Medellin, 2018/08/17 17:17:41
RAD: 2018301665
Institución Universitaria
Colegio Mayor de Antioquia
jefe.documental

MEMORANDO

4

FECHA: Medellín, 17, Agosto de 2018

PARA: Doctor Bernardo Arteaga Velásquez, Rector

DE: Juan Guillermo Agudelo Arango

ASUNTO: Remisión del informe de auditoría basada en riesgos, realizada al proceso de planeación institucional de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Respetado doctor:

Con fundamento en Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017, la Resolución 138 del 19 de julio de 2016 y en el plan general de auditoría – PGA 2018, me permito hacer entrega del informe definitivo de la auditoría realizada al proceso de Planeación Institucional de la Institución.

Es importante precisar que la auditoría se llevó a cabo de acuerdo al proceso de Control Interno vigente actualmente para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, es decir, que se presentó y discutió el resultado inicialmente, con los responsables.

Finalmente, y en aras de la mejora continua de la Institución, de forma respetuosa, le informo que la Institución dispone de diez (10) días hábiles para presentar el plan de mejoramiento, en el que establezca las acciones a que haya lugar a fin de subsanar las deficiencias evidenciadas.

Quedo atento a cualquier inquietud.

Cordial saludo,

Atentamente,

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO
Director Operativo de Control Interno

Copia: **Luz Mary Ramírez Montoya**
Líder de Planeación Institucional

Jorge William Arredondo Arango
Vicerrector Administrativo y Financiero

Eduard Alberto García Galeano
Vicerrector Académico

Juan David Gómez Flórez
Secretario General

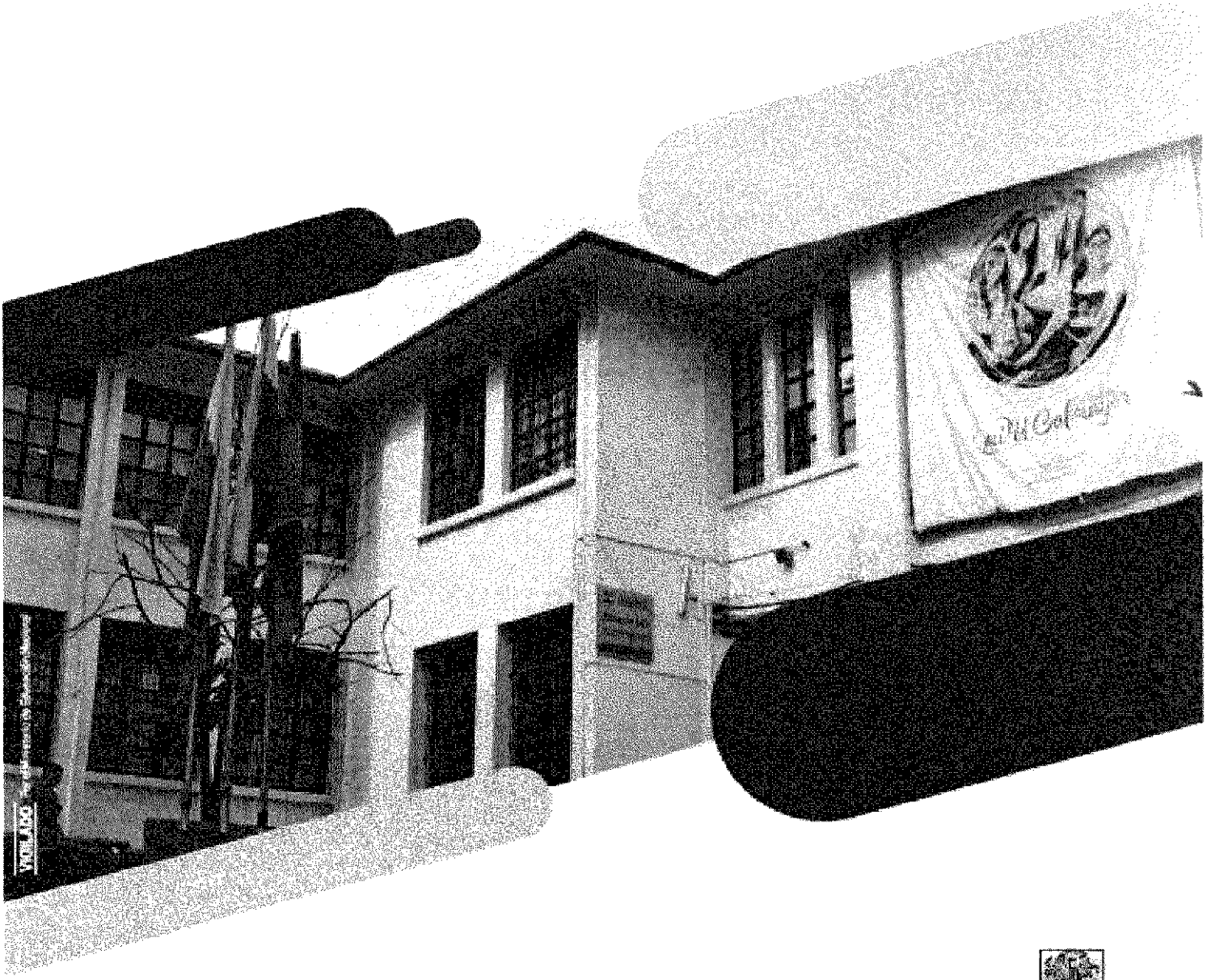
Anexos: informe de auditoría con soportes

Transcriptor: Marysol Varela Rueda

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

INFORME AUDITORÍA

CONTROL INTERNO



CI-FR-01
Versión 005
14 - Abril - 2016

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA

Alcaldía de Medellín

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS
PROCESO DE PLANEACIÓN INSTITUCIONAL
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA

Equipo de trabajo

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO
Director Operativo de Control Interno

MARYSOL VARELA RUEDA
Profesional de Control Interno

CLARA ENITH GUTIÉRREZ LÓPEZ
Profesional de Control Interno

DIRECCIÓN CONTROL INTERNO
Agosto 16 de 2018

Contenido

PRESENTACIÓN.....5

1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....6

2. RIESGOS ASOCIADOS A LA UNIDAD AUDITABLE 6

3. OBJETIVOS.....6

3.1 OBJETIVO GENERAL 6

3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....6

4. METODOLOGÍA 7

5. LIMITACIONES.....8

6. MUESTRA 8

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....8

7.1 FORTALEZAS 8

7.2 HALLAZGOS 9

7.3 OBSERVACIONES.....27

8. CONCLUSIONES 41

9. RECOMENDACIONES.....43

10. GLOSARIO 43

11. ANEXOS.....44

12. BIBLIOGRAFÍA.....45

Lista de tablas

Tabla 1. Riesgos asociados a la unidad auditable 6
Tabla 2. Fases para la formulación y viabilización de los proyectos de inversión . 10
Tabla 3. Proyectos evaluados vigencia 2017 11
Tabla 4. Proyectos evaluados vigencia 2018 11
Tabla 5. Contratos prestación servicios evaluados 15
Tabla 6. Proyectos de inversión evaluados 17
Tabla 7. Evaluación Actividades de Control Riesgos Operativos 21
Tabla 8. Evaluación Actividades de Control Riesgos Estratégicos 23
Tabla 9. Relación de indicadores con error en fórmula 28
Tabla 10. Relación de temas 29
Tabla 11. Relación de información rendida vs información suministrada 29
Tabla 12. Evaluación Actividades de Control Caracterización del Proceso Planeación Institucional 35
Tabla 13. Proyectos de Inversión y Riesgos 36

Listado de ilustraciones

Ilustración 1: Triángulo para análisis de calidad de información 39

PRESENTACIÓN

La Dirección de Control Interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, en cumplimiento de las funciones de seguimiento que se le asignan y contenidas entre otras, en la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017, la Resolución interna 138 de 2016, y el plan general de auditoría – PGA, vigencia 2018, aprobado en sesión ordinaria del Consejo Directivo de la Institución, el 23 de febrero de 2018; ha realizado la auditoría al proceso de Planeación Institucional de la Entidad.

La actividad de auditoría interna de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, es una actividad independiente y objetiva, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Contribuye a que la Institución cumpla sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, controles y gobierno, a través de servicios de aseguramiento y consultoría.

