

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA ADMINISTRACION DE RIESGOS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO**

**CON CORTE A
DICIEMBRE 2020**

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

1. JUSTIFICACION

La política institucional de administración de riesgos indica el monitoreo y seguimiento a los controles que se han implementado en cada uno de los procesos, con el fin de minimizar la materialización de los mismos que afecten los objetivos de la Universidad.

2. ALCANCE

Revisión de la metodología de la gestión de riesgos establecida en la política institucional aprobada por el Comité institucional de Coordinación de Control Interno, evaluar los mapas de riesgos por procesos, el seguimiento, monitorio y controles con corte a diciembre 31 de 2020

3. FUENTES DE INFORMACION

La fuente de información se originó del proceso de autoevaluación de las matrices de riesgos por procesos realizada por los responsables en el sistema de información del SIG, el monitoreo realizado por los líderes de calidad de la Oficina de Planeación y el seguimiento de Control Interno

4. BASES LEGALES

NTC-ISO 31000

NTC ISO 9001:2015

Guía de Administración de Riesgos DAFP.

Resolución No. 001415 del 12 de septiembre de 2017 por la cual se aprueban las nuevas políticas de administración de riesgos institucional según el documento DOC-DE-006.V1.

5. OBJETIVOS

5.1. GENERALES

Evaluar el marco legal y la metodología establecida por la Universidad para identificar, analizar, evaluar, tratar y monitorear los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

5.2. ESPECIFICOS

Identificar el cumplimiento del análisis, evaluación, monitoreo y controles de los riesgos por procesos del sistema de información del SIG. con corte a 31 de diciembre de 2020

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

6. DIAGNOSTICO.

En el monitoreo y seguimiento presencial que ha realizado la oficina de Planeación y la oficina de Control Interno en forma conjunta a cada una de las dependencias de la Universidad, se ha podido evidenciar que:

- Existe una herramienta para la administración de los riesgos institucionales.
- Los responsables de procesos cumplen los requisitos de la gestión de riesgos
- La política de riesgos se encuentra aprobada por la administración.
- La política de riesgos ha sido publicada y socializada
- La identificación de los riesgos se ha realizado de acuerdo con los objetivos institucionales.
- Se han aplicado adecuadamente las variables de impacto y probabilidad para determinar el nivel de riesgos e implementación de sus controles.
- Se tienen establecidos los lineamientos en la calificación de los riesgos residuales
- La información es relevante para el diseño de los controles
- Se han definido planes de contingencias para la materialización de riesgos

MAPA DE RIESGOS.

En este periodo de identificación, análisis, valoración, y autoevaluación realizada por cada uno de los procesos a sus matrices de riesgos, la Oficinas de Planeación verificó que las acciones propuestas para asegurar el control de riesgos dirigido a minimizar las causas, su probabilidad e impacto de los mismos se ejecutaran o mostraran un nivel de avance satisfactorio, la Oficina de Control Interno hizo el seguimiento a esta actividad.

El presente informe muestra la evaluación de los controles por procesos y las acciones implementadas para minimizar los riesgos, la medición de la frecuencia e impacto de los mismos antes y después de controles, se puede consultar en la plataforma Isolución:

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
AA-22	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	Incumplimiento del proceso de Autoevaluación de acuerdo al cronograma aprobado anualmente.	Riesgos Operativos	- No hay cultura de mejoramiento por parte de los actores de la autoevaluación. - Devolución de solicitud de renovación - Pérdida de buena imagen del programa - Dificultades para realizar proceso de renovación de registros calificados - Autoevaluaciones descontextualizadas - No otorgamiento de la renovación	Cronograma anual de Autoevaluaciones Matriz de Seguimiento de Registros Calificados y Acreditaciones Asignación de una persona del DCID para el acompañamiento permanente en los procesos de autoevaluación (actas, cronograma de autoevaluación del programa, capacitaciones, revisión de documentos)	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia y en las Facultades. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Alta	<u>Acciones para Abordar Riesgos #319</u>	<u>Porcentaje de Programas con Autoevaluaciones realizadas oportunamente.</u>	La acción tiene la actividad de fecha 18 de diciembre 2020, vencida, no tiene seguimiento.
AA-23	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	Negación de la solicitud de renovación de la acreditación de un Programa Académico	Riesgos Estratégicos	- Pérdida de la buena imagen del Programa. - Incumplimiento de las metas del Plan Estratégico. - Desmotivación del personal docente y estudiantes del programa.	- Seguimiento a vencimiento de plazos para radicación de solicitud de renovación de acreditación - Seguimiento a Planes de Mejoramiento	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia y en las Facultades. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada		<u>Porcentaje de Programas reacreditados.</u>	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
AA-24	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	Inadecuado seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional y de Programas académicos	Riesgos Operativos	- Planes de Mejoramiento incompletos - Imposibilidad de radicar planes de mejoramiento en SACES -CNA. - No mejoramiento del Programa. - No se garantiza el sostenimiento de la Acreditación Institucional	- Formato para elaboración de Plan de Mejoramiento - Formato seguimiento de Plan de Mejoramiento	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia y en las Facultades. No se ha materializado el riesgo	Alta	<u>Acciones para Abordar Riesgos #320</u>	<u>Grado de avance del plan de mejoramiento resultado de autoevaluación del programa de Farmacia.</u>	La acción tiene un cumplimiento del 25% se están desarrollando las actividades del plan de mejoramiento propuesto.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

						durante este periodo.			
AA-25	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	Insuficiente personal capacitado para Asesorar en los procesos de Autoevaluación y Acreditación	Riesgos Operativos	- Documentos radicados en el SACES y SACES CNA que no contienen calidad en la información. - Procesos infructuosos para la renovación de: Registros Calificados o Acreditación en Alta Calidad.	- Revisión de Hojas de Vida del personal a vincular en el proceso. - Capacitación permanente sobre nuevos lineamientos y Normatividad.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada		No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
AA-26	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	Inconsistencia en la información registrada para los procesos de Autoevaluación y Acreditación	Riesgos Operativos	- Retraso en la consolidación de la información. - Datos no válidos para procesar documentos. - Reproceso para la obtención de la información confiable.	Solicitud, organización, procesamiento y validación de la información suministrada por la diferentes dependencias y entregada en el tiempo oportuno para la autoevaluación institucional y de programas y cumplimiento de planes de mejoramiento	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Extrema	Acciones para Abordar Riesgos #322	La acción tiene un cumplimiento del 100%. Cerrada.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
BU-43	Bienestar Universitario	Divulgación y/o manipulación indebida de información confidencial del Departamento de Desarrollo Humano y Secciones Funcionales.	Riesgos de Corrupción	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Acceso restringido a documentos confidenciales de la Vicerrectoría de Bienestar Universitario, Departamento de Desarrollo Humano y Secciones Funcionales. 2. Formato de Consentimiento Informado para los servicios de asesoría del Dpto. de Desarrollo Humano. 3. Diligenciamiento y firma del Acta de Confidencialidad para todo el personal de la Vicerrectoría de Bienestar Universitario.. 	El riesgo no se ha materializado. Se controla el acceso restringido a documentos confidenciales en el Departamento de Desarrollo Humano Integral y en la Sección Salud. Las actas de confidencialidad se encuentran bajo la custodia del personal del Departamento de Desarrollo Humano.	Moderada			No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y a la fecha han sido efectivos.
BU-44	Bienestar Universitario	Entrega inoportuna/inadecuada de los registros de Bienestar al sistema de SPADIES	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Supervisión del reporte de medición al sistema SPADIES, el cual es migrado por el MEN al sistema SNIES. 	Ala fecha no se ha enviado a la Oficina de Planeación el reporte de las plantillas de SNIES de Bienestar a corte del 30 de diciembre 2020.	Baja			No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo. Sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico para la respuesta en los tiempos requeridos.
BU-45	Bienestar Universitario	Inoportuna atención médica y odontológica para la comunidad universitaria	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Supervisión de cumplimiento de contrato de prestación de servicio en salud (se tiene 1 médicos para cada turno). 2. Se emblemizó el área del consultorio médico como área protegida por misión médica. 	El riesgo no se ha materializado. Se solicitó al personal médico de la Unidad de Salud prestadora de servicio habilitar una línea de atención para la comunidad universitaria, la cual se encuentra activa y en funcionamiento a la fecha.	Baja			No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y a la fecha han sido efectivos.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

BU-46	Bienestar Universitario	Perdida o hurto de equipos y/o implementos utilizados en la realización de los eventos o programas de la Vicerrectoría de Bienestar.	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none">1. Seguimiento al formato de préstamo de equipos tecnológicos.2. Se asignó una persona responsable de los equipos y el préstamo de los mismos.	El riesgo no se ha materializado. Se han reducido los préstamos de equipos e implementos pero los eventos transmitidos de manera remota y a la fecha no se ha reportado daño o hurto de los mismos. La persona responsable para el préstamo de los equipos fue asignada y hace parte del equipo de apoyo de los eventos en la Vicerrectoría de Bienestar.	Baja		No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y a la fecha han sido efectivos.
BU-47	Bienestar Universitario	Pérdida de dinero o soportes de caja menor	Riesgos Financieros	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none">1. Seguimiento al formato de Soporte de Caja Menor.	El riesgo no se ha materializado. El monto designado para caja menor de bienestar se usa para tal fin, sin reporte de pérdidas o inconsistencia. Se baja la evaluación de los controles del riesgo de Moderada a Baja.	Baja		No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y a la fecha han sido efectivos.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

