

 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**

Universidad
del Atlántico
RECTORIA
ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA
FL. 16:30
RECIBI: *[Signature]*

Doctora
MARILUZ STEVENSON DEL VECCHIO
Rectora (e)

De:
OMAR ENRIQUE ALMANZA MARTINEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Barranquilla, mayo de 2019



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 2019.

3. FUENTES DE INFORMACION

La fuente de información se tomó de los mapas de riesgos por procesos del sistema de información del SIG y de las visitas en sitio realizadas por funcionarios de las Oficinas de Planeación y Control Interno.

4. BASES LEGALES

MECI 1000:2014

NTC GP1000:2009

NTC-ISO 31000

NTC ISO 9001:2008

Guía de Administración de Riesgos DAFFP.

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 SIG. con corte a abril 30 de 2019.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

6. DIAGNOSTICO

De acuerdo con la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública. DAPF. 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.

En este último corte de autoevaluación, se verificó por parte de las Oficinas de Planeación y Control Interno que las acciones propuestas por los procesos para asegurar el control de riesgos dirigido a minimizar las causas, su probabilidad e impacto de los mismos, se desarrolló de manera satisfactoria, mostrando una matriz de riesgos institucional actualizada a diciembre 31 de 2018.

Sin embargo, se observa que todavía persisten valoraciones a los riesgos que a pesar de tener controles su evaluación no disminuye manteniendo su probabilidad de ocurrencia e impacto igual que si no tuviera su control, por lo tanto se hace necesario hacer una revisión y seguimiento a esos casos puntuales dentro de un cronograma de visitas en sitio como se ha venido realizando. Las matrices de riesgos por proceso a la fecha de corte se encuentran de la siguiente

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	A de
DE-23	Direccionamiento o Estratégico	Inasistencia a las jornadas de capacitación e inducción que se ofrecen previa iniciación de las jornadas electorales.	Desconocimiento del manejo de la mesa electoral (Escrutinio)	Retraso en la contabilización de votos. Cancelación de las elecciones. Proceso electoral viciado y poco confiable. Iniciación de procesos disciplinarios.	Se copio riesgo DE-37, se mantiene nombre de riesgo, consecuencia y causa	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, control de notificación de jurados de elecciones	Se mantuvo los dos controles, y se adiciono instructivo de elecciones	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
DE-24	Direccionamiento o Estratégico	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.	se copio riesgo DE-38, se mantiene nombre de riesgo, consecuencias y causas	3-Posible	5-Catastrófico	Extrema	Asumir el riesgo	Seleccionar jurados suplentes y que estén disponibles el estatuto electoral	Se adiciono control: Publicación en página web de resolución de asignación de jurados	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
DE-25	Direccionamiento o Estratégico	Falta de compromiso de los actores institucionales (vicerectores, decanos, jefes) y de articulación de los requerimientos con los Planes Estratégicos. 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 subselección de los rubros de inversión.	este riesgo es remplaceado por el DE-32	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 o una meta de los Planes de Acción. Revisará los proyectos recibidos y su asociación al plan de acción /Plan Estratégico, al momento de la radicación. Las compras y/o contratos suscritos por los proyectos radicados serán asociados a los proyectos del Plan estratégico mediante los CDP.	se cambian controles: Seguimiento periódico de cumplimiento de metas del plan estratégico Socialización del porcentaje de cumplimiento de las metas del plan estratégico	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DE-26	Directoriament o Estratégico	Estrictos procesos de seguimiento en la formulación de los proyectos y el tipo de especificaciones.	Mayores cantidades de 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	este riesgo conserva su nombre, causa y consecuencias	4-Probable	5-Catastrófico	Alto	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Procesos de seguimiento a los proyectos de dotación, sostenimiento y construcción.	Conserva sus controles	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
DE-27	Directoriament o Estratégico	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	No se copia riesgo, puesto que el mismo se verifica en gestión jurídica	4-Probable	5-Catastrófico	Alto	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	Validación interna de información estadística institucional	no se copió el riesgo	4-Probable	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
DE-28	Directoriament o Estratégico	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	se cambia el riesgo por el DE-34 en el nombre de riesgo, causas y consecuencias	2-Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir 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. *Divulgación del procedimiento de Banco de Proyecto. * Actualización en Isolución del nuevo procedimiento de Banco de Proyecto. * Capacitación al personal sobre banco de proyecto y formulación de proyecto.	Se cambió control a registro de proyecto en el banco BPUNIA	2-Improbable	5-Moderado	Baja	Assumir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DE-30	Direcciónamiento Estratégico	* Fallas en la supervisión, * Incumplimiento de pagos de contratistas, * Planificación no acorde con las estipulaciones	Incumplimiento de las actividades adquiridas por los contratistas de obras	Mayores costos Impacto en la comunidad universitaria	Se mantiene el riesgo, consecuencia, causas	4-Probable	4-Mayor	Extremo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planificación de obras Acta de Seguimiento de Obras, sea parcial o total	se mantienen controles	2-Improbable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
DE-31	Direcciónamiento Estratégico	Demora en los procedimientos de pagos a contratistas Retraso en los pasos para el recibido a satisfacción	Incumplimiento en el pago de los compromisos adquiridos con los contratistas de obras	Tardanza en la entrega de imagen Daño en la imagen de la universidad Rehezo por parte de proveedores	Se mantiene el riesgo, consecuencia, causas	5-Casi Seguro	3-Moderado	Extremo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Calendario de pagos Check list entregado a proveedores en el cual indican la documentación a entregar		5-Casi Seguro	1-Insuficiente	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
DE-32	Direcciónamiento Estratégico	Metas ambiciosas en la formulación del plan estratégico. Falta de conocimiento del personal sobre las metas planteadas en el plan estratégico. Falta de seguimiento a las metas planteadas en el plan estratégico. Falta de alineación entre todos los proyectos de los planes de acción con las metas establecidas en el plan estratégico	Incumplimiento en las metas planteadas en el plan estratégico	Percepción desfavorable de la gestión institucional por el no cumplimiento de su plan estratégico. No Conformidades en Auditorías	este riesgo remplace al riesgo DE-25 dejándolo solo en el cumplimiento del plan estratégico	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Seguimiento periódico de cumplimiento de metas del plan estratégico Socialización del porcentaje de cumplimiento de las metas del plan estratégico Acompañamiento de la oficina de planeación a las dependencias en la formulación del plan de acción	se cambian controles: Seguimiento periódico de cumplimiento de metas del plan estratégico Socialización del porcentaje de cumplimiento de las metas del plan estratégico	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN DE LA CALIDAD VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación de Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Im pa cto	Evaluación	Medidas de Respuesta
GC-18	Gestión de la calidad	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	Causa: Exceso de trabajo del auditor. Consecuencia: Atrasos en informes de gestión. Generación de una no conformidad.	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Realizar seguimiento al programa de auditoría para que se cumpla con el cronograma establecido, capacitación del personal pertinente, se cuenta con un software el cual permite la visualización de la información que se requiera de los procesos	Cambiar impacto a menor	2-Improbable	3- Moderado	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
GC-19	Gestión de la calidad	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	Detenido al Sistema Integrado de Gestión	1. Incumplimiento legal de la norma. 2. Pérdida de imagen.	Pérdida de credibilidad.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento, medición y análisis de indicadores Realizar revisión por la dirección Rendición de cuentas, Capacitación continua al personal pertinente, seguimiento constante al plan de acción.	Cambiar impacto a menor	1-Raro	3- Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
GC-21	Gestión de la calidad	1. Desconocimiento del procedimiento de Auditorías Internas PRO-GC-003. 2. Falta de Divulgación del SIGC. 3. Negligencia del Proceso Auditado.	Incumplimiento o o demora en presentar la evaluación de auditores	1. Incumplimiento de un requisito. 2. Aumento de no conformidades y de las acciones correctivas. 3. Pérdida económicas		4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Enviar un MAIL a cada responsable de proceso auditado. Mayor comunicación y divulgación de información de los documentos del SIG.	Hacerle seguimiento al formato donde se realiza la evaluación.	2-Improbable	3- Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GC-22	Gestión de la calidad	1. Información errada suministrada por el auditor. 2. Información errada suministrada por el auditor en informes 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.	Inexactitud de las estimaciones y/o datos incompletos en informes de auditoría	1. Pérdida de credibilidad y confianza en la labor de la auditoría	consecuencias: Toma de decisiones erradas	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de las competencias, Capacitación continua al personal pertinente, Fácil acceso al sistema de Información de SIG para validación de información.	Adecuado manejo de la herramienta Ofseo.	4-Probable	1-Insuficiente	Moderada	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo
GC-23	Gestión de la calidad	1. Desconocimiento del Sistema Integrado de Gestión. 2. Información obsoleta. 3. Demoras en la aplicación de las tablas de retención documental por el inadecuado manejo de la herramienta Ofseo.	Manejo inadecuado y conservación de la información del Sistema Integrado de Gestión	1. Desempeñamiento en el Sistema Integrado de Gestión. 2. Pérdida económicas	Consecuencia: Incumplimiento de un requisito.	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificar que se cumple con la tabla de retención documental, administración y mantenimiento continuo del sistema, Toma de conciencia y capacitación al personal pertinente sobre el SIG.	Adequado manejo de la herramienta Ofseo.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
GC-24	Gestión de la calidad	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. 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.	Causa: Incumplimiento del código de ética	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	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). - Se tiene creado en el software del SIG un perfil para que se tenga acceso dependiendo de las necesidades de información, ventanilla electrónica	De Mayor a Catastrófico	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
GC-25	Gestión de la calidad	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	Pérdida de certificación	1. Pérdida de imagen institucional 2. Diminución de la calidad del servicio.	consecuencia: pérdidas económicas	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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.	Pasar de mayor a moderado	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO RELACIONES INTERINSTITUCIONALES E INTERNACIONALES VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS AS POTENCIALES	Calificación de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones
RI-12	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	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.	Baja movilidad internacional de estudiantes, docentes e investigadores.	Potenciales 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. La baja movilidad puede perjudicar potencialmente la renovación de registros calificados y el otorgamiento de acreditaciones de alta calidad.	Se cambia nombre del riesgo Falencias en el cumplimiento del procedimiento de movilidad, se modifican causas y consecuencias	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. Charlas Informativas, la Universidad cuenta con una resolución académica (0001 del 12 de febrero de 2010) en la cual se la flexibilidad del currículo. Para fortalecer el aprendizaje de otros idiomas se ofrece los "Cursos Gratuitos ORII".	se mantienen los controles actuales con la inclusión del formato de seguimiento de movilidad	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
RI-13	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	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 Estratégico de la Universidad.	Se mantiene riesgo, consecuencia y causas	2-Improbable	1-Insuficiente	Baja	Asumir el riesgo	Indicadores del Proceso de Relaciones Internacionales. La ORII cuenta con presupuesto asignado, por el Consejo Superior.	Se mantienen los controles actuales	1-Raro	1-Insuficiente	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
RI-14	Relaciones Interinstitucionales e Internacionales	Desconocimiento de la existencia de los convenios vigentes y sus contenidos. Falta de divulgación de los convenios con las unidades académico-administrativas. Uso inadecuado de las herramientas de seguimiento a convenios.	Seguimiento inadecuado a los convenios nacionales e internacionales.	No renovación del convenio nacional o internacional. Deficiente imagen de la Institución. No cumplimiento de las actividades propuestas dentro del convenio.	Se mantiene riesgo, consecuencia y causas	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Formato de seguimiento de convenios	Se mantienen los controles actuales	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN TECNOLOGICAS Y COMUNICACIONES VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación de Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones:
GT-20	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	1. Ausencia y/o incumplimiento de la política de privacidad de la información 2. Concentrar la información en una sola persona 3. Curiosidad, charlate y/o venganza 4. Explotación monetaria 5. manejo no adecuado de la información	Violación y divulgación de información confidencial	1. Integridad, falta de integridad 2.3. Falta de confidencialidad y disponibilidad de los datos	Demanda, pérdida de credibilidad y seguridad de la información, alteración de la información,	4-Probable	10-mayor	Alta	Evitar el riesgo	Política de protección de datos, confidencialidad, Manual de seguridad y políticas de informática, cumplimiento de ley.	Equipos (hardware) especiales para el control	2- Improbable	10-mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Acciones: Abordar Riesgos #
GT-21	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	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, falla en las comunicaciones, daños en los equipos por voltaje no apropiado, ausencia de servicios, indisponibilidad de sistemas de información online,	No copiar riesgos pasarlo a servicios generales	5-Casi Seguro	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planta eléctrica en funcionamiento, Ups en funcionamiento	de posible a improbable	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Acciones: Abordar Riesgos #
GT-22	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	Inadecuado control de acceso a las instalaciones	Accesos no autorizados al área tecnológica	Pérdida, daños, manipulación, robos de infraestructura tecnológica, Ingeniería social	ok	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Acceso físico biométrico, cámara de seguridad, receptionista, citofonos, help desk (CAU)	de posible a improbable	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	Acciones: Abordar Riesgos #
GT-24	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	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	ok	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Actualmente para el manejo de la información y comunicación institucional se encuentra controlada por los procedimientos para publicaciones internas y externas y matrices de administración de medios de comunicación.	ok	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	ok