Para el desarrollo de esta auditoría, se practicaron técnicas de verificación y seguimiento a la información vinculada al cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios, proyectos de inversión, coherencia en la planificación institucional, evaluación de riesgos e indicadores, además, de la caracterización del proceso de Planeación Institucional.

Finalmente, a partir de esta auditoría es importante se establezcan las acciones, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del proceso a que haya lugar, con el fin de garantizar el cumplimiento de las disposiciones legales inherentes en la materia.

1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría comprende desde la identificación de necesidades y oportunidades de desarrollo de la institución articulada a su misión y visión hasta la evaluación e implementación de acciones correctivas, preventivas y de mejora a planes, programas y proyectos institucionales, correspondientes a la vigencia 2017 y primer trimestre de 2018.

2. RIESGOS ASOCIADOS A LA UNIDAD AUDITABLE

Tabla 1. Riesgos asociados a la unidad auditable

Riesgo	Descripción
Cumplimiento	No acatar las disposiciones y requerimientos legales vigentes en lo inherente al proceso de planeación, situación que puede generar para la Institución afectación de la imagen, de las funciones administrativas y misionales, entre otros aspectos.
Riesgo de Inexactitud en la información	Información errada, imprecisa o carente de veracidad, que puede derivar en decisiones equivocadas por parte de la alta dirección.

Fuente: Elaboración propia
Elaboró: Profesional Control Interno

3. OBJETIVOS

3.1 OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión del proceso de Planeación Institucional de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, así como el cumplimiento del mismo con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes.

3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar de forma selectiva la efectividad de las estrategias a seguir en cumplimento de los planes, programas y proyectos institucionales.
- Verificar la articulación entre el plan de desarrollo institucional 2016 – 2020, el plan indicativo 2018, plan indicativo 2017 y los planes de acción 2018 y 2017.
- Evaluar los riesgos estratégicos que desde la alta dirección se han identificado para la institución, así como la pertinencia de los controles que se han establecido en los mismos.

- Evaluar los riesgos operativos que se han identificado para el proceso, así como, la pertinencia de los controles que se han establecido a los mismos.
- Evaluar los indicadores que se han formulado para el proceso y la pertinencia de los mismos.
- Determinar si el proceso de planeación institucional si cumple con las disposiciones de carácter legal y reglamentarias.

4. METODOLOGÍA

- Verificar los requisitos legales y reglamentarios.
- Verificar los proyectos de inversión.
- Verificar la articulación entre el plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.
- Verificar los riesgos estratégicos y operativos del proceso.
- Evaluar los indicadores del proceso.
- Aplicar la "Guía para la "Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas", en su versión 1, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en agosto de 2018, para evaluar las actividades de control, establecidas tanto, para el proceso, como para los controles definidos para los riesgos operativos del proceso de planeación institucional, así como los riesgos estratégicos identificados por la Institución.
- Entrevistas con los funcionarios de la dependencia para el desarrollo de la auditoría.
- Elaborar y socializar el informe preliminar de la auditoría con la Líder de Planeación Institucional y su equipo de trabajo, estableciendo las observaciones y/o hallazgos a que haya lugar.
- Presentar informe definitivo de auditoría, radicarlo y notificarlo a la Alta Dirección para la formulación del respectivo plan de mejoramiento si hay lugar a ello.

5. LIMITACIONES

No se presentaron.

6. MUESTRA

Se realizó muestreo con los proyectos de inversión vigencia 2017 y 2018; para determinar la muestra se establecieron criterios como objetivo del proyecto, inversión e impacto generado.

De igual forma se tomó una muestra de los contratos suscritos en el marco de los proyectos de inversión seleccionados.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Para la presentación de este acápite se presentan en primera instancia las fortalezas identificadas, seguido de los hallazgos de auditoría y finalmente las observaciones.

7.1 FORTALEZAS

- Se identifica como fortaleza la articulación que existe entre los proyectos auditados, con los ejes que hacen parte del Plan de Desarrollo 2016 – 2020, con los pilares que forman el Proyecto Educativo Institucional PEI, así como con los desafíos que contempla el Plan Nacional Decenal de Educación 2016 - 2026 y con los objetivos que establece la ley de educación superior, Ley 30 de 1992.

  Ver Anexo 1. Matriz Articulación de Proyectos.

	Soportes
No. 1	Anexo 1. Matriz Articulación de Proyectos
No. 2	Proyectos tomados como muestra: 1. Aseguramiento de la calidad académica 2. Movilidad de estudiantes, docentes y administrativos 2017 y 2018 – 1 3. Seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados estratos 1,2,3 4. Fortalecimiento proceso de admisiones, registro y control Fortalecimiento facultad de administración

Elaboró: profesional de control interno

7.2 HALLAZGOS

- ✓ **Con relación a los proyectos de inversión**

Hallazgo No. 1: Viabilidad proyectos de inversión

Se observó que la Institución no le está dando cumplimiento a las disposiciones legales vigentes en lo relacionado con las fases que se deben considerar para la formulación y viabilización de los proyectos de inversión, incumpliendo así las disposiciones legales vigentes.

Es pertinente en primera instancia hacer referencia a lo que significa la viabilidad de un proyecto:

Al respecto el "*ABC de la Viabilidad, criterios para dar viabilidad a un proyecto de inversión pública*" versión 6, de febrero 17 de 2017, expedido por el Departamento Nacional de Planeación – DNP, establece:

> *La viabilidad de un proyecto de inversión pública es un proceso que permite, a través del análisis de la información técnica, social, ambiental, jurídica y financiera, bajo unos estándares metodológicos de preparación y presentación, determinar si la iniciativa de inversión cumple las condiciones y los requisitos que la hacen susceptible de financiación y si ofrece los beneficios suficientes frente a los costos en los cuales se va a incurrir.* [1]

En lo inherente a las fases que se deben considerar para la formulación y viabilizarían de los proyectos de inversión, se tiene:

El Decreto 1082, de 2015, "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional", que determina:

> ***Artículo 2.2.6.2.2. Ciclo de los proyectos de inversión pública.***
>
> *(...) El ciclo de los proyectos de inversión comprenderá las operaciones y procesos relacionados con la formulación, la evaluación previa, el registro, la programación, la ejecución, el seguimiento y la evaluación posterior de los proyectos de inversión cuando esta evaluación así se determine, acorde con las previsiones contenidas en las nomas orgánicas de planeación, en las normas orgánicas de presupuesto, en las normas que establecen las*

[1] https://colaboracion.dnp.gov.co/CDT/Inversiones%20y%20finanzas%20pblicas/MGA_WEB/ABC%20DE%20LA%20VIABILIDAD%20DE%20PROYECTOS.pdf

funciones del Departamento Nacional de Planeación y en las disposiciones contenidas en el presente decreto.

Por su parte el "*ABC de la Viabilidad, criterios para dar viabilidad a un proyecto de inversión pública*", un proyecto contempla unas fases o etapas en su ciclo de vida, a saber:

Tabla 2. Fases para la formulación y viabilización de los proyectos de inversión

Fase	Descripción
Pre inversión	*Dentro de esta etapa se distinguen tres fases denominadas perfil, pre factibilidad y factibilidad. La diferencia entre las fases mencionadas radica en la precisión o certeza de la información de los estudios que se realizan en cada una. Dichos estudios reducen la incertidumbre que representa la ejecución y permiten madurar la iniciativa de inversión que aumenta la posibilidad de éxito durante la etapa de inversión.* [2]
Inversión	*En la etapa de inversión se ejecutan todas las actividades que fueron planeadas para cumplir con el alcance y los objetivos propuestos en la formulación del proyecto y se inicia el reporte de información del avance físico y financiero. También se generan alertas para prevenir desviaciones y se implementan acciones preventivas y correctivas frente a los retrasos y sobrecostos que se puedan presentar.*[3]
Operación	*La etapa de operación comprende el período en que el o los productos del proyecto entran en funcionamiento y se generan los beneficios estimados en la población, según los objetivos establecidos.* [4]
Evaluación expost	*Aunque durante las etapas de inversión y operación se realiza el seguimiento a las metas definidas para el logro de los objetivos del proyecto, es en esta última etapa donde se evalúa el cumplimiento de los fines propuestos, particularmente de los impactos sociales positivos y negativos reales logrados en términos del cambio en el bienestar de la población al avanzar la operación del mismo. A su vez se analizan las posibles desviaciones ocurridas frente a lo planeado.* *La evaluación expost se realiza desde dos perspectivas; una evaluación micro que determina el cumplimiento del objetivo del proyecto, y una macro que determina la contribución del proyecto a los fines propuestos.*[5]

Fuente: El ABC de la viabilidad. Departamento Nacional de Planeación – DNP.
Elaboró: Profesional Control Interno

Así mismo, se contraviene la Resolución 1450 de 2013, proferida por el Departamento Nacional de Planeación – DNP, "Por la cual se adopta la metodología para la formulación y evaluación previa de proyectos de inversión susceptibles de ser financiados con recursos del Presupuesto General de la Nación y de los Presupuestos Territoriales", proferida por el Departamento Nacional de Planeación.