BU-48	Bienestar Universitario	Incumplimiento de los objetivos propuestos para los programas o servicios de Bienestar.	Riesgos Estratégicos	Se mantiene igual el nombre, causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none"> Seguimiento al cumplimiento del plan de acción de Bienestar Universitario y entrega oportuna de informe de gestión. Seguimiento a los casos del Sistema de Peticiones, Quejas y Reclamos relacionados con los servicios de Bienestar. 	<p>El riesgo no se ha materializado. A principios de año se formuló el Plan de Acción 2020 de Bienestar y a la fecha se ha realizado el seguimiento al mismo a corte de septiembre 2020 y diciembre 2020 (primer y segundo semestre respectivamente). Algunas de Las metas de los indicadores definidos han presentado dificultad en su cumplimiento debida a la condición de no presencialidad en los programas o servicios de bienestar. Para lo cual se están tomando medidas de contingencia como la virtualización de los servicios y de los formatos de registros de asistencia y/o participación.</p>	Baja	-		No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y a la fecha han sido efectivos.
BU-50	Bienestar Universitario	Accidente o enfermedad común de algún miembro de la comunidad universitaria en actividades deportivas, culturales, administrativas y/o académicas.	Riesgos Operativos	Se cambia el nombre del riesgo por: "Accidente o enfermedad común de algún miembro de la comunidad universitaria en actividades deportivas, culturales, administrativas y/o académicas" y se cambia el nombre de la consecuencia #1: Afectación de la salud del miembro de la comunidad universitaria. Las causas se mantienen iguales. Se baja la evaluación del riesgo de Extrema a Alta.	<ol style="list-style-type: none"> Póliza estudiantil. Correcto uso de elementos de protección. Asesoría a directivas y a cuerpos colegiados respecto a las medidas de seguridad y recomendaciones académicas y administrativas. En caso de pandemias o enfermedades de contagio masivo, se alerta y comunica a la comunidad universitaria sobre Guías o protocolos de Autocuidado y Prevención. 	<p>El riesgo se materializa en la vigencia del año 2020. Ver gestión del riesgo en el seguimiento al plan de mejoramiento de la acción preventiva #321</p>	Moderada	<p><u>Acciones para Abordar Riesgos #321</u></p>		La acción tiene todos los seguimientos a las actividades propuestas, le falta la evidencia del último seguimiento para cierre. Gestionar.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
CD-27	Control Disciplinario	Emisión de decisiones no ajustadas a la Ley Disciplinaria	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Promover e incentivar al personal al estudio de la doctrina y jurisprudencia. En reuniones periódicas se evidencia la recomendación de temas de estudio, para estar acorde a las actualizaciones de la norma, en este sentido se envían instrucciones internas con temas de interés. Por parte de la Jefe del Despacho se está implementando el Plan de Fortalecimiento de la Oficina de Control Disciplinario Interno, en donde se realizarán capacitaciones dirigidas a la comunidad universitaria.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Control Disciplinario. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada	verificar la realización de capacitaciones y guía de temas de estudio	Capacitaciones programadas / capacitaciones realizadas	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
CD-28	Control Disciplinario	Exceder las facultades legales en los fallos de procesos disciplinarios.	Riesgos de Corrupción	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Revisión permanente del desarrollo de los procesos Seguimiento al cumplimiento de términos Seguimiento y revisión de las proyecciones y conceptos emitidos por los colaboradores de la dependencia. Velar por el cumplimiento de la normativa vigente para el desarrollo de los procesos	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Control Disciplinario. Actualmente los procesos disciplinarios presentan suspensión de términos por la contingencia de pandemia. Se cumplió la actualización del Normograma. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja	Remisión de informes y documentos requeridos por la Procuraduría, brindar garantías procesales para los investigados	Fallos emitidos / fallos NO revocados	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CD-29	Control Disciplinario	Prescripción o archivo de la investigación por incumplimiento de los términos legales.	Riesgos de Cumplimiento	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Reunión mensual del equipo para revisión de los procesos vigentes y en trámite. Matriz de Seguimiento al cumplimiento de términos y trazabilidad de los procesos. Libro radicador.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Control Disciplinario. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada	Reunión mensual del equipo para revisión de los procesos vigentes y en trámite. Mantener actualizada la matriz de Seguimiento al cumplimiento de términos y trazabilidad de los procesos. Mantener actualizado el libro radicador.	Reuniones de seguimiento programadas / Reuniones de seguimiento proyectadas	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
CD-30	Control Disciplinario	Imposibilidad de suministrar información confiable sobre procesos archivados o vigentes	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Actualización en normas de archivo, organización de los expedientes por número de radicación de procesos, restricción del manejo de expedientes originales, actualización de la base de datos de procesos archivados y vigentes	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Control Disciplinario. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja	Capacitar al personal en archivo, iniciar la digitalización de datos de los procesos activos y archivados	realización de capacitaciones, organización de expedientes, realizar acciones para la actualización de bases de datos de procesos activos y archivados	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
CI-28	Control Interno	Incumplimiento en la elaboración y ejecución del programa anual de auditorías	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Oficios de solicitud de información con suficiente anticipación con copia a Rectoría. Seguimiento a las solicitudes. Medición anual del indicador. Implementación del Software "LupaControl" para Auditorías	El indicador "Porcentaje de cumplimiento del Programa de Auditorías" cumple con el 97% en el año 2020. Se agrega el control de "Implementación del Software "LupaControl" para Auditorías". La evaluación de los controles baja de Alta a Moderada.	Moderada	Acción Correctiva #339	Porcentaje de cumplimiento del Programa de Auditorías.	Se cierra la acción de Mejora #288 con un cumplimiento de ejecución y eficacia del 100%. Se crea la acción correctiva #339 por incumplimiento en la medición del indicador: "Porcentaje de cumplimiento del Programa de Auditorías" para el año 2020.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CI-29	Control Interno	Falta de fomento de la cultura de autocontrol.	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Fomento de la cultura de autocontrol. Desarrollar y ejecutar el plan anual de fomento del autocontrol. Capacitaciones remotas, visitas en sitio o remotas y campañas para el fomento del autocontrol.	No se ha materializado el riesgo. Se ha cumplido a la fecha con la meta del indicador "Porcentaje de Cumplimiento de actividades para fomento de autocontrol". El día 03 de noviembre de 2020 se envió por correo masivo a los funcionarios de la Universidad del Atlántico la Campaña para el "Fomento de Autocontrol". El autocontrol se fomentó a través de la ejecución de las auditorias remotas, evidenciada en los informes publicados en la página web institucional.	Moderada	Porcentaje de Cumplimiento de actividades para fomento de autocontrol.	No existe una acción como tal asociada al riesgo. Sin embargo, los controles establecidos y el indicador asociado al riesgo se han cumplido a la fecha.
CI-33	Control Interno	Uso indebido de la información	Riesgos de Corrupción	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Aplicación de Código de ética. Sanciones Disciplinarias	No se ha materializado el riesgo. La evaluación del riesgo y de los controles cambió a Moderada.	Moderada		No existe un indicador o acción asociada a este riesgo, ya que no se ha materializado aún. Los controles establecidos han sido eficaces.
CI-34	Control Interno	Incumplimiento a los seguimientos programados	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Cumplimiento del Procedimiento PRO-CI-001. Implementación del Software "LupaControl" para los planes de mejoramiento. Supervisión del jefe de control interno. Remisión a control Disciplinario.	No se ha materializado el riesgo. Se ha cumplido a la fecha con la meta del indicador "Porcentaje de recomendaciones realizadas". Se agregó el control: "Implementación del Software "LupaControl" para los planes de mejoramiento". La evaluación del riesgo bajó de Alta a Moderada.	Baja	Porcentaje de recomendaciones realizadas	Se cumple la meta del indicador: Porcentaje de recomendaciones realizadas, durante el año 2020. Los controles han sido eficaces.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
DE-28	Direccionamiento Estratégico	Pérdida de la Acreditación Institucional	Estratégico	Se mantiene el riesgo con sus causas y consecuencias						Este riesgo es vital gestionarlo cuanto antes, sólo tiene la fase de identificación.
DE-20	Direccionamiento Estratégico	Manipulación del software utilizado para el proceso electoral	Estratégico	Se mantiene el riesgo con sus causas y consecuencias	- Un usuario administrador - Generación de claves de acceso a los miembros que se habiliten. - Pantalla de acceso a los usuarios votantes con un esquema de autenticación usuario/contraseña (controles de seguridad) - Votación a cuerpos directivos con los controles y seguridad OWAP. - Generación de reportes de control, número de votos realizados. - Cierre de proceso de votación. - Generación de resultados finales. - Tablas de auditoría y control. - Informe final del proceso, con resumen de votación, horas y tiempos de votación por usuario. - Hosting para alojamiento a módulo web durante el tiempo que se requiere para pruebas y proceso democrático. - Validación de datos biográficos de los votantes.	Se mantienen los controles.	Baja			Se mantienen las acciones.
DE-41	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento de las metas planteadas en el Plan Estratégico	Riesgos Estratégicos	Se mantiene el riesgo con sus causas y consecuencias	Seguimiento periódico de cumplimiento de metas del plan estratégico	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			
DE-42	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento del POAI	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Registro de proyectos de inversión que apliquen para banco de proyectos.	Se mantienen los controles establecidos	Alta			
DE-43	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento de la NRS-10	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Programación de mantenimiento preventivo Verificación de indicaciones legales y específicas de la NRS-10	Se mantienen los controles establecidos				Este riesgo se materializo, se recomienda generar acción para abordar

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

										riesgos y evaluar la efectividad de los controles
DE-45	Direccionamiento Estratégico	Propagación de enfermedades infecciosas	Riesgos Estratégicos	Se mantiene el riesgo con sus causas y consecuencias	Protocolos de Bioseguridad Directrices de la Alta Dirección (Resoluciones, Acuerdos)	Se mantienen los controles.	Moderada			
DE-46	Direccionamiento Estratégico	Divulgación inoportuna de las decisiones de los Consejos Académico	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Radicación en libro de control de actos administrativos para publicar. Radicación en el libro de control firmado por remitente y quien recibe verificando la secuencia histórica. Radicación en el libro de control firmado por remitente y quien recibe verificando la secuencia histórica. Auditorías Internas (Control Interno)	Se mantienen los controles establecidos	Baja			
DE-47	Direccionamiento Estratégico	Desconocimiento del manejo de la mesa electoral (Escrutinio)	Retraso en la contabilización de votos. Cancelación de las elecciones. Proceso electoral viciado y poco confiable. Iniciación de procesos disciplinarios.	1-Raro	Implementación de jornadas de capacitación e inducción a jurados titulares, suplentes y disponibles. control de notificación de jurados de elecciones Instructivos de jurados	1-Raro	Moderada			
DE-48	Direccionamiento Estratégico	Inasistencia del jurado en la jornada electoral		4-Probable	Seleccionar jurados suplentes y que estén notificados y disponibles el estatuto electoral Publicación en página web de resolución de asignación de jurados	Sigue igual	Moderada			
DE-49	Direccionamiento Estratégico	Sustracción de Urnas electoral	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Uso de seguridad privada en los alrededores de la zona de votación Testigos electorales de los candidatos Acompañamiento Procuraduría, Registradora, Defensoría del pueblo, Personería distrital	Se mantienen los controles establecidos	Alta			
DE-50	Direccionamiento Estratégico	Manipulación no autorizada del software utilizado para el proceso electoral	Riesgo de seguridad digital	Se mantiene el riesgo con sus causas y consecuencias	Un usuario administrador Generación de Claves de Acceso Pantalla de acceso a los usuarios votantes con un esquema de autenticación usuario/contraseña	Se mantienen los controles.	Alta			Se recomienda generar una acción de riesgo para reforzar controles dado que la calificación de

