



Universidad  
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE CONTROL INTERNO A LA ADMINISTRACION DE  
RIESGOS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO**

Doctor  
**CARLOS JAVIER PRASCA MUÑOZ**  
Rector

De:  
**LUIS ENRIQUE GOMEZ ISSA**  
Jefe Oficina de Control Interno

Barranquilla, mayo 10 de 2018

U del Atlántico  
10-05-2018  
15:40  
RECIBI FOLIO  
Javier

## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

### 1. JUSTIFICACION

De acuerdo a las funciones de inspección y vigilancia del sistema de administración de riesgos, se ha realizado la verificación del cumplimiento de las políticas y normativas vigentes en la materia.

### 2. ALCANCE

Revisión de la metodología de la gestión de riesgos establecida en la política institucional aprobada por el Comité Coordinador de Control Interno, evaluar los mapas de riesgos por procesos, el seguimiento, monitorio y controles con corte a abril 30 de 2018.

### 3. FUENTES DE INFORMACION

La fuente de información se tomó de los mapas de riesgos por procesos del sistema de información del SIG.

### 4. BASES LEGALES

MECI 1000:2014

NTC GP1000:2009

NTC-ISO 31000

NTC ISO 9001:2008

Guía de Administración de Riesgos DAFF.

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, monitorio y controles de los riesgos por procesos del sistema de información del Sistema Integrado de Gestión-SIG, con corte a abril 30 de 2018

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

6. DIAGNOSTICO

De acuerdo con la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP. Este informe se basara en los conceptos establecidos por esta entidad para calificar la gestión de riesgos de la siguiente forma:

- ✓ Se aplica adecuadamente la normatividad vigente y los controles establecidos. No existen hallazgos sobre la evaluación realizada.
- La situación observada denota una debilidad que expone de manera indirecta o directa a la entidad a un impacto negativo a nivel operativo, o un riesgo que se pueda materializar y requiere de una acción correctiva.

Tabla 1. Aspectos evaluados:

Validación realizada a:	Resultado
Implementación de las herramientas para la administración de los riesgos institucionales.	✓
Cumplimiento de los requisitos a la gestión de riesgos.	✓
Aprobación de la política de administración de riesgos.	✓
Identificación de riesgos de acuerdo con el objetivo del proceso.	✓
Aplicación de las variables del impacto y probabilidad para determinar el nivel de riesgo y sus controles.	✓
Lineamientos en la política para calificar el riesgo residual.	✓
Información relevante para el diseño de los controles.	➤
Definición de acciones para riesgos materializados	✓
Publicación de la política de administración de riesgos.	✓
Gestión de incidentes, fallas o requerimientos de desarrollo del software.	✓

MAPA DE RIESGOS.

Con corte a abril 30 de 2018 la Universidad del Atlántico tiene identificados 274 riesgos en 17 matrices correspondientes a igual número de procesos del mapa institucional, de los cuales 237 pertenecen a la categoría de riesgos de gestión y 37 a riesgos de corrupción.

De acuerdo a la política de riesgos aprobada mediante Resolución No. 001415 del 12 de septiembre de 2017, se utilizó la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública. DAFP, para la identificación, análisis, valoración y autoevaluación. A la fecha de corte de este informe los procesos cumplieron la actualización y el monitoreo de las etapas anteriores, a excepción de los procesos de Jurídica, Autoevaluación y Acreditación que no han realizado la

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

actualización, el proceso de docencia tiene realizada esta actividad hasta la etapa de autoevaluación sin el cierre respectivo.

De acuerdo al mapa de riesgos consolidado el resumen es el siguiente:

**RIESGOS DE GESTION**

Matriz Inherente

1 - Raro	2	5	15	12	14
2 - Improbable	2	5	8	6	1
3 - Posible	4	17	33	21	7
4 - Probable	6	5	15	19	11
5 - Casi Seguro	1	6	7	12	3
	Insignificante - 1	Menor - 2	Moderado - 3	Mayor - 4	Catastrófico - 5

Mapa Residual

Zona de Riesgo	Cantidad	%
Baja	18	7,59
Moderada	46	19,41
Alta	92	38,82
Extreme	81	34,18

**RIESGOS DE CORRUPCION**

Matriz Inherente

1 - Raro	1	1	9
2 - Improbable	0	4	2
3 - Posible	4	5	2
4 - Probable	2	2	3
5 - Casi Seguro	0	2	0
	Moderado - 5	Mayor - 10	Catastrófico - 20



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Mapa Residual

Zona de Riesgo	Cantidad	%
Baja	2	5,41
Moderada	19	51,35
Alta	11	29,73
Extrema	5	13,51

Fuente: Mapas de riesgos consolidados –Sistema de información del SIG-Isolución.

Como resultado de la observación de resultados después de la actualización realizada por los procesos en sus riesgos se evidencia una posible debilidad en los controles en el sentido de que algunos no apuntan a resolver la causa origen del riesgo o en otros casos corresponden a actividades que se hacen cotidianamente que no son controles propiamente dicho.

El seguimiento de la Oficina de Control Interno muestra las siguientes debilidades:

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

**Direccionamiento Estratégico**

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación	Control	Valoración del riesgo	OBSERVACIÓN		
Desconocimiento del procedimiento de Bancos de Proyectos y de las normas que lo rigen por parte de quienes toman decisiones para la ejecución de recursos de inversión. Desactualización del procedimiento de banco de proyectos referente a las necesidades actuales y la normatividad que lo rige. Aprobación de proyectos que no se articulan con el plan estratégico. Falta de capacitación del personal académico-administrativo en formulación de proyectos. Inexistencia del Plan Operativo Anual de Inversiones.	Aplicación inadecuada del recurso de inversión para el desarrollo de las actividades misionales	Incumplimiento de los lineamientos establecidos en el Plan estratégico institucional. Hallazgos por parte de los entes de control. Investigaciones y sanciones a los actores del proceso	2-Improbable 20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo	Definir listado de proyectos de inversión que apliquen para banco de proyectos. En la solicitud del CDP aval de la oficina de planeación-banco de proyectos.		
Baja gestión en el proceso de contratación. Falta de seguimiento del coordinador del proyecto y de la unidad proponente	Baja ejecución financiera de proyectos en relación a lo aprobado	Ineficiencia en la gestión de recursos. Hallazgos por parte de los entes de control. Incumplimiento de resultados. Reprocesos. Sobrecostos en la ejecución de proyectos. Percepción desfavorable de la imagen institucional.	3-Posible 4-Mayor	Extremadamente alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento de la ejecución financiera de los proyectos aprobados.		
Intereses de funcionarios y/o contratistas para favorecer a terceros. Amiguismo y clientelismo. tráfico de influencias. Presiones que ejercen terceros públicos o privados motivado por sus propios intereses.	Decisiones ajustadas a intereses particulares y/o Soborno	Pérdida de Credibilidad e imagen, Incumplimiento de las funciones de la Universidad. Desviación y pérdida de recursos. Demandas, acciones legales contra la entidad que afecten el patrimonio.	1-Raro 5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Antecedentes disciplinario y paz y salvo de funcionarios al poseerlos. Publicar en página Web institucional los actos administrativos y las convocatorias públicas.		
					1-Raro 5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	En la evaluación de este riesgo se pasa de una valoración catastrófica a moderada. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y fortalecer los mismos.
						Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Alta después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 209 en la auditoría interna.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Intereses de funcionarios y/o contratistas para favorecer a terceros, Amiguismo y clientelismo, tráfico de influencias Presiones que ejercen terceros públicos o privados motivado por sus propios intereses.	Decisiones ajustadas a intereses particulares y/o Soborno	Pérdida de Credibilidad e Imagen, Incumplimiento de las funciones de la Universidad Desviación y pérdida de recursos, Demandas, acciones legales contra la entidad que afectan el patrimonio.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Antecedentes disciplinario y paz y salvo de funcionarios al poseerlos. Publicar en página Web institucional los actos administrativos y las convocatorias públicas.	1-Raro	5-Moderado	Baja	Asumir el riesgo	
Inasistencia a las jornadas de capacitación e inducción que se ofrecen previa iniciación de las jornadas electorales.	Desconocimiento 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	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Implementación de jornadas de capacitación e inducción a jurados titulares, suplentes y disponibles.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo no varía. Se mantiene en Mayor. Se recomienda hacer seguimiento a los controles.
Inasistencia a las jornadas de capacitación e inducción que se ofrecen previa iniciación de las jornadas electorales.	Desconocimiento o 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	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Implementación de jornadas de capacitación e inducción a jurados titulares, suplentes y disponibles.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de un mecanismo claro y pertinente para la publicación y divulgación de las decisiones de los Consejos Superior y Académico.	Divulgación inoportuna de las decisiones de los Consejos Superior y Académico	Toma de decisiones erróneas, sanciones y delitos procesales, omisión a la normatividad vigente interna, instauración de procesos disciplinarios y pérdida de la imagen institucional ante medios.	5-Casi Seguro	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el 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.	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo nos muestra que pasa de una zona extrema, Mayor a Alta, menor con acción para mitigar el riesgo residual. Hacer seguimiento a la acción 214.
Falta de un mecanismo claro y pertinente para la publicación y divulgación de las decisiones de los Consejos Superior y Académico.	Divulgación inoportuna de las decisiones de los Consejos Superior y Académico	Toma de decisiones erróneas, sanciones y delitos procesales, omisión a la normatividad vigente interna, instauración de procesos disciplinarios y pérdida de la imagen institucional ante medios.	5-Casi Seguro	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el 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.	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Falta de planeación en la formulación presupuestal de los proyectos del plan de acción y plan estratégico de acuerdo a las metas planteadas para la vigencia. No considerar la planeación de las metas al momento de ejecutar los recursos de inversión para la vigencia. Falta de articulación entre los planes de acción y el plan estratégico. Inexistencia del Plan Operativo Anual de Inversiones.	Ejecución presupuestal no alineada a las metas planteadas en los proyectos del plan de acción y plan estratégico institucional	Hallazgos por parte de los entes de control. Incumplimiento de las metas del plan de acción y plan estratégico. percepción desfavorable de la ejecución presupuestal. Ineficiencia de la ejecución de los recursos de inversión. Incumplimiento de los lineamientos establecidos en el Plan estratégico institucional	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Formato de solicitud de CDP alineado a las líneas estratégicas, motores y proyectos de los planes de acción y estratégico	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Menor, Moderada, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles.
Falta de políticas internas para garantizar estricto cumplimiento a lo ordenado en la normatividad vigente.	Inasistencia del jurado en la jornada electoral	Cancelación de las elecciones. Proceso electoral viciado y poco confiable. Iniciación de procesos disciplinarios.	3-Posible	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Verificación de jurados asistentes	2-Improbable	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Este riesgo en la evaluación pasa de Catastrófico a moderado, con la acción 215 para mitigar el riesgo residual. Se recomienda divulgación y aplicación del estatuto electoral institucional.
Falta de políticas internas para garantizar estricto cumplimiento a lo ordenado en la normatividad vigente.	Inasistencia del jurado en la jornada electoral	Cancelación de las elecciones. Proceso electoral viciado y poco confiable. Iniciación de procesos disciplinarios.	3-Posible	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Selección de jurados suplentes y que estén notificados y disponibles	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración Mayor, Alta a Menor, Moderada.
Falta de compromiso de los actores institucionales (vicereectores, decanos, jefes) y de articulación de los requerimientos con los Planes Estratégico. Inadecuado diligenciamiento de las fichas de proyectos.	Incoherencia de la información técnica de los proyectos con el Plan Estratégico	Inexistencia de procesos de planificación y control en la asignación de recursos de inversión previa identificación de necesidades coherentes con los Planes Institucionales subejecución de los rubros de inversión.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Identificación de proyectos directamente relacionados con lo planteado en una estrategia o motor de desarrollo del Plan Estratégico 2009-2011	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Fugas en los sistemas hidrosanitarios - Antigüedad de las edificaciones -Falta de mantenimiento preventivo en las edificaciones. -Filtraciones en los techos de las edificaciones.	Incumplimiento de la NRS-10	Aumento en costo de reparaciones locativas pérdidas materiales y humanas Medidas de contingencia para uso de espacio Sanciones legales	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Programación de mantenimiento preventivo Verificación de indicaciones legales y específicas de la NRS-10	3- Posible	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Insignificante, Baja, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles. Se recomienda establecer si este riesgo es propio del proceso de Gestión de Bienes y Servicios Generales o de direccionamiento.
* Fallas en la supervisión, * Incumplimiento de pagos de contratista. * Planificación no acorde con las estipulaciones	Incumplimiento de las actividades adquiridas por los contratistas de obras	Mayores costos Impacto en la comunidad universitaria	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planificación de obras	3- Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Mayor, Extrema, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 223.
Las causas asociadas a este riesgo consisten en el incumplimiento de las fechas estipuladas por parte de cada unidad académica-administrativa y por ende por falta de planificación y gestión de los responsables del suministro de información.	Incumplimiento de requisitos legales	Sanción legal por parte de organismos de control	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Validación interna de información estadística institucional	3- Posible	5- Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración Catastrófica, Extrema a Moderada, Alta. Se recomienda hacer claridad con el nombre del riesgo y los controles
Las causas asociadas a este riesgo consisten en el incumplimiento de las fechas estipuladas por parte de cada unidad académica-administrativa y por ende por falta de planificación y gestión de los responsables del suministro de información.	Incumplimiento de requisitos legales	Sanción legal por parte de organismos de control	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Validación interna de información estadística institucional	4- Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Demora en los procedimientos de pagos a contratistas Retraso en los pasos para el reciblo a satisfacción	Incumplimiento en el pago de los compromisos adquiridos con los contratistas de obras	Tardanza en la entrega de imagen Dño en la imagen de la universidad Rechazo por parte de proveedores	5-Casi Seguro	3- Moderado	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Calendario de pagos	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Menor, Alta, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 224.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Falta de seguimiento a las metas planteadas en el plan estratégico. Baja calidad del reporte en la información para los seguimientos de los planes. Metas ambiciosas en la formulación del plan estratégico.	Incumplimiento en las metas planteadas en los planes de acción y plan estratégico	Ausencia de información para la toma de decisiones percepción defavorable de la gestión institucional por el no logro de cumplimiento de su plan estratégico. Incumplimiento de las metas planteadas	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento periódico de cumplimiento de metas de los planes de acción y estratégico	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Menor, Alta, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 213.
Falta de una herramienta tecnológica que permita consolidar la información de todas las variables de las diferentes dependencias de la Universidad Entrega inoportuna y baja calidad de la información	Incumplimiento en los tiempos establecidos para la entrega de la información estadística de acuerdo a las normas que lo rigen y procedimientos internos de la Institución	No se puede utilizar como herramienta gerencial para la toma de decisiones Falta de información veraz y confiable a todos los actores de la comunidad académica	2-Improbable	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Desarrollo de un sistema de información articulado	2-Improbable	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Catastrófica, Extrema, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 210.
Estrictos procesos de seguimiento en la formulación de los proyectos y el tipo de especificaciones.	Mayores cantidades de las obras civiles	Incumplimiento en la entrega de la obra. Iniciación de procesos penales. Sanciones y procesos disciplinarios. Incumplimiento de contrato. Sobrecosto en las ejecuciones presupuestales	4-Probable	5-Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Procesos de seguimiento a los proyectos de dotación, sostenimiento y construcción.	3-Posible	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Este riesgo en la valoración pasa de Catastrófico, Extrema a Moderado, seguimiento a los controles.
Estrictos procesos de seguimiento en la formulación de los proyectos y el tipo de especificaciones.	Mayores cantidades de las obras civiles	Incumplimiento en la entrega de la obra. Iniciación de procesos penales. Sanciones y procesos disciplinarios. Incumplimiento de contrato. Sobrecosto en las ejecuciones presupuestales	4-Probable	5-Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Procesos de seguimiento a los proyectos de dotación, sostenimiento y construcción.	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Gestión Tecnológica y Comunicaciones