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

GT-25	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	1. Suministro y/o captura inadecuada de la información de requerimiento y/o necesidades del software 2. Fallos 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	Inadecuada Adquisición y/o implementación, diseño y desarrollo de software	Pérdidas económicas, inoperatividad del sistema de información Inestabilidad de los procesos, incumplimientos con los antes de control y supervisión, fallas en cronogramas y compromisos, sanciones	ok	3-Posible	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Reunión, comité, aplicación de buenas prácticas, actualización de conocimientos, transparencias en los procesos, manejo de metodologías	gestionar una contratación más estable	1-Raro	5- Moderado	Baja	Asumir el riesgo	
GT-26	Gestión Tecnológica y Comunicaciones	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	Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluye, la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes de cada entidad. De la eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos, así como su interacción con las demás áreas dependerá en gran parte el éxito o fracaso de toda entidad.	Detrimento en los recursos tecnológicos, pérdidas económicas, retrasos en actividades que requerirán los equipos, sanciones, afectación en la calidad del servicio.	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Ingreso de información completa de los equipos y dispositivos para control de mantenimiento, Plan de contingencia, seguimiento a recursos tecnológicos prestados.		2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO DOCENCIA VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACIÓN DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones de control
DO-10	Docencia	*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.	Trámite de solicitud o renovación Registro Calificado Infructuoso	*Desprestigio de la imagen institucional. *Procesos Jurídicos Inherentes.	Se copió el riesgo Y para la vigencia 2019 queda con el código DO-18. Se decidió retirar la causa: "Insuficiencia en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado."	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	*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 General de Autoevaluación Y Acreditación	Para esta vigencia 2019, se valora la posibilidad de ocurrencia como 3: Posible, obteniendo un riesgo inherente de 9 Alto. Evaluando los controles, el riesgo residual baja moderado.	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Acciones para Abordar Riesgos #289
DO-11	Docencia	*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.	Ofrecer programas sin registro calificado.	*Sanciones estatales. *Desprestigio de la imagen institucional. *Procesos Jurídicos Inherentes.	Se copió el riesgo Y para la vigencia 2019 queda con el código DO-19. Se retiró la causa "Debilidad en el seguimiento a los plazos de vencimiento de registro calificado."	3-Posible	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	*Actualización y seguimiento a la matriz de vencimiento de Registro Calificado. *El Consejo Académico aprueba la oferta académica para cada período académico.	Para esta vigencia 2019, se valora la posibilidad de ocurrencia como 2: Improbable, para un riesgo inherente de 6 Moderado. Evaluando los controles, se retira el control "El Consejo Académico aprueba la oferta académica para cada período académico.", el riesgo residual baja desde la posibilidad pero queda en moderado.	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-12	Docencia	*Deficiente infraestructura y recursos para archivar. *Formación deficiente del personal respecto a técnicas de archivo.	Pérdida y/o deterioro de archivos e impresos.	* Sanciones legales. * Retrasos de procesos administrativos y académicos.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-20.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	* Administración de los archivos de gestión e histórico. * Función de las áreas de archivo * Manejo de ORFEO, software para la gestión documental.	Para esta vigencia 2019, se valora la posibilidad de ocurrencia como 2. Improbable, obteniendo un riesgo inherente de 4 Bajo. Evaluando los controles, el riesgo residual baja en posibilidad a raro y continúa en nivel bajo.	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
DO-13	Docencia	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. * 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.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-21.	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 programa académico * Reporte de preventivo de deserción para el Coordinador Misional de Bienestar	Para esta vigencia 2019, se valora la posibilidad de ocurrencia como 3. Posible, e el impacto en 2. Menor, obteniendo un riesgo inherente de 6 Moderado. Evaluando los controles, el riesgo residual baja en posibilidad a raro y continúa en nivel bajo.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-14	Docencia	* Falta de cultura y sentido de pertenencia. * Condiciones físicas inadecuadas de almacenamiento. * Vandalismo.	Deterioro, pérdida o hurto de los recursos educativos.	Disminución de los recursos educativos disponibles para el desarrollo de la docencia.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-22.	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Control del inventario de los recursos educativos.	Para esta vigencia 2019, se valoran de la misma manera la posibilidad y el impacto. Continuando con el riesgo inherente de 8 Alto. Evaluando los controles, el riesgo residual baja en posibilidad a 2. Improbable, quedando en nivel bajo.	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Acciones para Abordar Riesgos #290
DO-15	Docencia	* Tráfico de influencias en la selección de docentes. * Falta de ética de los funcionarios y aspirantes. * Proceso de selección y contratación con débiles controles.	Proceso de selección y contratación de docentes manipulados por el clientelismo, amiguismo y concentración de poder.	* 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.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-23.	3-Posible	5-Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	* Verificación del cumplimiento de requisitos del proceso de selección y contratación. * Mejora del proceso de selección incluyendo docentes ad honorem e invitados.	Para esta vigencia 2019, se valoran la posibilidad en 2. Improbable obteniendo un riesgo inherente de 10 Bajo. Evaluando los controles, el riesgo residual baja en posibilidad a 1. Raro, quedando en nivel bajo.	1-Raro	5-Moderado	Baja	Asumir el riesgo	
DO-16	Docencia	* 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 cumplen con el nivel educativo requerido.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-24. Se determinó retirar la causa "Deficientes controles en el proceso".	1-Raro	5-Moderado	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 DARR (Contact Center) * Nuevo Requisito Legal Acuerdo Superior 00001 de 2018 para Criterios de Admisión * Nueva metodología de inscripción y admisión mediante resultados Saber 11	Para esta vigencia 2019, se valoran de la misma manera la posibilidad y el impacto. Continuando con el riesgo inherente de 5 Bajo. Evaluando los controles, el riesgo residual queda igual, en bajo.	1-Raro	5-Moderado	Baja	Asumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

DO-17	Docencia	* 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.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el código DO-25.	4-Probable	5- Moderado	Moderada	Compatir 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 defectivo	Para esta vigencia 2019, se valora la posibilidad en 2. Improbable obteniendo un riesgo inherente de 10 Bajo. Evaluando los controles, se retira el control "APP Savia UA para control defectivo" y el riesgo residual baja en posibilidad a 1. Raro, quedando en nivel bajo.	2- Improbable	5- Moderado	Baja	Assumir el riesgo	-
-------	----------	--	--	---	---	------------	-------------	----------	---------------------------------	---	---	---------------	-------------	------	-------------------	---