[2] Ídem al anterior
[3] Ídem al anterior
[4] Ídem al anterior
[5] Ídem al anterior

El incumplimiento a dichas disposiciones se evidenció en el seguimiento que se llevó a cabo a cinco (5) proyectos de inversión correspondientes a la vigencia 2017 y cinco (5), para el año 2018, a saber:

Tabla 3. Proyectos evaluados vigencia 2017

Código	Proyecto	Observación
2017000523	Consolidar los procesos de aseguramiento de la calidad académica de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.
201700236	Implementación de estrategias de interculturalidad en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada
201705117	Programa de seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados de estratos 1, 2 y 3 en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.
2017000524	Fortalecimiento del proceso admisiones, registro y control.	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.
2017005213	Fortalecimiento académico de la Facultad de Administración	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada

Fuente: Software Plannea
Elaboró: profesional de Control Interno

Tabla 4. Proyectos evaluados vigencia 2018

Código	Proyecto	Observación	Soporte
2018000526	Consolidar los procesos de aseguramiento de la calidad académica de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.	Entrevista realizada al líder del proceso Planeación Institucional y Auxiliar de Proyectos. Entrevista realizada al líder del proceso de aseguramiento, el 1 de agosto de 2018. Correo electrónico remitido por el líder del proceso de aseguramiento, el 3 de

Código	Proyecto	Observación	Soporte
			agosto de 2018.
201800237	Implementación de estrategias de interculturalidad en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.		Entrevista realizada al líder del proceso Planeación Institucional y Auxiliar de Proyectos.
2018051110	Programa de seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados de estratos 1, 2 y 3 en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Se cuenta con información inherente al proceso contractual No. 003 de 2018. Análisis de laboratorio realizadas a muestra de alimentos. Acta de designación de supervisión del contrato. Informe de beneficios de los servicios de bienestar universitario desde 2011-2 – 2018-1. No obstante, no se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.	Entrevista realizada al líder del proceso Planeación Institucional y Auxiliar de Proyectos. Correo enviado por parte de la Líder del proceso de bienestar universitario el 3 de agosto de 2018.
2018000528	Fortalecimiento del proceso admisiones, registro y control.	No se halló soporte que permita determinar que se surtieron las diferentes fases del proyecto, de acuerdo con la metodología antes referenciada.	Entrevista realizada al líder del proceso Planeación Institucional y Auxiliar de Proyectos. Entrevista realizada a la Líder del proceso admisiones, registro y control, el 1 de agosto de 2018. Entrevista realizada al líder del proceso gestión de tecnología e informática, el 2 de agosto de 2018.
2018005214	Fortalecimiento académico de la Facultad de Administración		Entrevista realizada al líder del proceso Planeación Institucional y Auxiliar de Proyectos.

Fuente: Software Plannea
Elaboró: profesional de Control Interno

La situación antes descrita permite determinar la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", el cual puede generar para la Institución pérdidas económicas, desacierto en la toma de decisiones, fraude, investigaciones y/o sanciones por parte de los Organismos de Control, entre otros.

Hallazgo No. 2. Proyectos de inversión

Se logró establecer que no se está dando estricto cumplimiento a los procedimientos e instructivos que se tienen dispuestos al interior de la Institución para la formulación y viabilización de los proyectos de inversión.

Como evidencia de ello se tiene:

- No se hallaron actas de reunión del comité de planeación institucional, que den cuenta de la aprobación de los proyectos para la vigencia 2017 y 2018.

- No se halló evidencia que permita determinar el cumplimiento de la actividad "El Comité de Planeación prioriza, aprueba y asigna recursos económicos a cada proyecto.", de conformidad con el procedimiento "proyectos de inversión", código PI-PR-002, versión 1, de 19 de noviembre de 2012.

- No se obtuvo evidencia que permita determinar el cumplimiento del procedimiento, "referenciado en el instructivo "formulación de proyectos de inversión", código PI-IT-002, versión 1, de julio 25 de 2012, que determina:

  > *En la pestaña "Costos" es indispensable valorar el costo de las actividades, tareas y/o insumos necesarios para la ejecución del proyecto. En otras palabras se trata de elaborar el presupuesto general del proyecto, teniendo en cuenta los precios del mercado debidamente sustentados (se deben adjuntar las cotizaciones respectivas).*[6]

- No se halló evidencia del diligenciamiento de la "Planilla de control de proyectos aprobados", PI-FR-09, para las vigencias 2017 y 2018.

---

6 http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNl82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDlDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

La situación antes descrita permite determinar la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", el cual puede generar para la Institución pérdidas económicas, desacierto en la toma de decisiones, fraude, investigaciones y/o sanciones por parte de los Organismos de Control, entre otros.

Hallazgo No. 3: deficiencias en la formulación de los proyectos de inversión

Se observan deficiencias en la formulación de los proyectos de inversión que se referencian a continuación (Tabla 5), considerando los siguientes aspectos:

- **No se tiene claridad al establecer las actividades del proyecto y se evidencia que en lugar de ello, se están determinando los recursos que se requieren para poder dar cumplimiento al objetivo del proyecto.**

Dicha aseveración se apoya en:

Se entiende por actividad:

> *(...) las tareas que el ejecutor tiene que llevar a cabo para producir cada componente. (...).* [7]

Por su parte, la Subdirección de Proyectos e Información para la Inversión Pública Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas, del Departamento Nacional de Planeación – DNP, determina cuáles aspectos deben ser evaluados en primera instancia por parte de la Institución "para minimizar los riesgos en la toma de decisiones"[8], entre los que se deben considerar "los recursos" que se requieren para el desarrollo del proyecto.

Establece además el DNP:

> *Fase de pre factibilidad:*
>
> *Los estudios más comunes de esta etapa son: estudio legal, estudio de mercado, estudios técnicos, estudio ambiental, estudio de riesgos y estudio financiero, así como los análisis organizacionales e institucionales necesarios para la óptima ejecución del proyecto. Estos estudios tienen como propósito mejorar la información para minimizar los riesgos en la toma*

[7] https://www.cepal.org/ilpes/noticias/paginas/9/37779/MARCO_LOGICO_Y_EV_PROYECTOS.pdf

[8] http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG_5822818.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

de decisiones y, por tanto, prevenir errores que pueden representar costos mayores, especialmente en las etapas de inversión y operación del proyecto.[9]

Es decir, que desde la fase de pre factibilidad se deben determinar los recursos requeridos, lo que es diferente a establecer las actividades que se ejecutarán durante el desarrollo del proyecto para lograr el objetivo propuesto.

Por lo antes expuesto, es menester de la Institución revisar lo inherente a la formulación de los proyectos de inversión y corregir las deficiencias identificadas.

- **En lo que concierne a la contratación de personal que se está llevando a cabo bajo la modalidad de prestación de servicios.**

  Los mismos devengan unos honorarios a cambio de cumplir a cabalidad con el objeto para el cual fueron contratados por parte de la Institución, a continuación se referencian tres contratos que fueron revisados en el marco de la auditoria:

Tabla 5. Contratos prestación servicios evaluados

No. contrato	Contratista	Objeto
JU-77 de 2018	Mónica Bibiana Figueroa Gómez	El contratista, de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a prestar sus servicios como Coordinadora en el Economato de Gastronomía.
JU-45 de 2018	Duvan Ocampo Guzmán	El contratista, de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a prestar sus servicios como auxiliar en el Economato y aula móvil de gastronomía.
JU-124 de 2018	Juan David Yepes Zea	El contratista, de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a prestar sus servicios como Coordinadora en el Economato de Gastronomía.