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación			Controles	Valoración del riesgo		OBSERVACIÓN		
Inadecuado control de acceso a las instalaciones	Accesos no autorizados al área tecnológica	Pérdida, daños, manipulación, robos de infraestructura tecnológica, Ingeniería social	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	3- Posible	3- Moderado	Alta	Este riesgo en la valoración pasa de Moderado, Alta a Mayor, Baja. Hacer seguimiento a los controles y las acciones 69 y 234.	
Inadecuado control de acceso a las instalaciones	Accesos no autorizados al área tecnológica	Pérdida, daños, manipulación, robos de infraestructura tecnológica, Ingeniería social	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	
1. Bajo nivel de seguridad para el acceso a las plataformas tecnológicas 2. cortafuegos inadecuados 3. Bugs en los sistemas de información 4. Desconocimiento de los estándares para la implementación de seguridad en los sistemas de información y plataformas tecnológicas. 5. Baja seguridad en la contraseña 6. Conexión a redes sin autorización	Ataques a la vulnerabilidad del sistema de información	1. Caídas de los sistemas en línea 2. Ataques por inyección de códigos 3. Denegación de servicio 4. cross site scripting 5. Interferencia de datos para conocer información sensible 6. Interceptación ilegal de redes 7. Disminución del ancho de banda	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo se identificó como nuevo, queda con una valoración Mayor, Alta, después de controles. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y a la acción 171.
1. Falta y/o inadecuados mantenimiento de los recursos tecnológicos 2. Baja calidad de los recursos tecnológicos 3. Inadecuado uso de los recursos tecnológicos 4. Falta de capacitación y buenas prácticas de los recursos tecnológicos 5. Falta de protección de los recursos tecnológicos 6. terrorismo 7. factores ambientales	Daños, deterioro o pérdidas de los recursos tecnológicos	Detrimiento patrimonial, Afecta la prestación del servicio, baja los indicadores, incidencia en la productividad	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	2- Improbable	5- Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Este riesgo en la valoración pasa de catastrófico, extrema a Mayor, Moderada. Hacer seguimiento a los controles y las acción 172.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

1. Falta y/o inadecuados mantenimiento de los recursos tecnológicos 2. Baja calidad de los recursos tecnológicos 3. Inadecuado uso de los recursos tecnológicos 4. Falta de capacitación y buenas prácticas de los recursos tecnológicos 5. falta de protección de los recursos tecnológicos 6. terrorismo y/o desorden público 7. factores ambientales 8. hurto	Daños, deterioro o pérdidas de los recursos tecnológicos	Deterioro patrimonial, Afecta la prestación del servicio, baja los indicadores, incidencia en la productividad, Quejas e inconformidad de usuarios,	4-Probable	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Ingreso de información completa de los equipos y dispositivos para control de mantenimiento, Plan de contingencia,	2-Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	En este riesgo se recomienda revisar los controles y el nombre del riesgo. Su valoración es Moderada.
Filtración de información no autorizada en medios y ámbitos externos, desinformación, no se encuentran establecidas las autoridades y responsabilidades en el proceso comunicacional, fracasos en los eventos	Deterioro de la imagen institucional asociada a la información y comunicación institucional	Disminución de la demanda, mala reputación, frustración de los organizadores, incumplimiento con invitados	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Matriz de eventos	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	En este riesgo se recomienda revisar los controles es Moderado, alta. Hacer seguimiento a la acción 233
1. Falta de disponibilidad del servicio por parte del proveedor 2. Falta de mantenimiento de los equipos y redes 3. Manejo inadecuado y operación de los usuarios y técnicos 8. Fluctuaciones en el fluido eléctrico. 9. Falta de protección ante pico de voltajes y/o interrupción del fluido eléctrico no planificado	Fallas en las telecomunicaciones y/o fluido eléctrico,	Deterioro de las redes, Falta en las comunicaciones, daños en los equipos por voltaje no apropiado, ausencia de servicios, indisponibilidad de sistemas de información online,	5-Casi Seguro	3-Moderado	Muy Alto	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planta eléctrica en funcionamiento, Ups en funcionamiento	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración del riesgo después de controles es Moderado, alta. Hacer seguimiento a la acción 233
Poca o nula divulgación.	Fracaso de eventos programados	Presupuesto inadecuado, frustración de los organizadores, incumplimiento con invitados	3-Posible	1-Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Matriz de eventos	3-Posible	1-Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Es un riesgo de valoración Baja.
Gas Instantáneo en la Línea de Líquido, Restricciones en la línea de Líquido, Diseño inadecuado de Tubería, Sub-enfriamiento Inadecuado, Baja Presión de Condensación, Carga Excesiva en el Evaporador, Problemas y Soluciones, Baja Presión de Condensación, Control del humidificador, Contaminación en el Sistema.	Humedad producida por sistemas de refrigeración inadecuados y/o filtraciones de agua	Hospitalizaciones, incapacidades, muerte, pérdida de información, interrupción de procesos, daños físicos de planta, daños en infraestructura tecnológica.	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Mantenimientos preventivos	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Es un riesgo de valoración Moderada. Se recomienda establecer si este riesgo corresponde asumir el proceso de Gestión de Bienes, suministros y Servicios Generales.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>Gas instantáneo en la línea de Líquido, Restricciones en la Línea de Líquido, Diseño Inadecuado de Tubería, Subenfriamiento Inadecuado, Baja Presión de Condensación, Carga Excesiva en el Evaporador, Problemas y Soluciones, Baja Presión de Condensación, Control del humidificador, Contaminación en el Sistema, deterioro de la infraestructura física, Fuertes lluvias, fallas en el mantenimiento de tuberías o desagües.</p>	<p>Humedad, filtraciones e inundaciones</p>	<p>Incapacidades, pérdida de información, interrupción de procesos, daños físicos de planta, daños en infraestructura tecnológica. Daños en la infraestructura física producida por condensación, hongos, bacterias, ácaros.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Mantenimientos preventivos</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Es un riesgo de valoración Moderada, Baja. Se recomienda establecer si este riesgo corresponde asumirlo el proceso de Gestión de Bienes, suministros y Servicios Generales.</p>
<p>1. Suministro y/o captura inadecuada de la información de requerimiento y/o necesidades del software 2. Fallas en la planeación del proyecto y/ gestión de compra 3. Inadecuados y/o falencias de recursos (equipos, personal, presupuesto, espacio físico, infraestructura, entre otros) para el buen desempeño de la Gestión</p>	<p>Inadecuada Adquisición y/o implementación, diseño y desarrollo de software</p>	<p>Perdidas económicas, Inoperabilidad del sistema de información Inestabilidad de los procesos, incumplimientos con los entes de control y supervisión, fallas en cronogramas y compromisos, sandiones</p>	<p>3-Posible</p>	<p>5- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Reunión, comité, aplicación de buenas prácticas, actualización de conocimientos, transparencias en los procesos, manejo de metodologías</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5- Moderado</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Es un riesgo de valoración Moderada, Baja.</p>
<p>1. Bajo nivel de seguridad para acceso de información 2. Divulgación de información a personal no autorizados 3. Sabotaje.</p>	<p>Ingreso sin autorización al sistema por medio de obtención clases e información</p>	<p>1. Fuga o robo de información, 2. Alteración de la información, 3. Posibles amenazas (hacker, lamer, craker o personal con intenciones de hacer daño)</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>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</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración Moderada, Moderada con una acción para mitigar el riesgo residual, 169.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Bajo nivel de seguridad para acceso de información y dispositivos          2. Divulgación de información a personal no autorizados          3. Sabotaje          4. Inadecuada gestión de privilegios          5. Aplicaciones de informática con baja seguridad, interceptación de datos electrónicos debido a la no consolidación y validación de la información          6. Intervención interna o externa para la obtención de información del sistema          7. Beneficios a terceros o de los mismos funcionarios          8. Afectar la imagen o integridad de una persona o de la institución          9. Abuso de derecho</p>	<p>Ingreso, Manipulación y adulteración no autorizada, a los sistemas de información, servidores, redes y dispositivos de comunicación</p>	<p>1. Fuga o robo de información, 2. Alteración de la información, 3. Posibles amenazas (hacker, lamier, craker o personal con intenciones de hacer daño), 4. Información alterada 5. Sabotaje, 6. Falsificación o sustitución de información 7. Engaño 8. Pérdida de datos 9. Demandas 10. Robo de archivos 11. Suplantación de identidad</p>	<p>3-Posible</p>	<p>5- Moderado</p>	<p>Moderado a</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Control en la creación de roles, sensibilización a usuarios, divulgación de Manual de seguridad y políticas de informática, exigencia de contraseñas más segura en la plataforma académica, actualización del dominio, actualización de usuarios en los sistemas de información</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5- Moderado</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración Moderada, Baja. Se requiere hacer seguimiento a los controles.</p>
<p>1. Bajo nivel de seguridad para el acceso a la información          2. Inadecuada gestión de privilegios de usuarios para el acceso de información, 3. Aplicaciones Informáticas de baja calidad 4. Interceptación de datos electrónicos debido a la no consolidación y validación de la información 5. Intervención interna o externa para la obtención de información del sistema 6. Beneficios a terceros o de los mismos funcionarios, 7. Afectar la imagen o integridad de una persona o de la institución 8. Abuso de derecho</p>	<p>Manipulación o adulteración de datos almacenados en los servidores y sistemas de la Universidad</p>	<p>1. Información alterada 2. Sabotaje 3. Falsificación o sustitución de información 4. Engaño 5. Pérdida de datos 5. Demandas 6. Robo de archivos 7. Suplantación de identidad</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Controles de seguridad en los ingresos físicos, control en la asignación de roles, socialización del Manual de seguridad y políticas de informática, sensibilización a usuarios en el manejo de contraseñas, ingeniería social, virus, entre otros</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración Moderada, Moderada con una acción para mitigar el riesgo residual, 170.</p>
<p>1. Ausencia de política de privacidad de la información 2. Concentrar la información en una sola persona 3. Curiosidad, chantaje y/o venganza 4. Explotación monetaria</p>	<p>Violación y divulgación de información confidencial</p>	<p>1. Inseguridad, falta de integridad 2. manejo no adecuado de la información 3. Falta confidencialidad y disponibilidad de los datos</p>	<p>4-Probable</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Acuerdos de confidencialidad</p>	<p>3- Posible</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>En este riesgo se refuerzan los controles; Política de protección de datos, confidencialidad, manual de seguridad y políticas de Informáticas y cumplimiento normativo. Se pasa de una valoración Mayor, Extrema a Mayor, Moderada. Se recomienda hacer seguimiento a la acción 173</p>
<p>1. Ausencia y/o incumplimiento de la política de privacidad de la información 2. Concentrar la información en una sola persona 3. Curiosidad, chantaje y/o venganza 4. Explotación monetaria</p>	<p>Violación y divulgación de información confidencial</p>	<p>1. Inseguridad, falta de integridad 2. manejo no adecuado de la información 3. Falta confidencialidad y disponibilidad de los datos</p>	<p>4-Probable</p>	<p>10- Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Política de protección de datos, confidencialidad, Manual de seguridad y políticas de Informáticas, cumplimiento de ley</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>10- Mayor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>hacer seguimiento a la acción 173</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Relaciones  
 Interinstitucionales e  
 Internacionales

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Por medio de los indicadores de movilidad se realizan los controles respectivos para que este riesgo no se materialice.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva una valoración Baja. Se requiere seguimiento a la acción 179
Falta de publicidad pertinente. Ausencia de flexibilidad en los currículos. Deficiencia de idiomas extranjeros en nuestra comunidad académica. Falta de incentivos económicos y/o apoyos financieros. Inoportuna renovación de convenios internacionales.	Deficiente movilidad internacional de estudiantes, docentes e investigadores.	Incumplimiento de las Metas pactadas en el Plan de Acción y el Plan Estratégico de la Universidad. Escaso posicionamiento de la institución a nivel nacional e internacional.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Por medio de los indicadores de movilidad se realizan los controles respectivos para que este riesgo no se materialice.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de publicidad pertinente. Ausencia de flexibilidad en los currículos. Deficiencia de idiomas extranjeros en nuestra comunidad académica. Falta de incentivos económicos y/o apoyos financieros.	Deficiente movilidad internacional de estudiantes, docentes e investigadores.	Incumplimiento de las Metas pactadas en el Plan de Acción y el Plan Estratégico de la Universidad. Escaso posicionamiento de la institución a nivel nacional e internacional.	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Por medio del sistema de PQRS, se da tratamiento y seguimiento a las asesorías prestadas por parte de la ORII	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva una valoración Baja. Se requiere seguimiento a la acción 181. Se recomienda valorar el control
Dependencia de información directa del personal de la ORI, como único canal de suministro de la información, dado la carencia de canales alternos de información.	Bajo nivel de la calidad de la asesoría a estudiantes y público en general.	Pérdida de oportunidades para participación en convocatorias y otras actividades internacionales.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Por medio del indicador de participación en convocatorias internacionales, se realiza el control de este riesgo.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva una valoración Menor. Baja. Se requiere seguimiento a la acción 180
Poco conocimiento y falta de capacitación del personal administrativo y docente, en materia de cooperación internacional. Incumplimiento de los requisitos.	Deficiente participación en convocatorias y redes de cooperación internacional.	Reducción o carencia en la participación de docentes, estudiantes e investigadores en ambientes internacionales de cooperación, afectando negativamente la internacionalización de la educación en la universidad, así como su posicionamiento.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva una valoración Menor. Baja. Se requiere seguimiento a la acción 180					

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Poco conocimiento y falta de capacitación del personal administrativo y docente, en materia de cooperación internacional. Incumplimiento de los requisitos de las convocatorias.	Deficiente participación en convocatorias y redes de cooperación internacional.	Reducción o carencia en la participación de docentes, estudiantes e investigadores en ambientes internacionales de cooperación, afectando negativamente la internacionalización de la educación en la universidad, así como su posicionamiento.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Por medio del indicador de participación en convocatorias internacionales, se realiza el control de este riesgo.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de seguimiento a los convenios internacionales suscritos vigentes por parte de las unidades académicas y administrativas involucradas en el motor de internacionalización.	Incumplimiento de los objetivos propuestos en los convenios internacionales.	Terminación de Convenio por Incumplimiento. Deficiente imagen de la Institución.	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Formato de seguimiento de convenios	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se hace un ajuste a las consecuencias de este riesgo. Su valoración es Menor, Baja. Hacer seguimiento a la acción 178.
Falta de seguimiento a los convenios nacionales e internacionales suscritos y vigentes por parte de las unidades académicas y administrativas involucradas en el motor de internacionalización.	Incumplimiento de los objetivos propuestos en los convenios nacionales e internacionales.	No renovación del convenio nacional ó internacional. Deficiente imagen de la Institución. No cumplimiento de las actividades propuesta dentro del convenio.	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Formato de seguimiento de convenios	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Deficiencias en el seguimiento al Plan de Acción y la gestión inadecuada de los recursos necesarios para la ejecución de los proyectos del mismo; carencia del talento humano idóneo, infraestructura y recursos económicos.	Incumplimiento de los proyectos de los proyectos de Acción del proceso	Incumplimiento de las Metas pactadas en el Plan de Acción y el respectivo Plan Estratégico de la Universidad.	2-Improbable	1- Insignific ante	Baja	Asumir el riesgo	Realización y cumplimiento del Plan de Acción	1-Raro	1- Insignificant e	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo tiene una valoración Insignificante. Se ajusta el control 177. requiere seguimiento a la acción 177.
Deficiencias en el seguimiento al Plan de Acción y la gestión inadecuada de los recursos necesarios para la ejecución de los proyectos del mismo; carencia del talento humano idóneo, infraestructura y recursos económicos.	Incumplimiento en la ejecución de los proyectos del plan de Acción del proceso	Incumplimiento de las Metas pactadas en el Plan de Acción y el respectivo Plan Estratégico de la Universidad.	2-Improbable	1- Insignific ante	Baja	Asumir el riesgo	Indicadores del Proceso de Relaciones Internacionales.	1-Raro	1- Insignificant e	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Caida de la conexión a Internet. Suspensión de los servicios de telefonía local, nacional e internacional. Suspensión de los servicios de correspondencia	Inoportunidad y/o nulidad en las comunicaciones internacionales.	Pérdida de oportunidades y de alianzas estratégicas. Pérdida del nivel de confianza en la	1-Raro	1- Insignific ante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o	Por medio de este indicador se pretende dar control a que las comunicaciones con las otras IES no se	1-Raro	1- Insignificant e	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o	El nombre de este riesgo se ajusta. Se recomienda verificar el control a pesar de que su valoración es Insignificante, Baja

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

nacional e Internacional.		Institución.				Baja	transferir el riesgo	vean afectadas.						transferir el riesgo	
Caída de la conexión a Internet. Suspensión de los servicios de telefonía local, nacional e internacional. Suspensión de los servicios de correspondencia nacional e internacional.	Inoportunidad y/o nulidad en las comunicaciones nacionales e internacionales.	Perdida de oportunidades y de alianzas estratégicas. Perdida del nivel de confianza en la institución. Incumplimiento en los tiempos de entrega de comunicaciones o informaciones nacionales e internacionales.	I-Raro	1- Insignific ante		Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Caja Menor						Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
						Baja	transferir el riesgo							transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Gestión de la calidad