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO BIENESTAR UNIVERSITARIO VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Ac
BU-34	Bienestar Universitario	1. Desconocimiento y aplicación inadecuada de políticas institucionales sobre el manejo de información. 2. Irrupción abrupta de personas ajenas a la dependencia	Divulgación y/o manipulación indebida de información confidencial del Departamento de Desarrollo Humano, Sección Salud, Sección Docentes y Administrativos, Sección Deportes y Sección Desarrollo Estudiantil.	Demanda por parte de la comunidad universitaria, Sanciones legales y Perdas de Imagen de la Universidad.	Falta de credibilidad por parte de la comunidad universitaria.	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Acceso restringido a documentos confidenciales de la Vicerrectoría de Bienestar Universitario, Departamento de Desarrollo Humano y Secciones Funcionales. Formato de Consentimiento Informado para los servicios de asesoría del Dpto. de Dilig. Humano.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	Ac	
BU-35	Bienestar Universitario	1. Incumplimiento por parte del personal del procedimiento establecido para la entrega de la información requerida. 2. Fallas 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	Entrega Inoportuna/inadecuada de los registros de Bienestar al sistema SNIES	Pérdida de Imagen Institucional y Toma de decisiones inadecuada	Se elimina pérdida de recursos y se incluye Incumplimiento de requerimientos del MEN	2- Improbable	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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	1 raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Ac	
BU-36	Bienestar Universitario	1. Incumplimiento del procedimiento establecido para prestación del servicio de salud. 2. Incumplimiento del horario de prestación de servicios de salud por parte de médicos, odontólogos, enfermeras. 3. Inoportuna contratación del operador que presta los servicios de salud.	Inoportuna atención médica y odontológica para la comunidad universitaria	Sanciones legales, pérdida de imagen de la Universidad y afectaciones de salud médicas u odontológicas	no tuvo cambios	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Supervisión de cumplimiento de contrato de prestación de servicio en salud. Verificación cumple con las competencias requeridas para la prestación del servicio	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Ac	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MAtriz DE RIESGOS PROCESO INVESTIGACIONES VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta
IN-28	Investigación	"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"	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Convocatorias internas para publicación de libros digitales. Elaboración del presupuesto de investigaciones para aprobación del mismo" y se tiene de acuerdo al Estatuto Docente la asignación de horas para la investigación.	Ha sido efectivo	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
IN-29	Investigación	Limitación de recursos, Falta de planificación	Incumplimiento o 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	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Seguimiento y Revisión a las metas para cuantificar las mismas	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
IN-30	Investigación	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	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	4-Mayor	Alta	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 Socialización y participación por docentes en las convocatorias internas ante los grupos de investigación	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
IN-31	Investigación	1. Falta de planificación por parte de los grupos de investigación 2. Demora en la ejecución de los gastos por tramitación de compromisos de los grupos de investigación 3. Falta de cumplimiento en los productos a entregar 5. Deterioro de la imagen institucional.	Incumplimiento o de los términos de contratos o convenios suscritos para el desarrollo de proyectos de Investigación	Detrimiento de los indicadores de la Universidad, riesgo en la pérdida de categoría de los grupos, pérdida de la capacidad instalada de la Universidad	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento a los convenios y contratos	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

IN-32	Investigación	Proyectos mal formulados	Pocos proyectos aprobados	1. Evaluación inapropiada o inexacta de los proyectos 2. Baja participación de los docentes en convocatorias internas y externas.	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Evaluación por pares evaluadores calificados por Colecciones Revisión y aprobación de las propuestas por el Comité de Investigaciones de la Universidad del Atlántico	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
IN-33	Investigación	Falta de conocimiento del trámite y la función pública.	La falta de transparencia de los actos del Proceso de Investigaciones	Pérdida de credibilidad en el proceso	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo	Publicación de convocatorias internas Publicación de los actos Administrativos requeridos para lograr transparencia, Publicación de los procedimientos y requisitos a cumplir en las actividades inherentes al proceso de Investigaciones.	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
IN-34	Investigación	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	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo	Revisión del cumplimiento de los objetivos y resultados propuestos por el interventor del proyecto.	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
IN-35	Investigación	* Desruído en la Vigilancia Tecnológica *Falta de estímulos para los investigadores *Desmotivación *Incumplimiento en los requisitos exigidos en la convocatoria	Escasa participación y reconocimiento o 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	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Procedimiento para apoyo en las convocatorias externas Vigilancia permanente de convocatorias externas Asesorías para la participación en convocatorias externas Asesorías en la ejecución de las propuestas	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
IN-36	Investigación	1. Desconocimiento del Estatuto de Propiedad Intelectual.	Desruído de la propiedad intelectual en las propuestas de Investigación	1. Plagio 2. Pérdida de indicadores y recursos económicos tanto para el Investigador como para la Institución	Este riesgo se mantiene igual	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Estatuto de Propiedad Intelectual Control de la ejecución de proyectos a través de cláusulas en los convenios suscritos.	La evaluación ha sido efectiva	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO EXTENSION UNIVERSITARIA Y PROYECCION SOCIAL VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta
PS-15	Extensión y Proyección Social	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	Poco acceso a la obtención de recursos de cofinanciación	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.	El nombre el riesgo, las causas y consecuencias quedan iguales.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	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 Contratación de gestores de proyectos para la vigilancia, formulación y acompañamiento para la ejecución de los mismos. Capacitaciones en formulación de proyectos a los docentes investigadores y socialización de convocatorias externas con entidades cofinanciadoras como Colciencias, INNpulsa, SENA, Alcaldía entre otras.	Se anuló un control que es Capacitaciones en formulación de proyectos a los docentes investigadores.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
PS-16	Extensión y Proyección Social	1. Deficiente y escasa infraestructura para ejecutar actividades de extensión en autogestión (educación continua y consultoría - QUITA).	Disminución en 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. 4. Pérdida de la buena imagen y renombre de la Universidad (Baja confiabilidad)	El nombre el riesgo permanece igual, en cuanto a la Causa Deficiente y escasa infraestructura para ejecutar actividades de extensión en autogestión (educación continua, se quitó la palabra consultoría, debido que en la consultoría no se necesita de infraestructura, ya que el Proceso realiza consultoría en una oficina.	3-Posible	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Adecuar de nuevos espacios para operar la formación en educación continua con alta calidad para los usuarios	Se reajustó la descripción del control, se cambia la palabra adecuar, dado que el Proceso no adecua nuevos espacios, sino que solicita a la dependencia encargada. El control queda de la siguiente manera: Solicitar la adecuación de nuevos espacios para operar la formación en educación continua con alta calidad para los usuarios	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

PS-17	Extensión y Proyección Social	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	El nombre el riesgo, las consecuencias potenciales quedan iguales.	4-Probable	20- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Visibilizarían 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 Vigilancia y control permanente de la Oficina Jurídica respecto a los contratos / Convenios suscritos y firmados por el Representa Legal de la Institución y de la Oficina de Comunicaciones respecto al uso de la imagen institucional en redes sociales y demás medios de comunicación masivos.	Los controles quedan iguales	4-Probable	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
PS-18	Extensión y Proyección Social	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 los procesos de revisión y remisión de la Oficina Jurídica de convenios.	Demoras en la revisión y firma de convenios/contratos (Tiempos de respuesta internos)	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.	El nombre el riesgo, las consecuencias potenciales quedan iguales.	4-Probable	20- Catastrófico	Extrema	Evitar el riesgo	Optimizar el seguimiento en los tiempos de respuesta en la legalización de convenios por parte de la oficina jurídica de la Universidad. Se hace seguimiento a las solicitudes de convenio a través de cuadro de Excel en el cual se registran las fechas y abogados asignados. Actualmente con la implementación del sistema de administración documental/Ofreo, se monitorea la entrega efectiva a la Oficina Jurídica, de igual forma se creó un expediente correspondiente a todas las solicitudes que se remiten a dicha dependencia.	Los controles quedan iguales	4-Probable	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
PS-19	Extensión y Proyección Social	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.	Demora y Fraude en el proceso de inscripciones y matrículas de los Cursos Libres de lenguas Extranjeras	1. Pérdida de ingresos al proyecto de Cursos Libres de Lenguas Extranjeras.	Eliminar la causa: Inexistencia de un sistema de información para el manejo de los procesos de matrículas.	2- Improbable	2-mayor	Extrema a Alta	Evitar el riesgo	Inversión en recursos tecnológicos: Adquirir plataforma para el proceso de matrículas (sistema de academusoft y el sistema de alania) que permita realizar validaciones Bancarias y controles seguros de la información. Reportes de ingresos por los distintos conceptos a financiera nivel central, justificando las posibles diferencias de los extractos bancarios versus los valores reportados de los ingresos de CIE	Se cambió de probable a improbable y de catastrófico a mayor. (sistema de academusoft y el sistema de alania), Reportes de ingresos por los distintos conceptos a financiera nivel central, justificando las posibles diferencias de los extractos bancarios versus los valores reportados de los ingresos de CIE	4-Probable	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

PS-20	Extensión y Proyección Social	1. Falta de seguridad en puertas y ventanas. 2. Acceso sin seguridad electrónica (Alarmas, sensores, cámaras) 3. Accesos sin vigilancia adecuada o insuficiente	Hurto de equipos tecnológicos	1. Pérdida de recursos (financieros y tecnológicos) 2. Acceso a estudiantes, docentes o administrativos a los equipos tecnológicos. 3. Limitación en la dinamización de actividades. 4. Reducción en la calidad del servicio.	OK - Nuevo riesgo creado en marzo 2019	2- Improbable	20- Catastrófico	Alto	Evitar el riesgo	1. Seguridad y vigilancia a los accesos de los lugares donde se encuentran objetos de valor. 2. Sistemas de seguridad como cámaras y alarmas 3. Seguimiento y control en el inventario. 4. Política de seguro expedida por la Universidad	OK - Nuevo riesgo creado en marzo 2019	2- Improbable	10- Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
-------	-------------------------------	---	-------------------------------	---	--	------------------	---------------------	------	------------------	---	--	------------------	--------------	----------	----------------------------------