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					(controles de seguridad) - Votación a cuerpos directivos con los controles y seguridad OWAP					controles es débil.
DE-33	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento del cargue de la información en los tiempos establecidos, con registros exitosos, de acuerdo a la normatividad vigente de SNIES.	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Cronograma con fechas de validación, reporte y fuentes de información. Correos de retroalimentación de errores presentados en el cargue. Manuales de cargue.	Se mantienen los controles establecidos	Baja			
DE-32	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento en las metas planteadas en el Plan estratégico	Riesgos Estratégicos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Seguimiento periódico de cumplimiento de metas del plan estratégico Socialización del porcentaje de cumplimiento de las metas del plan estratégico Acompañamiento de la oficina de planeación a las dependencias en la formulación del plan de acción	Se mantienen los controles establecidos	Baja			
DE-39	Direccionamiento Estratégico	Incumplimiento de las actividades adquiridas por los contratistas de obras	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Planificación de obras por el contrato Acta de Seguimiento de Obras, sea parcial o total Correos de seguimiento de contratistas	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
DO-26	Docencia	Trámite de solicitud o renovación Registro Calificado infructuoso	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	*Planificación del proceso de solicitud o renovación de registro calificado de acuerdo a la Matriz de seguimiento al vencimiento de Registro Calificado. *Equipo interdisciplinario para la construcción de la Documentación para solicitud y/o renovación de Registro Calificado. * Desarrollo de procesos de autoevaluación de programas * Aprobación por parte del Comité General de Autoevaluación y Acreditación	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia y en las Facultades. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada		<u>Programas de pregrado (universitarios, TyT) con registro calificado (programas propios, en red o convenio con estudiantes con titulación UA).</u>	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-27	Docencia	Ofrecer programas sin registro calificado.	Riesgos de Cumplimiento	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	*Actualización y seguimiento a la matriz de vencimiento de Registro Calificado. *El Consejo Académico aprueba la oferta académica para cada período académico.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar el Dpto. de Calidad Integral en la Docencia y en la Secretaría General (acta del Consejo Académico). No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
DO-28	Docencia	Pérdida y/o deterioro de archivos impresos.	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	* Eficiencia de la Administración de los archivos de gestión e histórico en cada dependencia, de acuerdo a las técnicas propias de la gestión documental. * Fumigación de las áreas de archivo * Manejo de ORFEO, software para la gestión documental en todas las dependencia, lo que permite digitalización de los documentos.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada dependencia de la Vicerrectoría. Además, se realizó este año fumigación de áreas (Servicios Generales puede presentar evidencia). No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-29	Docencia	Aumento del índice de deserción estudiantil por programa académico	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	* Identificación, análisis y seguimiento de la población estudiantil con bajo rendimiento para direccionarlos a las distintas estrategias del Programa de Apoyo a la Permanencia * Control y seguimiento a las variables académicas que afectan la deserción * Medición y análisis de indicador de deserción por programa académico * Reporte preventivo de deserción para el Coordinador Misional de Bienestar	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada Facultad. Se han realizado reuniones con los programas para revisión de las medidas preventivas para disminuir la deserción. Se evidenció un aumento del índice de deserción general de Universidad, por lo cual se generó una acción.	Baja	<u>Acciones para Abordar Riesgos #317</u>	<u>Porcentaje de deserción estudiantil de Farmacia,</u>	La acción está cumplida en 100%. Cerrada.
DO-30	Docencia	Deterioro, pérdida o hurto de los recursos educativos.	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	* Control del inventario de los recursos educativos. * Control de préstamos de recursos educativos a través de formatos y reporte en el sistema académico.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada Facultad o dependencia. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja	<u>Acciones para Abordar Riesgos #318</u>		La acción está cumplida en un 50%, se han gestionado las actividades del plan de mejoramiento propuesto.
DO-31	Docencia	Proceso de selección y contratación de docentes manipulados por el clientelismo, amiguismo y concentración de poder.	Riesgos de Corrupción	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	*Verificación del cumplimiento de requisitos del proceso de selección y contratación. *Mejora del proceso de selección incluyendo docentes ad honorem e invitados.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada Facultad y en Vice docencia. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-32	Docencia	Alteración del proceso de admisión.	Riesgos de Corrupción	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	* Publicación de recomendaciones y advertencias durante el proceso de admisión. * Atención permanente al usuario. * Control durante y después del proceso de admisión. * Nuevo canal de comunicación del DARA (Contac Center) * Nuevo Requisito Legal Acuerdo Superior 00001 de 2018 para Criterios de Admisión * Nueva metodología de inscripción y admisión mediante resultados Saber 11	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada Admisiones. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
DO-33	Docencia	Alteración de los registros de notas en el sistema académico de la Universidad	Riesgos de Corrupción	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	*Back-up diario del sistema de información académica de la Universidad. *Consulta del proceso de registro de notas en el sistema. *Implementación de clave dinámica para el módulo Calificaciones del Campus It *Socialización del proceso de registro de notas a los docentes	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar cada Facultad, en la oficina de Informática, en la Vicedocencia. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
ps	Extensión y Proyección Social	Insuficiente transferencia tecnológica al medio externo	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causas y consecuencia. Se observa que la identificación de las causas y consecuencias potenciales son coherentes con el riesgo identificado.	Se modificó, se incorpora un nuevo control y modifica el segundo control. quedando de esta manera: 1. Se contrató a una ingeniera para el montaje de la Unidad de Vigilancia Tecnológica. 2. Se realiza acompañamiento y seguimiento a los proyectos de innovación y transferencia tecnológica.	Se mantiene controles. se obtuvieron 4 tecnologías ganadoras en convocatoria RataTech de la idea al mercado. Evidencias: Contratos de las 4 tecnologías seleccionadas Se modifica la posibilidad de ocurrencia a posible. El impacto cambia a	6- Moderada	-	No se cuenta con indicador	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

						menor. La evaluación cambia a moderado				
PS-20	Extensión y Proyección Social	Hurto de equipos tecnológicos	Riesgos de Corrupción	Se mantiene nombre, causas y consecuencia. Se observa que la identificación de las causas y consecuencias potenciales son coherentes con el riesgo identificado.	<ol style="list-style-type: none"> Seguridad y vigilancia a los accesos de los lugares donde se encuentran objetos de valor. Sistema de seguridad como cámaras en el Nivelab. Seguimiento y control en el inventario. Póliza de seguro expedida por la Universidad. Posibilidad de ocurrencia se modifica a 4-Probable. Impacto se mantiene. Evaluación se modifica a alta. Se realizaron las gestiones ante la dependencia encargada, lográndose incluir los nuevos equipos de CLE dentro de la póliza de la aseguradora" 	<p>Se mantienen los controles. Debido al escenarios de virtualidad en el que se desarrollaron las actividades académicas en el año 2020 no hubo lugar a que se materializara el riesgo, sin embargo, se realizaron las gestiones ante la decencia encargada, lográndose incluir los nuevos equipos de CLE dentro de la póliza de la aseguradora.</p> <p>Se modifica la posibilidad de ocurrencia a improbable. El impacto cambia a moderado. La evaluación cambia a moderado.</p>	6-Moderada	Mapa de Riesgos #306		
PS-22	Extensión y Proyección Social	Disminución en la calidad de los servicios prestados	Riesgos Operativos	Se mantiene el nombre del riesgo, así como las causas y consecuencias	<ol style="list-style-type: none"> Uso de espacios alternos para la prestación del servicio. Posibilidad de ocurrencia se modifica a 4 Probable. Impacto se mantiene. Evaluación se modifica a Alto. Atención y seguimiento oportuno a las distintas actividades de extensión por medios electrónicos (Correo electrónico, Google Meet, Whatsapp 	<p>Se mantienen los controles. Se logró un mayor control sobre la ejecución de los proyectos de consultoría y prestación de servicios por medio de solicitudes de información a través de correos electrónicos.</p> <p>Se mantiene la posibilidad de ocurrencia, el impacto y la evaluación</p>	6-Moderada	AC 409		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

PS-23	Extensión y Proyección Social	Abuso en la utilización del nombre e imagen institucional en actividades de extensión y proyección	Riesgos de Corrupción	Se mantiene el nombre del riesgo, así como las causas y consecuencias	<p>1. Visibilizarían de los convenios y contratos en la página Web: Actualización permanente de base de datos de convenios y contratos suscritos con entidades externas y publicarlas en la página Web de la Universidad</p> <p>2. Vigilancia y control permanente de la Oficina Jurídica respecto a los contratos / Convenios suscritos y firmados por el Representa Legal de la Institución y de la Oficina de Comunicaciones respecto al uso de la imagen institucional en redes sociales y demás medios de comunicación masivos.</p>	<p>Se mantienen los controles y se agrega un tercero: Socialización de la actualización del procedimiento para la formalización de convenios y del formato para el control de documentos hacia todas las facultades</p> <p>Posibilidad de ocurrencia cambia a raro. Impacto se modifica a moderado. Evaluación cambia a moderada</p>	3- Moderado	AC 076		
PS-24	Extensión y Proyección Social	Demoras en la revisión y firma de convenios/contratos (Tiempos de respuesta internos)	Riesgos de Corrupción	Se mantiene el nombre del riesgo, así como las causas y consecuencias	<p>1. Se realiza seguimiento a las solicitudes de convenios enviadas a jurídica por medio de una matriz de seguimiento interna</p> <p>2. Actualmente con la implementación del sistema de administración documental Orfeo, se monitorea la entrega efectiva a la Oficina Jurídica, de igual forma se creó un expediente correspondiente a todas las solicitudes que se remiten a dicha dependencia.</p> <p>3. Se contrató un abogado para la VIEPS encargado de apoyar los asuntos jurídicos de la vicerrectoría</p>	<p>Se agrega los siguientes controles: 4. Socialización del procedimiento y formato de gestión de convenios en cada facultad</p> <p>Posibilidad de ocurrencia cambia a improbable. Impacto se modifica a moderado. Evaluación cambia a moderado.</p>	6- Moderada	AC 114		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