Fuente: Facultad de Administración
Elaboró: profesional de Control Interno

Por su parte, el documento "Aspectos Generales del Proceso Presupuestal Colombiano", publicado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en 2011, establece:

2.1.1.2.3. Honorarios. Por este rubro se deberán cubrir conforme a los reglamentos, los estipendios a los servicios profesionales, prestados en forma transitoria y esporádica, por personas naturales o jurídicas, para

[9] http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG_5822818.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

desarrollar actividades relacionadas con la atención de los negocios o el cumplimiento de las funciones a cargo del órgano contratante, cuando las mismas no puedan cumplirse con personal de planta.[10]

- **En lo que corresponde a la compra de insumos se debe considerar:**

2.1.2.1.2. Materiales y suministros. Adquisición de bienes tangibles e intangibles, de consumo final o fungibles, que no se deban inventariar por las diferentes dependencias y no sean objeto de devolución. [11]

Los insumos forman parte de los recursos que se requieren para poder desarrollar el objeto del contrato, por tanto los mismos no deben ser considerados como una actividad del proyecto.

Por lo anterior, no es posible determinar que la contratación de personal así como la compra de insumos, se constituyen en actividades para un proyecto de inversión, estos forman parte de los recursos que requeriría el proyecto para su operativización, y que deben ser considerados desde la fase de pre factibilidad del proyecto.

- **En lo que concierne al mantenimiento preventivo y correctivo es importante considerar:**

2.1.2.1. Adquisición de bienes y servicios. Corresponde a la compra de bienes muebles destinados a apoyar el desarrollo de las funciones del órgano, a la contratación y el pago a personas jurídicas y naturales por la prestación de un servicio que complementa el desarrollo de las funciones del órgano y permite mantener y proteger los bienes que son de su propiedad o están a su cargo, así como los pagos por concepto de tasas a que estén sujetos los órganos.

(...) Dentro de este concepto se encuentran: (...) mantenimiento. [12]

Ahora, el documento antes referenciado señala con respecto a la inversión:

"Erogaciones que permiten incrementar la capacidad de producción y la productividad en el campo de la Infraestructura física, económica y social."[13]

---

[10] Ídem al anterior
[11] Ídem al anterior
[12] Ídem al anterior
[13] http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG_5822818.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

2.3. Gastos de inversión. Son aquellas erogaciones susceptibles de causar réditos o de ser de algún modo económicamente productivas, o que se materialicen en bienes de utilización perdurable, llamados también de capital por oposición a los de funcionamiento, que se hayan destinado por lo común a extinguirse con su empleo. Así mismo, se incluyen como gastos de inversión aquellos gastos destinados a crear infraestructura social. La característica fundamental de éste debe ser que su asignación permita acrecentar la capacidad de producción y la productividad en el campo de la estructura física, económica y social.[14]

Decreto 2844 de 2010: Artículo 5°.Proyectos de inversión pública. Los proyectos de inversión pública contemplan actividades limitadas en el tiempo, que utilizan total o parcialmente recursos públicos, con el fin de crear, ampliar, mejorar o recuperar la capacidad de producción o de provisión de bienes o servicios por parte del Estado.[15]

Por tanto, es importante que la Institución revise la metodología que se está utilizando para formular los proyectos de inversión, dado, que los mismos, deben cumplir con unos requisitos de carácter legal.

Tabla 6. Proyectos de inversión evaluados

Código del proyecto	Nombre del proyecto	Actividades referenciadas para el proyecto el (software Plannea)	Valor por actividad
2018005214	Fortalecimiento académico de la Facultad de Administración 2018	Contratación Insumos para cursos prácticos	$ 136.000.000
		Contratación de personal de economato para la prestación del servicio. (5 personas)	$ 135,371,260
		Contratación de mantenimiento preventivo y correctivo y compra de kit de basura para el aula móvil.	$ 28,999,998
		Técnica Laboral en Cocina, Organización de Viajes, Organización de Eventos y Dibujo Arquitectónico	$ 244,592,535
201800247	Prestación talento humano contratado para Funcionamiento de la dependencia de la Institución universitaria colegio mayor de Antioquia	Contratar personal	$136,363,984
2018005319	Fortalecer las actividades y los Procesos académicos en la facultad de Arquitectura e ingeniería de la Institución	Adquirir reactivos, insumos, elementos, entre otros, para fortalecer las realización de las funciones académicas de la facultad	$83,816,591

[14] Ídem al anterior
[15] Ídem al anterior

Código del proyecto	Nombre del proyecto	Actividades referenciadas para el proyecto el (software Plannea)	Valor por actividad
	Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Contratar el recurso humano para el apoyo a las funciones académicas de la facultad	$ 177,040,528
		Realizar el mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos que Posee la facultad, con el fin de garantizar su adecuado funcionamiento	$37.200.000
2018051111	Contratar personal para el funcionamiento de la dependencia de Bienestar de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Contratación de persona encargada de asistir las funciones Administrativas de la dependencia	$ 29,431,776
		Contratar el médico para la atención prioritaria de la comunidad Institucional	$ 31,226,403
		Contratar enfermera para asistir en la atención prioritaria de la Comunidad institucional	$ 13,910,800
		Contratar persona para coordinar el área socioeconómica	$ 38,369,364
		Contratar profesional del área de psicología para coordinar la línea De salud y desarrollo humano	$ 35,171,917
201851026	Fortalecimiento continuar eficientemente con la Incorporación de TIC en los procesos de Enseñanza - aprendizaje como estrategia de monitoreo y control al trabajo de los estudiantes mediante la plataforma virtual de aprendizaje Moodle y el apoyo a los programas en modalidad Virtual. Tic: tecnologías para la información y la Comunicación Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Asesor de contenidos	$ 35,620,962
		Contratación para coordinar el subproceso de virtualidad y apoyar Estrategia con @medellin	$47,794,683
		Contratación para brindar soporte y asesoría a estudiantes y docentes Que utilizan la plataforma virtual moodle	$ 28,583,333

Fuente: Software Plannea
Elaboró: Profesional Control Interno

Por todo lo expuesto, se evidencia la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", el cual podría acarrear para la Institución investigaciones y/o sanciones por parte de los Organismos de Control, pérdidas económicas, sobrecostos, afectación de la imagen institucional, entre otros aspectos.

- ✓ **En lo inherente a los instrumentos de planeación**

Hallazgo No. 4: Seguimiento al plan indicativo y plan de acción

Se evidenció que la Institución no elabora informes en los que se analicen los resultados de los seguimientos que realiza al plan indicativo y al plan de acción, con el propósito de que los mismos se constituyan en insumo para la toma de decisiones para la Alta Dirección, solo se registra en los formatos dispuestos para ello el nivel de cumplimiento de las diferentes actividades.

Lo anterior incumple lo dispuesto en:

El procedimiento "Formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo Institucional" con código PI-PR-004, versión 2, del 1 de junio de 2017, el cual indica en la observación de la actividad *"seguimiento al plan indicativo y al plan de acción: El seguimiento lo realiza el equipo de Planeación, (...) Planeación debe realizar informes con los resultados obtenidos en los procesos de seguimiento y evaluación"*[16].

En la caracterización del proceso "Planeación Institucional" con código PI-CA-001, versión: 9, del 22 de mayo de 2018, específicamente en la actividad "seguimiento y evaluación del plan indicativo y del plan de acción.": que determina como salida *"Informe de seguimiento y evaluación del plan indicativo y el plan de acción"*[17]

Con lo antes expuesto se evidencia la materialización del riesgo "cumplimiento", lo cual a su vez puede generar reprocesos por parte de la Institución, toma de decisiones desacertadas, sobrecostos e inclusos sanciones e investigaciones por parte de los Órganos de Control.