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN JURÍDICA VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acc
GI-7	Gestión Jurídica	Falta de infraestructura para la custodia y administración de archivo. - Personal insuficiente para la administración de archivo.	PÉRDIDA DE INFORMACIÓN NO DOCUMENTADO S SOPORTE	Desorganización de la información. - Pérdida de documentos. - Inconveniente para la consulta eficaz de la información.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el con el número GI-10. Se modificaron las causas por la siguiente: "omisión del personal durante el manejo de la información de archivo". Se elimina la primera consecuencia: "Desorganización de la información"	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir el riesgo	La Oficina de Asesoría Jurídica contrato personal para la organización, manejo y control del archivo de la dependencia.	Al evaluar el riesgo inherente se considera una probabilidad menor: 3. Posible, por lo cual la valoración del riesgo inicial pasa de Alta a 6. Moderada. Así que después de valorar los controles el riesgo residual queda con probabilidad 1. Raro e Impacto 2. Menor, para un riesgo 2. Bajo Además se modifica el control: "...contrato una persona... A contrato personal.	3-Posible	2- Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Acc Abc Rie: Est ges crr
GI-8	Gestión Jurídica	Información inoportuna e incompleta para la defensa jurídica de cada proceso por parte de otras dependencias. -Falta de seguimiento al desarrollo del proceso. Incumplimiento de los términos legales. - Falta de gestión por parte de los abogados.	DEFICIENTE REPRESENTACIÓN JURÍDICA DE LA INSTITUCIÓN.	Sancciones Requerimientos Condensas Pérdidas Patrimoniales	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número GI-11. Se elimina la causa: "Falta de seguimiento al desarrollo del proceso."	3-Posible	4-Mayor	Extrema	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir el riesgo	Revisión de procesos y asignación a abogado externo. Seguimiento trimestral de avances de los procesos judiciales. Seguimiento mensual de avances de los procesos jurídicos administrativos internos de la Universidad.	Al evaluar el riesgo inherente se considera un menor Impacto: 5. Moderado, por lo cual la valoración del riesgo inicial pasa de Alta a 15. Moderado. Se modificó el control a "Revisión de procesos y asignación a abogado externo. Seguimiento trimestral de avances de los procesos judiciales. Seguimiento mensual de avances de los procesos jurídicos administrativos internos de la Universidad."	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir el riesgo	Acc Abc Rie: Est ges crr
GI-9	Gestión Jurídica	-Omisión de declaración de Impeachment de un asesor externo por intereses de conflicto. -Recepción de prebendas por parte de un tercero.	MANEJO INADECUADO DE LOS PROCESOS JURÍDICOS A FAVOR DE UN TERCERO	Destinamiento patrimonial. Afectación de imagen institucional. Sanciones. Condenas.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el con el número GI-12	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Con la nueva Jefe de la Oficina Jurídica se organizó una nueva estructura para la atención de procesos jurídicos.	Así que después de valorar los controles el riesgo residual queda con probabilidad 1. Raro e Impacto 5. Moderado, para un riesgo 5. Bajo.	2- Improbable	10- Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Acc

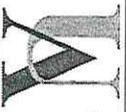
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENC IAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurriencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurriencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta
GD-9	Gestión Documental	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.	Deterioro o pérdida de la información contenida en los documentos	- 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.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencia s quedan iguales.	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Inspecciones periódicas a los archivos de gestión y archivo central para la definición de acciones de conservación documental.	El control queda igual.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
GD-10	Gestión Documental	-No contar con el personal de apoyo. No encontrar los funcionarios que deben recibir los documentos -Descuido y/o omisión de las actividades del personal apoyo -Mala dirección del oficina.	Deterioro o pérdida de la información contenida en los documentos	- 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.		3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Radicación física y digital (base de datos) (consecutivo de las comunicaciones oficiales enviadas donde se corrobora efectivamente su correcta entrega al destinatario Inspecciones periódicas a los archivos de gestión y archivo central para la definición de acciones de conservación documental. Definición de un plan de saneamiento ambiental para depósitos de archivo. Definición del programa específico de series documentales vitales en el Programa de Gestión Documental, así como el programa de reprografía. Racionalización del uso del papel para la producción documental de la institución. Sensibilización para la generación de una adecuada cultura documental en la institución. Evaluación de la tercerización de la custodia de los archivos institucionales.	El control queda igual.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GD-13	Gestión Documental	1. Desconocimiento de las normas aplicables al manejo de información. 2. Actos mal intencionados del personal o de terceros. 3. Accesos no autorizados a la información. 4. Ausencia de cultura, ética. 5. Coacción	Adulteración y/o uso indebido de la información	1). Sanciones disciplinarias, penales y fiscales. 2). Acciones judiciales en contra de la universidad. 3). Pérdida de la memoria institucional. 4). Violación de la información 5). Favorecimiento propio o de terceros	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias quedan iguales	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	1. Capacitaciones periódicas en el Código de ética y Buen gobierno. 2. Sensibilización al equipo de trabajo en el manejo de la confidencialidad de la información. 3. Sensibilización al personal sobre las políticas de Gestión documental vigente. Sensibilización al personal sobre el marco normativo de la gestión documental en Colombia. Incorporación de cláusulas de confidencialidad en los contratos y órdenes de prestación de servicios de todo tipo.	Los controles quedan igual.	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
GD-14	Gestión Documental	1. Descuido u omisión de actividades de 2. Control por parte del personal. 3. Cortes del fluido eléctrico. 4. Picos en los índices de producción documental (comunicaciones de entrada).	Entrega tardía de los elementos en soporte papel de las comunicaciones oficiales	1. No conformidad en la prestación del servicio, sanciones de tipo legal, judicial de los entes de control externos, procesos disciplinarios, traumas administrativos internos.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias quedan iguales.	3-Posible	4-Mayor	5-Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Radicación y digitalización de las comunicaciones través del Sistema ORFEO. Definición de la temporalidad con la que se deben llevar a cabo los ciclos de entrega. Distribución de las comunicaciones oficiales a través de las planillas de entrega generadas a través del mismo Sistema. Organización de las planillas de entrega por dependencias. Redefinición del indicador asociado al riesgo.	Se incorporaron tres nuevos controles los cuales son: Definición del procedimiento de relevo en actividades de distribución. Revisar al comienzo de cada día, las comunicaciones que quedaron pendientes por distribución del ciclo (día) anterior para priorizar su entrega. Sensibilización respecto al trabajo en equipo.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo



Universidad
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GD-15	Gestión Documental	1. Resistencia al cambio. 2. Curva de aprendizaje prolongada en el uso del sistema de apoyo a la gestión documental.	Registros digitales incompletos en el Sistema Orfeo.	No conformidad en la prestación del servicio, sanciones de tipo legal, judicial de los entes de control externos, procesos disciplinarios, tramuras administrativos internos.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias quedan iguales.	3-Posible	3- Moderado	Alto	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Hacer seguimientos periódicos a los índices de digitalización de comunicaciones oficiales y creación de expedientes en el Sistema Orfeo por dependencias. Involucrar a la Oficina de Control Interno en las actividades de revisión del cumplimiento de las políticas definidas. Sensibilización de canales de distribución y Jefes de las dependencias respecto a la importancia de conformar en debida forma los expedientes virtuales.	Los controles quedan igual.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
-------	--------------------	--	--	---	--	-----------	-------------	------	---	---	-----------------------------	--------	-------------	----------	---

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias	EVALUACION NOMBRE CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del Riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones
GF-12	Gestión Financiera	Designación de un funcionario sin cumplir el perfil y sin competencias básicas para desarrollar las actividades de programación presupuestal	Sobrestimación de ingresos y/o subestimación del gasto	Bajo rendimiento en la gestión del proceso, sus indicadores e informes Deficit presupuestal Datos no reales para la gestión presupuestal Retrasos y limitación en la ejecución de proyectos	Nombre: Incumplimiento en el servicio encomendado. Causa: Designación de un funcionario que no cumple con el perfil y las competencias para desarrollar las actividades del proceso Gestión Financiera Consecuencias Potenciales: Incumplimiento con diligencia, eficiencia e imparcialidad el servicio que le sea encomendado Acto u omisión que cause la suspensión o perturbación injustificada de un servicio esencial Abuso indebido del cargo o función. Registros de información financiera no confiables Informes de gestión erróneos Bajo rendimiento en la gestión del proceso, sus indicadores e Informes	3-Posible	2- Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El jefe de la dependencia da visto bueno a la persona que se encuentra en proceso de selección	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El Control establecido para el riesgo ha sido e permitido, material
GF-16	Gestión Financiera	Proyectos sin respaldo ejecutarse. Falta de políticas financieras, presupuestales y operativas para la programación del presupuesto.	Falta de planeación presupuestal	Incumplimiento de términos. Proyectos sin reporte de indicadores Retardar el pago de obligaciones legales. Trastado irregular de fondos. Prolongar vigencias fiscales. Compras incompletas e inadecuadas.	No se generaron cambios	3-Posible	2- Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Procedimiento para realizar la programación del presupuesto Cumplimiento de normatividad: Estatuto presupuestal de la Universidad del Atlántico. Capacitación a los funcionarios en la metodología a aplicar para la programación del presupuesto.	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	3-Posible	1- Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El Control establecido para el riesgo ha sido e permitido, material