PS-25	Extensión y Proyección Social	Dificultad de ofrecer cursos de Lenguas Extranjeras.	Riesgos de Corrupción	Se mantiene el nombre del riesgo y consecuencias. Se agrega una cuarta causa. 4- Inconvenientes propios de la virtualidad (fallas en el internet, servicio eléctrico, computador o sonido)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Se cuenta con una plataforma para el proceso de matrículas que permita realizar validaciones Bancarias y controles seguros de la información denominada Academusoft. 2. Se tiene convenios con algunos municipios del Departamento del Atlántico. 3. Participación de ferias para promocionar los cursos. 4. Se asignó un rubro presupuestal para el arrendamiento de otros centros educativos en caso de que sea necesario" Se agregan tres controles. Se contrató una persona encargada de la parte publicitaria y de imagen de CLE 5. Se contrató una persona encargada de evaluar y hacer seguimiento de la parte psicológica de los estudiantes y tutores de CLE 6. Se ofreció el 10% de descuento en el pago de la matrícula a estudiantes particulares. De igual manera se dispuso el pago por cuotas para todos los estudiantes de CLE. 	Se modifica el control 2 por lo siguiente: "se suscribió convenio con el municipio de puerto Colombia" Se agrega el siguiente control: Docentes altamente capacitados para adaptarse a la modalidad virtual	3- Moderado			
-------	-------------------------------	--	-----------------------	---	---	---	-------------	--	--	--

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GA-28	Gestión Ambiental	Abuso de facultades en la ejecución del procedimiento establecido para la comercialización de residuos aprovechables	Riesgos de Corrupción	Riesgo de vigencia anterior	Programa de gestión integral de residuos Acta de autorización Comité de Bajas Pesaje y volante de consignación Autorización de salida de material reciclable	Riesgo de vigencia anterior	Baja			Riesgo de vigencia anterior

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-29	Gestión Ambiental	Imposición de sanciones a la Universidad por condiciones de insalubridad asociadas a zoonosis	Riesgos de Cumplimiento	Riesgo de vigencia anterior	Esterilización de animales domésticos por iniciativa del Grupo animalistas UA (Grupos estudiantiles Bienestar Universitario)	Riesgo de vigencia anterior	Baja		Riesgo de vigencia anterior
GA-30	Gestión Ambiental	Disposición inadecuada de los residuos peligrosos generados en la institución	Riesgos de Cumplimiento	Riesgo de vigencia anterior	Procedimiento para la gestión integral de residuos peligrosos PRO-GA-004 - Selección de gestor de residuos peligrosos que cumpla con los requisitos para hacer disposición final de los mismos. Certificados de disposición final de residuos peligrosos	Riesgo de vigencia anterior	Baja		Riesgo de vigencia anterior
GA-31	Gestión Ambiental	Manipulación de los informes solicitado por las autoridades ambientales competentes	Riesgos de Corrupción	Riesgo de vigencia anterior	Presentación de información de manera oportuna, veraz y transparente Manual procedimental de gestión ética y buen gobierno MAN-DE-002	Riesgo de vigencia anterior	Baja		Riesgo de vigencia anterior
GA-32	Gestión Ambiental	Sanciones en materia ambiental por parte de los entes de control (Corporación Autónoma Regional del Atlántico CRA), Procuraduría General de la Nación, entre otros)	Riesgos de Cumplimiento	Riesgo de vigencia anterior	Normograma Matriz legal ambiental Programas del Sistema de Gestión Ambiental	Riesgo de vigencia anterior	Baja		Riesgo de vigencia anterior
GA-33	Gestión Ambiental	Inadecuada disposición de residuos de demolición y construcción en obras civiles y colapsos estructurales	Riesgos Operativos	Riesgo de vigencia anterior	INSTRUCTIVO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN Certificados de disposición final de los residuos de construcción y demolición entregados por los contratistas de obras civiles.	Riesgo de vigencia anterior	Baja		Riesgo de vigencia anterior
GA-34	Gestión Ambiental	Abuso de facultades en la ejecución del procedimiento establecido para la comercialización de residuos aprovechables	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Programa de gestión integral de residuos Acta de autorización Comité de Bajas Pesaje y volante de consignación Autorización de salida de material reciclable	Se mantienen los controles establecidos	Moderada		Riesgo de vigencia anterior
GA-35	Gestión Ambiental	Comercialización indebida y/o hurto de residuos reciclables	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Programa de gestión integral de residuos	Se mantienen los controles establecidos	Moderada		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-36	Gestión Ambiental	Comercialización indebida y/o hurto de residuos reciclables	Riesgos Operativos	Se elimina el riesgo por duplicidad del mismo	Programa de gestión integral de residuos	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			
GA-37	Gestión Ambiental	Sanciones en materia ambiental por parte de los entes de control (Corporación Autónoma Regional del Atlántico CRA), Procuraduría General de la Nación, entre otros)	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Normograma matriz legal ambiental	Se mantienen los controles establecidos	Alta			
GA-38	Gestión Ambiental	Abuso de facultades en la ejecución del procedimiento establecido para la comercialización de residuos reciclables.	Riesgos de Corrupción	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo		Se mantienen los controles establecidos				
GA-39	Gestión Ambiental	Abuso de facultades en la ejecución del procedimiento establecido para la comercialización de residuos reciclables.	Riesgos Operativos	Se elimina el riesgo por duplicidad del mismo	programa de gestión integral de residuos Acta de autorización Comité de Bajas autorización de disposición final de activos con características reciclables que hayan cumplido con su ciclo de vida y requieran disposición final.	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			
GA-40	Gestión Ambiental	Cierre de instalaciones de la Universidad por condiciones de insalubridad	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Esterilización de animales domésticos Controles efectivos para evitar el ingreso de animales domésticos a la Universidad Definir un lugar apropiado para la permanencia de los animales existente Establecer directrices para la prohibición de la alimentación de los animales en comedores, zonas comunes y espacios académicos	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			
GA-41	Gestión Ambiental	Selección de proveedores sin el cumplimiento de los requisitos mínimos requeridos por el proceso de Gestión Ambiental	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	ninguno	Se mantienen los controles establecidos	Alta			

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-42	Gestión Ambiental	Colapso estructural de edificaciones	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Mantenimiento correctivo • Realizar diagnóstico estructural en las edificaciones de las distintas sedes de la Universidad a fin de prevenir el colapso. Implementar el plan de Mantenimiento Preventivo Institucional, con asignación de recursos que prevengan la materialización del riesgo y sus posibles daños.	Se mantienen los controles establecidos	Extrema		
GA-43	Gestión Ambiental	Incendios y/o explosiones	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	• Adecuado manejo, almacenamiento, transporte de sustancias químicas en la Universidad. • Instalación y mantenimiento de redes eléctricas acordes a RETIE Dotación y mantenimiento de sistemas contra incendios (Sistemas de detección y extinción de incendios) Programa de Orden, Aseo y Mantenimiento para bienes en desuso o en mal estado Prevención de quemaduras a cielo abierto Apoyo externo	Se mantienen los controles establecidos	Alta		
GA-44	Gestión Ambiental	Imposición de sanciones a la Universidad por condiciones de insalubridad asociadas a zoonosis	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Esterilización de animales domésticos por iniciativa del Grupo animalistas UA (Grupos estudiantiles Bienestar Universitario)	Se mantienen los controles establecidos	Baja		
GA-45	Gestión Ambiental	Disposición inadecuada de los residuos peligrosos generados en la institución	Riesgos de Cumplimiento	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Procedimiento para la gestión integral de residuos peligrosos PRO-GA-004 Selección de gestor de residuos peligrosos que cumpla con los requisitos para hacer disposición final de los mismos	Se mantienen los controles establecidos	Alta		
GA-46	Gestión Ambiental	Manipulación de los informes solicitado por las autoridades ambientales competentes	Riesgos de Corrupción	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	Sanciones de los entes de control por la entrega de información no real ni veraz por parte de la institución. • Sanciones disciplinarias a los funcionarios responsables de la alteración de informes.	Se mantienen los controles establecidos	Baja		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-47	Gestión Ambiental	Inadecuada disposición de residuos de demolición y construcción en obras civiles y colapsos estructurales	Riesgos Operativos	Se mantiene nombre, causa y consecuencias del riesgo	INSTRUCTIVO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN Certificados de disposición final de los residuos de construcción y demolición entregados por los contratistas de obras civiles.	Se mantienen los controles establecidos	Moderada			
-------	-------------------	---	--------------------	--	--	---	----------	--	--	--