	Soportes
No. 3	Entrevista realizada a la líder del proceso Planeación Institucional, realizada el 26 de junio de 2018.
No. 4	Seguimiento al plan indicativo 2017-2 http://www.colmayor.edu.co/load.php?name=Paginas&id=1241

Elaboró: profesional de control interno

[16] http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDIDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

[17] http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDIDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

Hallazgo No. 5: Plan Operativo Anual de Inversiones - POAI:

Se observó que la Institución no formuló el Plan Operativo Anual de Inversiones – POAI, para las vigencias 2017 y 2018, incumpliendo así con lo dispuesto en el Artículo seis (6) del Decreto Ley 111 de 1996, el cual señala *"Sistema presupuestal. Está constituido por un plan financiero, por un plan operativo anual de inversiones (...)".*

Además el artículo ocho (8) del mismo Decreto, precisa, *"El plan operativo anual de inversiones señalará los proyectos de inversión clasificados por sectores, órganos y programas".*

> *Este Plan facilita el seguimiento y la evaluación de los programas y proyectos que se van a ejecutar, y permite observar el nivel de cumplimiento de las metas fijadas en el Plan de Desarrollo en relación con la satisfacción de las necesidades básicas de la población.*[18]

La anterior situación conlleva a la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", lo cual a su vez puede generar para la Institución desacierto en la toma de decisiones, posibles investigaciones y/o sanciones por parte de los Órganos de Control, entre otros aspectos.

	Soportes
No. 5	Entrevista con la líder del proceso Planeación Institucional - Junio 26 de 2018
No. 6	Correo electrónico recibido de la líder del proceso Planeación Institucional - Julio 25 de 2018

Elaboró: profesional de control interno

- ✓ **En lo que concierne a los riesgos**

Hallazgo No. 6: Riesgos Operativos y Estratégicos

Riesgos operativos:

Para los riesgos operativos identificados por parte de la Institución para el proceso de Planeación Institucional, se evidencia que aunque se tienen establecidos puntos de control, los mismos no cuentan con las características mínimas de acuerdo con la política de administración del riesgo actualizada por la Institución en la vigencia 2017, así como tampoco, con lo dispuesto en "Guía para la "Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el

[18] http://cdim.esap.edu.co/BancoMedios/DocumentosExternos/GUIAPOAI.pdf

Diseño de Controles en Entidades Públicas", en su versión 1, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en agosto de 2018.

De acuerdo a lo anterior, un punto de control debe considerar los siguientes elementos:

- *Debe tener identificado un responsable de su implementación.*
- *Debe tener definida una periodicidad de ejecución.*
- *Debe tener claro cuál es su propósito.*
- *Debe tener establecido el procedimiento para llevarlo a cabo.*
- *Debe establecer qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control.*
- *Debe dejar evidencia de la ejecución del control.*

Los puntos de control identificados para los riesgos operativos se evaluaron tomando como referente la "Guía para la "Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas", en su versión 1, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en agosto de 2018.

Una vez aplicada la metodología dispuesta por el DAFP, en la guía referenciada en el párrafo anterior, se tiene como resultado:

Tabla 7. Evaluación Actividades de Control Riesgos Operativos

RIESGO	CALIFICACIÓN	CONTROLES	EVALAUCIÓN DE LOS CONTROLES
Posibilidad de que se incumpla el plan de desarrollo institucional		Metodología de Formulación "Planeación estratégica situacional" con participación de los actores involucrados	0 (débil)
		Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	45 (débil)
		Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	75 (débil)
		Difusión del Plan de Desarrollo y su ejecución periódica.	85 (débil)
		Gestión de recursos de inversión	75 (débil)
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	Alta	Metodología de formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción.	55 (débil)
		Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	55 (débil)

RIESGO	CALIFICACIÓN	CONTROLES	EVALAUCIÓN DE LOS CONTROLES
		Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	55 (débil)
		Difusión del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción anuales con su ejecución Periódica	85 (débil)
Posibilidad de que las Prácticas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales		Revisar las políticas institucionales existentes	15 (débil)
		Acompañar en la definición y ajuste de las Políticas Institucionales	15 (débil)
		Articular las políticas operativas a las institucionales	15 (débil)
		Procedimiento PI-PR-010 Generación, aprobación y difusión de políticas institucionales.	15 (débil)
Posibilidad de no reportar información oportuna y confiable a los entes de control y externos	Alta	Cronograma de Actividades de Planeación Institucional	85 (débil)
		Formatos establecidos por Planeación para el diligenciamiento de la información.	80 (débil)
		Realizar acompañamiento a las dependencias y/o procesos	85 (débil)
Posibilidad de que no se disponga de una cultura de Planeación	Alta	Formulación y aplicación del modelo de planeación estratégica	30 (débil)
		Difusión del modelo de Planeación estratégica	30 (débil)

Fuente: Matriz Riesgos Operativos a Diciembre 2017 (vigencia 2018)
Elaboró: Profesional de Control Interno

Como resultado de esta evaluación se tiene que, para las actividades de control definidas en la matriz de riesgos operativos, el proceso se encuentra en un rango de calificación débil que oscila entre (0 y 85), es decir, que, de acuerdo a la metodología utilizada por el equipo auditor, ***el control no se ejecuta por parte del responsable.***

En síntesis, el proceso de Planeación Institucional obtuvo una calificación de 49 puntos en el análisis y evaluación del conjunto de controles, lo que lo ubica en un rango de solidez débil, y permite identificar que el control no se ejecuta de manera consistente por los responsables; por lo que se requiere implementar un plan de acción para fortalecer el control.

Ver Anexo 2. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control de Riesgos Operativos, que contiene el detalle de la evaluación realizada.

Riesgos estratégicos:

Igual situación se observó para los riesgos estratégicos identificados al interior de la Institución.

Tabla 8. Evaluación Actividades de Control Riesgos Estratégicos

RIESGO	CALIFICACIÓN	CONTROLES	EVALAUCIÓN DE LOS CONTROLES
Dependencia económica de fuentes financieras nacionales y municipales		Elaborar el presupuesto de ingreso y gastos conforme a las transferencias municipales y nacionales asignadas para cada vigencia y a la proyección de las rentas propias.	85 (débil)
Posibilidad de que los programas académicos no sean pertinentes de acuerdo con las necesidades económicas, sociales y ambientales de la región y el país	Alta	Estudios de relevancia académica y pertinencia social de los programas académicos.	85 (débil)
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca		Acuerdo 05 de 2015 política de Comunicaciones	85 (débil)
		Plan de Mercadeo y Comunicación	85 (débil)
		Uso de medios de comunicación con los que cuenta la Institución	85 (débil)
		Verificación y actualización de la información en los diferentes medios de comunicación institucional.	70 (débil)
		Creación de Plan de compras	85 (débil)
		Actualización de las estrategias comunicacionales según las tendencias del sector y las necesidades del mercado	85 (débil)
		Manual Protocolo de comunicación en situación de crisis	80 (débil)
Pérdida de información	Alta	Configuración y revisión Plataforma de servidores	85 (débil)
		Respaldo y Backups	85 (débil)
		Implementación de reglas para acceso a la red Institucional, acceso wifi, políticas de navegación, parametrización de usuarios, monitoreo flujo de internet, trazabilidad y medición de conexiones	85 (débil)
		Mantenimiento de equipos	85 (débil)
		Funcionamiento de servidores Backup	85 (débil)
		Restauración de copias de seguridad	85 (débil)
		Aplicación, bloqueos, restricciones en equipos seguridad perimetral	85 (débil)

Fuente: Matriz Riesgos Estratégicos 2017
Elaboró: Profesional de Control Interno

Ver Anexo 3. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control Riesgos Estratégicos, que contiene el detalle de la evaluación realizada.

Como resultado de esta evaluación se tiene que, para las actividades de control definidas en la matriz de riesgos estratégicos, la Institución se encuentra en un rango de calificación débil que oscila entre (0 y 85), es decir, que, de acuerdo a la metodologia utilizada por el equipo auditor para evaluar los puntos de control definidos para dichos riesgos, ***el control no se ejecuta por parte del responsable.***

En síntesis, el proceso de Planeación Institucional obtuvo una calificación de 84 puntos en el análisis y evaluación del conjunto de controles para los riesgos estratégicos, lo que lo ubica en un rango de solidez moderado y permite identificar que el control no se ejecuta por los responsables; por lo que se requiere implementar un plan de acción para fortalecer el control.

Con lo anterior se materializa un riesgo como el de "cumplimiento", lo que podría afectar el la operativización de los objetivos institucionales, además de reprocesos, sobrecostos, investigaciones y/o sanciones por parte de los órganos de control, pérdidas económicas, entre otros aspectos.