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GF-17	Gestión Financiera	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 del 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	Eliminar el riesgo: Considerando que la asignación del sistema de información no depende del proceso el	4-Probable	4-Mayor	Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento a planes de mejora y seguimiento a cronogramas operativos	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	4-Probable	4-Mayor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El Contr establec riesgo id ha sido e cual no t pernitid material
GF-19	Gestión Financiera	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 legales obligaciones legadas Pérdida de credibilidad por entidades y clientes	Consecuencias Potenciales: Demora en el pago de obligaciones legalmente contraridas por favorecer aquellas previamente acordadas. Malos resultados de indicadores en la gestión	3-Posible	2-Moderada	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Revisión y validación de procesos y procedimientos estandarizados Apoyarnos en las herramientas de gestión documental establecidas por la institución / Asistir a las capacitaciones programadas para mantener al personal actualizado en los procedimientos y en la normatividad vigente	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	3-Posible	1-Insuficiente	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El Contr establec riesgo id ha sido e cual no t pernitid material	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GF-20	Gestión Financiera	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	Consecuencias Potenciales: Desempeñar el empleo, cargo o función obteniendo o pretendiendo beneficios adicionales a las contraprestaciones legales y convencionales	2- Improbable	20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Auditoría interna y externa por Entes de Control.	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	2- Improbable	5-Moderado	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo, Asumir el riesgo	El Control establecimiento ha sido el cual no permite materializarse
GF-21	Gestión Financiera	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 contractuales por la institución para realizar el pago oportuno de cuentas correspondientes a la ejecución de convenios y contratos.	Consecuencias Potenciales: Utilizar los bienes y recursos asignados para el desempeño del empleo, cargo o función, las facultades que le sean atribuidas, o la información reservada a que tenga acceso por razón de su función, en forma exclusiva para otros fines a que están afectos.	1-Bajo	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Conciliaciones bancarias Ejecución presupuestal Estados financieros	El riesgo no se ha materializado, los controles han sido efectivos	1-Bajo	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El Control establecimiento ha sido el cual no permite materializarse

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GF-22	Gestión Financiera	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 desfasas en los gastos / flujos de cajas. 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	Repetido	4-Probable	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Seguimiento y control a la ejecución presupuestal	Repetido	4-Probable	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Repetido
GF-23	Gestión Financiera	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.	Repetido	3-Posible	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo		Repetido	3-Posible	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Repetido
GF-24	Gestión Financiera	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.	Repetido	3-Posible	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Planeación y Capacitación	Repetido	3-Posible	4-Mayor	Excesivo	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Repetido

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN DE BIENES SUMINISTROS Y SERVICIOS VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación de posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones:
GB-24	Gestión de Bienes, Suministros Y Servicios	* Errores en la orden de compra * Error en despacho de producto * Falta de calidad de producto o servicio	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	No hubo cambios en estos campos.	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Hacer efectiva la garantía del producto o servicio	En la etapa de autoevaluación en la casilla de sí fue materializado, cambio a NO. Se agregó Porque: Se estableció dentro de las órdenes de compra y contratos especificaciones técnicas lo suficientemente claras. Y en observaciones: Se deben solicitar desde el inicio cotizaciones con especificaciones técnicas claras	5-Casi Seguro	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Acciones Abordar H285
GB-25	Gestión de Bienes, Suministros Y Servicios	* Desastres naturales * Falta de ética en el personal * Mal manejo de equipos a custodia * Vandalismo	Pérdida, daño o hurto de bienes	*Pérdida financiera * Sanciones	No hubo cambios en estos campos.	4-Probable	2-Menor	Alta	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. Diligenciamiento o de formato de préstamos de materiales y equipos.	Se agregaron dos controles: Seguro que ampara los bienes. Diligenciamiento de formato de préstamos de materiales y equipos.	4 - Probable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Assumir el riesgo	-
GB-26	Gestión de Bienes, Suministros Y Servicios	1. Condiciones ambientales desfavorables.	Propagación de enfermedades	Incapacidades, riesgos biológicos, picaduras de insectos, accidentes, mordedura de serpientes.	No hubo cambios en estos campos.	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Fumigación Control de plagas Control en limpieza de focos de infecciones (Insalubridad)	Dos controles estaban en una misma casilla. Se dividieron y se hizo la valoración correspondiente. - Fumigación Control de plagas - Control en limpieza de focos de infecciones (Insalubridad)	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GB-27	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Falta de mantenimiento programado. (Falta de experiencia, falta de recursos, métodos o equipos inadecuados.)	Infraestructura en deterioro	No disponibilidad de la infraestructura. Pérdida de recursos físicos. Pérdida humanas.	No hubo cambios en estos campos.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Auditoría de labores realizadas. Cumplimiento de garantías Plan de Integral de mantenimiento de	Tres controles estaban en una misma celda. Se dividieron y se hizo la valoración correspondiente.	1-Raro	1-Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
GB-28	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	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, Incumplimiento de meta de gestión.	No hubo cambios en estos campos.	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Gestión de solicitudes de servicios Gestión de solicitudes de servicios	Cambios en los controles. Se eliminaron los que estaban. Se colocó: -Cronograma del plan integral de mantenimiento Y como plan de contingencia: Ejecución inmediata de los mantenimientos preventivos por medio de solicitudes de servicio	2-Improbable	2-Menor	Baja	Compartir o transferir el riesgo Evitar el riesgo Reducir el riesgo	-
GB-29	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Incumplimiento de protocolos de seguridad y vigilancia.	Fallas de seguridad de la institución	Pérdidas de bienes y equipos, afectación de patrimonio de la institución, disturbios, daños en la integridad física de la comunidad, terrorismo.	No hubo cambios en estos campos.	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Cumplimiento de garantías, afectación de las pólizas Estudio de vulnerabilidad	Se mantienen los controles y se agregó materializó el riesgo y observaciones	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN DE TALENTO HUMANO VIGENCIA - ABRIL - 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta
TH-18	Gestión de Talento Humano	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	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	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.	El control queda igual.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
TH-19	Gestión de Talento Humano	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.	Se hizo un análisis y se unificaron los riesgos No. 19 y 29. (Poco control de los requisitos y supervisión de la contratación y el y el riesgo Incumplimiento de disposiciones referentes a legalizaciones y ejecución de contratos), por consiguiente, se modificaron las causas y consecuencias potenciales, quedando de la siguiente manera: Nombre del riesgo: Poco control de los requisitos en las legalizaciones de contratos. Causas: 1. Incumplimiento de los términos de tiempo dispuestos para la legalización de un contrato. 2. Omisión de documentos necesarios para legalizaciones 3. Inadecuada disposición archivística de la documentación. Consecuencias Potenciales: 1. Sanciones legales por parte de entes de control. 2. Traumas administrativos. 3. Falta de afiliación a la seguridad social de contratistas.	5-Casi Seguro	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo	Formato para realizar control de los documentos requeridos para realizar los contratos.	Se incorporó un segundo control denominado: Verificación del pago de las estampillas de la gobernación a través del link http://aplicacion.es.atlantico.gov.co/2010/RembasGobartConsultaRecando/	3-Posible	10-Mayor	Alta	Evitar el riesgo
TH-20	Gestión de Talento Humano	Amenazas: Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.	Intereses particulares en los asuntos administrativos de la institución	Acelerar o retrasar procesos a conveniencia propia o de terceros.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	2-Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Tornos electrónicos para tramites en la oficina	El control queda igual.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-21	Gestión de Talento Humano	Amenazas: Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.	Solicitud o aceptación de dádivas o dinero en el trámite de pago de sentencias judiciales.	Priorización indebida de los procesos en curso, liquidación incorrecta.	El nombre del riesgo se modificó y se agregó otra consecuencia potencial, quedando de la siguiente manera: Nombre del riesgo: solicitud o aceptación de dádivas o dinero en el trámite de pago de sentencias judiciales. Consecuencia agregada: liquidación incorrecta.	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	Verificación del cumplimiento de los trámites dentro de los tiempos estipulados.	se incorporó un segundo control denominado: Control en la liquidación de los intereses moratorios según lo establecido en el artículo 177 del Código Contencioso Administrativo, según comunicación interna emitida por la Oficina Asesora Jurídica, radicado No. 2018207/0093483 del 6/11/2018	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo
TH-22	Gestión de Talento Humano	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.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	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.	El control se le agrega la frase (basado en la ley de transparencia No. 1712 de 2014), quedando el nombre del control: Registro de solicitudes de información de datos potencialmente confidenciales o sensibles con el fin de darle el manejo adecuado, (basado en la ley de transparencia No. XXXX de 2014)	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo
TH-23	Gestión de Talento Humano	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. Retraso en la atención o respuesta a solicitudes por pérdida de la información.	Se modifica el nombre del riesgo, la causa y la consecuencia, quedando de la siguiente manera: Nombre del riesgo: Sustracción de información. Causa: Poco control y seguridad en la administración de la información. Se agrega una consecuencia: Retraso en la atención o respuesta a solicitudes por pérdida de la información.	2- Improbable	20- Catastrófico	Alta	Evitar el riesgo	Registro de préstamo o asignación de recursos.	Se modifica el nombre del control, quedando de la siguiente manera: Registro de préstamo.	1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-24	Gestión de Talento Humano	<p>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</p>	<p>Capacitación Deficiente e Insuficiente</p>	<p>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.</p>	<p>El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.</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>Seguimiento al indicador: "cumplimiento del Plan de Capacitaciones Institucional", uno de los insumos para la elaboración del Plan de Capacitación es el informe de necesidades de capacitación que solicita el Departamento de Gestión de Talento Humano a todas las dependencias.</p>	<p>Se modifica el control seguimiento al indicador: "cumplimiento del Plan de Capacitaciones Institucional", uno de los insumos para la elaboración del Plan de Capacitación es el informe de necesidades de capacitación que solicita el Departamento de Gestión de Talento Humano a todas las dependencias.</p>	<p>2- Improbable</p>	<p>1- Insignificante</p>	<p>Baja</p>	<p>Asumir el riesgo</p>
TH-25	Gestión de Talento Humano	<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 V.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>El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.</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>El control queda igual.</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>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-26	Gestión de Talento Humano	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 PEDULESOF. 7. Incremento en el número de personas vinculadas, requerimientos judiciales, reintegros.	Inoportunidad en la liquidación de nóminas	1. Pagos retrasados. 2. Pagos errados. 3. Pagos rechazados. 4. Pérdida de fiabilidad	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	1-Raro	2-Menor	Baja	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	El control queda igual.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
TH-27	Gestión de Talento Humano	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	Sustracción de información o elementos de trabajo no custodiados	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Verificación de documentación recibida y control de entrada y salida de documentos	El control queda igual.	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-28	Gestión de Talento Humano	Amenazas: 1. Expedición tardía de los actos administrativos de nombramiento 2. Presentación extemporánea de la documentación para posesión	Deficiencias en la toma de posesiones	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.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	3-Posible	2-Menor	Moderada	Reducir el riesgo, Assumi el riesgo	Circular u oficios informativos de manera que se realicen las posesiones en los términos de ley (en tiempo y documentación)	El control queda igual.	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Assumi el riesgo
TH-29	Gestión de Talento Humano	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.	Este riesgo se unifico con el riesgo 19, por lo cual se debe de desactivar en Isolución.	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)	Este riesgo se va anular.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
TH-30	Gestión de Talento Humano	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 SSSST	1. Deficiencias en la calidad de vida laboral 2. Aumento en los índices de accidentes laborales y enfermedades profesionales 3. Sanciones legales	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	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.	Se modifica el control quedando se la siguiente manera: Se realiza medición del plan de trabajo que contempla las actividades del SSSST de acuerdo a las actividades programadas cada tres meses.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-31	Gestión de Talento Humano	Amenazas: 1. La no aplicación del instrumento para la medición del clima laboral. 2. Falta de seguimiento en la ejecución de actividades de medición del clima laboral	Defetorio del clima laboral.	1. Deficiencias en cumplimiento de indicadores de gestión 2. Aumento de la insatisfacción del personal 2. Deficiencias en la calidad de vida laboral 3.	Se cambió el nombre el riesgo, quedando de la siguiente manera: Incumplimiento a la legislación de medición periódica del clima laboral.	3-Posible	3-Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Actualmente desde el Departamento junto con el acompañamiento de la ARL se gestiona la intervención del riesgo psicosocial, así mismo nos encontramos trabajando en la elaboración de una nueva herramienta que exclusivamente mida clima organizacional.	Se modificó el control, quedando de la siguiente manera: Se cuenta con encuesta de clima laboral que debe ser aplicada cada dos años, que da origen al plan de intervención. Se cambia por menor calificación (posibilidad de ocurrencia) quedando en 2.	2-Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
TH-32	Gestión de Talento Humano	Amenazas: Falta de conocimiento y de verificación por parte de quien recibe la documentación. Falta de revisión por parte de los supervisores de contrataciones	Falta de autenticidad de la información presentada por los contratistas por prestación de servicios	Exposición a sanciones legales por parte de entes de control.	Este riesgo se anula, debido a que tiene mucha similitud con el riesgo No. 2, además la consecuencia que registra, está contemplada entre las consecuencias que cita el referenciado riesgo.	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	El control queda igual.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo
TH-33	Gestión de Talento Humano	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.	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.	Este riesgo se anula, por lo cual se debe desactivar en la plataforma de inclusión, debido a que no es competencia del Proceso, dado que cada interventor es el responsable de la supervisión, como lo estipula el Manual de Contratación de la Universidad.	2-Improbable	2-Menor	Baja	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Revisión del cumplimiento de las disposiciones normativas sobre las responsabilidades de los supervisores en la ejecución de los contratos de prestación de servicios	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TH-34	Gestión de Talento Humano	Amenazas: Exceso de poder o autoridad sobre procesos administrativos específicos.	Intereses particulares en los asuntos administrativos de la institución	Acelerar o retrasar procesos a conveniencia propia o de terceros.	El nombre del riesgo, las causas y consecuencias potenciales quedan iguales.	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Turnos electrónicos para tramites en la oficina Capacitación en temas relacionados con las buenas prácticas éticas, entre las que se tiene que incluir la socialización del código de ética y las sanciones disciplinarias para los funcionarios que incurran en fallas de este tipo.	El control queda igual.	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo
-------	---------------------------	---	---	---	--	------------------	----------	----------	----------------------------------	---	-------------------------	------------------	----------	----------	----------------------------------