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GB-34	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Propagación de enfermedades	Riesgos Operativos	Adicionar a la Consecuencia: Incapacidades, riesgos biológico por contagio de virus, picaduras de insectos, accidentes, mordedura de serpientes, perros y gatos.	1. Fumigación Control de plagas Control en limpieza de focos de infecciones (Insalubridad) 2. Implementación de protocolos de Bioseguridad SARS-COVID2	Adicionar control: 1- Fumigación Control de plagas Control en limpieza de focos de infecciones (Insalubridad) 2-Mejorar controles de manejo de caninos, felinos, lagartos, serpientes, aves, murciélagos, abejas y roedores. 3. Seguimiento trimestral Plan Integral de Mantenimiento o FOR-GB-024. 4. Seguimiento Semanal a las Actividades semanales del Plan Integral de Mantenimiento o FOR-GB-039. 5. Implementar y dar cumplimiento a los Protocolos de Bioseguridad.	Alta	Control documentado o FOR-GB-024 y FOR-GB-039		1. Se cuenta con contrato de fumigación. 2. Se implementan los controles por protocolos de Bioseguridad. 3. Se realiza seguimiento a través de FOR.GB.024- Y FOR-GB-039.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GB-35	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Infraestructura en deterioro	Riesgos Operativos	<p>Adicionar modificar consecuencias:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Infraestructura no cumple con normas técnicas vigentes 2. Deterioro de la infraestructura convencional y patrimonial. 3. Integridad de los usuarios se pone en riesgo (Pérdidas humanas). 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Auditoría de labores realizadas <p>Cumplimiento de garantías Plan de Integral de mantenimiento contratistas y subcontratistas.</p>	<p>Adicionar control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Seguimiento trimestral Plan Integral de Mantenimiento o FOR-GB-024. 2. Implementar seguimiento semanal al Plan Integral de Mantenimiento o FOR-GB-039. 3. Seguimiento de contratación para la intervención de la infraestructura física desde el Banco de Proyectos Universitario. 4. Verificación de la existencia de Proyecto de Intervención de edificaciones con afectación patrimonial. 	Alta	Control documentado o FOR-GB-024 y FOR-GB-039	<u>Oportunidad en la atención.</u>	
GB-36	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Incumplimiento del plan integral de mantenimiento	Riesgos Operativos	<p>Adicionar cambio nombre causa por:</p> <p>Inventario de equipos, muebles y enseres desactualizado.</p> <p>Desconocimiento del procedimiento del manejo de inventarios.</p> <p>Adicionar cambio nombre riesgo por:</p> <p>Incumplimiento en la aplicación y manejo de inventario de almacén</p> <p>Adicionar consecuencia:</p> <p>Daños, robos y/o pérdidas de bienes, equipos, muebles y enceres.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Implementación del Cronograma del plan integral de mantenimiento 	<p>Adicionar cambio de control:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar capacitación del personal responsable del manejo del inventario PRO-GB-005 2. Realizar seguimiento y actualización periódica del inventario de almacén FOR-GB-001; FOR-DE-008; FOR-GT-023 3. Coordinar custodia de los bienes con personal de seguridad. 4. Obtener base de Datos de Inventario de Bienes, muebles, enceres, equipos e inmuebles. 				Este riesgo sólo está gestionado hasta la etapa de análisis. Se recomienda terminar de gestionar las siguientes etapas.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GB-37	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	El producto comprado no cumple con la calidad especificada o no es entregado en el tiempo establecido	Riesgos Operativos	Se adicionan las causas; *Alteraciones de orden público *Incumplimiento al instructivo de Tiempos de las requisiciones en cuanto a las solicitudes de anticipación	1.Hacer efectiva la garantía del producto o servicio 2.Preveer los tiempos necesarios para que su producto o servicio sea entregado en las fechas requeridas de acuerdo al tipo de solicitud.	Se adiciona el control: 2.Preveer los tiempos necesarios para que su producto o servicio sea entregado en las fechas requeridas de acuerdo al tipo de solicitud.	Baja			
GB-38	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Perdida, daño o hurto de bienes	Riesgos Operativos	Se adiciona la causa; *Incumplimiento en protocolos de seguridad y vigilancia	1. Inventario de bienes de la Universidad, Seguro que ampara los bienes. 2. Diligenciamiento de formato de préstamos de materiales y equipos. 3. Seguimiento y control en el formato FOR-GB-010 en cuanto a salidas y retorno de bienes a la Universidad.	Se adiciona el control: 3. Seguimiento y control en el formato FOR-GB-010 en cuanto a salidas y retorno de bienes a la Universidad.	Alta			Se recomienda generar una acción para abordar riesgo, dado que la calificación después de controles sigue siendo alta.
GB-39	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Fallas de seguridad de la institución	Riesgos Operativos	Adicionar cambia causa por: Falla en implementación de protocolos de seguridad y vigilancia. Adicionar cambio de consecuencias por: 1-Detrimento patrimonial 2-Afectación de la integridad de las personas 3- Inseguridad al interior de la Universidad 4- Microtráfico de drogas al interior del campus 5- Ingreso de personas ajenas a la universidad 6- Sistema de control de acceso inoperante	Cumplimiento de garantías, afectación de las pólizas Estudio de vulnerabilidad	Adicionar control: 1. Diligenciamiento de informe de ejecución del control de seguridad de la institución semanal. 2. Revisión, aprobación y aplicación de manual de vigilancia y seguridad.	Baja			
GB-40	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Fallas y/o interrupciones eléctricas	Riesgos Operativos	Cambiar causa por: Interrupción en el suministro del servicio de energía, por parte de la empresa prestadora de servicio Adicionar consecuencias: 1- Interrupción del normal funcionamiento de la universidad. 2- Fluctuaciones de voltaje en los circuitos eléctricos 3- Daños en subestaciones principales del campus universitario 4- Daños en los equipos e instalaciones especiales de uso cotidiano para el desarrollo de actividades académicas y administrativas. 5- Riesgos eléctricos para	Automatización de planta eléctrica	Cambiar control por: Seguimiento trimestral Plan Integral de Mantenimiento FOR-GB-024 Implementar recomendaciones para cumplir con Estudio Eléctrico y Reglamento Interno para Instalaciones Eléctricas y Alumbrado público - RETIE	Baja	Implementar seguimiento al Plan de Mantenimiento FOR-GB-039		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

				<p>el personal técnico</p> <p>6- Deficiencia en el mantenimiento preventivo, correctivo y predictivo de las subestaciones eléctricas del proveedor de energía</p> <p>7- El prestador del servicio de energía no cuenta con un canal de comunicación óptimo para notificar acciones sobre las actividades que se realizarán sobre las redes eléctricas externas.</p> <p>8- El prestador de energía no ha realizado las intervenciones necesarias en su red de suministro de energía, teniendo en cuenta el incremento de nuevos usuarios en el sector.</p>						
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GC-26	Gestión de la calidad	Demora en los informes de auditoría	Riesgos de Cumplimiento	<p>El nombre del riesgo se mantiene.</p> <p>Eliminar las causas de la numero 1 a 3.</p> <p>Se agrega una nueva causa: Desconocimiento del Procedimiento de Auditoría Interna, que indica que el informe deben de presentarlo dentro de los 3 o 5 días hábiles posteriores a la auditoría.</p> <p>Se agrega otra consecuencia: Demora en el informe consolidado de los hallazgos presentados.</p>	<p>1. Se Realiza seguimiento al programa de auditoría para que se cumpla con el cronograma establecido.</p> <p>2. Se realiza capacitación a los auditores internos de calidad, en donde se les informa sobre el Procedimiento de Auditoría Internas, ítem 5.7 Informe de Auditorías Internas, el cual estipula los plazos de entrega.</p> <p>3. Se cuenta con un software el cual permite la visualización de la información que se requiera de los procesos.</p>	Se elimina el tercer control.	Baja	-		
GC-27	Gestión de la calidad	Deterioro al Sistema Integrado de Gestión	Riesgos Operativos	<p>El nombre del riesgo se mantiene.</p> <p>Se elimina la cuarta causa.</p> <p>Se modifica la cuarta consecuencia:</p> <p>Incumplimiento del objetivo del Proceso de Gestión de la Calidad.</p> <p>Se agrega una quinta consecuencia quedando de la siguiente manera: Incumplimiento de la misión y visión de la Universidad del Atlántico.</p>	<p>1. Seguimiento, medición y análisis de indicadores.</p> <p>2. Realizar revisión por la dirección.</p> <p>3. Rendición de cuentas.</p> <p>4. Capacitación continua al personal pertinente.</p> <p>4. Seguimiento constante al plan de acción.</p>	Se mejora la redacción del primer control: Seguimiento, medición y análisis de indicadores de todos los Procesos del mapa de procesos. Se agrega un nuevo control: Realización de auditorías internas y	Baja	-		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

						externas de calidad. Se elimina el cuarto control.				
GC-28	Gestión de la calidad	Incumplimiento del Programa de Auditoria	Riesgos de Cumplimiento	El nombre del riesgo se mantiene. En la primera causa se le agrega la palabra formación, quedando la causa de la siguiente manera: Falta de formación y capacitación de los auditores internos de calidad. Se elimina la tercera consecuencia: En la cuarta consecuencia se elimina la palabra norma NTC GP 1000	1. Competencia de los auditores de calidad. 2. Procedimiento de auditorías 3 Programa de auditoria del Sistema Integrado de Gestión. 4. Capacitación del personal y Toma de conciencia. 5.Socialización del programa de auditoria a tiempo.	Los controles quedan iguales.	Moderada	-		
GC-29	Gestión de la calidad	Demora en la evaluación de los auditores.	Riesgos de Cumplimiento	EL nombre del riesgo y la causas quedan iguales. Se elimina la primera consecuencia.	1. Se comunica a los responsables de Proceso, a través de un correo electrónico la entrega de la evaluación de los auditores internos. 2. Mayor comunicación y divulgación de información de los documentos del SIG. 3. Se hace seguimiento al formato de evaluación de auditores, a través de los líderes de calidad de la Oficina de Planeación.	Se elimina el segundo control. Y se agrega un nuevo control. Se Aplica el procedimiento de auditoría interna de calidad.	Moderada	-		
GC-30	Gestión de la calidad	Inexactitud de las estimaciones y/o datos incompletos en informes de auditoria	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo se mantiene. Se elimina la primera causa. Las consecuencias se mantienen.	1. Verificación de las competencias 2. Capacitación continua al personal pertinente. 3. Fácil acceso al sistema de Información de SIG para validación de información.	En el primer control se mejora la redacción, quedando de la siguiente Verificación de las competencias de los auditores internos.	Moderada	-		
GC-31	Gestión de la calidad	Manejo inadecuado y conservación de la información del Sistema Integrado de Gestión	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo queda igual. Se incluye dos causas: Demoras en la aplicación de las tablas de retención documental. 4. Desconocimiento de la herramienta ORFEO. Las consecuencias quedan iguales.	1. Se cuenta con la herramienta ORFEO, para la gestión documental. 2. Se realiza capacitación a los Procesos del SIG, capacitación para la toma de conciencia, manejo operativo del software Isolución.	Se agrega un tercer control: Aplicación del procedimiento Elaboración, control de documentos y registros.	Moderada	-		