Soportes	
No. 7	Acuerdo 08 de 2017 Política de Administración del riesgo
No. 8	Guía para la gestión del riesgo y diseño de controles, en entidades públicas
No. 9	Anexo 3. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control Riesgos Operativos
No. 10	Anexo 4. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control Riesgos Estratégicos

Elaboró: profesional de control interno

- ✓ **Con respecto al direccionamiento estratégico**

Hallazgo No. 7: Ruta estratégica de la Institución:

Entendida la planeación estratégica como "el proceso mediante quienes toman decisiones en una organización obtienen, procesan y analizan información pertinente interna y externa, con el fin de evaluar la situación presente de la empresa, asi como su nivel de competitividad con el propósito de anticipar y decidir sobre el direccionamiento de la institución hacia el futuro."[19]

[19] Gerencia Estratégica – Teoria- Metodologia. Alineamiento, implementación y mapas estratégicos. Índices de Gestión. Humberto Serna Gómez. 10ª edición. Bogotá D.C. .: 3R Editores, 2008. pág. 55.

Por su parte el "Modelo de planeación estratégica" PI-MA-007, versión 000, del 31 de agosto de 2015, determina entre otras las siguientes funciones a *realizar por la persona o grupo encargado de la Planeación Institucional, son:*

1) *Función de coordinación, con base en la información obtenida, elabora diferentes propuestas de acción a fin de armonizar las tareas de Planeación con el estilo de organización imperante en la Institución.*

2) *Función de exploración, consiste en realizar estudios sobre los problemas que enfrenta la Institución, su medio ambiente y el establecimiento de acciones concretas con el propósito de que la Planeación sea normativa, integrada y adaptable al ritmo de cambio operante.*

3.) *Función de gestión Académica, consiste en acompañar y evaluar los programas y actividades académicas de la Institución, para aumentar la cobertura y asegurar la calidad y la pertinencia con las necesidades del entorno, de los servicios académicos de la Institución Universitaria.*

4.) *Función de gestión de la Alta Dirección, consiste en formular, sugerir y asesorar a la Alta Dirección de la Institución, en la toma de decisiones que permitan el logro de las metas de los Objetivos Estratégicos de la Institución.*

No obstante lo anterior, se evidenció que dichas funciones no se están ejecutando a plenitud, dado que no elaboran propuestas a partir del análisis de la información, así como tampoco se están efectuando estudios sobre las principales problemáticas a las que se ve enfrentada la Institución, lo que sin lugar a dudas, limita las posibilidades para efectuar el acompañamiento y la evaluación "de *los programas y actividades académicas de la Institución, para aumentar la cobertura y asegurar la calidad y la pertinencia con las necesidades del entorno de los servicios académicos de la Institución Universitaria.*". [20] En otras palabras, el área no está realizando una de las funciones más importantes como lo es *"definir la ruta estratégica que guiará su gestión institucional, con miras a satisfacer las necesidades y solucionar los problemas de los ciudadanos destinatarios de sus productos y servicios (...)."*[21]

20

http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3AvUGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUUEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDlDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

21

http://www.funcionpublica.gov.co/documents/28587410/0/1506252644_ace62198c2ac686091d7127d86f84937.pdf/2933fa15-c259-b5b0-86a8-17fb4ce59a08
http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3

Con lo anterior, se está incumpliendo con lo dispuesto en el Modelo de Planeación Estratégica, antes referenciado, en su numeral seis (6) esquema del proceso de planeación en la institución universitaria, 6.1 naturaleza jurídica, funciones del proceso y modelo de planeación.

El cual indica que *"(...) el proceso de Planeación en la Institución Universitaria, deberá orientarse a una función estratégica (...)"*.

Con lo antes expuesto se materializa un riesgo como el de "cumplimiento", lo que podría afectar la operativización de los objetivos institucionales, además de generar posibles reprocesos, sobrecostos, investigaciones y/o sanciones por parte de los órganos de control, pérdidas económicas, entre otros aspectos.

	Soportes
No. 11	Entrevista realizada a la líder del proceso Planeación Institucional - Julio 24 de 2018.
No. 12	Seguimiento al Modelo de planeación estratégica" PI-MA-007 http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/BancoConocimientoIUCMA/6/61F279DA-B749-4578-8807-B2C9875AA795/61F279DA-B749-4578-8807-B2C9875AA795.asp?IdArticulo=7629

Elaboró: profesional de control interno

Hallazgo No. 8: Análisis de contexto:

El análisis de contexto tanto interno como externo juega un papel preponderante en la administración pública, dado los constantes cambios que se suscitan en el entorno.

El análisis del entorno de acuerdo con el "Manual operativo del modelo integrado de planeación y gestión – MIPG", adoptado por el decreto nacional 1499 de 2017, debe incluir aspectos tales como:

- *(...) talento humano, procesos, procedimientos, estructura organizacional, cadena de servicio, recursos disponibles, cultura organizacional, entre otros.*

- *Identificar el conocimiento tácito y explícito de la entidad, así como el conocimiento de los servidores públicos (formación, capacitación y experiencia) que posteriormente permitirá la difusión del conocimiento, la generación de proyectos articulados y el desarrollo de los procesos de la organización (...).*

A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUI
M0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDIDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

- *Identificar sus capacidades en materia de tecnologías de la información y las comunicaciones que apalancan el desarrollo de todos sus procesos, el manejo de su información y la prestación de trámites y servicios a sus usuarios.*

- *Revisar aspectos externos a la entidad, algunos generales como su entorno político, económico y fiscal, y otros particulares, como la percepción que tienen sus grupos de valor frente a la cantidad y calidad de los bienes y servicios ofrecidos, sus resultados e impactos.*

- *Analizar el contexto interno y externo de la entidad para identificación de riesgos y sus posibles causas.*

Se observó que la Institución no realiza análisis de contexto de forma sistemática, (el mismo se lleva a cabo cada cuatro (4 años), previo a la formulación del plan de desarrollo institucional), situación que podría restarle competitividad en el mercado, afectar su imagen, generar pérdidas económicas, investigaciones y/o sanciones por parte de los órganos de control, entre otros aspectos.

	Soportes
No. 13	Entrevista realizada a la líder del proceso Planeación Institucional - 24 de Julio 2018.
No. 14	Correo electrónico remitido por el Asesor de Planeación y proyectos especiales - 31 de julio de 2018

Elaboró: profesional de Control Interno

7.3 OBSERVACIONES

Observación No. 1, indicadores del proceso:

En la verificación realizada a los indicadores del proceso de Planeación Institucional, se observó que dos (2) de los indicadores tienen la fórmula errada, lo cual genera confusión y podría dar lugar a inexactitud en los resultados, no obstante, por parte del proceso auditado, se entregaron soportes sobre la actualización de los mismos, documento que data del 25 de febrero de 2015, y hasta la fecha sin actualización en Isolucion.

Los indicadores que presentan la fórmula errada son:

Tabla 9. Relación de indicadores con error en fórmula

Nombre del indicador	Tipo de indicador	fórmula
PI-FI-06 eficacia ponderada del plan de acción	eficacia/producto	Σ de las eficacias ponderadas de cada línea / Número de líneas.
PI-FI-19 eficacia ponderada del plan indicativo	eficacia/producto	Σ eficacias ponderadas por línea del Plan / Número de líneas del plan.

Fuente: Proceso Planeación institucional y el sistema de calidad Isolucion
Elaboró: Profesional de Control Interno

Lo antes expuesto podría contravenir lo que establece el literal g) del artículo 2, de la Ley 87 de 1993:

"Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros;"

Además, la Institución podría incurrir en incumplimiento con lo descrito el Manual de indicadores código PI-MA-004, versión 02, con fecha 09-05-2017, el cual determina que un indicador:

"se constituyen de acuerdo a su clasificación, en una herramienta para evaluar la evolución de la gestión y eficiencia de las dependencias o los procesos de la Institución, además, para evaluar sistemáticamente los programas, proyectos y actividades que se emprenden".[22]

Conjuntamente en su titulo ventajas del uso de los indicadores en su numeral 5 indica: *"Permiten realizar seguimiento, evaluar el logro de los objetivos de los procesos, identificar no conformidades y los compromisos necesarios para mejorar los procedimientos de los procesos."*.[23]

La anterior situación podría generar para la Institución la materialización de un riesgo como el "cumplimiento", el que a su vez podría ocasionar desacierto en la toma de decisiones, reprocesos, sobrecosto e incluso investigaciones y/o sanciones por parte de los Organismos de Control, entre otras.