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO GESTIÓN AMBIENTAL VIGENCIA - ABRIL- 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificaci ón Posibilita d de Occurren cia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Occurren	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acc de c
GA-23	Gestión Ambient al	<ul style="list-style-type: none"> Entrega de información no real y veraz por parte de la institución. * Complejidad de funcionarios y/o proveedores para adulterar la información contenida en los informes a entregar a las autoridades ambientales * Conflicto de interés 	Manipulación de los informes solicitado por las autoridades ambientales competentes	<ul style="list-style-type: none"> Sanciones de los entes de control por la entrega de información no real ni veraz por parte de la institución. * Pérdida de imagen y/o credibilidad institucional. Aplicación indebida de los procedimientos estandarizados 	Cambios se observan en el GA-31	2- Improbable	10-Mayor	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Entregar información de manera oportuna, veraz y transparente * Implementar y programar la inducción y reintroducción a funcionarios y contratistas en relación a la entrega de informes y sus indicadores * Actualizar la documentación estandarizada de los procesos en el SIG 	Cambios se observan en el GA-31	1-Raro	10-Mayor	Baja	Asumir el riesgo	
GA-24	Gestión Ambient al	<ul style="list-style-type: none"> Mala selección de proveedores * Complejidad de funcionarios para favorecer a terceros en los procesos contratación pública * No inclusión de cláusulas ambientales en los procesos contractuales 	Selección de proveedores sin el cumplimiento de los requisitos mínimos requeridos por el proceso de Gestión Ambiental	<ul style="list-style-type: none"> Adquisición de bienes y servicios que incurren con los requerimientos mínimos solicitados por el proceso de gestión ambiental * Destrucción del patrimonio público por daños asociados a la prestación de un servicio y/o adquisición de un bien de mala calidad. 	No se copia este riesgo el Isolucion para este periodo, puesto que los controles y objetivo del mismo están enfocados a bienes suministrados y servicios	4- Probable	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Ninguno		2-Improbable	5-Moderado	Baja	Asumir el riesgo	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-25	Gestión Ambiental al	* 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 pecuniarias, penales y/o cierre del establecimiento.	Se mantienen el nombre de riesgo, consecuencias y causas se cambia al riesgo GA-32	3-Posible	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Respuesta oportuna El control establecido ha sido efectivo a la hora de dar respuesta oportuna de los requerimientos documentales por parte de los entes de control en material ambiental, sin embargo, se recomienda la formulación de proyectos encaminados a dar cumplimiento a los requerimientos técnicos y operativos de carácter obligatorio acordes a la normatividad ambiental vigente	se cambian controles Normogram a Matriz legal ambiental Programas del Sistema de Gestión Ambiental los cuales se encuentran en el GA-32	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-
GA-26	Gestión Ambiental al	-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, detrimento del bien público, pérdida de imagen institucional	No se copió el riesgo debido a que el enfoque del riesgo se debe al mantenimiento parte manejada por servicios generales y/o planta física esta fuera del alcance del proceso, el mismo se modifica al GA-30	4- Probable	5- Catastrófico	Alta	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Mantenimiento correctivo • Realizar diagnóstico estructural en las edificaciones de las distintas sedes de la Universidad a fin de prevenir el colapso. • Implementar el plan de Mantenimiento Preventivo Institucional, con asignación de recursos que prevengan la materialización del riesgo y sus posibles daños.	4-Probable	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-	

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

GA-28	Gestión Ambiental	* Incumplimiento del instructivo para la gestión integral de residuos aprovechables INS-GA-005 • No reporte oportuno de perdidas y/o hurtos a la VAF • No seguimiento a las actividades de comercialización de residuos Comercialización de activos como residuo aprovechable	Abuso de facultades en la ejecución del procedimiento establecido para la comercialización de residuos aprovechables	* No conformidades en el proceso de Gestión Ambiental. • Detrimiento del patrimonio institucional • Disminución de los ingresos para la Universidad que se pueden obtener a través del PGR	Se realizó cambio del nombre de reciclable paso aprovechable, se agregaron dos causas como • Incumplimiento del instructivo para la gestión integral de residuos aprovechables INS-GA-005 • Comercialización de activos como residuo aprovechable consecuencias acordadas con el riesgo	3 Posible	5- Moderado	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Programa de gestión integral de residuos Acta de autorización Comité de Bajas Pesaje Y volante de consignación Autorización de salida de material reciclable	se mantuvieron los dos controles, adicionando dos nuevos como pesajes y autorizaciones	1-Raro	5-Moderado	Baja	Asumir el riesgo	-
GA-29	Gestión Ambiental	* Abandono de especies domésticas en las instalaciones por parte de los miembros de la comunidad universitaria • Controles no efectivos en cuanto a la proliferación de especies domésticas	Imposición de sanciones a la Universidad por condiciones de insalubridad asociadas a zoonosis	* Enfermedades a la comunidad tales como (toxoplasmosis, virus de la rabia, enfermedad de Lyme, hable leptornio Y paladar endurecido, fiebre tifoidea entre otras. • Sanciones por la secretaria de salud • Cierre temporal de unidades afectadas en la Universidad.	se cambió el nombre del riesgo Cierre de instalaciones de la Universidad por condiciones de insalubridad al actual Imposición de sanciones a la Universidad por condiciones de insalubridad asociadas a zoonosis, se cambió una de las causas Falta de cuidado de la comunidad universitaria en cuanto a protección de la fauna propia de la zona,	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Estabilización de animales domésticos por iniciativa del Grupo animalistas UA (Grupos estudiantiles Bienestar Universitario)	se retiraron dos controles puestos que no se encontraban en el alcance del proceso	1-Raro	2-Menor	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-30	Gestión Ambiental	<ul style="list-style-type: none"> • Contratación inoportuna del proveedor encargado de la gestión final de los residuos peligrosos. • Contratación o creación de convenios con gestores que no cuentan con los permisos y tecnologías ambientales para la gestión de residuos peligrosos generados en la institución. • Aplicación indebida de los procedimientos estandarizados para el manejo de residuos. • Conflicto de interés 	<ul style="list-style-type: none"> • Afectación sanitaria y/o ambiental en la institución • Sanciones de los entes de control por requerimientos ambientales exigidos en relación al manejo de residuos peligrosos. • Pérdida de imagen y/o credibilidad institucional. 	<ul style="list-style-type: none"> • Inadecuada de los residuos generados en la institución 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene nombre el riesgo, se agrega causa de aplicación inadecuada del procedimiento cambio del riesgo GA-22 	2- Improbable	4-Mayor	Alta	<ul style="list-style-type: none"> Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo 	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento para la gestión integral de residuos peligrosos PRO-GA-004 - Selección de gestor de residuos peligrosos que cumpla con los requisitos para hacer disposición final de los mismos. Certificados de disposición final de residuos peligrosos 	<ul style="list-style-type: none"> se desglosan los controles que se tienen para el riesgo 	1-Raro	2-Menor	Baja	<ul style="list-style-type: none"> Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo 	-
GA-31	Gestión Ambiental	<ul style="list-style-type: none"> • Entrega de información no real por parte de la institución. • Complicidad de funcionarios y/o proveedores para adulterar la información contenida en los informes a entregar a las autoridades ambientales • Conflicto de interés 	<ul style="list-style-type: none"> • Sanciones de los entes de control por la entrega de información no real ni veraz por parte de la institución. • Pérdida de imagen y/o credibilidad institucional. • Sanciones disciplinarias a los funcionarios responsables de la alteración de informes. 	<ul style="list-style-type: none"> Manipulación de los informes solicitada por las autoridades ambientales competentes 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene el nombre, causa y consecuencia se retira una de aplicación inadecuada del procedimiento 	1-Raro	10-Mayor	Baja	<ul style="list-style-type: none"> Asumir el riesgo 	<ul style="list-style-type: none"> Presentación de información de manera oportuna, veraz y transparente Manual procedimental de gestión ética y buen gobierno MAN-DE-002 	<ul style="list-style-type: none"> Se incluye control del manual de código de ética y buen gobierno, se retira control de inducción y reincidencia, adicionalmente se actualizan de procedimientos del SIG 	1-Raro	10-Mayor	Baja	<ul style="list-style-type: none"> Asumir el riesgo 	-
GA-32	Gestión Ambiental	<ul style="list-style-type: none"> • Incumplimiento de los requisitos de ley en materia ambiental. • Respuesta de requerimientos por fuera de los términos. 	<ul style="list-style-type: none"> Sanciones pecuniarias, penales y/o cierre del establecimiento. 	<ul style="list-style-type: none"> Sanciones en materia ambiental por parte de los entes de control (Corporación Autónoma Regional del Atlántico CRA), Procuraduría General de la Nación, entre otros) 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantienen el nombre de riesgo, consecuencias y causas 	3-Posible	4-Mayor	Baja	<ul style="list-style-type: none"> Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo 	<ul style="list-style-type: none"> Normograma Matriz legal ambiental Programas del Sistema de Gestión Ambiental 	<ul style="list-style-type: none"> se cambian controles Normograma a Matriz legal ambiental 	1-Raro	2-Menor	Baja	<ul style="list-style-type: none"> Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo 	-