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GC-32	Gestión de la calidad	Fraude de funcionarios o terceros por acceso y manipulación a información manejada por el Sistema Integrado de Gestión	Riesgos de Corrupción	El nombre del riesgo, las causas y las consecuencias quedan iguales.	1. Aplicar lo establecido en los procedimientos de Elaboración y control de documentos y control de registros (tablas de retención documental y políticas de seguridad informática), - 2. Se cuenta con clave de acceso en el software Isolución para los Responsables, delegados y líderes de los Procesos.	Los controles quedan iguales.	Baja	-		
GC-33	Gestión de la calidad	Pérdida de certificación	Riesgos Estratégicos	El nombre del riesgo, las causas y las consecuencias quedan iguales.	1. Revisión por la dirección 2. Rendición de cuentas 3. Auditorías internas 4. Seguimiento y medición de los proceso. 5 Evaluación del cumplimiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora. 5. Seguimiento al plan de acción vigente.	Se elimina el quinto control.	Moderada	-		

Nu m	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
TH-18	Gestión de Talento Humano	Emisión o adjudicación irregular de actos administrativos.	Riesgos de Corrupción	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	Revisión de lleno de requisitos (físicos o digital) para elaboración acorde a los actos administrativos a realizar. Se analizó la calificación y el impacto quedo como Mayor. (4).	El control se mantiene.	Moderada			
TH-19	Gestión de Talento Humano	Poco control de los requisitos en las legalizaciones de contratos.	Riesgos de Corrupción	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Procedimiento para la contratación de servicios personales y/o profesionales. 2. Formato control de documentos para la elaboración de contratos por prestación de servicios personales y/o profesionales. 3. Control de legalización contratos de prestación de servicios. 4. Verificación del pago de las estampillas de la gobernación a través del link http://aplicaciones.atlantico.gov.co:2040/RentasGobatlConsultaRecaudo/ Se asignó una nueva calificación al riesgo quedando de la siguiente	En la evaluación del mes de agosto se agregaron dos controles, quedando cuatro controles asignados.	Alta			Tiene asociada la acción No. 283 la cual se encuentra ejecutada en 33.3%. Tiene todos los seguimientos y las evidencias. Gestionar cierre.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-22	Gestión de Talento Humano	Vulneración de datos confidenciales del personal vinculado a la institución.	Riesgos de Corrupción	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Registro de solicitudes de información de datos potencialmente confidenciales o sensibles con el fin de darle el manejo adecuado, (basado en la ley de transparencia No. 1712 de 2014)	<p>Se elimina el control existente y se crean dos nuevos controles, alineados a lo establecido en la Ley 1712 de 2014 (Ley de transparencia) :</p> <p>1. Las solicitudes de certificados laborales para administrativos y docentes serán atendidas si son hechas exclusivamente desde sus correos electrónicos institucionales .</p> <p>2. En cuanto al préstamo interno de las hojas de vida de docentes y administrativos se prestarán:</p> <p>Con justificación (por ejemplo: préstamo a Oficina de Asesoría Jurídica para proyección de respuestas de solicitudes del funcionario, demandas, etc), control de préstamo físico (libro que debe firmar la persona que se lleva la hoja de vida donde aparecen datos como: fecha de préstamo, dependencia, entre otros), así mismo control de préstamos digital.</p>	Baja			
-------	---------------------------	--	-----------------------	--	---	---	------	--	--	--

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-24	Gestión de Talento Humano	Capacitación deficiente e insuficiente.	Riesgos Estratégicos	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Cumplimiento del Plan de Capacitaciones Institucional", uno de los insumos para la elaboración del Plan de Capacitación es el informe de necesidades de capacitación que solicita el Departamento de Gestión de Talento Humano a todas las dependencias.	<p>1. Modificación del control No. 1, quedaría así: Seguimiento del cumplimiento del Plan de Capacitaciones Institucional, uno de los insumos para la elaboración del Plan de Capacitación es el informe de necesidades de capacitación que solicita el Departamento de Gestión de Talento Humano a todas las dependencias.</p> <p>Se adicionan dos controles:</p> <p>2. Informe derivado de las encuestas de evaluación que realizan los funcionarios que participan en las distintas capacitaciones desarrolladas en el marco del Plan Institucional de Capacitación.</p> <p>3. Desarrollo del Plan de Capacitación Institucional de acuerdo a lo establecido en el procedimiento (PRO - TH - 003): "Procedimiento para Planificación, Ejecución y Evaluación de Capacitación del Personal Administrativo".</p>	Baja			
TH-25	Gestión de Talento Humano	Deficiente desempeño laboral	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo, las causas y	1. Verificación de los objetivos concertados para cada cargo, con base	Los controles se modifican, quedando de	Alta			

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

				consecuencias se mantienen.	en el PEI, el Plan de Acción y el Manual de funciones. Se cuenta con un indicador	la siguiente forma: 1. Manual de funciones. 2. Se cuenta con un indicador relacionado con la evaluación de desempeño.			
TH-26	Gestión de Talento Humano	Inoportunidad en la liquidación de nóminas	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo y las consecuencias se mantienen, las causas se modifican quedando de la siguiente manera: 1. Retrasos en el suministro de información de contratación de los docentes por parte de la Vicerrectoría de Docencia o partes involucradas. 2. Fallas en los recursos tecnológicos disponibles (software, equipos). 3. Errores humanos por interrupciones de terceros en el proceso (Atención al público fuera del horario establecido). 4. Volumen de información (novedades, embargos, solicitudes, reintegros).	1. Cumplimiento del procedimiento de Administración de Nóminas en los términos de tiempo estipulados en el cronograma establecido por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera para la liquidación y pago de nóminas.	Se adiciona el siguiente control: Reuniones periódicas de seguimiento a incidencias con el equipo técnico de PEOPLESOFT	Baja		
TH-27	Gestión de Talento Humano	Incumplimiento o y/o demora en las respuestas a solicitudes y requerimientos	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Verificación de documentación recibida y control de entrada y salida de documentos. Trazabilidad de la información a través del software Orfeo.	Los controles se mantienen.	Baja		
TH-28	Gestión de Talento Humano	Deficiencias en la toma de posesiones de los docentes no pertenecientes a la carrera profesoral.	Riesgos Operativos	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Circular u oficios informativos de manera que se realicen las posesiones en los términos de ley (en tiempo y documentación). 2. Recordar a la Vicerrectoría de Docencia la importancia del envío oportuno de la carga académica.	Los controles se mantienen.	Baja		
TH-30	Gestión de Talento Humano	Incumplimiento del Plan anual de trabajo del SGSST".	Riesgos de Cumplimiento	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Medición semestral para el seguimiento al cumplimiento de las actividades definidas para el plan de trabajo del SGSST.	Los controles se mantienen.	Moderada	(N° de actividades ejecutadas /N° de actividades planificadas)*100	Se adicionaron acciones para el control de riesgo y se determinó el indicador de gestión que



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					2. Seguimiento a la ejecución de programas de gestión y sistemas de vigilancia.				evaluará la eficacia del control.
TH-31	Gestión de Talento Humano	Incumplimiento o a la legislación de medición periódica del clima laboral.	Riesgos Estratégicos	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias se mantienen.	1. Se cuenta con encuesta de clima laboral que debe ser aplicada cada dos años, que da origen al plan de intervención. Se cambia por menor calificación (posibilidad de ocurrencia) quedando en 2.	El control se mantiene.	Moderada		

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GD-16	Gestión Documental	Deterioro o pérdida de la información contenida en los documentos	Riesgos Operativos	Se mantiene el riesgo, las consecuencias y causas.	Inspecciones periódicas a los archivos de gestión y archivo central para la definición de acciones de conservación documental.	Se mantienen los controles	Baja			Se mantienen las acciones
GD-17	Gestión Documental	Adulteración y/o uso indebido de la Información	Riesgos de Corrupción	Se mantiene el riesgo, las consecuencias y causas.	Sensibilización al personal sobre el marco normativo de la gestión documental en Colombia. Incorporación de cláusulas de confidencialidad en los contratos y órdenes de prestación de servicios de todo tipo.	Se mantienen los controles	Moderada			Se mantienen las acciones
GD-18	Gestión Documental	Entrega tardía de los ejemplares en soporte papel de las comunicaciones oficiales	Riesgos Operativos	Se mantiene el riesgo, las consecuencias y causas.	Radicación y digitalización de las comunicaciones través del Sistema ORFEO. Definición de la temporalidad con la que se deben llevar a cabo los ciclos de entrega. Distribución de las comunicaciones oficiales a través de las planillas de entrega generadas a través del mismo Sistema. Organización de las planillas de entrega por dependencias. Redefinición del indicador asociado al riesgo. Definición de relevo en actividades de distribución Revisar al comienzo de cada día, las	Se mantienen los controles	Moderada			

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					comunicaciones que quedaron pendientes por distribución del ciclo (día) anterior para priorizar su entrega. Sensibilización respecto al trabajo en equipo.					
GD-19	Gestión Documental	Registros digitales incompletos en el Sistema Orfeo.	Riesgos Operativos	Se mantiene el riesgo, las consecuencias y causas.	Hacer seguimientos periódicos a los índices de digitalización de comunicaciones oficiales y creación de expedientes en el Sistema Orfeo por dependencias. Involucrar a la Oficina de Control Interno en las actividades de revisión del cumplimiento de las políticas definidas. Sensibilización de canales de distribución y Jefes de las dependencias respecto a la importancia de conformar en debida forma los expedientes virtuales.	Se mantienen los controles	Moderada			Se recomienda realizar o gestionar una acción de riesgos para minimizar el riesgo

