oficina de Control Interno de octubre-diciembre de 2022, se realizó con base en las evidencias aportadas por el responsable de cada proceso que se evaluó.

- Ninguna de las áreas reportó materialización de riesgo y en la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, se logró evidenciar que las acciones establecidas para el tratamiento y manejo de los riesgos de gestión y corrupción, ha permitido mantenerlos controlados y minimizados, previniendo la materialización de estos.

- Del seguimiento a los mapas de riesgos analizados en los diferentes procesos, no se evidencian riesgos significativos sobre los cuales deba pronunciarse la Oficina de Control Interno

- Se recomienda realizar capacitaciones sobre la identificación de riesgos adecuada a las necesidades de la institución, con un enfoque preventivo que permita alcanzar mejores resultados institucionales.

- Por último, se reitera la necesidad de actualizar la Política de Gestión del Riesgo de la institución de conformidad a la "Guía para la Administración de Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas- Versión 5 de diciembre 2020", para el diligenciamiento de la matriz del mapa de riesgos institucional de la vigencia 2023.

7. LIMITACIONES.

Para el desarrollo del seguimiento de este 4º trimestre de octubre a diciembre de 2022 se tuvo como limitante la falta de entrega de información en los tiempos establecidos por algunas dependencias que afectaron el ejercicio de la Oficina de Control Interno.

Atentamente,

ALFONSO TADEO MOLINA VIVEROS
Jefe Oficina de Control Interno