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

GA-33	Gestión Ambient	<p>• Desviación del INSTRUMENTO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN •</p> <p>Diferencias en la ejecución de los planes de manejo ambiental de los contratistas de obras civiles</p>	Inadecuada disposición de residuos de demolición y construcción en obras civiles y colapsos estructurales	<p>• Afectación al medio ambiente • No cumplimiento del INSTRUMENTO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN •</p> <p>Deterioro de la imagen y credibilidad institucional</p>	Se cambia el nombre del riesgo GA-35 y GA- 26 en el cual se ajusta el alcance del objetivo cambiando nombre, consecuencias y causas	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	INSTRUMENTO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN	Certificados de disposición final de los residuos de construcción y demolición entregados por los contratistas de obras civiles.	se incluyen controles de acuerdo al nuevo riesgo	1-Raro	1-Insuficiente	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo		
-------	-----------------	--	---	---	---	---------------	-------------	----------	---	--	--	--	--------	----------------	------	---	--	--

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO CONTROL INTERNO VIGENCIA - ABRIL- 2013

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acciones de control
CI-16	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, Pérdida de credibilidad.	OK	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.	El riesgo no ha tenido materializaciones, los controles han sido efectivo.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El control establecido para el riesgo identificado ha sido efectivo, lo cual no ha permitido que se materialice.
CI-17	Control Interno	Mal manejo del archivo, Condiciones locativas inadecuadas, Incumplimiento de las tablas de retención Documental.	Pérdida o deterioro de la información.	Falta de evidencias físicas de la implementación y seguimiento del sistema de control interno.	OK	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 de tablas y transferencia documental.	El riesgo no ha tenido materializaciones, los controles han sido efectivo.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El control establecido para el riesgo identificado ha sido efectivo, lo cual no ha permitido que se materialice.
CI-18	Control Interno	Falta de ética del recurso humano, Irresolución abrupta de personas ajenas a la dependencia.	Inadecuada divulgación y/o manipulación de la información, confidencial.	Pérdida de imagen, Incumplimiento al Código de Ética, sanciones disciplinarias.	OK	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Fomento del código de ética del auditor interno.	El riesgo no ha tenido materializaciones, los controles han sido efectivo.	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	El control establecido para el riesgo identificado ha sido efectivo, lo cual no ha permitido que se materialice.
CI-19	Control Interno	Falta de ética del recurso humano.	Fraude en el suministro de información.	Pérdidas económicas, Sanciones disciplinarias y legales, Pérdida de imagen.	OK	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Verificación y comprobación de evidencias.	El riesgo no ha tenido materializaciones, los controles han sido efectivo.	1-Raro	20-Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	El control establecido para el riesgo identificado ha sido efectivo, lo cual no ha permitido que se materialice.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO AUTOEVALUACIÓN Y MEJORAMIENTO CONTINUO VIGENCIA-ABRIL 2019

Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE, CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acci de cc
AA-9	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	- Falta de seguimiento a los plazos para realización de autoevaluaciones. - Desconocimiento de la normatividad de autoevaluación.	Incumplimiento del proceso de Autoevaluación de acuerdo al cronograma aprobado anualmente.	- No mejoramiento del programa - Devolución de solicitud de renovación - Pérdida de buena imagen del programa - Dificultades para realizar proceso de renovación de registros calificados - Autoevaluaciones desconectualizadas - No otorgamiento de la renovación	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-15. Se modifica la segunda causa: "Desconocimiento de la normatividad de autoevaluación por parte de los responsables del Programa" Se modifica el primer efecto por: "No hay cultura de mejoramiento por parte de los actores de la autoevaluación."	4-Probable	3- Moderado	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Plan anual de Autoevaluaciones Matriz de Seguimiento de Registro Calificado	Se modifica el segundo control: "Seguimiento de Registro Calificado y Acreditaciones" En valoración del riesgo, se estipula en probabilidad 3. Posible, impacto 3. Moderado para un riesgo residual de 9. Alto.	2- Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Se genera acción para abord riesgo 294.
AA-10	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	* Falta de Seguimiento a fechas de vencimiento de acreditación. * Radicación extemporánea de solicitud de renovación de Acreditación * Incumplimiento de planes de mejoramiento * Desmejoramiento de la Calidad del Programa	Negación de la solicitud de renovación de la acreditación de un Programa Académico	- Pérdida de la buena imagen del Programa. - Incumplimiento de las metas del Plan Estratégico. - Desmotivación del personal docente y estudiantil del programa.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-16.	1-Raro	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	- Seguimiento a vencimiento de plazos de radicación de solicitud de renovación de acreditación - Seguimiento a Planes de Mejoramiento	Se dejan los mismos controles y la misma valoración.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	
AA-11	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	* Falta de lineamientos para el control y verificación del cumplimiento de los Planes de Mejoramiento. * Falta de personal para el seguimiento de los Planes de Mejoramiento de los programas de la institución	Inadecuado seguimiento a los Planes de Mejoramiento de los Programas académicos	- Planes de Mejoramiento incompletos - Imposibilidad de radicar planes de mejoramiento en SACES -CNA. - No mejoramiento del Programa	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-17. Se adiciona una causa: "Falta de definición de la responsabilidad para destinar presupuesto para el cumplimiento de las actividades de los Planes de Mejoramiento"	4-Probable	2-Menor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	- Formato para elaboración de Plan de Mejoramiento - Formato seguimiento de Plan de Mejoramiento	En valoración del riesgo, al evaluar los controles se considera un mayor impacto 2. Menor para un riesgo residual de 8. Alto.	4-Probable	1- Insignificante	Moderada	Reducir el riesgo, Asumir el riesgo	Se genera acción para abord riesgo 295.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

AA-12	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	* Falta de ética del funcionario responsable del usuario principal, * Deficiencias en los controles para acceder a las plataformas Informáticas.	Alteración y/o manipulación indebida de la información consignada en las plataformas SACES y SACES CNA.	- Información institucional en manos de personas que la pueden utilizar para intereses personales.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-18.	1-Raro	5-Moderado	Baja	Assumir el riesgo	Seguimiento y control de los usuarios para acceder a la plataforma	Se dejan los mismos controles y la misma valoración.	1-Raro	5-Moderado	Baja	Assumir el riesgo	Acción para Abordar Riesgo #247, gestión cerró el riesgo acción
AA-13	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	- Falta de actualización en nuevos lineamientos y requisitos del Ministerio de Educación Nacional. - Falta de presupuesto para la contratación de personal capacitado.	Insuficiente personal capacitado para asesorar en los procesos de Autoevaluación y Acreditación	- Documentos radicados en el SACES y SACES CNA que no contienen calidad en la información. - Procesos infructuosos para la renovación de Registros Calificados o Acreditación en Alta Calidad.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-19.	3-Posible	4-Mayor	Entero	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	- Revisión de Hojas de Vida del personal a vincular en el proceso. - Capacitación permanente sobre nuevos lineamientos y Normatividad.	En valoración del riesgo inherente se considera un menor impacto 3. Moderado, para una evaluación de 9. Alta. Después de evaluar los controles se estipula en probabilidad 1. Raro y un impacto 3. Moderado para un riesgo residual de 3. Moderado.	1-Raro	4-Mayor	Alta	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Acción para Abordar Riesgo #247, gestión cerró el riesgo acción
AA-14	Autoevaluación, Acreditación y Mejoramiento Continuo	- Incongruencias en la información desde las diferentes dependencias involucradas en el proceso. - Falta de coherencia entre la información solicitada y suministrada por los actores involucrados. - Falta de información consolidada por una sola fuente	Inconsistencia en la información registrada para los procesos de Autoevaluación y Acreditación	- Retraso en la consolidación de la información. - Datos no válidos para procesar documentos. - Reproceso para la obtención de la información confiable.	Se copió el riesgo y para la vigencia 2019 queda con el número AA-20.	5-Casi Seguro	3-Moderado	Entero	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Verificación de la información suministrada a por las diferentes dependencias.	Se modifica el control: "Solicitud, organización, procesamiento y validación de la información suministrada por la diferentes dependencias y entregada en el tiempo oportuno a los programas que se encuentran en procesos de autoevaluación". En valoración del riesgo, después de evaluar los controles se estipula en probabilidad 4. Probable y un impacto 3. Moderado para un riesgo residual de 12. Alto.	5-Casi Seguro	3-Moderado	Entero	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	Acción para Abordar Riesgo #246, gestión cerró la acción Se gerla para abordar riesgo