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GF-36	Gestión Financiera	Falta e inadecuada planeación presupuestal	Riesgos Estratégicos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Procedimiento para realizar la programación del presupuesto. Cumplimiento de normatividad: Estatuto presupuestal de la Universidad del Atlántico. Capacitación a los funcionarios en la metodología a aplicar para la programación del presupuesto. Seguimiento al cronograma de programación de presupuesto.	No se ha materializado el riesgo a la fecha. En cuanto a la Planeación presupuestal 2021, se realizaron todas las actividades conforme a lo establecido en el procedimiento y cumpliendo la normatividad aplicable vigente. Se adicionó un nuevo control denominado: "Seguimiento al cronograma de programación de presupuesto".	Baja		-	No existe un indicador o una acción para éste riesgo. Sin embargo, los controles establecidos se cumplen dentro de la vigencia correspondiente.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GF-37	Gestión Financiera	Trámites dispendiosos	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Revisión y validación de procesos y actualización de procedimientos estandarizados. Apoyarnos en las herramientas de gestión documental establecidas por la institución. Asistir a las capacitaciones programadas para mantener al personal actualizado en los procedimientos y en la normatividad vigente	No se ha materializado el riesgo. Actualmente el plan de trabajo del Departamento de Gestión Financiera contempla la revisión de toda la documentación del proceso.	Baja	Acción de Mejora # 323	No existe un indicador para éste riesgo. Sin embargo, los controles establecidos se cumplen dentro de la vigencia correspondiente y se crea en ISOLucion la acción de mejora #323 para la revisión y actualización de la documentación del proceso en el SIG.
GF-XXX	Gestión Financiera	Baja funcionalidad del sistema de información financiera.	Riesgos Tecnológico	Se mantiene igual el nombre del riesgo y se adiciona una nueva consecuencias denominada: "Presentación de información errónea". Se elimina la causa: "Duplicidad de la información generada a través del aplicativo disponible".	Seguimiento a planes de mejora y seguimiento a cronogramas operativos. Seguimiento al cumplimiento de la presentación de información financiera conforme a las fechas establecidas por entes de control.	No se ha materializado el riesgo. A la fecha, el Departamento de Gestión Financiera se reúne periódicamente con la Oficina de Informática y el personal asignado para la administración del people soft para revisar y validar los módulos del software en cuanto a reportes y demás novedades o inconsistencias en el mismo. Se adiciona un nuevo control denominado: "Seguimiento al cumplimiento de la presentación de información financiera conforme a las fechas establecidas por entes de control". La evaluación del riesgo baja de Extrema a Moderada.	Moderada	<u>Reporte de información financiera a Entes de Control internos y externos.</u>	El indicador "Reporte de Información Financiera a entes de control internos y externos" cumple con la meta establecida en el Plan de Acción. No existe una acción para éste riesgo. Sin embargo, los controles establecidos se cumplen dentro de la vigencia correspondiente

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GF-39	Gestión Financiera	Manejo Irregular de recursos	Riesgos Financieros	<p>Se mantiene igual el nombre del riesgo. Se adiciona una nueva causa denominada: "Jineteo y uso inadecuado del dinero, para el manejo de las cajas menores, asignada a cada responsable. Se adicionan dos consecuencias: Sanciones disciplinarias y legales y Pérdida de imagen y credibilidad institucional.</p>	<p>Realizar las conciliaciones bancarias mensualmente. Realizar análisis de la Ejecución presupuestal. Realizar análisis comparativo entre periodos a los Estados financieros. Verificar el cumplimiento de los requisitos en el trámite de cuentas. Verificar la documentación que se recibe en el proceso para justificar los gastos del manejo de los recursos entregados a funcionarios para actividades propias de su gestión como por ejemplo el manejo de cajas menores, viáticos, anticipos entre otros.</p>	<p>No se ha materializado el riesgo. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente. Las ejecuciones presupuestales por periodo y Estados Financieros anuales se encuentran disponibles en la página web institucional y el análisis de los mismos se realizan según requerimiento. Se adicionan dos controles: -Verificar el cumplimiento de los requisitos en el trámite de cuentas. -Verificar la documentación que se recibe en el proceso para justificar los gastos del manejo de los recursos entregados a funcionarios para actividades propias de su gestión como por ejemplo el manejo de cajas menores, viáticos, anticipos entre otros.</p>	Alta	Ver acción para abordar riesgo en ISOLucion	No existe un indicador para éste riesgo. Sin embargo, los controles establecidos se cumplen dentro de la vigencia correspondiente y se abre una acción para abordar el riesgo en ISOLucion.
-------	--------------------	------------------------------	---------------------	---	--	--	------	---	---

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GJ-13	Gestión Jurídica	Perdida de información o documentos soporte	Riesgos Operativos	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	La Oficina de Asesoría Jurídica contrató personal para la organización, manejo y control del archivo de la dependencia. Se maneja la información de entrada y salida de solicitudes y procesos jurídicos a través del formato Matriz de seguimiento de Gestión Jurídica.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Asesoría Jurídica. No se ha	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

						materializado el riesgo durante este periodo.				
GJ-14	Gestión Jurídica	Deficiente representación jurídica de la institución.	Riesgos de Cumplimiento	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Revisión de procesos y asignación a abogado. Registro del proceso en el formato de control de procesos judiciales. Seguimiento periódico de avances de los procesos judiciales.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Asesoría Jurídica. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Moderada		<u>Procesos Jurídicos terminados (tutelas y procesos judiciales).</u>	No hay acción abierta al respecto de este riesgo.
GJ-15	Gestión Jurídica	Manejo inapropiado de los procesos jurídicos a favor de un tercero	Riesgos de Corrupción	Se considera pertinente el riesgo, la descripción del nombre, causas y consecuencias relacionadas.	Revisión de procesos y asignación a abogado. Registro del proceso en el formato de control de procesos judiciales. Seguimiento periódico de avances de los procesos judiciales.	Se consideran pertinentes los controles. Se han venido cumpliendo con los mismos, la evidencia se puede verificar en la Oficina de Asesoría Jurídica. No se ha materializado el riesgo durante este periodo.	Baja			No hay acción abierta al respecto de este riesgo.

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
GT-16	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Ingreso, Manipulación y adulteración no autorizada, a los sistema de información, servidores, redes y dispositivos de comunicaciones	Riesgo de Corrupción	ok continua igual	Control en la creación de roles, sensibilización a usuarios, divulgación de Manual de seguridad y políticas de informática, exigencia de contraseña más segura en la plataforma académica, actualización del dominio, actualización de usuarios en los sistemas de información	Sigue igual	Baja	-	Oportunidad en la atención a requerimientos,	El indicador se mide mensual, se encuentra medida y gestionado

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GT-21	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Fallas en las telecomunicaciones y/o fluido eléctrico,	Riesgos de Tecnología	Este riesgo fue transferido a el proceso de bienes y suministros el 2 de agosto del 2019 y fue aceptado el 21 de agosto y fue contemplado en la matriz de riesgos de ese proceso, por lo tanto este riesgo debe eliminarse en nuestro proceso ya que nosotros no realizamos control de este riesgo	Planta eléctrica en funcionamiento, Ups en funcionamiento		Alta	<u>Acciones para Abordar Riesgos #233</u>	Disponibilidad de aplicaciones,	La acción 233 se encuentra cerrada, correspondía a una oportunidad de mejora en servicios en la nube
GT-27	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Violación y divulgación de información confidencial	Riesgos de Corrupción	Se agregó causa	Política de protección de datos, confidencialidad, Manual de seguridad y políticas de informática, cumplimientos de ley, PETIC	sigue igual	Moderada	-	% de implementación Acciones de Buenas Practicas y seguridad en TI,	el indicador se mide en el plan de acción y dependiendo del resultado se realizas acciones
GT-28	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Accesos no autorizados al área tecnológica	Riesgos de Corrupción	ok continua igual	Acceso físico biométrico, cámara de seguridad, recepcionista, citofonos, help desk (CAU)	sigue igual	Baja	-	% de implementación Acciones de Buenas Practicas y seguridad en TI,	el indicador se mide en el plan de acción y dependiendo del resultado se realizas acciones
GT-29	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Deterioro de la imagen institucional asociada a la información y comunicación institucional	Riesgos de Imagen	ok sigue igual	Actualmente para el manejo de la información y comunicación institucional se encuentra controlado por los procedimientos para publicaciones internas y externas y matrices de administración de medios de comunicación, formatos y vocerías, utilización de medios virtuales	Se agregó control formatos y vocerías y utilización de medios virtuales	Moderada	-	% de encuestas con resultados favorables	El indicador se encuentra reportado y medido en el plan de acción del procesos
GT-30	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Inadecuada Adquisición y/o implementación, diseño y desarrollo de software	Riesgos de Corrupción	Se agregó en causa inestabilidad de la contratación, obsolescencia, falta de soporte, desactualización de versión	Reunión, comité, aplicación de buenas prácticas, actualización de conocimientos, transparencias en los procesos, manejo de metodologías	ok sigue igual	Baja	-	Disponibilidad de aplicaciones, % de mantenimiento de los sistemas de información existentes	Los indicadores se encuentran medidos y reportados de acuerdo a su frecuencia
GT-31	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Daños, deterioro o pérdidas de los recursos tecnológicos	Riesgos Financieros	agrego causa 8	Disponer de la información completa de los equipos y dispositivos para control de mantenimiento, Plan de contingencia, seguimiento a recursos tecnológicos	ok sigue igual	Moderada	-	% de cumplimiento de las necesidades de infraestructura tecnológica	El indicador se encuentra reportado y medido en el plan de acción del procesos

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					prestados , backup de la información				
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
IN-19	Investigación	Proyectos descalificados para financiación	Riesgos Financieros	Se cambió el nombre del riesgo y las causas	Evaluación por Comité de Ética de la Universidad del Atlántico. Atender las correcciones des las observaciones en tiempo oportuno realizadas por las Mesas Técnicas de Min ciencias	Se mantiene el control y se agrega uno nuevo	Moderada	<u>Acciones para Abordar Riesgos #237</u>	N° de proyectos asesorados N° de proyectos ajustados según Mesas Técnicas	Acción ejecutada en el 100%. Cerrada.
IN-21	Investigación	Baja publicación de artículos en revistas especializadas	Riesgos Estratégicos	Se cambió el nombre del riesgo y las causas	inclusión de publicaciones como resultados a obtener en los proyectos de investigación a ejecutar Incentivar a los grupos en la publicación de artículos mediante capacitaciones de cómo escribir artículos científicos	Se modificó el control Se agrega un nuevo control	Baja	-	N° de publicaciones	Efectiva
IN-23	Investigación	Actualización de Procedimientos acorde con las nuevas tendencias en Investigación	Riesgos Operativos	Se cambió el nombre del riesgo y las causas	Actualización y creación de procedimientos del proceso de investigaciones	Se modificó el control	Baja	-	Procedimientos actualizados	Efectiva
IN-37	Investigación	Insuficiente publicación de libros	Riesgos Estratégicos	Se cambió el nombre del riesgo y las causas	Convocatorias internas Convocatoria para publicación de libros digitales. Elaboración del presupuesto de investigaciones para aprobación del mismo" y se tiene de acuerdo al Estatuto Docente la asignación de horas para la investigación.	Se mantiene el control	Baja	-	N° de libros publicados	Efectiva
IN-38	Investigación	Incumplimiento del plan de acción	Riesgos Estratégicos	Se cambió la causa	Seguimiento y Revisión a las metas para cuantificar las mismas	Se mantiene el control	Baja	-	Medición del Plan de Acción	Efectiva