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación	Controles	Valoración del riesgo	OBSERVACIÓN	
1. Desconocimiento de los procesos a auditar. 2. Exceso de trámites para acceder a la información en el proceso o dependencia auditada. 3. Desactualización de la información requerida. 4. Falta de habilidad técnica de los auditores.	Demora en los informes de auditoría	Demora en la toma de decisiones	5-Casi Seguro	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Extrema a Moderado, Moderado. Se recomienda verificar el control.
1. Desconocimiento de los procesos a auditar. 2. Exceso de trámites para acceder a la información en el proceso o dependencia auditada. 3. Desactualización de la información requerida. 4. Falta de habilidad técnica de los auditores.	Demora en los informes de auditoría	Demora en la toma de decisiones	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta a Moderado, Moderado. Se recomienda verificar el control.
1. Falta de seguimiento y control. 2. Falta de personal capacitado. 3. Falta de compromisos de los responsables de los procesos. 4. Demoras o incumplimiento en la evaluación y medición del plan de acción trianual	Deterioro al Sistema Integrado de Gestión	1. Incumplimiento legal de la norma. 2. Pérdida de imagen.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta a Moderado, Moderado. Se recomienda verificar el control.
1. Falta de seguimiento y control. 2. Falta de personal capacitado. 3. Falta de compromisos de los responsables de los procesos. 4. Demoras o incumplimiento en la evaluación y medición del plan de acción trianual	Deterioro al Sistema Integrado de Gestión	1. Incumplimiento legal de la norma. 2. Pérdida de imagen.	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta a Moderado, Moderado. Se recomienda verificar el control.
1. Intereses particulares en la sustracción de datos confidenciales. 2. Inexistencia de lineamientos para el manejo y control de la documentación del Sistema de Gestión Integrado	Fraude de funcionarios o terceros por acceso y manipulación a información manejada por el Sistema Integrado de Gestión	1. Por incumplimiento legal de la norma, investigaciones de tipo penal, disciplinario y fiscal a servidores públicos y/o a la entidad. 2. Pérdida de imagen y confianza en la	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta a Moderado, Moderado. Se recomienda verificar el control.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Intereses particulares en la sustracción de datos confidenciales. 2. Inexistencia de lineamientos para el manejo y control de la documentación del Sistema de Gestión Integrado</p>	<p>Fraude de funcionarios o terceros por acceso y manipulación a información manejada por el Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>1. Por incumplimiento legal de la norma, investigaciones de tipo penal, disciplinario y fiscal a servidores públicos y/o a la entidad. 2. Pérdida de imagen y percepción y confianza en la administración del SGI.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>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).</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Se ajusta parte de los controles. Su valoración pasa de Catastrófico, Alta a Moderado, Moderado. Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. Falta de capacitación de auditores. 2. Tiempo insuficiente para preparar y realizar la auditoría. 3. Falta de compromiso de la dirección para que se ejecute el programa de auditoría interna. 4. Falta de compromiso por parte del proceso auditado para que se realice la auditoría interna.</p>	<p>Incumplimiento del Programa de Auditoría</p>	<p>1. Demora para la acreditación del Sistema Integrado de Gestión. 2. Pérdida económica. 3. Demora en la realización de la Revisión por la Dirección. 4. Pérdida de la certificación por parte de la firma auditora por incumplimiento reinterrado de un requisito de la norma NTC GP 1000</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Catastrófico</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Assumir el riesgo</p>	<p>1. Capacitación auditores de calidad 2. Programa de auditoría del Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Catastrófico</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Assumir el riesgo</p>	<p>Se ajusta parte de los controles. Su valoración pasa de Catastrófico, Alta a Moderado, Moderado. Hacer seguimiento al control.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Falta de capacitación de auditores. 2. Tiempo insuficiente para preparar y realizar la auditoría. 3. Falta de compromiso de la dirección para que se ejecute el programa de auditoría interna. 4. Falta de compromiso por parte del proceso auditado para que se realice la auditoría interna.</p>	<p>Incumplimiento del Programa de Auditoría</p>	<p>1. Demora para la acreditación del Sistema Integrado de Gestión . 2. Pérdida económica. 3. Demora en la realización de la Revisión por la Dirección. 4. Pérdida de la certificación por parte de la firma auditora por incumplimiento reiterado de un requisito de la norma NTC GP 1000</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>1. Competencia de los auditores de calidad. 2. Procedimiento de auditorías 2. Programa de auditoría del Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>1- Basso</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	
<p>1. Desconocimiento del procedimiento de Auditorías Internas PRO-GC-003. 2. Falta de Divulgación del SIGC. 3. Negligencia del Proceso Auditado.</p>	<p>Incumplimiento o demora en presentar la evaluación de auditores</p>	<p>1. Incumplimiento de un requisito. 2. Aumento de no conformidades y de las responsabilidades acciones correctivas. 3. Pérdida económicas</p>	<p>5-Casi Seguro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Enviar un MAIL a cada responsable de proceso auditado.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración de Mayor, Extrema a Moderado, Moderado. Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. Desconocimiento del procedimiento de Auditorías Internas PRO-GC-003. 2. Falta de Divulgación del SIGC. 3. Negligencia del Proceso Auditado.</p>	<p>Incumplimiento o demora en presentar la evaluación de auditores</p>	<p>1. Incumplimiento de un requisito. 2. Aumento de no conformidades y de las responsabilidades acciones correctivas. 3. Pérdida económicas</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Enviar un MAIL a cada responsable de proceso auditado.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Información errada suministrada por el auditado. 2. Información errada suministrada por el auditor al equipo consolidado. 3. Desconocimiento del manejo de herramientas informáticas para el tratamiento de datos. 4. Falta de habilidad técnica de los auditores. 5. Falta de capacitación de los auditores.</p>	<p>Inexactitud de las estimaciones y/o datos incompletos</p>	<p>1. Pérdida de credibilidad y confianza en la labor de la auditoría</p>	<p>5- Casi Seguro</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Revisar y autorizar las informaciones suministradas por el proceso auditado para garantizar informes de auditorías confiables.</p>	<p>5- Casi Seguro</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se hace ajuste al control de este riesgo. Su valoración pasa de Insignificante, Alta a Insignificante, Moderada.</p>
<p>1. Información errada suministrada por el auditado. 2. Información errada suministrada por el auditor al equipo consolidado. 3. Desconocimiento del manejo de herramientas informáticas para el tratamiento de datos. 4. Falta de habilidad técnica de los auditores. 5. Falta de capacitación de los auditores.</p>	<p>Inexactitud de las estimaciones y/o datos incompletos</p>	<p>1. Pérdida de credibilidad y confianza en la labor de la auditoría</p>	<p>4- Probable</p>	<p>2- Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Verificación de las competencias</p>	<p>4- Probable</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo sigue igual</p>
<p>1. Desconocimiento del Sistema Integrado de Gestión. 2. Información obsoleta. 3. Demoras en la aplicación de las tablas de retención documental</p>	<p>Manejo inadecuado y conservación de la información del Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>1. Deterioramiento en el Sistema Integrado de Gestión. 2. Pérdida económicas</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Conservación de documentación. Verificar que se cumpla con la tabla de retención documental.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo sigue igual Moderado. Se requiere seguimiento al control.</p>
<p>1. Desconocimiento del Sistema Integrado de Gestión. 2. Información obsoleta. 3. Demoras en la aplicación de las tablas de retención documental</p>	<p>Manejo inadecuado y conservación de la información del Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>1. Deterioramiento en el Sistema Integrado de Gestión. 2. Pérdida económicas</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Verificar que se cumpla con la tabla de retención documental.</p>	<p>1- Raro</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se ajustan los controles a este riesgo por su importancia. Su valoración pasa de Catastrófico, Alta, a Mayor, Alta. Hacer seguimiento a la acción 216</p>
<p>1. Planeación inadecuada 2. Falta de seguimiento y medición del sistema. Incumplimiento de requisitos 3. Falta de compromiso por la alta dirección 4. Falta de compromiso y motivación del personal para el sistema de gestión integrado</p>	<p>Pérdida de certificación</p>	<p>1. Pérdida de imagen institucional 2. Disminución de la calidad del servicio.</p>	<p>1- Raro</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Evitar el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Revisión por la dirección Rendición de cuentas Auditorías internas Seguimiento y medición de los procesos Evaluación del cumplimiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora.</p>	<p>1- Raro</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Evitar el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se ajustan los controles a este riesgo por su importancia. Su valoración pasa de Catastrófico, Alta, a Mayor, Alta. Hacer seguimiento a la acción 216</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DOCENCIA

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	4- Probable	3- Moderado	Calificación	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Controles	3-Posible	3-Moderado	Valoración del riesgo	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	OBSERVACIÓN
* Falta de ética de funcionarios responsables del sistema. * Falta de seguridad informática. * Irresponsabilidad del manejo del usuario por parte del docente.	Alteración de los registros de notas en el sistema académico de la Universidad	* Deficiencia en las competencias del egresado.	4- Probable	3- Moderado	Alta	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	* Back-up diario del sistema de información académica de la Universidad. * Consulta del proceso de registro de notas en el sistema.	3-Posible	3-Moderado	Alta	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se recomienda en este riesgo evaluar las causas y las consecuencias potenciales, tales como las penales. La valoración de este riesgo pasa de Moderado, Alta a Moderada, Baja.
* Falta de ética de funcionarios responsables del sistema. * Falta de seguridad informática. * Irresponsabilidad del manejo del usuario por parte del docente.	Alteración de los registros de notas en el sistema académico de la Universidad	* Deficiencia en las competencias del egresado.	4- Probable	5- Moderado	Moderada	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	* 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 * App Savia UA para control detectivo	2- Improbable	5- Moderado	Baja	Baja	Asumir el riesgo	
* Deficientes controles en el proceso. * Falta de ética de funcionarios, encargados y aspirantes. * Falta de seguridad informática. * Falta de información de los aspirantes.	Alteración del proceso de admisión.	* No se garantiza igualdad de condiciones a los inscritos. * Puede admitirse a aspirantes que no cumplan con el nivel educativo requerido.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	* Publicación de recomendaciones y advertencias durante el proceso de admisión. * Atención permanente al usuario. * Control durante y después del proceso de admisión.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se recomienda en este riesgo evaluar las causas y las consecuencias potenciales, tales como las penales. La valoración de este riesgo pasa de Moderado, Moderada a Moderada, Baja.
* Deficientes controles en el proceso. * Falta de ética de funcionarios, encargados y aspirantes. * Falta de seguridad informática. * Falta de información de los aspirantes.	Alteración del proceso de admisión.	* No se garantiza igualdad de condiciones a los inscritos. * Puede admitirse a aspirantes que no cumplan con el nivel educativo requerido.	1-Raro	5- Moderado	Baja	Baja	Asumir el riesgo	* 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 (Contact Center) * Nuevo	1-Raro	5-Moderado	Baja	Baja	Asumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Retrasos en los procesos académico-administrativos, bajo rendimiento académico, metodología de estudio por parte del estudiante, pedagogía del docente.	Deserción estudiantil por programa académico	* Afectación de los indicadores de calidad para asignación de recursos del Estado. * Disminución de la población estudiantil. * Disminución de estudiantes graduados. * Disminución de las metas de cobertura. * Afectación al proyecto de vida del estudiante que deserta. * Pérdida de confiabilidad, integridad y disponibilidad de la formación en modalidad virtual.	5-Casi Seguro	3-Moderado	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Requisito Legal Acuerdo Superior 00001 de 2018 para Criterios de Admisión * Nueva metodología de inscripción y admisión mediante resultados Saber 11	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo cambia el nombre del mismo, pasa por programa académico a Deserción estudiantil por programa académico. Aumento del índice de deserción estudiantil por programa académico. Conserva su valoración en Moderada, Alta.
Retrasos en los procesos académico-administrativos, bajo rendimiento académico, metodología de estudio por parte del estudiante, pedagogía del docente.	Aumento del índice de deserción estudiantil por programa académico	* Afectación de los indicadores de calidad para asignación de recursos del Estado. * Disminución de la población estudiantil. * Disminución de estudiantes graduados.	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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 * Reporte de indicador de deserción por	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>* Falta de cultura y sentido de pertenencia. * Condiciones físicas inadecuadas de almacenamiento. * Vandalismo.</p>	<p>Deterioro, pérdida o hurto de los recursos educativos.</p>	<p>* Disminución de las metas de cobertura. * Afectación al proyecto de vida del estudiante que deserta. * Pérdida de confiabilidad, credibilidad, integridad y disponibilidad de la formación en modalidad virtual.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>programa académico * Reporte de preventivo de deserción para el Coordinador Misional de Bienestar</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Se recomienda tener en cuenta en este riesgo las consecuencias penales para los funcionarios públicos o agentes privados que lo materialicen. Su valoración pasa de Menor, Baja a Menor, Moderada.</p>
<p>* Falta de cultura y sentido de pertenencia. * Condiciones físicas inadecuadas de almacenamiento. * Vandalismo.</p>	<p>Deterioro, pérdida o hurto de los recursos educativos.</p>	<p>Disminución de los recursos educativos disponibles para el desarrollo de la docencia.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Control del inventario de los recursos educativos.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar las consecuencias de este riesgo.</p>
<p>* Falta de información a usuarios. * Subutilización del módulo de grados del SIAU. * Falta en el registro académico. * Omisión de los requisitos al momento de revisión.</p>	<p>Graduar estudiantes que no cumplen con los requisitos</p>	<p>* Pérdida de credibilidad de la imagen institucional.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Revisión de los requisitos en las diferentes dependencias.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar las consecuencias de este riesgo.</p>
<p>* Insuficiencia en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado. * Omisión de la aplicación de la normatividad de registro calificado. * Deficiencias en la documentación presentada ante el MEN. * El MEN no considera pertinente la apertura del programa académico.</p>	<p>No otorgamiento o renovación del Registro Calificado de los Programas Académicos.</p>	<p>* Desprestigio de la imagen institucional. * Procesos jurídicos inherentes.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>* Matriz de seguimiento al vencimiento de Registro Calificado. * Documentación para solicitud y/o renovación de Registro Calificado.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo ajustó el nombre del riesgo y los controles. Su valoración pasó de Moderada, Moderada a Moderada, Alta. Hacer seguimiento a la acción 185.</p>
<p>* Insuficiencia en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado. * Omisión de la aplicación de la normatividad de registro calificado. * Deficiencias en la documentación presentada ante el MEN. * El MEN no considera pertinente la apertura del programa académico.</p>	<p>Trámite de solicitud o renovación Registro Calificado infructuoso</p>	<p>* Desprestigio de la imagen institucional. * Procesos jurídicos inherentes.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>* Matriz de seguimiento al vencimiento de Registro Calificado. * Documentación para solicitud y/o renovación de Registro Calificado. * Desarrollo de procesos de autoevaluación de programas * Comité</p>	<p>4-Probable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p></p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>* Debilidad en la coordinación de la oferta académica. * Debilidad en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado. * Desactualización de la información de las publicaciones institucionales.</p>	<p>Ofrecer programas sin registro calificado.</p>	<p>* Sanciones estatales. * Desprestigio de la imagen institucional. * Procesos jurídicos inherentes.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>General de Autoevaluación y Acreditación</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta, a Moderada, Moderada.</p>
<p>* Debilidad en la coordinación de la oferta académica. * Debilidad en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado. * Desactualización de la información de las publicaciones institucionales.</p>	<p>Ofrecer programas sin registro calificado.</p>	<p>* Sanciones estatales. * Desprestigio de la imagen institucional. * Procesos jurídicos inherentes.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Actualización y seguimiento a la matriz de vencimiento de Registro Calificado.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración se mantiene en Moderada, Moderada.</p>
<p>* Deficiente infraestructura y recursos para archivar. * Formación deficiente del personal respecto a técnicas de archivo.</p>	<p>Pérdida y/o deterioro de archivos impresos.</p>	<p>* Sanciones legales. * Retrasos de procesos administrativos y académicos.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Administración de los archivos de gestión e histórico.</p>	<p>1- Raro</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración se mantiene en Moderada, Moderada.</p>
<p>* Deficiente infraestructura y recursos para archivar. * Formación deficiente del personal respecto a técnicas de archivo.</p>	<p>Pérdida y/o deterioro de archivos impresos.</p>	<p>* Sanciones legales. * Retrasos de procesos administrativos y académicos.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>* Administración de los archivos de gestión e histórico. * Fungición de las áreas de archivo * Implementación de ORFEO, software para la gestión documental.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>El tráfico de influencias es un delito, no se tiene en cuenta en las consecuencias potenciales. La valoración de este riesgo pasa de Moderado, Moderada a Moderada, Baja.</p>
<p>* Criterios de selección y contratación sin controles académicos y/o experiencia. * Tráfico de influencias en la selección de docentes. * Falta de ética de los funcionarios y aspirantes.</p>	<p>Procesos de selección y contratación de docentes manipulados por el clientelismo, amiguismo y concentración de poder.</p>	<p>* No se garantiza igualdad de condiciones a los inscritos. * Contratación de docentes que no cumplan con el conocimiento específico y experiencia requeridas para una docencia de calidad.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Verificación del cumplimiento de requisitos del proceso de selección y contratación.</p>	<p>1- Raro</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>El tráfico de influencias es un delito, no se tiene en cuenta en las consecuencias potenciales. La valoración de este riesgo pasa de Moderado, Moderada a Moderada, Baja.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>* Tráfico de influencias en la selección de docentes. * Falta de ética de los funcionarios y aspirantes. * Proceso de selección y contratación con débiles controles.</p>	<p>Proceso de selección y contratación de docentes manipulados por el clientelismo, amiguismo y concentración de poder.</p>	<p>* No se garantiza igualdad de condiciones a los inscritos. * Contratación de docentes que no cumplen con el conocimiento específico y experiencia requeridas para una docencia de calidad.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>5- Moderado</p>	<p>Moderad a</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>*Verificación del cumplimiento de requisitos del proceso de selección y contratación. *Mejora del proceso de selección incluyendo docentes ad honorem e invitados.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Moderado</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------	------------------------	----------------------	-------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-------------------	-------------	-------------------------	--