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE RIESGOS PROCESO CONTROL DISCIPLINARIO VIGENCIA-ABRIL 2019

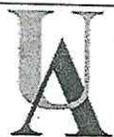
Num	Proceso	Causa	Nombre Riesgo	Consecuencias Potenciales	EVALUACION NOMBRE CAUSAS Y CONSECUENCIAS POTENCIALES	Calificación de Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Controles	EVALUACION DE CONTROLES	Valoración del riesgo Posibilidad de Ocurrencia	Impacto	Evaluación	Medidas de Respuesta	Acción con
CD-13	Control Disciplinario	Falta de capacitación del personal, inaplicabilidad de la normativa vigente por falta de conocimiento.	Emisión de decisiones no ajustadas a la Ley Disciplinaria	Tipo penales, Consecuencias disciplinarias y de confianza en el Despacho.	No se realizó ningún cambio.	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. El control es efectivo. En reuniones periódicas se evidencia la recomendación de temas de estudio, para estar acorde a las actualizaciones de la norma, en este sentido se envían circulares internas con temas de interés. Por parte de la jefe del Despacho se esta implementando el Plan de Fortalecimiento de la Oficina de Control Disciplinario 2018, en donde se están realizando capacitaciones personalizadas para el personal del Despacho.	Promover e incentivar al personal al estudio de la doctrina y jurisprudencia. En reuniones periódicas se evidencia la recomendación de temas de estudio, para estar acorde a la actualizaciones de la norma, en este sentido se envían circulares internas con temas de interés. Por parte de la jefe del Despacho se esta implementando el Plan de Fortalecimiento de la Oficina de Control Disciplinario Interno 2019, en donde se realizaran capacitaciones personalizadas para el personal del Despacho.	1-Raro	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El control establecido el riesgo si es efectivo, pero si no lo es, se debe permitir el material
CD-14	Control Disciplinario	Falta de ética del personal y Falta de capacitación.	Exceder las facultades legales en los fallos.	Destitución de un fallo por no atender las disposiciones legales y por tanto inaplicabilidad de la Ley ajustada a Derecho.	Se le agregaron las consecuencias Penales y disciplinarias	2-Improbable	20-Catastrófico	Alta	Compartir o transferir el riesgo	Conocimiento y actualización constante del Estatuto Anticorrupción- Actualización constante de Normograma-Reunión de concientización con funcionarios sobre principios administrativos, Ley de Transparencia, Ley de Transparencia. En las reuniones periódicas se hace énfasis en la Ley de Transparencia. No obstante podemos	Conocimiento y actualización constante del Estatuto Anticorrupción- Actualización constante de Normograma-Reunión de concientización con funcionarios sobre principios administrativos, Ley de Transparencia, Ley de Transparencia. En las reuniones periódicas se hace énfasis en la Ley de Transparencia. No obstante podemos observar que estos	1-Raro	20-Catastrófico	Moderado	Asumir el riesgo	Acciones: Abordar el #726

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CD-15	Control Disciplinario	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.	Pérdida de confianza en la Oficina, Consecuencias penales (CP ART 405, 406 Y 407) Y disciplinarias en contra del funcionario.	No se realizó ningún cambio.	2- Improbable	3- Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	observar que estos controles, está muy arraigados a los controles del Riesgo de EMISIÓN DE DECISIONES NO AJUSTADAS A LA LEY DISCIPLINARIA.	controles, está muy arraigados a los controles del Riesgo	2- Improbable	3-Moderado	Moderada	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El control establecido el riesgo, identifico, etc, el cual no le permite materializarse
										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. Se realizan reuniones periódicas y se evidencia las Actas de las mismas, en donde se habla de los procesos activos en la oficina y los trámites a seguir, de igual forma se creó el FOR-CD-070 HOJA DE CONTROL DE PROCESOS DISCIPLINARIO. El control es eficaz por que se le puede hacer seguimiento al proceso y sus términos de Ley	Comprobación de los términos establecidos en la Ley 1952 del 28 de enero del 2019 Código General Disciplinario, y los términos establecidos en la Ley 734 de 2002 o Código Disciplinario Único para los procesos que están vigentes antes de regir la primera, 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.					

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CD-15	Control Disciplinario	La falta de una óptima adecuación física para el archivo de expedientes disciplinarios. Desorganización de archivadores.	Sustracción de expedientes disciplinarios.	Disciplinarias, penales y de pérdida de confianza en el Despacho.	La falta de una óptima adecuación física para el archivo de expedientes disciplinarios. Falta de organización y no tener certeza del número de expedientes en los estantes.	1-Raro	3- Moderado	Moderado	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. Se solicitó una reestructuración locativa que mejoraron la seguridad significativamente, en este mismo sentido estamos a la espera de la solicitud de un archivador de seguridad para resguardar los expedientes en el mejor de los ambientes.	Ordenar todos los expedientes por estantes, tipo de proceso, radicación y año. Tener copia digital de todos los procesos activos de la oficina de control disciplinario interno. Asegurar cada uno de los archivadores que contienen expedientes disciplinarios y demás información de interés de la Oficina de Control Disciplinario. En las reuniones periódicas hacer un conteo de los expedientes.	1-Raro	1- Insignificante	Baja	Evitar el riesgo, Reducir el riesgo, Compartir o transferir el riesgo	El control establece el riesgo identifico si es eficaz cual no lo demerita material
CD-21	Control Disciplinario	Falta de ética del personal de la Oficina. Falta de idoneidad del personal de la Oficina.	Soborno (cohecho)	Pérdida de Confianza, Penal y disciplinaria.		1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	Charlas sobre funcionamiento de la Oficina y cohecho a las diferentes Unidades académicas, oficinas, Departamentos de la Universidad del Atlántico. Reuniones periódicas. Correos internos.		1-Raro	20- Catastrófico	Moderada	Compartir o transferir el riesgo	El control establece el riesgo identifico si es eficaz cual no lo demerita material



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

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.

Se realizó la evaluación del control por proceso conforme a la política institucional, así mismo, se evidencia que no hubo materialización de riesgos de gestión y de corrupción de gran impacto durante el periodo analizado.

RESUMEN DE LAS VISITAS DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO A LAS MATRICES DE RIESGO INSTITUCIONAL.

De acuerdo a lo establecido, las Oficinas de Planeación y Control Interno realizaron dos visitas de monitoreo y seguimiento en los meses de febrero y abril para verificar el cumplimiento de las acciones que propusieron los responsables de procesos en el anterior corte analizado a diciembre 31 de 2018, para asegurar y controlar sus riesgos, así como se verificó el estado de las acciones correctivas, preventivas y de mejora, indicadores y el cumplimiento de los requisitos de la Ley 1712 de 2014 sobre acceso a la información pública.

Durante la inspección en sitio se pudo evidenciar que los procesos han ejecutado acciones de aseguramiento de controles pero todavía persisten acciones abiertas que disminuyen el indicador de cumplimiento del sistema de gestión de calidad en cuanto a eficacia y eficiencia del mismo. Por otro lado, se determinó que aunque la Universidad cumple con los requisitos mínimos de publicación en página web, es conveniente actualizar la información de algunos procesos, quienes ya fueron identificados e informados particularmente a cada uno de sus compromisos con lo estipulado en la Ley 1712 de 2014.

En cuanto a los indicadores de medición de la gestión por procesos, en términos generales se observa que en su mayoría se encuentran medidos oportunamente, sin embargo, se encontraron algunos que no cumplieron meta y que no tenía asociada una acción correctiva o de mejora, esto también fue reportado a los procesos responsables

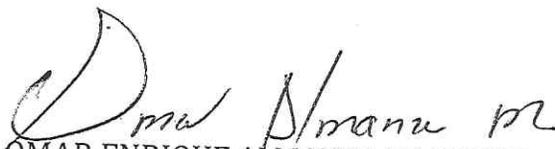
En resumen se puede decir que la jornada de monitoreo y seguimiento fue positiva, si se tiene en cuenta que el ejercicio permitió analizar, ejecutar y cerrar acciones y hacer mejoras sobre los riesgos institucionales.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

RECOMENDACIONES.

- Es conveniente continuar el análisis, ejecución y cierre de las acciones preventivas, correctivas y de mejora que se encuentran abiertas para mejorar el porcentaje de cumplimiento del indicador del sistema de gestión de calidad.
- Los procesos deben revisar sus micro sitios y actualizar la información requerida por la Ley 1712-2017.
- Los procesos deben revisar los indicadores que no cumplen metas, realizar el análisis de causas e implementar la acción correctiva o de mejora que contribuya al cumplimiento en su siguiente medición.
- Es conveniente realizar el seguimiento de las actividades propuestas en este corte con el fin de continuar con el aseguramiento de los controles, para ello se realizará una revisión de las matrices de riesgos por proceso desde el sistema de información a partir del 24 de junio 2019 y se informará a cada uno de estos las observaciones encontradas.


OMAR ENRIQUE ALMANZA MARTINEZ
Jefe

Proyectó: Vivian Arenas.