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

IN-39	Investigación	Pocos proyectos de investigación desarrollados con financiación interna	Riesgos Financieros	Se mantiene el nombre de la causa y del indicador	Diseño y propuestas de convocatorias internas Proyección anual en el presupuesto de la UA Asesorías, seguimiento y control en la ejecución de las propuestas Actas de entregas de equipos adquiridos Socialización y participación por docentes en las convocatorias internas ante los grupos de investigación	Se mantiene el control	Moderada	-	N° Convocatorias internas aprobadas	Efectiva
IN-40	Investigación	Incumplimiento en la ejecución de contratos/convenios suscritos para el desarrollo de proyectos de investigación	Riesgos Financieros	Se modificó la causa y el nombre del indicador	Seguimiento a los convenios y contratos	Se mantiene el control	Moderada	-	N° de Convenios ejecutados a satisfacción	Efectiva
IN-42	Investigación	Falta de Difusión de la gestión del proceso de Investigaciones	Riesgos de Corrupción	Se cambió la causa y el nombre del indicador	Publicación de convocatorias internas Publicación de los actos Administrativos requeridos para lograr transparencia. Publicación de los procedimientos y requisitos a cumplir en las actividades inherentes al proceso de Investigaciones.	Se mantiene el control	Moderada	-	Resoluciones y Actos Administrativos para ejecución de convocatorias publicadas en la Web Institucional	Efectiva
IN-43	Investigación	Transparencia en la Función Pública del proceso de Investigaciones	Riesgos de Corrupción	Se cambió la causa y el nombre del Indicador	Cumplimiento de los procedimientos establecidos en el proceso de investigaciones	Se cambió el control	Moderada	-	Procedimientos publicados y conocidos por quienes manejan su actividad	Efectiva
IN-44	Investigación	Escasa participación y reconocimiento en las convocatorias externas	Riesgos Financieros	Se cambió la causa y el nombre del indicador	Procedimiento para apoyo en las convocatorias externas Vigilancia permanente de convocatorias externas Asesorías para la participación en convocatorias externas Asesorías en la ejecución de las propuestas	Se mantiene el control	Moderada	-	N° de proyectos que participan en convocatorias externas para financiación	Efectiva
IN-45	Investigación	Descuido de la propiedad intelectual en las propuestas de investigación	Riesgos de Corrupción	Se mantiene el nombre de la causa y del indicador	Estatuto de Propiedad Intelectual Control de la ejecución de proyectos a través de cláusulas en los	Se mantiene el control	Baja	-	Inclusión de la cláusula de la propiedad intelectual en los contratos/convenios	Efectiva

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					convenios suscritos.					
	Investigación	Ausencia de revisión de plagios en proyectos y en las publicaciones de docentes investigadores		NUEVO	Adquisición de software antiplagio	Nuevo	Baja		N° de asesorías en el uso del software antiplagio	Efectiva

Num	Proceso	Nombre Riesgo	Clase de Riesgo	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Evaluación	Acciones de control	Indicador	EVALUACION DE ACCIONES
RI-22	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	Incumplimiento en la ejecución de los proyectos del plan de Acción del proceso	Riesgos Estratégicos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Seguimiento al cumplimiento de Indicadores del Proceso de Relaciones Internacionales. La ORII cuenta con presupuesto asignado, por el Consejo Superior.	El riesgo no se ha materializado. A principios de año se formuló el Plan de Acción 2020 de la ORII y a la fecha se han realizado los seguimientos pertinentes a los indicadores definidos en dicho Plan de Acción. El presupuesto 2021 para la ORII fue elaborado y enviado a la Oficina de Planeación para su aprobación.	Baja			No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico.
RI-23	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	Seguimiento inadecuado a los convenios nacionales e internacionales.	Riesgos de Imagen	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	Formato de seguimiento de convenios: FOR-RI-022 - FORMATO CONSOLIDADO DE SEGUIMIENTO A CONVENIOS NACIONALES E INTERNACIONALES y FOR-RI-005 FORMATO SEGUIMIENTO A CONVENIOS NACIONALES E INTERNACIONALES	El riesgo no se ha materializado. El seguimiento a los convenios nacionales e internacionales se realizó en el periodo establecido (semestral).	Baja	Acciones Correctivas #398 y 426	<u>Convenios Nacionales</u> <u>Convenios Internacionales</u> <u>Convenios de Doble titulación</u>	Los indicadores fueron medidos para el periodo 2020-2, incumpliendo la meta establecida a causa de la emergencia sanitaria por efectos de pandemia Covid 19. Las acciones en mención se encuentran abiertas y en seguimiento para actualización.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

RI-26	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	Baja movilidad nacional e internacional de estudiantes, docentes e investigadores.	Riesgos Estratégicos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	<p>Por medio de los indicadores de movilidad se realizan los controles respectivos para que este riesgo no se materialice.</p> <p>Charlas informativas, la Universidad cuenta con una resolución académica (0001 del 12 de febrero de 2010) en la cual se da flexibilidad del currículo. Para fortalecer el aprendizaje de otros idiomas se ofrece los "Cursos Gratuitos ORII".</p>	<p>A través de la medición de movilidad nacional e internacional de estudiantes, docentes e investigadores se ha visto una baja debido al cierre de fronteras a causa de la pandemia del Covid 19. Desde la ORII se está a la espera de las nuevas directrices del Gobierno a nivel nacional e internacional que faciliten la movilidad académica.</p> <p>Durante el segundo semestre del año 2020, la ORII ha estado realizando las charlas informativas para las oportunidades de estudio en el exterior, de igual manera para los Cursos gratuitos con el Programa de ICETEX. Se tiene un boletín informativo en donde se da a conocer a la comunidad universitaria todas las novedades de los servicios ofrecidos por la ORI.</p>	Baja	Acción Correctiva 423	<p><u>Indicadores de movilidad nacional e internacional de estudiantes y docentes</u></p>	<p>Los indicadores fueron medidos para el periodo 2020-2, incumpliendo la meta establecida a causa de la emergencia sanitaria por efectos de pandemia Covid 19. La acción en mención se encuentra abierta y en seguimiento para actualización.</p>
RI-36	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	Inoportunidad y/o nulidad en las comunicaciones internacionales.	Riesgos Operativos	Se mantiene igual el nombre, las causas y consecuencias potenciales del riesgo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Asignación de recursos para comunicaciones de Caja Menor. 2. Reuniones periódicas con la oficina encargada de los envíos de correspondencia (Secretaría General) para mejorar los tiempos de entrega para la correspondencia internacional. 	<p>El riesgo no se ha materializado. El flujo de comunicación externa nacional e internacional no ha tenido inconvenientes a la fecha. Se le ha dado un manejo desde la virtualidad bajo un trabajo remoto y se han dado</p>	Baja			<p>No existe una acción o un indicador como tal para evaluar este riesgo, sin embargo los controles establecidos están en monitoreo y seguimiento periódico y han sido efectivos a la fecha.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

						respuesta a requerimientos y envío de solicitudes.				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CONCLUSION

El procedimiento de actualización y evaluación de los riesgos se cumplió conforme a lo establecido en la política institucional de riesgos.

Con base en los criterios definidos en el numeral 4º. (BASES LEGALES) de este informe, se concluye que los responsables de procesos realizar el seguimiento a los controles de los riesgos que se encuentran identificados en sus matrices, sin embargo, esta oficina recomienda tener en cuenta los siguientes aspectos por mejorar:

En periodo evaluado en este corte se encuentra bajo las restricciones de la emergencia sanitaria, razón por la cual algunos riesgos permanecieron inertes y sin posible materialización por no tener presencialidad en el campus académico, no obstante, esto no es óbice para el seguimiento, evaluación y acciones para mantenerlos mitigados:

1. Gestión Ambiental GA 37-41-42-43 y 45 que presenta calificación alta después de controles, según la matriz de evaluación y no tienen acciones.
2. Acreditación y Mejoramiento Continuo, riesgo AA22 presenta vencimiento en su acción #319 y la #320 tiene un avance del 25% por lo que se recomienda actualizar.
3. Direccionamiento Estratégico, Riesgo DE28 que corresponde a "Pérdida de Acreditación Institucional" no está gestionado, siendo este de gran impacto si se llega a materializar. El riesgo DE42 presenta calificación alta y no tiene acción para abordar riesgo, el riesgo DE43 se materializó y no tiene asociada una acción, así mismo. Los riesgos DE49 y DE50 no tienen acciones respecto a su estado alto.
4. Bienes, Suministros y Servicios, el riesgo GB36 Incumplimiento del plan de mantenimiento no está gestionado, se recomienda actualizarlo, así mismo, es conveniente revisar los controles al riesgo GB38 Pérdida, Daño o Hurto de bienes, aunque ha disminuido por el distanciamiento, este riesgo tiene un alto índice de materialización.
5. Talento Humano, debe gestionar la acción #283 e implementar una acción para el riesgo TH25 con calificación alta.

RECOMENDACIÓN.

Tener en cuenta las observaciones descritas en la conclusión, anterior, mantener actualizadas las matrices de riesgos y sus controles e implementar y hacer seguimiento a las acciones para abordar riesgos que lo ameriten.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

La Función Pública actualizó **la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas. Versión 5. diciembre 2020**, por lo que se recomienda a todos los procesos que el próximo ejercicio de evaluación con corte a abril 2021 se realice con base en la metodología de la guía mencionada.

Firmado en Original

ROBERTO HENRIQUEZ NORIEGA
Jefe

Proyectó: Vivian Arenas.