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Bienestar  
Universitario

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación		Controles	Valoración del riesgo		OBSERVACIÓN				
1. Incumplimiento del procedimiento establecido para la participación de estudiantes en actividades deportivas y culturales 2. Falta de pago de la matrícula financiera por parte del estudiante 3. Falta de pago de la seguridad social a los docentes y administrativos de planta por parte de la Universidad 4. Errores en los procedimientos por parte de los funcionarios encargados de ejecutar el proceso del pago de la seguridad social 5. Falta de pago de la seguridad social por parte de los docentes y administrativos contratados	Accidente o enfermedad común de algún miembro de la comunidad universitaria en actividades deportivas, culturales y/o académicas sin ninguna protección en salud	Daño a la salud de la persona afectada Sanciones legales (demandas) Pérdida de imagen de la Universidad.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Seguimiento al cumplimiento de requisitos para participar en actividades deportivas y culturales externas	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Catastrófico, Alta a Moderado, Moderado. Se recomienda hacer seguimiento al control.
1. Malas condiciones del sitio donde se realizan las actividades. 2. Incumplimiento de la normativa establecida para la realización de la actividad 3. Falta de cuidado personal.	Accidente o enfermedad común de algún miembro de la comunidad universitaria en actividades deportivas, culturales y/o académicas	Afectación de la salud de la persona afectada Sanciones legales (demandas) Pérdida de imagen de la Universidad.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al cumplimiento de requisitos para actividades deportivas y culturales externas	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
1. Falta de supervisión en el formato de Caja Menor. 2. Falta de control en la entrega de dinero sin previa diligenciamiento de recibos o constancias. 3. Falta de seguridad en la oficina de la Vicerrectoría	Hurto o dinero o soportes de caja menor	1. Pérdida de dinero y desconfianza del personal de trabajo.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al formato de Soporte de Caja Menor.	1-Raro	1-Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Catastrófico, Insignificante, Bajo a Mayor, Alta. Se recomienda hacer seguimiento al control.
1. Falta de supervisión en el formato de Caja Menor. 2. Falta de control en la entrega de dinero sin previa diligenciamiento de recibos o constancias. 3. Falta de seguridad en la oficina de la	Hurto de dinero o soportes de caja menor	Pérdida de dinero Desconfianza del personal de trabajo. Sanciones legales	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al formato de Soporte de Caja Menor.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>Vicerrectoría</p>					<p>Externa</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Seguimiento a la medición de indicadores en la Vicerrectoría de Bienestar Supervisión al reporte de medición al sistema SNIES Supervisión al reporte de medición al sistema SPADIES</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Catastrófico</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Se ajustan las causas de este riesgo, su valoración pasa de Catastrófico, Alta a Menor, baja. Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. Incumplimiento por parte del personal del procedimiento establecido para la entrega de la información requerida 2. Falas técnicas o tecnológicas con el sistema 3. Incumplimiento en la recolección de datos en los eventos y programas de Bienestar, 4. Error humano en la digitación de información 5. Falta de personal para la recolección, registro y reporte de información 6. Falta de metodologías o políticas institucionales para la recolección de información 7. Falta de supervisión y seguimiento</p>	<p>Entrega inoportuna/inadecuada de los registros de Bienestar a los sistemas SNIES y SPADIES</p>	<p>Pérdida de recursos, Pérdida de imagen de la U y Toma de decisiones inadecuada</p>	<p>3-Posible</p>	<p>5- Catastrófico</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Seguimiento a la medición de indicadores en la Vicerrectoría de Bienestar Supervisión al reporte de medición al sistema SNIES Supervisión al reporte de medición al sistema SPADIES</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	
<p>1. Incumplimiento por parte del personal del procedimiento establecido para la entrega de la información requerida 2. Falas técnicas o tecnológicas con el sistema 3. Incumplimiento en la recolección de datos en los eventos y programas de Bienestar, 4. Falta de personal para la recolección, registro y reporte de información</p>	<p>Entrega inoportuna/inadecuada de los registros de Bienestar a los sistemas SNIES y SPADIES</p>	<p>Pérdida de recursos, Pérdida de imagen institucional y Toma de decisiones inadecuada</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Seguimiento a la medición de indicadores en la Vicerrectoría de Bienestar Supervisión al reporte de medición al sistema SNIES Supervisión al reporte de medición al sistema SPADIES</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Incumplimiento del procedimiento establecido para prestación del servicio de salud</p> <p>2. Incumplimiento del horario de prestación de servicios de salud por parte de médicos, odontólogos, enfermeras 3.</p> <p>Falta de personal capacitado y recursos para atender situaciones médicas 4. Falta oportuna en el tiempo requerido de la contratación del operador que presta los servicios de salud</p>	<p>Inadecuada y/o inoportuna atención médica y odontológica para un individuo de la comunidad universitaria</p>	<p>Sancciones legales, pérdida de imagen de la Universidad y Deterioro de la salud de la persona afectada</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Catastrófico</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Código de ética de los profesionales de la salud</p>	<p>1-Raro</p>	<p>5-Catastrófico</p>	<p>Alta</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Se ajustan los controles de este riesgo, su valoración pasa de Catastrófico, Alta a Moderado, Moderado. Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. Incumplimiento del procedimiento establecido para prestación del servicio de salud</p> <p>2. Incumplimiento del horario de prestación de servicios de salud por parte de médicos, odontólogos, enfermeras 3.</p> <p>Inoportuna contratación del operador que presta los servicios de salud</p>	<p>Inadecuada y/o inoportuna atención médica y odontológica para un individuo de la comunidad universitaria</p>	<p>Sancciones legales, pérdida de imagen de la Universidad y afectaciones de salud médicas u odontológicas</p>	<p>4-Probable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Supervisión de cumplimiento de contrato de prestación de servicio en salud. Verificación cumple con las competencias requeridas para la prestación del servicio</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo sigue igual, Menor, Baja. Se requiere seguimiento al control.</p>
<p>1. Falta de supervisión en el préstamo de equipos e implementos 2. Falta de realización de inventarios y equipos tecnológicos de la Vicerrectoría 3. Falta de seguridad en la oficina de la Vicerrectoría</p>	<p>Perdida o hurto de equipos y/o implementos utilizados en la realización de los eventos o programas de la Vicerrectoría de Bienestar.</p>	<p>1. Perdida de equipos e implementos de la Vicerrectoría de Bienestar.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Seguimiento al formato de préstamo de equipos tecnológicos.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo sigue igual, Menor, Baja. Se requiere seguimiento al control.</p>
<p>1. Falta de supervisión en el préstamo de equipos e implementos 2. Falta de realización de inventarios y equipos tecnológicos de la Vicerrectoría 3. Falta de seguridad en la oficina de la Vicerrectoría</p>	<p>Perdida o hurto de equipos y/o implementos utilizados en la realización de los eventos o programas de la Vicerrectoría de Bienestar.</p>	<p>1. Perdida de equipos e implementos de la Vicerrectoría de Bienestar.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Seguimiento al formato de préstamo de equipos tecnológicos.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo sigue igual, Menor, Baja. Se requiere seguimiento al control.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Falta de criterio para atender las peticiones y/o apoyos 2. Falta de claridad en la exposición y especificidad del peticionario. 3. Alto volumen de trabajo. 4. Falta de idoneidad del funcionario o contratista en el tema de la petición asignada. 5. Dificultad en la concertación de respuestas cuando son dependencias 6. Falta oportuna en la contratación del personal</p>	<p>No atención oportuna a solicitudes o servicios dados por la Vicerrectoría de Bienestar a la comunidad universitaria</p>	<p>1. No se emiten respuestas completas y unificadas. 2. Investigación disciplinaria por violación del derecho de petición. 3. Sanción legales por violación del derecho de petición. 4. Pérdida de la imagen institucional e insatisfacción por parte del peticionario.</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Revisión o visto bueno de la respuesta emitida por parte del Vicerrector de Bienestar a la solicitudes de la comunidad universitaria</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración de Mayor, Alta. Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. Fallos en la identificación de necesidades de la comunidad universitaria respecto a los objetivos trazados en los programas de Bienestar Universitario 2. Inadecuada divulgación y promoción de servicios de Bienestar 3. Falta de personal y recursos para adecuada prestación de servicios de Bienestar 4. Fallas en las planificación de los eventos y/o servicios de bienestar 5. Falta de personal competente para cumplir con las actividades 6. Carencia o poca asignación del presupuesto de Bienestar Universitario 7. Incumplimiento del procedimiento establecido para el desarrollo de eventos de Bienestar 8. Cambios de personal de manera abrupta y permanente 9. Falta de equipos y mantenimiento de los mismos.</p>	<p>Incumplimiento de los objetivos propuestos para los programas o servicios de Bienestar</p>	<p>1. Afectación en el proceso de Acreditación 2. Afectación en los reportes solicitados por las dependencias para el proceso de Registro calificado y Acreditación de Programas 3. Pérdida de imagen de Bienestar Universitario 4. Poca asignación de presupuesto para años posteriores 5. Sanciones legales 6. Afectación de la Formación Integral de la Comunidad Universitaria</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Seguimiento al cumplimiento del plan de acción de Bienestar Universitario y entrega oportuna de informe de gestión semestral y anual Seguimiento a los casos del Sistema de peticiones, Quejas y Reclamos relacionados con los servicios de Bienestar</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración de Menor, Baja. Hacer seguimiento al control.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Incumplimiento del procedimiento establecido para el desarrollo de eventos de Bienestar 2. Fallos técnicos en el sistema Web y correo electrónico 3. Falta de recursos financieros, talento humano y/o logísticos para la entrega oportuna de publicidad 4. Falta de lugares en la Universidad para publicar información en carteleras 5. Falta de canales de comunicación para la divulgación de eventos o actividades</p>	<p>Falta de oportuna divulgación y difusión en los programas, eventos o actividades ofrecidas por Bienestar</p>	<p>Poca asistencia a los eventos Bienestar, Baja cobertura de los servicios de Bienestar, Bajo nivel de indicadores de Bienestar</p>	<p>1-Raro</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Instructivo para la organización de evento y programas de Bienestar Universitario</p>	<p>1-Raro</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración de Moderada, Moderada, Hacer seguimiento al control.</p>
<p>1. No implementación de políticas institucionales de manejo de información confidencial 2. Aplicación inadecuada de políticas institucionales sobre el manejo de información 3. Irrupción abrupta de personas ajenas a la dependencia</p>	<p>Divulgación y/o manipulación indevida de información confidencial del Departamento de Desarrollo Humano, Sección Salud, Sección Docentes y Administrativos, Sección Deportes y Sección Desarrollo Estudiantil.</p>	<p>Demanda por parte de la comunidad universitaria, Sanciones legales y Pérdida de imagen de la Universidad</p>	<p>1-Raro</p>	<p>20-Catastrófico</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Acceso restringido a documentos confidenciales de la Vicerrectoría de Bienestar Universitario, Departamento de Desarrollo Humano y Secciones Funcionales</p>	<p>1-Raro</p>	<p>20-Catastrófico</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo tiene una valoración de catastrófico, Moderada, Hacer seguimiento al control.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Actualización permanente de base de datos de convenios y contratos suscritos con entidades externas y publicarlas en la página Web de la Universidad.	4- Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	OBSERVACIÓN
1. Desconocimiento de los convenios y contratos que suscribe la universidad con entidades externas. 2. Aprovechamiento del Good Will de la Universidad para el beneficio de terceros	Abuso en la utilización del nombre e imagen institucional en actividades de extensión y proyección	1. Pérdida de confianza en los procesos de la Universidad 2. Pérdida de prestigio y posicionamiento en el entorno. 3. Inclusión a procesos legales desprestigiando el nombre de la Universidad	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Actualización permanente de base de datos de convenios y contratos suscritos con entidades externas y publicarlas en la página Web de la Universidad.	4- Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se hace un ajuste al control. Su valoración pasa de Moderado, Extrema a Catastrófico, Extrema. Se recomienda hacer seguimiento al control y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos.
1. Desconocimiento de los convenios y contratos que suscribe la universidad con entidades externas. 2. Aprovechamiento del Good Will de la Universidad para el beneficio de terceros	Abuso en la utilización del nombre e imagen institucional en actividades de extensión y proyección	1. Pérdida de confianza en los procesos de la Universidad 2. Pérdida de prestigio y posicionamiento en el entorno. 3. Inclusión a procesos legales desprestigiando el nombre de la Universidad	4-Probable	20- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Visibilización de los convenios de contratos en la Web:Actualización permanente de base de datos de convenios y contratos suscritos con entidades externas y publicarlas en la página Web de la Universidad	4- Probable	20- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Su valoración pasa de Menor, Baja a Moderado, Moderado.
1. Deficiente y escasa infraestructura para ejecutar actividades de extensión 2. Poca pertinencia de los programa de educación continua y consultoría 3. Bajo nivel de los asesores, docentes y consultores.	Baja y/o disminución de la calidad de los servicios prestados	1. Demandas por parte de los clientes 2. Aumento del número de quejas y reclamos 3. Pérdida de imagen de la Universidad	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Atención de quejas y reclamos a través del aplicativo de PQR.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Su valoración pasa de Menor, Baja a Moderado, Moderado. Se recomienda hacer seguimiento al control y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos.
1. Deficiente y escasa infraestructura para ejecutar actividades de extensión en autogestión (educación continua y consultoría). 2. Poca pertinencia de los programa de educación continua y consultoría. 3. Bajo nivel de los asesores, docentes y consultores.	Baja y/o disminución de la calidad de los servicios prestados	1. Demandas por parte de los clientes 2. Cliente insatisfecho. 3. Aumento en el número de quejas y reclamos por parte de los clientes. 3. Pérdida de la buena imagen y renombre de la Universidad	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Atención de petición, quejas y reclamos (PQR): Se refiere a la recepción de inconformidades con los servicios prestados por el Dep. de Extensión	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Exceso de trabajo asociados al proceso. 2. Procesos de comunicación internos deficientes 3. Errores y falta de información esencial en los convenios lo que genera devolución y reproceso de la actividad 4. Retrasos en los procesos de revisión y remisión de la Oficina Jurídica de convenios.</p>	<p>Demoras en la revisión y firma de convenios y contratos</p>	<p>1. No ejecución oportuna de las actividades asociadas al convenio 2. Pérdida en la obtención de recursos asociados al convenio o contrato</p>	<p>4-Probable</p>	<p>5- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Reducir el riesgo. Asumir el riesgo</p>	<p>Estandarizar y socializar los modelos de convenios que se manejan en la Universidad para minimizar las correcciones a los mismos.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo. Reducir el riesgo. Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se amplía la descripción de causas y consecuencias. Su valoración pasa de Moderado Alta, a Catastrófico. Extrema. Se recomienda hacer seguimiento al control y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos.</p>
<p>1. Exceso de trabajo asociado al proceso. 2. Procesos de comunicación internos deficientes 3. Errores y falta de información esencial en los convenios lo que genera devolución y reproceso de la actividad 4. Retrasos en el proceso de revisión y remisión de la Oficina Jurídica de convenios. 5. No coinciden los periodos presupuestales activos en la Universidad (periodos financieros) con el periodo de demanda de algunos servicios de extensión, sobre todos en los tres primeros y tres últimos meses del año.</p>	<p>Demoras en la revisión y firma de convenios y contratos</p>	<p>1. No ejecución oportuna de las actividades asociadas al convenio 2. Pérdida en la obtención de recursos asociados al convenio o contrato. 3. No ser competitivo frente a otras Universidad públicas y privadas con portafolio de servicios similares.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>20- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Optimizar el seguimiento en los tiempos de respuesta en la legalización de convenios por parte de la oficina Jurídica de la Universidad</p>	<p>4- Probable</p>	<p>20- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Moderado, Alta, a Catastrófico, Extremo. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>
<p>1. Falta de control seguro de la información de pagos que permita validar los movimientos bancarios. 2. Inexistencia de un sistema de información para el manejo de los procesos de matrículas.</p>	<p>Fraude en el proceso de inscripciones y matrículas de los Cursos Libres de lenguas Extranjeras</p>	<p>1. Pérdida de ingresos al proyecto de Cursos Libres de Lenguas Extranjeras.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>5- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Reducir el riesgo. Asumir el riesgo</p>	<p>1. Conteo, Registro y Validación de los FOR-PS-020 - FORMULARIOS DE MATRÍCULA CURSOS LIBRES DE LENGUAS EXTRANJERAS diligenciados. 2. Inversión en recursos tecnológicos (Adquirir plataforma para el proceso de matrículas que permita realizar validaciones Bancarias y controles seguros de la información.)</p>	<p>4- Probable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo. Reducir el riesgo. Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Moderado, Alta, a Catastrófico, Extremo. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>
<p>1. Falta de control seguro de la información de pagos que permita validar los movimientos bancarios. 2. Inexistencia de un sistema de información para el manejo de los procesos de matrículas.</p>	<p>Fraude en el proceso de inscripciones y matrículas de los Cursos Libres de lenguas Extranjeras</p>	<p>1. Pérdida de ingresos al proyecto de Cursos Libres de Lenguas Extranjeras.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>20- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Inversión en recursos tecnológicos: Adquirir plataforma para el proceso de matrículas que permita realizar validaciones Bancarias y controles seguros de la información.)</p>	<p>4- Probable</p>	<p>20- Catastrófico</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Moderado, Alta, a Catastrófico, Extremo. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>

**INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO**

<p>1. Poca divulgación del portafolio de servicios y consultoría. 2. Baja cultura hacia la consultoría entre los profesores 3. Débil infraestructura de laboratorios</p>	<p>Insuficiente transferencia tecnológica al medio externo</p>	<p>1. Pérdida de posicionamiento institucional en el área de consultoría y venta de servicios</p>	<p>3-Posible</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Información, Asesoría y seguimiento a proyectos</p>	<p>3-Posible</p>	<p>1-Insuficiente</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Insuficiente, Baja, a Moderado, Moderada. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>
<p>1. Poca divulgación del portafolio de servicios de extensión. 2. Baja cultura hacia la formulación y ejecución de proyectos y/o programas de autogestión entre los docentes. 3. Débil infraestructura de laboratorios. 4. Desmotivación por parte de los docentes en términos de incentivos económicos para la formulación y ejecución de proyectos y/o programas de autogestión</p>	<p>Insuficiente transferencia tecnológica al medio externo</p>	<p>1. Pérdida de posicionamiento institucional en proyectos y/o programas de autogestión y venta de servicios de extensión.</p>	<p>4-Probable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Asesoría y seguimiento a proyectos y/o programas de autogestión</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Menor, Baja, a Moderado, Moderado. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>
<p>1. Falta de planificación en la identificación y formulación de proyectos 2. Poca vigilancia tecnológica 3. Demora en la formulación de proyectos 4. Desconocimiento de las metodologías para presentar proyectos</p>	<p>Poco acceso a la obtención de recursos de cofinanciación</p>	<p>1. Pérdida de prestigio y posicionamiento en el entorno. 2. Pérdida de oportunidades de cofinanciación con el sector productivo para ejecución de proyectos con componente innovador y tecnológico.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Identificación y Presentación del proyecto</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Baja</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Menor, Baja, a Moderado, Moderado. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>
<p>1. Falta de planificación en la identificación y formulación de proyectos 2. Poca vigilancia tecnológica 3. Demora en la formulación de proyectos 4. Desconocimiento de las metodologías para presentar proyectos</p>	<p>Poco acceso a la obtención de recursos de cofinanciación</p>	<p>1. Pérdida de prestigio y posicionamiento en el entorno. 2. Pérdida de oportunidades de cofinanciación con el sector productivo para ejecución de proyectos con componente innovador y tecnológico.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Identificación y Presentación del proyecto. Se refiere a que en el momento de presentarse la convocatoria se identifican los grupos potenciales para la ejecución de los proyectos</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Menor, Baja, a Moderado, Moderado. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

INVESTIGACIÓN

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Realizar, seguimiento y control de convocatorias internas para grupos investigación	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisar coherencia entre las causas, las consecuencias y los controles. Su valoración pasa de Menor, Bajas a Catastrófico, Moderada. Hacer seguimiento a la acción 243
Carencia de ética de los funcionarios responsables del proceso	Alteración de los resultados en proyectos de investigación	Sancciones y multas, pérdidas económicas, de tiempo, pérdida del Good Will Institucional	3-Posible	20- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Revisión del cumplimiento de los objetivos y resultados propuestos	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	
Carencia de ética de los funcionarios responsables del proceso	Alteración de los resultados en proyectos de investigación	Sancciones y multas, pérdidas económicas, de tiempo, pérdida del Good Will Institucional	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Capacitaciones en Propiedad intelectual Asesorías sobre Estatuto de Propiedad intelectual Clausulas de propiedad intelectual en los contratos/convenios	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo tiene una valoración Mayor, Extrema
"*Descuido en la vigilancia Tecnológica *Falta o demora de la información por parte de los docentes investigadores o grupos de investigación de los artículos publicados +Falta de ética de los docentes investigadores"	Apropiación indebida de la propiedad intelectual de la Universidad	**Pérdidas económicas para la Universidad. *No difusión del conocimiento *Disminución o pérdida de categoría de los grupos de investigación"	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Seguimiento a los procedimientos del proceso	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo se mantiene en Menor, Baja. Hacer seguimiento a la acción 241
Falta de gestión en el diseño de procedimientos	Ausencia de procedimientos debidamente establecidos o formalizados	Pérdida de tiempo en la gestión de actividades	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Elaboración y aprobación de procedimientos al proceso de investigaciones	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de gestión en el diseño de procedimientos	Ausencia de procedimientos debidamente establecidos o formalizados	Pérdida de tiempo en la gestión de actividades	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Divulgación del Estatuto de Propiedad Intelectual, Clausulas sobre propiedad intelectual en los contratos/Convenios, capacitaciones a grupos de Investigación y emprendedores	2-Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Baja a Menor, Baja. Hacer seguimiento a la acción 242
Carencia de ética de los funcionarios responsables del proceso	Descuido de la propiedad intelectual en las	Plagio	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Estatuto de Propiedad Intelectual	1-Raro	10-Mayor	Baja	Assumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Falta de ética de los funcionarios responsables del proceso	Ejecución inadecuada de los convenios/contratos en el marco de propuestas de investigación	Sancciones y multas, pérdidas económicas, de tiempo, pérdida del good Will Institucional	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Hacer cumplir las cláusulas de Incumplimiento o pólizas	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Establecer coherencia entre las causas, nombre del riesgo y los controles.
*Descuido en la vigilancia Tecnológica *Falta de estímulos para los investigadores *Desmotivación *Incumplimiento en los requisitos exigidos en la convocatoria	Escasa participación y reconocimiento en las convocatorias externas	Baja calificación en los indicadores de gestión de la Universidad. *Disminución o pérdida de categoría de los grupos de investigación. *Pérdida de posicionamiento institucional *Pérdida de recursos económico *	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Vigilancia tecnológica y divulgación entre los grupos de investigación de la UA Asesorías en los términos de las convocatorias para participación a través de investigación Asesorías en los trámites a seguir para la puesta en marcha de los proyectos de investigación que fueron aprobados en estas convocatorias Seguimiento y control a la ejecución de los proyectos de investigación Asesorías en la presentación de los informes técnicos y financieros	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	En el riesgo se modifica el control. En la versión anterior no se valoró el mismo. Hacer seguimiento a la acción 244
*Descuido en la vigilancia Tecnológica *Falta de estímulos para los investigadores *Desmotivación *Incumplimiento en los requisitos exigidos en la convocatoria	Escasa participación y reconocimiento en las convocatorias externas	Deterioro de la imagen académica de los grupos y del buen nombre de la Universidad	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Enviar mínimo a dos (2) pares los proyectos	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Menor, Baja a Moderado, Moderado. Hacer seguimiento a la acción 237

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Proyectos mal formulados	Evaluación inapropiada o inexacta de los proyectos	Detenimiento de la imagen académica de los grupos y del buen nombre de la Universidad	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Evaluación por pares evaluadores calificados por Colegiencias	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se modifica el control. Revisar coherencia entre las causas y el control. Su valoración continúa en Menor, Baja
No existen políticas que permitan facilitar la venta de libros Falta de Convenios con Librerías	Falta de Comercialización de los libros	Pérdidas económicas para la Universidad. *No difusión del conocimiento Poca Visibilidad de los docentes que escriben e imagen institucional	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Definir políticas para la venta de libros instalación de una librería institucional Establecer convenios con librerías para la distribución de los libros	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	
No existen políticas que permitan facilitar la venta de libros Falta de Convenios con Librerías	Falta de Comercialización de los libros	Pérdidas económicas para la Universidad. *No difusión del conocimiento Poca Visibilidad de los docentes que escriben e imagen institucional	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Participación en ferias locales y nacionales	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisar coherencia entre las causas, las consecuencias y los controles. Su valoración pasa de Mayor, Extrema a Moderada, Moderada. Hacer seguimiento a la acción 236
Falta de planificación por parte de los grupos de investigación * Demora en la ejecución de los gastos Falta de compromisos de los grupos de investigación * Desintegración de los grupos de investigación"	Incumplimiento de los términos de contratos o convenios suscritos para el desarrollo de proyectos de investigación	Detenimiento de los indicadores de la Universidad, riesgo en la pérdida de categoría de los grupos, pérdida de la capacidad instalada de la Universidad	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento en la ejecución financiera de los convenios Respuestas institucionales a Colegiencias Envíos de soportes solicitados a Colegiencias	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de planificación por parte de los grupos de investigación * Demora en la ejecución de los gastos Falta de compromisos de los grupos de investigación * Desintegración de los grupos de investigación"	Incumplimiento de los términos de contratos o convenios suscritos para el desarrollo de proyectos de investigación	Detenimiento de los indicadores de la Universidad, riesgo en la pérdida de categoría de los grupos, pérdida de la capacidad instalada de la Universidad	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento a los convenios y contratos	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Su valoración pasa de Moderado, Moderado a Menor, Baja. Hacer seguimiento a la acción 228
Limitación de recursos, Falta de planificación	Incumplimiento del plan de acción	Baja calificación en los indicadores de gestión de la Universidad. *Incumplimiento en las metas trazadas en el Plan de desarrollo de la Universidad	2-Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Evaluación de las actividades realizadas del Plan de Acción	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Limitación de recursos, Falta de planificación	Incumplimiento del plan de acción	Baja calificación en los indicadores de gestión de la Universidad. *Incumplimiento en las metas trazadas en el Plan de desarrollo de la Universidad	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Seguimiento y Revisión a las metas	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
*Falta de recursos económicos *Desmotivación de los investigadores * Desconocimiento del procedimiento para publicar *Falta de calidad en la propuesta a publicar "	Insuficiente publicación de libros	*Baja calificación en los indicadores de gestión de la Universidad. *Poco impacto e insuficiente producción del conocimiento en los grupos de investigación * Impacto en la categorización de los Grupos"	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Realizar una convocatoria para la publicación de libros. Crear un sistema de estímulos	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisar los controles y su coherencia con las causas. Hacer seguimiento a la acción 227
*Falta de recursos económicos *Desmotivación de los Investigadores * Desconocimiento del procedimiento para publicar *Falta de calidad en la propuesta a publicar "	Insuficiente publicación de libros	*Baja calificación en los indicadores de gestión de la Universidad. *Poco impacto e insuficiente producción del conocimiento en los grupos de investigación * Impacto en la categorización de los Grupos"	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Convocatorias internas	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de gestión y compromiso del funcionario responsable en hacer públicos los actos a que haya lugar	La falta de transparencia de los actos del Proceso de Investigaciones	Perdida de credibilidad en el proceso	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Seguimiento a los procedimientos del proceso	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Su valoración pasa de Menor, Baja a Catastrófico, Moderada. Hacer seguimiento a la acción 240
Falta de gestión y compromiso del funcionario responsable en hacer públicos los actos a que haya lugar	La falta de transparencia de los actos del Proceso de Investigaciones	Perdida de credibilidad en el proceso	3-Posible	20-Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Publicación de convocatorias internas	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada a Extrema	Compartir o transferir el riesgo	
Falta de recursos económicos y falta de gestión del proceso	Pocos proyectos desarrollados con financiación interna	Detrimiento de los indicadores de la Universidad *Perdidas de categoría de los grupos de investigación	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Su valoración pasa de Mayor, Extrema a Mayor, Alta. Hacer seguimiento a la acción 229

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

			3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	de entregas de equipos adquiridos Paz y salvos de la ejecución de las propuestas de investigación	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de recursos económicos y falta de gestión del proceso	Pocos proyectos de investigación desarrollados con financiación interna	Detrimiento de los indicadores de la Universidad *Pérdidas de categoría de los grupos de Investigación			Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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			Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN AMBIENTAL

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación		Controles	Valoración del riesgo		OBSERVACIÓN				
			Calificación	Calificación		Valoración del riesgo	Valoración del riesgo					
-Fugas en los sistemas hidrosanitarios -Antigüedad de las edificaciones -Falta de mantenimiento preventivo en las edificaciones. -Fallas estructurales sin reparar - Filtraciones en los techos de las edificaciones.	Colapso estructural de edificaciones	Muertes y/o accidentes, pérdidas materiales, deterioro del bien público, pérdida de imagen institucional	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Mantenimiento correcto	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Extrema, a Moderado, Alta. Se requiere hacer seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos. Así mismo, hacer seguimiento de la acción 220
-Fugas en los sistemas hidrosanitarios -Antigüedad de las edificaciones -Falta de mantenimiento preventivo en las edificaciones. -Fallas estructurales sin reparar - Filtraciones en los techos de las edificaciones.	Colapso estructural de edificaciones	Muertes y/o accidentes, pérdidas materiales, deterioro del bien público, pérdida de imagen institucional	4-Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Mantenimiento correcto	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Extrema, a Moderado, Extrema. Se requiere hacer revisión y seguimiento a los controles, verificar
-Cortos circuitos - Almacenamiento indebido de materiales e insumos. -Falta de sistemas de detección y de control de incendios. -Descuidos con las fuentes de ignición.	Incendios y/o explosiones	Pérdidas humanas, deterioro del bien público e impactos negativos a la imagen institucional	5-Casi Seguro	5- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Sistemas de extintores Brigada de emergencia Apoyo externo	5-Casi Seguro	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Alta. Se requiere hacer revisión y seguimiento de acuerdo a la Política de administración de riesgos. Así mismo, hacer seguimiento de la acción 221
-Cortos circuitos - Almacenamiento indebido de materiales e insumos. -Falta de sistemas de detección y de control de incendios. -Descuidos con las fuentes de ignición.	Incendios y/o explosiones	Pérdidas humanas, deterioro del bien público e impactos negativos a la imagen institucional	5-Casi Seguro	5- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Sistemas de extintores Brigada de emergencia Apoyo externo	5-Casi Seguro	3-Moderado	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva la misma valoración de Mayor, Alta. Se requiere hacer revisión y seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos. Así mismo, hacer seguimiento de la acción 220
• Incumplimiento de los requisitos de ley en materia ambiental. • Respuesta de requerimientos por fuera de los términos.	Sancciones en materia ambiental por parte de los entes de control (Corporación Autónoma Regional del Atlántico CRA), Procuraduría General de la Nación, entre otros)	Sancciones pecunarias, penales y/o cierre del establecimiento.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Respuesta oportuna	2-Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo conserva la misma valoración de Mayor, Alta. Se requiere hacer revisión y seguimiento a los controles. Y la valoración de acuerdo a la Política de administración de riesgos. Así mismo, hacer seguimiento de la acción 220

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento de los requisitos de ley en materia ambiental; • Respuesta de requerimientos por fuera de los términos.</li> </ul>	<p>Sancciones en materia ambiental por parte de los entes de control (Corporación Autónoma Regional del Atlántico CRA), Procuraduría General de la Nación, entre otros)</p>	<p>Sancciones pecunarias, penas y/o cierre del establecimiento.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Respuesta oportuna</p>	<p>1-Raro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo no tiene tratamiento de valoración</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mala selección de proveedores</li> <li>• Complicidad de funcionarios para favorecer a terceros en los procesos contratación pública</li> <li>• No inclusión de cláusulas ambientales en los procesos contractuales</li> </ul>	<p>Selección de proveedores sin el cumplimiento de los requisitos mínimos requeridos por el proceso de Gestión Ambiental</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adquisición de bienes y servicios que incumplan con los requerimientos mínimos solicitados por el proceso de gestión ambiental.</li> <li>• Detrimiento del patrimonio público por daños asociados a la prestación de un servicio y/o adquisición de un bien de mala calidad.</li> </ul>	<p>4-Probable</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Ninguno</p>	<p>3-Posible</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo no tiene tratamiento de valoración</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mala selección de proveedores</li> <li>• Complicidad de funcionarios para favorecer a terceros en los procesos contratación pública</li> <li>• No inclusión de cláusulas ambientales en los procesos contractuales</li> </ul>	<p>Selección de proveedores sin el cumplimiento de los requisitos mínimos requeridos por el proceso de Gestión Ambiental</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adquisición de bienes y servicios que incumplan con los requerimientos mínimos solicitados por el proceso de gestión ambiental.</li> <li>• Detrimiento del patrimonio público por daños asociados a la prestación de un servicio y/o adquisición de un bien de mala calidad.</li> </ul>	<p>4-Probable</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Ninguno</p>	<p>4-Probable</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo no tiene tratamiento de valoración</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN DE BIENES,  
 SUMINISTROS Y SERVICIOS