Observación No. 2, información estadística:

Se contrastó información estadística que se rindió en el periodo 2017-2 y 2018-1, en el aplicativo SNIES, con la información que proveyeron los responsables de los procesos de Admisiones Registro y Control, Bienestar Institucional e Internacionalización, en temas puntuales como:

[22] http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlbnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJECS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDlDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

[23] Idem del anterior.

Tabla 10. Relación de temas

Proceso	Tema
Admisiones Registro y Control	Número de personas inscritas para el 2018-1.
	Número de personas inscritas admitidas para el 2018-1.
	Estudiantes matriculados para primer periodo 2018-1.
Bienestar Institucional	Gestión que desarrolla la institución para la realización de actividades orientadas al desarrollo físico, psicoafectivo, espiritual y social de los estudiantes, docentes y personal administrativo 2017-2.
Internacionalización	Movilidad académica, 2017-2.
	Convenios para la promoción y el desarrollo de la internacionalización e 2017-2.
	Internacionalización del currículo 2017-2.

Fuente: Resolución 20434 del 28 de octubre de 2016, proferida por el Ministerio de Educación Nacional
Elaboró: Profesional Control Interno

En la verificación realizada se establecieron diferencias entre la información rendida por el proceso de planeación institucional y la información entregada por cada uno de los líderes de los procesos; se cuenta con soporte enviado por la Oficina de Planeación Institucional justificando las diferencias, a saber:

Tabla 11. Relación de información rendida vs información suministrada

Proceso	Tema	Información Rendida	Información enviada por el líder del proceso	Análisis de la información	Justificación de Planeación Institucional
Admisiones Registro y Control	Número de personas inscritas para el 2018-1.	2.669	2.512	Se observa una diferencia de 157 personas inscritas (rendida de más).	Para los cargues de la información al sistema SNIES, se tienen en cuenta variables distintas a las contempladas por Admisiones para consolidar las cifras: De acuerdo con el Manual conceptual de SNIES, las variables a tener en cuenta son las siguientes: *Inscritos-Relación de Inscritos
	Número de personas inscritas admitidas para el 2018-1.	1.316	1.159	Se observa una diferencia 157 personas admitidas (rendida de más).	
	Estudiantes matriculados para primer periodo 2018-1.	4.571	4.595	Se observa una diferencia de 24 personas matriculadas (de más en admisiones).	

Proceso	Tema	Información Rendida	Información enviada por el líder del proceso	Análisis de la información	Justificación de Planeación Institucional
					En esta variable se registran las personas naturales que solicitan formalmente el ingreso a la institución o a un programa académico de educación superior tanto de pregrado como de postgrado. De acuerdo con el tipo de vinculación con el que solicite su admisión, es necesario o no diligenciar esta plantilla. A continuación, se menciona cuando aplica: • Si tipo de vinculación de primer curso es Nuevo, transferencia externa, ciclo propedéutico (Para el primer ciclo) estudiantes en articulación, estudiantes SPP, requieren diligenciar la plantilla Inscritos – Relación de inscritos. • Si tipo de vinculación en PRIMER CURSO es transferencia interna, doble programa, ciclo propedéutico (para el segundo ciclo), no es necesario diligenciar la plantilla Inscritos – Relación de Inscritos, siempre y cuando el estudiante haya sido registrado previamente en otro programa como matriculado, se diligencia PRIMER CURSO. Admitidos

Proceso	Tema	Información Rendida	Información enviada por el líder del proceso	Análisis de la información	Justificación de Planeación Institucional
					En esta variable se registra a las personas naturales que una vez inscritas en un programa académico y posterior al proceso de selección de cada institución, son aceptadas en un programa académico según criterios de admisión. Matriculados Esta variable hace referencia a las personas naturales que poseen matrícula formal y tiene la calidad de estudiante de acuerdo con la norma interna y externa que lo regula, para un programa académico en una Institución de Educación Superior y para un periodo determinado (año, semestre). Además, se tienen las becas de Sapiencia, que para el caso de este periodo 2018-1, no se incluyeron para el cargue a SNIES, los estudiantes de las Tecnologías (becas Sapiencia), que no completaron el proceso con la Institución, es decir, no se matricularon, esto fue comunicado a Admisiones, quienes quedaron de modificar sus cifras definitivas.
Bienestar Institucional	Gestión que desarrolla la institución para la realización de	9.538	9.711	Se observa una diferencia de 173 usuarios (registrados de más por Bienestar)	Se envía las dos plantillas: la reportada por Bienestar (INFORME) y SNIES

Proceso	Tema	Información Rendida	Información enviada por el líder del proceso	Análisis de la información	Justificación de Planeación Institucional
	actividades orientadas al desarrollo físico, psicoafectivo, espiritual y social de los estudiantes, docentes y personal administrativo 2017-2.				2017-2) y la cargada al sistema SNIES (Actividad de Bienestar20172), contienen la misma información.
Internacionalización	Movilidad académica, 2017-2.	110	106	Se observa una diferencia con relación a: _Movilidad de docentes del exterior hacia Colombia: Observando que internacionalización reporta el SR Camilo con cc 98.591.610 el cual no se observa en lo reportado por planeación, a su vez, se reportó a los señores Víctor Bruno de castro Marques y Andrés Undalbarrando. _Movilidad estudiantes hacia el exterior: diferencia de tres contratos, internacionalización reporta Sociedad Vecinal INTERNACIONAL ARGENTINA y Politécnico Nacional de México. En su lugar, planeación reporta a las personas identificadas con los siguientes documentos: 1041204718, 1026158261, 1023801266, 1152219934, 1036672575.	En la movilidad de docentes del exterior hacia Colombia, el docente con No. de documento 98.591.610, fue mal reportado en esta plantilla, pues no corresponde a movilidad entrante, por lo que no se reportó. Las otras dos personas fueron reportadas en un ajuste que se realizó en el mes de febrero de este año, posterior a una revisión realizada al interior de la Institución de toda la información cargada al sistema correspondiente al periodo 2017-2. La movilidad de estudiantes hacia el exterior, se adjunta la plantilla reportada por Internacionalización, para el cargue, donde se evidencian los registros mencionados como reportados.

Fuente: Proceso Planeación institucional y líderes de procesos
Elaboró: Profesional de control interno

Lo anterior podría dar lugar a incumplir con lo que determina la Resolución No. 20434 de 2016, proferida por el Ministerio de Educación Nacional, la cual establece en el articulo 7, validación y auditoría de información lo siguiente:

> *"La información reportada al SNIES por parte de las instituciones de educación superior y por quienes se encuentren legalmente habilitadas para ofrecer y prestar el mencionado servicio público, estará sujeta al proceso de verificación y auditoría que el Ministerio de Educación Nacional disponga para tal fin.*
>
> *En dicho proceso, se deberá contrastar la información registrada en el SNIES con los datos reposen en los sistemas de información que tengan implementados cada una de las instituciones de educación superior o personas jurídicas que ofrecen y prestan el mencionado servicio público (...).*

Lo antes expuesto, podría generar para la Institución la materialización del riesgo de "cumplimiento", lo que a su vez podría derivar en afectación de la imagen institucional, reprocesos, sanciones entre otras.

Conjuntamente se puede materializar un riesgo como el de "inexactitud en la información" por parte de la entidad, lo que puede ocasionar en desgaste administrativo, reprocesos, desacierto en la toma de decisiones e incluso y posibles investigaciones y/o sanciones por parte de los Organismos de Control.

Observación No. 3, política de planeación institucional:

Aunque se cuenta con el Acuerdo 017 de 2002, por medio del cual se definen y adoptan las políticas para la Planeación de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, como son:

1. La consolidación y reconocimiento de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia como entidad pública que actúa con criterios de eficacia y transparencia según normas claves y estables en sus relaciones con el sector público, privado y las organizaciones sociales.[24]

2. El Colegio Mayor de Antioquia se insertará en los grandes consensos del desarrollo nacional a través del cumplimiento de su misión y del plan de desarrollo institucional.[25]

[24] http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/BancoConocimientoIUCMA/F/F01B58AA-AF8B-4FFC-BC94-C760B411DAF4/F01B58AA-AF8B-4FFC-BC94-C760B411DAF4.asp?idArticulo=1194
[25] Ídem al anterior

3. La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia como ente público debe liderar y apoyar acciones de modernización, planificación, formación del talento humano y articulación (interna y externa) delos organismos de gestión y veeduría del estado.[26]

4. Fortalecimiento de la red institucional de ciencia y tecnología, unificando esfuerzos para la interacción efectiva entre las dependencias académicas y de apoyo institucional en el Colegio Mayor de Antioquia.[27]

Se evidencia falta de revisión y actualización de estas políticas para que sean acordes a otras herramientas con que cuenta la Institución como son el Plan de Desarrollo 2016 2020, el Proyecto Educativo Institucional 2016 2026, que articuladas deben conllevan al cumplimiento de las metas institucionales, como lo determina el Decreto 1499 de 2017, en la Política de Gestión y Desempeño Institucional.