Causa	Nombre Riesgo	Potenciales	Calificación	Control	Valoración del riesgo	OBSERVACIÓN						
Estudios previos mal elaborados con intención o por desconocimiento	Estudios previos sub o sobre-estimados para favorecer a terceros	Que la contratación no se realice con el proveedor más adecuado	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Elaboración de estudios por parte de solicitante y verificación por parte de Jefe de Gestión de Bienes	2-Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se destaca en este proceso que todos los riesgos fueron reevaluados, es decir, todos los riesgos son nuevos. Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Extrema a una valoración de Mayor, Alta. Hacer seguimiento a los controles.
* Errores en la Orden de Compra * Proveedores mal intencionados	El producto comprado no cumple con las especificaciones o calidad solicitada	* Retraso en la realización de las actividades programadas * Retraso en la productividad de la oficina	5-Casi Seguro	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Hacer efectiva la garantía del producto o servicio	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Extrema a una valoración de Menor, Alta. Hacer seguimiento a los controles.
* Desastres naturales * Falta de ética en el personal * Mal manejo de equipos a custodia	Pérdida, daño o hurto de bienes	* Pérdida financiera * Sanciones	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	inventario de bienes de la Universidad, seguro que ampara los bienes, servicio de vigilancia para salvaguardar los activos en uso	2-Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Extrema a una valoración de Menor, Baja. Hacer seguimiento a los controles.
1. Estancamiento de aguas lluvias. 2. Condiciones ambientales desfavorables.	Propagación de enfermedades	Incapacidades, riesgos biológicos, picaduras de insectos, accidentes, mordedura de serpientes.	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Fumigación Control de plagas	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Extrema a una valoración de Menor, Baja. Hacer seguimiento a los controles.
Falta de experiencia, falta de recursos, métodos o equipos inadecuados.	Infraestructura en deterioro	Incumplimiento de Servicio contratado. Producto final de baja calidad.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Auditoría de labores realizadas Cumplimiento de garantías	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Catastrófica, Alta a una valoración de Moderado, Moderado. Hacer seguimiento a los controles.
Mal manejo del inventario, personal no capacitado, no seguimiento la planificación.	Incumplimiento del plan integral de mantenimiento	Desmejora de infraestructura, insatisfacción de solicitantes de servicios,	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Gestión de solicitudes de servicios Gestión de solicitudes de servicios	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Extrema a una valoración de Menor, Baja. Hacer seguimiento a los controles.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

		necesidad				Alta	Evitar el riesgo				Alta	Evitar el riesgo	
Desconocer el perfil y competencias de los servidores de la Universidad del Atlántico, que deben estar dentro del Manual de Funciones.	No dirigir la solicitud de forma adecuada	Demora en los trámites de compra	5-Casi Seguro	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Socializar las competencias de solicitudes de compra de cada dependencia de la Universidad	4-Probable	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Este riesgo pasa de una calificación de Mayor, Alto a una valoración de Mayor, Alta. Hacer seguimiento a los controles.	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN DE  
 TALENTO HUMANO

Causa	Nombre riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación			Controles	Valoración del riesgo			OBSERVACION		
1. Ausencia de un diagnóstico real y objetivo 2. Inadecuada programación 3. Inadecuada socialización y divulgación del programa de capacitación 4. Falta de socialización del procedimiento para la planificación, ejecución y evaluación de la capacitación del personal administrativo 5. Dificultades en la disponibilidad de recursos.	Capacitación deficiente e insuficiente	1. Deficiencias de los procesos 2. Baja calidad de los productos y/o servicios 3. Incumplimiento de objetivos institucionales. 4. Incumplimiento a la normatividad legal vigente.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al indicador de cumplimiento de cumplimiento del cumplimiento al Plan de Capacitaciones	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasó de una valoración de Moderada, Moderada a insignificante, Baja. Se recomienda verificar los controles
Amenazas: 1. Ausencia de un diagnóstico real y objetivo 2. Inadecuada programación 3. Inadecuada socialización y divulgación del programa de capacitación 4. Falta de socialización del procedimiento para la planificación, ejecución y evaluación de la capacitación del personal administrativo 5. Dificultades en la disponibilidad de recursos	Capacitación Deficiente e insuficiente	1. Deficiencias de los procesos 2. Baja calidad de los productos y/o servicios 3. Incumplimiento de objetivos institucionales. 4. Incumplimiento a la normatividad legal vigente.	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al indicador de cumplimiento de cumplimiento del cumplimiento al Plan de Capacitaciones	2- Improbable	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	La valoración del riesgo pasa de Moderada, Moderada a Menor baja. Se recomienda revisar los controles.
1. Desconocimiento de los supervisores de sus responsabilidades y de los aspectos jurídicos, técnicos, financieros y administrativos relacionados con la ejecución de los contratos. 2. Fallos en la comunicación entre supervisor y contratistas. 3. Deficiencias en el seguimiento a la ejecución de los contratos o al cronograma de trabajo.	Deficiencias en la Supervisión de los contratos por prestación de servicios	1. Pérdida de la credibilidad institucional. 2. Desgaste administrativo. 3. Posibles sanciones legales. 4. Deterioro del patrimonio de la entidad.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Cumplimiento del Estatuto Contractual de la institución. Revisión de informes de gestión de contratistas y pagos de seguridad social previamente a la expedición de cumplidos a satisfacción	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración del riesgo pasa de Moderada, Moderada a Menor baja. Se recomienda revisar los controles.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

<p>Amenazas: 1. Desconocimiento de los supervisores de sus responsabilidades y de los aspectos jurídicos, técnicos, financieros y administrativos relacionados con la ejecución de los contratos. 2. Fallas en la comunicación entre supervisor y contratistas. 3. Deficiencias en el seguimiento a la ejecución de los contratos o al cronograma de trabajo.</p>	<p>Deficiencias en la Supervisión de los contratos por prestación de servicios</p>	<p>1. Pérdida de la credibilidad institucional. 2. Desgaste administrativo. 3. Posibles sanciones legales. 4. Deterioro del patrimonio de la entidad.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>2- Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Revisión del cumplimiento de las disposiciones normativas sobre las responsabilidades de los supervisores en la ejecución de los contratos de prestación de servicios</p>	<p>1- Raro</p>	<p>2- Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración del riesgo pasa de insignificante, Baja a Menor baja. Se recomienda revisar los controles.</p>
<p>1. Expedición tardía de los actos administrativos de nombramiento 2. Presentación extemporánea de la documentación para posesión.</p>	<p>Deficiencias en la toma de posesiones</p>	<p>1. Sanciones legales por parte de entes de control. 2. Traumas en el desarrollo de actividades académicas 3. Falta de afiliación a la seguridad social.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Posesiones en los términos de ley (en tiempo y documentación)</p>	<p>3- Posible</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>La valoración del riesgo pasa de insignificante, Baja a Menor baja. Se recomienda revisar los controles.</p>
<p>Amenazas: 1. Expedición tardía de los actos administrativos de nombramiento 2. Presentación extemporánea de la documentación para posesión</p>	<p>Deficiencias en la toma de posesiones</p>	<p>1. Sanciones legales por parte de entes de control. 2. Traumas en el desarrollo de actividades académicas 3. Falta de afiliación a la seguridad social.</p>	<p>3- Posible</p>	<p>2- Menor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Circular u oficios informativos de manera que se realicen las posesiones en los términos de ley (en tiempo y documentación)</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>2- Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Moderada, Moderada a Moderada, Alto. Se recomienda hacer claridad jurídica sobre la aplicación de la evaluación del desempeño en la parte administrativa, porque en la docente si se realiza.</p>
<p>1. Falta de socialización y divulgación de las herramientas de la Gestión Pública relacionadas con la Evaluación de desempeño. 2. Acuerdos de Gestión de Alta Dirección pendientes de aprobación por algunos jefes. 3. Reglamentación de Evaluación de Desempeño Pendiente del Vo. Bo por parte de la oficina jurídica, para el posterior envío al consejo Superior para su aprobación. 4. No aplicación de la metodología sugerida por el DAFP.</p>	<p>Deficiente desempeño laboral</p>	<p>1. Deficiencias de los procesos 2. Baja calidad de los productos y/o servicios 3. Incumplimiento de objetivos institucionales 4. Desconocimiento del personal de los objetivos institucionales</p>	<p>3- Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Verificación de los objetivos concertados para cada cargo, con base en el PEI, el Plan de Acción y el Manual de funciones. Establecer cronograma para el cumplimiento de las dos evaluaciones anuales, por medio de la utilización de la metodología seleccionada por la Institución.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Moderada, Moderada a Moderada, Alto. Se recomienda hacer claridad jurídica sobre la aplicación de la evaluación del desempeño en la parte administrativa, porque en la docente si se realiza.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>Amenazas: 1. Falta de socialización y divulgación de las herramientas de la Gestión Pública relacionadas con la Evaluación de desempeño. 2. Acuerdos de Gestión de Alta Dirección pendientes de aprobación por algunos jefes. 3. Reglamentación de Evaluación de Desempeño pendiente del Vo. Bo por parte de la oficina Jurídica, para el posterior envío al consejo Superior para su aprobación. 4. No aplicación de la metodología sugerida por el DAPP.</p>	<p>Deficiente desempeño laboral</p>	<p>1. Deficiencias de los procesos 2. Baja calidad de los productos y/o servicios 3. Incumplimiento de objetivos institucionales 4. Desconocimiento del personal de los objetivos institucionales</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Verificación de los objetivos concertados para cada cargo, con base en el PEI, el Plan de Acción y el Manual de funciones. Establecer cronograma para el cumplimiento de las dos evaluaciones anuales, por medio de la utilización de la metodología seleccionada por la Institución.</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Alta a Moderada, Moderada. Se recomienda seguimiento a los controles, herramienta de medición del riesgo sicosocial.</p>
<p>1. Inexistencia de un adecuado instrumento para la medición del clima laboral 2. Ausencia de un cronograma de actividades de identificación y análisis de clima laboral 3. Falta de seguimiento en la ejecución de actividades de medición del clima laboral</p>	<p>Deterioro del clima laboral</p>	<p>1. Aumento de la insatisfacción del personal 2. Deficiencias en la calidad de vida laboral 3. Deficiencias en cumplimiento de indicadores de gestión</p>	<p>3-Posible</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Realización de encuestas para obtención de diagnóstico y la construcción del plan de mejoramiento con base en los resultados obtenidos.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>4- Mayor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Alta a Moderada, Moderada. Se recomienda seguimiento a los controles, herramienta de medición del riesgo sicosocial.</p>
<p>Amenazas: 1. Inexistencia de un adecuado instrumento para la medición del clima laboral 2. Ausencia de un cronograma de actividades de identificación y análisis de clima laboral 3. Falta de seguimiento en la ejecución de actividades de medición del clima laboral</p>	<p>Deterioro del clima laboral</p>	<p>1. Aumento de la insatisfacción del personal 2. Deficiencias en la calidad de vida laboral 3. Deficiencias en cumplimiento de indicadores de gestión</p>	<p>3-Posible</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Actualmente desde el Departamento junto con el acompañamiento de la ARL se gestiona la intervención del riesgo psicosocial, así mismo trabajando en la elaboración de una nueva herramienta que exclusivamente mida clima organizacional.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Insignificante, Baja a Catastrófico, Moderada.</p>
<p>Favorecimiento a terceros mediante la adjudicación irregular de actos administrativos o contratos</p>	<p>Emisión o adjudicación irregular de actos administrativos y contratos</p>	<p>Incumplimiento de los requisitos legales. Certificaciones falsas asociadas a personal de planta o contratistas.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Moderada</p>	<p>Reducir el riesgo, Asumir el riesgo</p>	<p>Verificación de cumplimiento de requisitos por parte de profesional en TH, posterior verificación de Jefe de TH.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Este riesgo pasa de una valoración de Insignificante, Baja a Catastrófico, Moderada.</p>

Amenazas: Favorecimiento a terceros mediante la adjudicación irregular de actos administrativos o contratos	Emisión o adjudicación irregular de actos administrativos y contratos	Incumplimiento de los requisitos legales. Certificaciones falsas asociadas a personal de planta o contratistas	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Revisión de requisitos de contratación y de la información requerida para realizar los actos administrativos.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Mayor, Alta, a Moderada, Moderada.
Falta de conocimiento y de verificación por parte de quien recibe la documentación. Falta de revisión por parte de los supervisores de contratos	Falta de autenticidad de la información presentada por los contratistas por prestación de servicios	Exposición a sanciones legales por parte de entes de control	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisión de la autenticidad de la documentación presentada por los contratistas en el marco de la legalización y ejecución de OPS y CPS a través de los diferentes medios de consulta	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Amenazas: Falta de conocimiento y de verificación por parte de quien recibe la documentación. Falta de revisión por parte de los supervisores de contratos	Falta de autenticidad de la información presentada por los contratistas por prestación de servicios	Exposición a sanciones legales por parte de entes de control.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de la documentación presentada por el contratista a través de los medios de consulta	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
1. Recepción tardía de las solicitudes y requerimientos. 2. Distribución inoportuna. 3. Documentación soporte incompleta. 4. Deficiencias en la disponibilidad de información 5. Falta de coordinación con otros procesos y dependencias 6. Exceso de solicitudes	Incumplimiento en las respuestas a solicitudes y requerimientos	1. Presentación de acciones judiciales. 2. Sanciones disciplinarias 3. PQR 4. Pérdida de la imagen institucional e insatisfacción por parte del peticionario.	4- Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de documentación recibida y control de entrada y salida de documentos	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Extrema a Menor, Baja. Se recomienda verificar los controles, tener en cuenta según normativa los tiempos de respuestas a solicitudes.
Amenazas: 1. Recepción tardía de las solicitudes y requerimientos. 2. Mala distribución. 3. Documentación soporte incompleta. 4. Deficiencias en la disponibilidad de información 5. Falta de coordinación con otros procesos y dependencias 6. Exceso de solicitudes	Incumplimiento y/o demora en las respuestas a solicitudes y requerimientos	1. Presentación de acciones judiciales. 2. Sanciones disciplinarias 3. PQR 4. Pérdida de la imagen institucional e insatisfacción por parte del peticionario	2- Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación de documentación recibida y control de entrada y salida de documentos	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
1. Incumplimiento de los términos de tiempo y/o ejecución de un contrato. 2. Omisión de documentos	Incumplimiento de disposiciones referentes a legalizaciones y ejecución de	1. Sanciones legales por parte de entes de control. 2. Traumas administrativos. 3. Falta de atención a la seguridad	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Legalizaciones dentro de los términos de ley (en documentación)	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo se mantiene en Moderada, Moderada.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

necesarios para legalizaciones 3. Inadecuada disposición archivística de la documentación.	contratos	social de contratistas.				riesgo												
Amenazas: 1. Incumplimiento de los términos de tiempo dispuestos para la legalización y/o ejecución de un contrato. 2. Omisión de documentos necesarios para legalizaciones 3. Inadecuada disposición archivística de la documentación.	Incumplimiento de disposiciones referentes a legalizaciones y ejecución de contratos	1. Sanciones legales por parte de entes de control. 2. Traumas administrativos. 3. Falta de afiliación a la seguridad social de contratistas.	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se realiza una circular informando requisitos de legalizaciones de forma que estas se den dentro de los términos de ley (en tiempo y documentación)	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Riesgo valorado de Moderado, Moderado a Menor, Baja. Se requiere tener mayor claridad en las consecuencias potenciales cuando no se pagan a tiempo los derechos laborales de los empleados en términos de sanciones económicas en detrimento de la institución.						
1. Ausencia de un diagnóstico real y objetivo 2. Inadecuado seguimiento al sistema. 3. Falta de compromiso y responsabilidad de la Alta Dirección 4. Insatisfactoria gestión con la ARL 5. No aplicación de la normatividad vigente 6. Dificultades en la disponibilidad de recursos	Incumplimiento de la implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, según la resolución del Ministerio de Trabajo: 1111 de 2017	1. Deficiencias en la calidad de vida laboral. 2. Aumento en los índices de accidentes y enfermedades laborales 3. Aumento en el ausentismo laboral. 4. Sanciones legales.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento al indicador de cumplimiento del cronograma de la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Alta a Moderada, Moderada. Se recomienda hacer seguimiento al control o controles.						
Amenazas: 1. Inadecuado seguimiento al sistema. 2. Falta de compromiso y responsabilidad de la Alta Dirección 3. Insatisfactoria gestión con la ARL 4. No aplicación de la normatividad vigente 5. Dificultades en la disponibilidad de recursos	Incumplimiento del cronograma de actividades del SGSST	1. Deficiencias en la calidad de vida laboral 2. Aumento en los índices de accidentes laborales y enfermedades profesionales 3. Sanciones legales	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se realiza medición del sistema de acuerdo a las actividades programadas cada dos meses.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo							
1. Falta de planificación 2. Retrasos en el suministro de información de contratación de los docentes por parte de la Vicerrectoría de Docencia o partes involucradas 3. Fallas en los recursos tecnológicos disponibles (software, equipos) 4. Errores humanos por interrupciones de terceros en el proceso (Atención al público fuera del horario establecido). 5. Volumen de información (novedades,	Inoportunidad en la liquidación de nóminas	1. Pagos retrasados 2. Pagos errados 3. Pagos rechazados 4. Pérdida de fiabilidad	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo							

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>embargos, solicitudes). 6. Deficiencia en el software PEOPLESOFT. 7. Incremento en el número de personas vinculadas, reconocimientos judiciales.</p>	<p>Inoportunidad en la liquidación de nóminas</p>	<p>1. Pagos retrasados 2. Pagos errados 3. Pagos rechazados 4. Pérdida de fiabilidad</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>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</p>	<p>1-Raro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Baja</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar los controles porque no apuntan a eliminar o atenuar las causas que generan el riesgo. Su valoración pasa de Insignificante, Baja a Mayor, Baja.</p>
<p>Amenazas: 1. Falta de planificación 2. Retrasos en el suministro de información de contratación de los docentes por parte de la Vicerrectoría de Docencia o partes involucradas. 3. Fallos en los recursos tecnológicos disponibles (software, equipos) 4. Errores humanos por interrupciones de terceros en el proceso (Atención al público fuera del horario establecido). 5. Volumen de información (novedades, embargos, solicitudes). 6. Deficiencia en el software PEOPLESOFT. 7. Incremento en el número de personas vinculadas, requerimientos judiciales, reintegros.</p>	<p>Intereses particulares en los asuntos administrativos de la institución</p>	<p>3-Possible</p>	<p>1-Insignificante</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Registro de solicitudes y respuestas.</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>1-Insignificante</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar los controles porque no apuntan a eliminar o atenuar las causas que generan el riesgo. Su valoración pasa de Insignificante, Baja a Mayor, Baja.</p>	
<p>Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.</p>	<p>Intereses particulares en los asuntos administrativos de la institución</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>10-Mayor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Turnos electrónicos para tramites en la oficina</p>	<p>1-Raro</p>	<p>10-Mayor</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar los controles porque no apuntan a eliminar o atenuar las causas que generan el riesgo. Su valoración pasa de Insignificante, Baja a Mayor, Baja.</p>	
<p>Amenazas: Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.</p>	<p>Intereses particulares en los asuntos administrativos de la institución</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>10-Mayor</p>	<p>Moderada</p>	<p>Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Turnos electrónicos para tramites en la oficina</p>	<p>1-Raro</p>	<p>10-Mayor</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>	<p>Se recomienda revisar los controles porque no apuntan a eliminar o atenuar las causas que generan el riesgo. Su valoración pasa de Insignificante, Baja a Mayor, Baja.</p>	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Poco control y vigilancia sobre la ejecución de contratos y el cumplimiento de los productos.	Poco control de los requisitos y supervisión de la contratación	Incumplimiento de los plazos de ejecución de contratos. Liquidación de contratos sin el cumplimiento del objeto contratado	4- Probable	1- Insignificante	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Enviar correos a los supervisores relacionando sus responsabilidades, que debe revisar en los informes, estatuto de contratación.	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Los controles no son claros, se requiere redefinir los mismos, puesto que se requiere el seguimiento a la ejecución de los contratos. Así mismo se recomienda verificar el nombre del riesgo. Además le hace falta la nueva valoración al riesgo.
Amenazas: Poco control y vigilancia sobre la ejecución de contratos y el cumplimiento de los productos	Poco control de los requisitos y supervisión de la contratación	Incumplimiento de los plazos de ejecución de contratos. Liquidación de contratos sin el cumplimiento del objeto contratado.	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Formato para realizar control de los documentos requeridos para realizar los contratos.	2- Improbable				
Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos	solicitud o aceptación de ofertas	Priorización indebida de las cosas procesos en curso.	4- Probable	1- Insignificante	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación del cumplimiento de los trámites dentro de los tiempos estipulados.	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	En este riesgo no hay coherencia entre las causas y los controles. Además el riesgo (TH-13, TH20), tienen la misma temática de este. Se recomienda evaluar estos riesgos y de ser posible fusionarlos y sacar solamente uno.
Amenazas: Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.	solicitud o aceptación de dádivas o dinero	Priorización indebida de los procesos en curso.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	Verificación del cumplimiento de los trámites dentro de los tiempos estipulados.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	
Poco control y seguridad en la administración de los bienes de la institución.	Sustracción de información o elementos de trabajo no custodiados	Insatisfacción en la prestación de los servicios ofrecidos por el proceso.	4- Probable	1- Insignificante	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Registro de préstamo o asignación de recursos.	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración insignificante, baja a Catastrófico. Moderada. Se recomienda reforzar controles con inventarios de Bienes y Recursos.
Amenazas: Poco control y seguridad en la administración de los bienes de la institución	Sustracción de información o elementos de trabajo no custodiados	Insatisfacción en la prestación de los servicios ofrecidos por el proceso.	2- Improbable	20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo	Registro de préstamo o asignación de recursos.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	
Filtrar información sensible del personal administrativo o docente a terceros	Violación de datos confidenciales de administrativos y docentes	Violación de la confidencialidad y privacidad de los datos personales de docentes y administrativos	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Revisión y aplicación de las políticas de confidencialidad y mecanismos de seguridad física y digital.	2- Improbable	1- Insignificante	Baja	Asumir el riesgo	Hay que hacer mayor énfasis en las consecuencias potenciales de este riesgo para la institución, como demandas por el uso indebido de información confidencial, por demás reglamentado o normado.
Amenazas: Filtrar información sensible del personal administrativo o docente a terceros	Violación de datos confidenciales del personal vinculado a la institución	Violación de la confidencialidad y privacidad de los datos personales de docentes y administrativos.	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Registro de solicitudes de información de datos potencialmente confidenciales o sensibles con el fin de darle el manejo adecuado.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN FINANCIERA

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación	Extensión	Controles	Valoración del riesgo	OBSERVACIÓN	
Autocontroles deficientes a la producción de información financiera y contable a través del sistema financiero. Atrazo en la información presupuestal, contable y financiera. Falta de planeación y programación en el área financiera. Incumplimiento en las fechas de reportes a los organismos de control. Duplicidad de la información generada a través del aplicativo disponible. Falta de responsabilidad y compromiso para la debida gestión de procesos financiero.	Baja funcionalidad del sistema de información financiera.	Desconfianza de agentes o usuarios externos. Sanciones a la institución por presentación extemporánea de informes. Deterioro de la imagen institucional frente a la prestación de servicios. No cumplimiento indicadores de gestión por procesos y su plan de acción	4- Probable 4-Mayor	Extrema	Seguimiento a planes de mejora y seguimiento a cronogramas operativos	4-Probable 2-Menor Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de Menor, Alta a Mayor, Extrema. Se recomienda hacer seguimiento a los controles.
Autocontroles deficientes a la producción de información financiera y contable a través del sistema financiero. Atrazo en la información presupuestal, contable y financiera. Falta de planeación y programación en el área financiera. Incumplimiento en las fechas de reportes a los organismos de control. Duplicidad de la información generada a través del aplicativo disponible. Falta de responsabilidad y compromiso para la debida gestión de procesos financiera.	Baja funcionalidad del sistema de información financiera.	Desconfianza de agentes o usuarios externos. Sanciones a la institución por presentación extemporánea de informes. Deterioro de la imagen institucional frente a la prestación de servicios. No cumplimiento indicadores de gestión por procesos y su plan de acción	4- Probable 4-Mayor	Extrema	Seguimiento a planes de mejora y seguimiento a cronogramas operativos	4-Probable 4-Mayor Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de insignificante, Baja a Moderada, Alta. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y aplicación de las TRD.
Almacenamiento Incorrecto. Infraestructura inadecuada para el almacenamiento seguro.	Deterioro y pérdida de los soportes Físicos.	Incumplir con los términos de ley General de Archivo y Gestión Documental	3-Posible 3-Moderado	Alta	Vigilancia y control de recursos, espacio y archivo de registros y documentos con base en la ley	3-Posible 1- Insignificante Baja	Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración de insignificante, Baja a Moderada, Alta. Se recomienda hacer seguimiento a los controles y aplicación de las TRD.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Almacenamiento incorrecto. Infraestructura inadecuada para el almacenamiento seguro.	Deterioro y pérdida de los soportes Físicos.	Incumplir con los términos de ley, General de Archivo y Gestión Documental	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Vigilancia y control de recursos, espacio y archivo de registros y documentos con base en la ley	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se recomienda revisar los controles ya que estos no son de dominio del proceso, sino externos. Hace falta la valoración actual del mismo.
Falta de control en auditorías internas y externas	Estacionalidad de fondos	Favorecimiento a entidades bancarias con el propósito de obtener beneficios personales (préstamos, comisiones, etc.)	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Auditoría interna y externa por Entes de Control	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Uso del poder para tomar decisiones que afectan el buen manejo de los recursos públicos y que desvían el objetivo del gasto público. Falta de control en auditorías internas y externas	Estacionalidad de fondos	Favorecimiento a entidades financieras	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Auditoría interna y externa por Entes de Control	2- Improbable				
Proyectos sin respaldo presupuestal para ejecutarse	Falta de planeación presupuestal	Incumplimiento de términos. Proyectos sin reporte de indicadores Retardar el pago de obligaciones legales. Traslado Irregular de fondos. Prolongar vigencias fiscales. Compras incompletas e inadecuadas.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planeación y Capacitación	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisar los controles, la Institución tiene un Estatuto Presupuestal el cual es de obligatorio cumplimiento.
Proyectos sin respaldo presupuestal para ejecutarse. Falta de políticas financieras, presupuestales y operativas para la programación del presupuesto. Falta de metodología clara de programación del presupuesto	Falta de planeación presupuestal	Incumplimiento de términos. Proyectos sin reporte de indicadores Retardar el pago de obligaciones legales. Traslado Irregular de fondos. Prolongar vigencias fiscales. Compras incompletas e inadecuadas.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planeación y Capacitación	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de Planificación para alcance de objetivos. Falta de recursos necesarios para consolidar Informes de Gestión Falta de procedimientos estandarizados en el SIG	Incumplimiento en la presentación de informes financieros	Sanción a la entidad y/o representante legal Personal sin información estandarizada para consolidar informes de gestión Retraso de las	4- Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planificación con procedimientos en el SIG y recursos necesarios para la gestión y sus resultados	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisar los controles, hacer seguimiento a la elaboración de procedimientos en el SIG, para reforzar los mismos. Además cumplimiento de la normativa al respecto. Hacer

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Falta de Planificación para alcance de objetivos.Falta de recursos necesarios para consolidar informes de gestión.Falta de procedimientos estandarizados en el SIG	Incumplimiento en la presentación de informes financieros	Sancción a la entidad y/o representante legal Personal sin información estandarizada para consolidar informes de gestión Retraso de las actividades a realizar diariamente	4- Probable	4-Mayor	Extrema	riesgo	Planificación con procedimientos en el SIG y recursos necesarios para la gestión y sus resultados	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	seguimiento a la acción 87
Reparto inoportuno y con incumplimiento de términos de ley por parte de la oficina de archivo. Sistema de información y gestión documental inadecuado	Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos	Sancciones Disciplinarias. Clientes Insatisfechos	4- Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento y control al procedimiento para la recepción, clasificación y distribución de oficios recibidos	2-Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se requiere reforzar los controles con el cumplimiento normativo al respecto. Este riesgo reelaboró las causas.
Asignación inadecuada de la persona encargada de dar respuesta en solicitudes internas o externas Falta de compromiso del funcionario encargado de dar respuesta a la solicitud.	Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos	Sancciones Disciplinarias. Clientes Insatisfechos	4- Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento y control al procedimiento para la recepción, clasificación y distribución de oficios recibidos	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo continúa con la misma valoración, Mayor, Alta. Se recomienda hacer seguimiento a los controles
Cuentas por cobrar de difícil cobro. Disponer de recursos no incorporados en el presupuesto. Omisión de separar las cuentas para el manejo de recursos específicos. Traslado Irregular de Fondos. No incorporar recursos del balance.	Manejo Irregular de recursos	Atrasos en el pago de las cuentas en reservas. Incumplimiento de normatividad tanto interna como externa. Dejar sin fondos las cuentas con recursos específicos. Falta de disponibilidad de recursos para ejecutar el gasto. Pagos fuera de los tiempos especificados en contratos o convenios. Incumplimiento de obligaciones contratadas por la institución para realizar el pago oportuno de cuentas correspondientes a la ejecución de convenios y contratos.	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Conciliaciones bancarias Ejecución presupuestal Estados financieros	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo continúa con la misma valoración, Mayor, Alta. Se recomienda hacer seguimiento a los controles

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Cuentas por cobrar de difícil cobro. Disponer de recursos no incorporados en el presupuesto. Omitir separar las cuentas para el manejo de recursos específicos. Traslado Irregular de fondos. No incorporar recursos del balance.	Manejo Irregular de recursos	Atrasos en el pago de las cuentas Incumplimiento de normatividad tanto interna como externa. Dejar sin fondos las cuentas con recursos específicos. Falta de disponibilidad de recursos para ejecutar el gasto. Pagos fuera de los tiempos especificados en contratos o convenios. Incumplimiento de obligaciones contraídas por la institución para realizar el pago oportuno de cuentas correspondientes a la ejecución de convenios y contratos.	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Conciliaciones bancarias Ejecución presupuestal Estados financieros	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Ausencia o incumplimiento de un plan anual mesualizado de caja (PAC) Falta de reservas presupuestales Equivocación en la información enviada a las Fiducia para el pago de las obligaciones Falta de reserva presupuestal	Pago Inoportuno de las obligaciones	Inadecuada programación de pagos. Insatisfacción del cliente Devoluciones de cuentas Demandas por no pagos oportunos	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planeación oportuna de los pagos con base a procedimientos estandarizados	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Los controles deben ser específicos, concretos. El cumplimiento del PAC. Cuales procesos estandarizados?
Ausencia o incumplimiento de un plan anual mesualizado de caja (PAC) Falta de reservas presupuestales Errores en la información enviada a las Fiducia para el pago de las obligaciones Falta de reserva presupuestal	Pago Inoportuno de las obligaciones	Inadecuada programación de pagos. Insatisfacción del cliente Devoluciones de cuentas Demandas por no pagos oportunos	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planeación oportuna de los pagos con base a procedimientos estandarizados	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Hay que reforzar los controles, en las causas hay descripciones que quedan sueltas, no se atienden con el control. (Funcionarios sin el perfil o competencias con que se contrasta esta causa?)
Designación de un funcionario sin cumplir el perfil y sin competencias básicas para desarrollar las actividades de programación presupuestal Registros contables no contables, informes de gestión presupuestal erróneos y desfases en de los gastos / flujos de caja Falta de planeación	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	Bajo rendimiento en la gestión del proceso, sus indicadores e informes Déficit presupuestal Datos no reales para la gestión presupuestal Retrasos y limitación en la ejecución de proyectos	4- Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento y control a la ejecución presupuestal	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Hay que reforzar los controles, en las causas hay descripciones que quedan sueltas, no se atienden con el control. (Funcionarios sin el perfil o competencias con que se contrasta esta causa?)

**INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO**

Designación de un funcionario sin cumplir el perfil y sin competencias básicas para desarrollar las actividades de programación presupuestal Registros contables no confiables, Informes de gestión presupuestal erróneos y desfases en de los gastos / flujos de cajas Falta de planeación	Sobrestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	Bajo rendimiento en la gestión del proceso, sus indicadores e informes Déficit presupuestal Datos no reales para la gestión presupuestal Retrasos y limitación en la ejecución de proyectos	4- Probable	4- Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento y control a la ejecución presupuestal	4- Probable	4- Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se recomienda revisar los controles.
Procedimientos mal documentados Desconocimiento de los trámites Falta de Ética y Responsabilidad de los funcionarios responsables del proceso Falta de control del proceso Falta de Acuerdos de Gestión Éticos y de Buen Gobierno	Trámites dispendiosos	Pagos Extemporáneos e Indebidos Demora en el pago de obligaciones legalmente contratadas por favorecer aquellas previamente acordadas. Pérdida de credibilidad por entidades y clientes Malos resultados de indicadores en la gestión	3- Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisión y validación de procesos y procedimientos estandarizados	1- Raro	3- Moderado	Moderado	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Procedimientos mal documentados Desconocimiento de los trámites Falta de Ética y Responsabilidad de los funcionarios responsables del proceso Falta de control del proceso	Trámites dispendiosos	Pagos Extemporáneos e Indebidos Demora en el pago de obligaciones legalmente contratadas por favorecer aquellas previamente acordadas. Pérdida de credibilidad por entidades y clientes Malos resultados de indicadores en la gestión	3- Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisión y validación de procesos y procedimientos estandarizados	3- Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Error en la parametrización del aplicativo Incompetencia de los funcionarios responsables de la información Dificultades de comunicación con el órgano competente	Desactualización del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP)	Errores al validar la información para el envío de informes a la Contaduría General de la Nación Falta de uniformidad con la codificación establecida para efectos de registro de la información contable Retrasos en los envíos de informes correspondientes, debido a los errores en la validación que generan una homologación posterior	1- Raro	3- Moderado	Moderado	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Validador del sistema CHIP	1- Raro	1- Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>1. Deterioro Físico: Manejo inadecuado de la documentación por perforaciones mecánicas, rasgaduras y perforaciones biológicas por agentes degradantes. 2. Deterioro Químico: Presencia de polvo y alteración de condiciones ambientales (temperatura/humedad) de las instalaciones del archivo central ocasionando cambios del PH del soporte documental. 3. Deterioro Biológico: Proliferación de distintas plagas o agentes biológicos que afectan el soporte del acervo documental.</p>	<p>Deterioro de los documentos</p>	<p>imagen institucional - Reprocesos y pérdidas económicas. - Enfermedades ocupacionales</p>	<p>5- Casi Seguro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>radicado, por medio del mismo, asignado, reasignado e informando a las partes de interés.</p>	<p>4- Probable</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Extrema</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Mayor, Extrema a Moderada, Moderada. Hacer seguimiento a los controles.</p>
<p>1. Deterioro Físico: Manejo inadecuado de la documentación por perforaciones mecánicas, rasgaduras y perforaciones biológicas por agentes degradantes. 2. Deterioro Químico: Presencia de polvo y alteración de condiciones ambientales (temperatura/humedad) de las instalaciones del archivo central ocasionando cambios del PH del soporte documental. 3. Deterioro Biológico: Proliferación de distintas plagas o agentes biológicos que afectan el soporte del acervo documental.</p>	<p>Deterioro de los documentos</p>	<p>- Sanciones disciplinarias, penales y fiscales. Acciones judiciales en contra de la universidad. Pérdida de la memoria institucional. - Pérdida de memoria y de información del proceso - Mala imagen institucional - Reprocesos y pérdidas económicas. - Enfermedades ocupacionales</p>	<p>2-Improbable</p>	<p>3- Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>Diagnóstico integral de Conservación Documental. - Cronograma de actividades tendiente a la Conservación y Preservación Documental (plan de fumigación de las instalaciones del archivo central). Ejecución de las políticas de gestión documental, en cuanto a la conservación y organización documental</p>	<p>1-Raro</p>	<p>3-Moderado</p>	<p>Moderada</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Menor, Alta a Mayor, Extrema. Hacer seguimiento a los controles y a la acción 207.</p>
<p>1. Falta de equipo industrial y/o Outsourcing para eliminación documental. 2. Desconocimiento en la aplicación de normas y leyes referente a Gestión Documental. 3. Falta de Disposición de una</p>	<p>No cumplimiento de la planeación de transferencias documentales</p>	<p>1. sanciones disciplinarias, penales y fiscales. 2. Acciones judiciales en contra de la universidad. 3. Pérdida de la</p>	<p>5-Casi Seguro</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>1. Cronograma de Transferencia documental. 2. Comunicaciones de transferencia e inventario documental</p>	<p>4- Probable</p>	<p>2-Menor</p>	<p>Alta</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>La valoración de este riesgo pasa de Menor, Alta a Mayor, Extrema. Hacer seguimiento a los controles y a la acción 207.</p>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

<p>Infraestructura para los archivos de la Universidad</p>		<p>memoria institucional. 2. colapso documental de la Unidad de conservación central</p>				<p>riesgo</p>				<p>3. planificación de eliminación documental</p>	<p>5-Casi Seguro</p>	<p>4-Mayor</p>																																																																																																																																																																																																										
<p>1. falta de equipo industrial y/o Outsourcing para eliminación documental 2. Desconocimiento en la aplicación de normas y leyes referente a Gestión Documental 3. falta de Disposición de una infraestructura adecuada para los archivos de la Universidad</p>	<p>No cumplimiento de la planeación de transferencias documentales</p>	<p>1. sanciones disciplinarias, penales y fiscales. 2. Acciones judiciales en contra de la universidad. 3. Pérdida de la memoria institucional. 4. colapso documental en las unidades de los archivos gestión. 4. colapso documental de la Unidad del archivo central.</p>	<p>5-Casi Seguro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>	<p>1. Cronograma de Transferencia documental 2. Comunicaciones de transferencia e inventario documental 3. Planificación de eliminación documental. 4. Informe del estado de las transferencias.</p>	<p>5-Casi Seguro</p>	<p>4-Mayor</p>	<p>Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo</p>																																																																																																																																																																																																													

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

**CONTROL INTERNO**

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	4- Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Fomento de la cultura de autocontrol	3-Posible	5- Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Se recomienda verificar como se fomenta la cultura de autocontrol, a través de que se hace el fomento. La valoración de este riesgo pasa de Catastrófico, Extrema a Mayor, Alta.
Inexistencia de programas de capacitación y apoyo de autocontrol. Falta de interés del personal en el programa.	Carencia de la cultura de autocontrol.	Desgaste de recursos humanos y físicos. Incumplimiento de metas. Pérdida de imagen.	4- Probable	5- Catastrófico	Extrema	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Fomento de la cultura de autocontrol	3-Posible	5- Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Se recomienda verificar como se fomenta la cultura de autocontrol, a través de que se hace el fomento. La valoración de este riesgo pasa de Catastrófico, Extrema a Mayor, Alta.
Inexistencia de programas de capacitación y apoyo de autocontrol. Falta de interés del personal en el programa.	Carencia de la cultura de autocontrol.	Desgaste de recursos humanos y físicos. Incumplimiento de metas. Pérdida de imagen.	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Fomento de la cultura de autocontrol	2- Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de ética del recurso humano.	Fraude en el suministro de información.	Pérdidas económicas. Sanciones disciplinarias y legales. Pérdida de imagen.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación y comprobación de evidencias.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	¿Cuál es la coherencia entre causas y controles? Verificar controles.
Falta de ética del recurso humano.	Fraude en el suministro de información.	Pérdidas económicas. Sanciones disciplinarias y legales. Pérdida de imagen.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Verificación y comprobación de evidencias.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	
Falta de ética en el recurso humano.	Fraude en la presentación de resultados de auditorías.	Pérdidas económicas. Sanciones disciplinarias y legales. Pérdida de imagen.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación y revisión de los informes y la documentación que los soporta por parte del jefe de oficina de Control Interno.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Se recomienda evaluar el riesgo (C1-6, C1-14 ) con este riesgo, ya que las causas son las mismas y los controles también. De ser posible, fusionar y sacar un riesgo.
Falta de ética en el recurso humano.	Fraude en la presentación de resultados de auditorías.	Pérdidas económicas. Sanciones disciplinarias y legales. Pérdida de imagen.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Verificación y revisión de los informes y la documentación que los soporta por parte del jefe de oficina de Control Interno.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	
Falta de ética del recurso humano.	Inadecuada divulgación y/o manipulación de la información confidencial.	Pérdida de imagen.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Fomento del código de ética del auditor Interno.	1-Raro	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Al igual que el anterior riesgo, revisar causas, tendríamos tres riesgos con las mismas causas. A través de que se fomenta el código de ética del auditor Interno.
Falta de ética del recurso humano.	Inadecuada divulgación y/o manipulación de la información confidencial.	Pérdida de imagen. Incumplimiento al Código de Ética, sanciones disciplinarias.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Fomento del código de ética del auditor Interno.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Desconocimiento de la normatividad interna y externa. Falta de análisis adecuado de las evidencias. Falta de objetividad en los pronunciamientos.	Inadecuado pronunciamiento en las evaluaciones	Toma de decisiones inadecuadas.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación y revisión de los informes.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Se recomienda revisar controles. Competencia de los auditores. Capacitación en técnicas de auditorías. Además se recomienda elaborar procedimiento de auditorías.
Desconocimiento de la normatividad interna y externa. Falta de análisis adecuado de las evidencias. Falta de objetividad en los pronunciamientos.	Inadecuado pronunciamiento en las evaluaciones	Toma de decisiones inadecuadas. Pérdida de credibilidad.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación y revisión de los informes. Capacitación a auditores.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Mal manejo del archivo. Condiciones localivas inadecuadas.	Pérdida o deterioro de la información.	Falta de evidencias físicas de la implementación y seguimiento del sistema de control interno.	3-Posible	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Manejo adecuado del archivo. Solicitud de mantenimiento de oficina. Uso tablas y transferencia documental.	1-Raro	5-Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración Catastrófica, Alta a Moderado, Moderado. Aplicación de las TRD.
Mal manejo del archivo. Condiciones localivas inadecuadas.	Pérdida o deterioro de la información.	Falta de evidencias físicas de la implementación y seguimiento del sistema de control interno.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Manejo adecuado del archivo. Solicitud de mantenimiento de oficina. Uso tablas y transferencia documental.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Demora en las respuestas a las solicitudes de información. Documentación incompleta.	Presentación de informes de manera inoportuna.	Sancciones legales, pérdida de recursos, deficiencia del sistema de control interno.	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento a las solicitudes de documentación. Medición anual del indicador.	2-Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo pasa de una valoración Moderado, Moderado a Moderado, Alta. Se recomienda hacer seguimiento a las acciones 186 y 226.
Demora en las respuestas a las solicitudes de información. Documentación incompleta.	Presentación de informes de manera inoportuna.	Sancciones legales, pérdida de recursos, deficiencia del sistema de control interno.	4-Probable	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Oficios de solicitud de información con suficiente anticipación con copia a Rectoría. Seguimiento a las solicitudes. Medición anual del indicador.	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CONTROL  
 DISCIPLINARIO

Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	Calificación	Controles	Valoración del riesgo	OBSERVACIÓN				
Falta de capacitación del personal	Emisión de decisiones no ajustadas a la Ley Disciplinaria	Sanciones u omisiones por desconocimiento de la Ley Disciplinaria.	1-Raro 3- Moderado	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	capacitación del personal.	1-Raro 3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	A este riesgo se le hace un ajuste a las causas y las consecuencias. Su calificación sigue siendo la misma antes y después de controles. Se recomienda hacer seguimiento en la auditoría interna de calidad a las acción 189 propuesta para mitigar este riesgo.	
Falta de capacitación del personal, inaplicabilidad de la normativa vigente por falta de conocimiento.	Emisión de decisiones no ajustadas a la Ley Disciplinaria	Emisión de decisiones por fuera del marco legal, contrarias a Derecho.	1-Raro 3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Promover e incentivar al personal al estudio de la doctrina y jurisprudencia disciplinaria vigente.	1-Raro 3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de ética en el personal.	Exceder las facultades legales en los fallos.	Desviación de un fallo sin atender a las disposiciones legales.	1-Raro 4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	correos internos y reuniones informativas.	1-Raro 4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se hace un ajuste a las consecuencias y se pasa de una zona Alta a Moderada
Falta de ética del personal y falta de capacitación.	Exceder las facultades legales en los fallos.	Desviación de un fallo por no atender las disposiciones legales y por tanto inaplicabilidad de la Ley ajustada a Derecho.	1-Raro 20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Conocimiento y actualización constante del Estatuto Anticorrupción-Actualización constante de Nomograma-Reunión de concientización con funcionarios sobre principios administrativos, Ley de Transparencia,	1-Raro 20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	
La demora en los diferentes momentos procesales.	Falta de veracidad y demora en la presentación de informes de expedientes disciplinarios.	Vencimiento de términos.	1-Raro 3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Reuniones periódicas y actualización constante de libros radicadores.	1-Raro 3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se hace un ajuste a las consecuencias y su valoración sigue igual. Se recomienda hacer seguimiento a los controles, y a la acción 190 para mitigar el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Falta de conocimiento del expediente, indiligencia en la alimentación de libros radicadores y retroceso en los momentos procesales.	Falta de veracidad y demora en la presentación de informes de expedientes Disciplinarios.	Informes de expedientes Disciplinarios carentes de veracidad y fuera de los términos oportunos, lo cual puede conllevar vencimiento de términos procesales.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Reuniones periódicas y actualización constantes de libros radicadores	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	residual.
"La falta de verificación de los términos legales en las investigaciones existentes."	Prescripción o archivo de la investigación por incumplimiento de los términos legales	La prescripción o archivo de la investigación.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de los términos que establece la ley 734 de 2002 o Código Único Disciplinario a fin de que se cumplan de manera estricta, de acuerdo a lo establecido en la misma, realizando reuniones en las cuales se revisa caso por caso y se socializa las disposiciones normativas.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	A este riesgo se le hace un ajuste a las causas y las consecuencias. Su calificación sigue siendo la misma antes y después de los controles. Se recomienda hacer seguimiento en la auditoría interna de calidad a la acción 192 propuesta para mitigar este riesgo.
Falta de diligencia en la verificación de los términos legales en las investigaciones existentes. Actualización de los términos legales.	Prescripción o archivo de la investigación por incumplimiento de los términos legales.	La prescripción o archivo de la investigación por incumplimiento de términos legales.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de los términos establecidos en la ley 734 de 2002 o Código Único Disciplinario, a fin de que se cumplan de manera estricta. Lo anterior se controlará realizando reuniones de actualización cuando existan cambios normativos y revisando los asuntos de conocimiento de la oficina a fin de verificar el cumplimiento de términos.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
Falta de ética del personal.	Soborno (Cohecho)	Penales y disciplinarios.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Recordar los deberes de los funcionarios adscritos a la Oficina mediante correos internos y en las reuniones periódicas. Recordar los deberes de los funcionarios adscritos a la Oficina mediante correos internos y en las reuniones periódicas.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se destaca la calificación moderada de este riesgo. Hacer seguimiento a los controles en auditorías internas.
Falta de ética del personal de la oficina.	Soborno (Cohecho)	El Soborno o Cohecho es un delito que trae consigo sanciones disciplinarias y penales.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Socialización de nueve (9) charlas sobre Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción. Ley de Transparencia. Soborno (Cohecho). Funcionamiento de la Oficina de Control	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

La inseguridad en la instalación, omisión en los Funcionario y Contratistas.	Sustracción de expedientes disciplinarios.	Demora en la reconstrucción del proceso.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Reuniones bimensuales, donde se revisan los expedientes.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Este riesgo su calificación como valoración sigue siendo la misma. Se recomienda la aplicación de las Tablas de Retención Documental y la Ley de Archivos.
La falta de una óptima adecuación física para el archivo de expedientes disciplinarios. desorganización de archivadores.	Sustracción de expedientes Disciplinarios.	Retraso en el fallo y en todo el procedimiento.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Organizar todos los expedientes por estantes, tipo de proceso, radicación y año y aseguramiento de cada uno de los archivadores que contienen expedientes disciplinarios y demás información de interés de la Oficina de Control Disciplinario. Mejorar la seguridad locativa.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

7. CONCLUSIONES

La Universidad cumple con la política de gestión de riesgos y con la normatividad vigente respecto a:

- Se cuenta con una herramienta de gestión de riesgos
- Existe una política de administración de riesgos aprobada
- Se identificaron los riesgos por procesos de acuerdo a las necesidades
- Se aplicó las variables de impacto y probabilidad para determinar el nivel de riesgos y los controles.

En cuanto a los controles establecidos para minimizarlos, se determina que es conveniente realizar un análisis detallado de los mismos, con base en las observaciones planteadas en los cuadros anteriores y desarrollar mesas de trabajo para ajustar los que presente debilidades o no aseguren correctamente la ocurrencia y el impacto de los riesgos.

Así mismo, se evidencia que no hubo materialización de riesgos de gestión y de corrupción de gran impacto durante el periodo analizado.

8. RECOMENDACIONES

Realizar un cronograma de trabajo entre las oficinas de Control Interno y Gestión de La Calidad para revisar los controles de riesgos de los procesos que presentan debilidades de acuerdo a lo expuesto en este informe.

  
LUIS ENRIQUE GOMEZ ISSA  
Jefe

Proyectó: Vivian Arenas.