Incumpliendo con lo dispuesto con las funciones y deberes del área, que determina, entre otras:

"Identificar, diseñar y ajustar de manera conjunta con los procesos y/o dependencias las políticas institucionales."[28]

Además dicha responsabilidad también está contemplada en las actividades del proceso de planeación institucional:

"Identificar, diseñar y ajustar de manera conjunta con los procesos y/o dependencias las políticas institucionales."[29]

Lo anterior puede conducir a la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", en el seguimiento de las actividades del proceso e impedir fortalecer su gestión o lograr el cumplimiento del objetivo.

Soportes	
No. 15	Acuerdo 017 de 2002 Por medio del cual se definen y adoptan las políticas para la Planeación de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.
No. 16	Funciones y deberes del área - página Institucional Planeación Institucional

Elaboró: profesional de Control Interno

[26] Ídem al anterior

[27] Ídem al anterior

[28] http://www.colmayor.edu.co/archivos/deberes_planeacion_pa8lu.pdf

[29] http://isolucion.colmayor.edu.co/Isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3A/UGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlbnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDlDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0

Observación No. 4, actividades de control del proceso:

De acuerdo al Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, actualizado por el decreto 1499 de 2017, entre los aspectos mínimos que una entidad debe tener en cuenta para trabajar por procesos, se tiene:

- "Definir los controles de medición y seguimiento correspondientes."

  Los jefes de las áreas de planeación lideran y facilitan los parámetros para el trabajo por procesos de la entidad. Sin embargo, la responsabilidad de su mantenimiento y mejora recae en cada uno de los líderes de los procesos y sus grupos de trabajo.

No obstante lo anterior, al verificar la caracterización del proceso "planeación institucional", código PI-CA-001, versión: 9, del 22 de mayo de 2018, la misma, no determina de forma clara las actividades de control establecidas para el proceso.

Para dicha evaluación se tomó como referencia por parte de la Dirección de Control Interno de la Institución, la "Guía para la "Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas", en su versión 1, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en agosto de 2018". Al considerar los seis aspectos que debe contener una actividad de control, se tiene que el rango de calificación para el proceso es débil, es decir, que el resultado oscila entre (0 -85), lo que permite determinar que el control no se ejecuta por parte del responsable.

Ver Anexo 4. Evaluación Actividades de Control Caracterización del proceso

Tabla 12. Evaluación Actividades de Control Caracterización del Proceso Planeación Institucional

No.	ACTIVIDAD	EVALAUCIÓN DE LOS CONTROLES
2	Formular el Plan de Desarrollo.	15 (débil)
3	Formular de manera conjunta con los procesos y/o dependencias el Plan Indicativo de la Institución.	15 (débil)
4	Orientar a los procesos y/o dependencias en la formulación del Plan de acción de inversión.	15 (débil)
5	Seguimiento y evaluación del plan indicativo y plan de acción.	30 (débil)
6	Formular los proyectos de inversión ante la Administración Municipal, para obtener los recursos que contribuyan al logro misional.	15 (débil)
7	Establecer los parámetros, la revisión y la implementación de los indicadores de gestión Institucionales.	15 (débil)
8	Seguimiento y evaluación a los proyectos de inversión.	45 (débil)
9	Consolidar el Informe de Rendición de Cuentas Institucional.	45 (débil)

No.	ACTIVIDAD	EVALAUCIÓN DE LOS CONTROLES
10	Administrar y validar el sistema de información institucional de SNIES y SPADIES.	45 (débil)
11	Formulación del presupuesto de Inversión.	15 (débil)
12	Estructurar y analizar información estadística de la institución.	40 (débil)
13	Direccionar, acompañar y verificar el proceso de determinación de conocimientos para los procesos.	15 (débil)
14	Identificar , diseñar y ajustar de manera conjunta con los procesos y/o dependencias las políticas institucionales .	15 (débil)
15	Realizar seguimiento y evaluación a los Planes de Mejoramiento y Mantenimiento de los programas académicos	30 (débil)

Fuente: Caracterización proceso Planeación Institucional
Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo a lo anterior se puede materializar un riesgo como el de "cumplimiento", dado que, el no contar con puntos de control claramente definidos, puede derivar en reprocesos, sobrecostos, pérdidas económicas, sanciones y/o investigaciones por parte de los Organismos de Control, entre otros aspectos.

Soportes	
No. 17	Guía para la gestión del riesgo y diseño de controles en entidades públicas
No. 18	Plan de Desarrollo 2016 2020

Elaboró: profesional de Control Interno

Observación No. 5, riesgos inherentes a los proyectos de inversión:

En la verificación que se llevó a cabo a los cinco proyectos de inversión que fueron seleccionados para ser auditados, se estableció que para los riesgos identificados paras los mismos por parte de la Institución, no se establecen puntos de control de ningún tipo, tampoco se identifica causa raíz ni las consecuencias.

Tabla 13. Proyectos de Inversión y Riesgos

Código	Proyectos	Riesgos	Identificación
2018000526	Consolidar los procesos de aseguramiento de la calidad académica de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Probabilidad que no se cumpla con los cronogramas de autoevaluación.	No se establecen puntos de control como: periodicidad, propósito, procedimiento para llevarlo a cabo, ni evidencias, para llevar a cabo la ejecución; tampoco se cuenta con identificación de las causas por las que se puede presentar el incumplimiento, ni las consecuencias en caso de que se materialice el riesgo.

Código	Proyectos	Riesgos	Identificación
201800237	Implementación de estrategias de interculturalidad en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Posibilidad de no participar en eventos internacionales y no poder traer invitados extranjeros a la Institución, dada la baja asignación de recursos económicos al proceso de Internacionalización	No se establecen puntos de control como: periodicidad, propósito, procedimiento para llevarlo a cabo, ni evidencias para llevar a cabo la ejecución; tampoco se identifican para este riesgo las consecuencias en caso de incumplimiento.
2018051110	Programa de seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados de estratos 1, 2 y 3 en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia	Los beneficiarios que no reclamen el almuerzo (se controlará mensualmente haciendo reasignación del beneficio cuando no esté siendo reclamado correctamente) La información reportada Institucionalmente a través de admisiones, registro y control no sea verdadera y el beneficio sea otorgado a quienes no lo requieren. No contar con los recursos para dar continuidad en el tiempo al proyecto	No se establecen puntos de control como: periodicidad, propósito, procedimiento para llevarlo a cabo, ni evidencias, para llevar a cabo la ejecución. Para el primer riesgo no se identifican las consecuencias en caso de que se materialice. Para el segundo riesgo no se identifican las consecuencias en caso de que se materialice. En el tercer riesgo, no se identifican las causas.
2017000528	Fortalecimiento del proceso admisiones, registro y control	Posibilidad de que los contratistas incumplan con el objeto contractual.	No se establecen puntos de control como: periodicidad, propósito, procedimiento para llevarlo a cabo, ni evidencias, para llevar a cabo la ejecución. Tampoco se identifican ni las causas por las que se pueda presentar el incumplimiento, ni las consecuencias en caso de que el riesgo se materialice.
2018005214	Fortalecimiento académico de la Facultad de Administración	Probabilidad incumplimiento de sus funciones y responsabilidad por parte de los contratistas. Probabilidad de la no entrega efectiva de los insumos para el laboratorio de gastronomía	No se establecen puntos de control como: periodicidad, propósito, procedimiento para llevarlo a cabo, ni evidencias, para llevar a cabo la ejecución. En estos riesgos, no se identifican ni las causas por las que se pueda presentar el incumplimiento, ni las consecuencias en caso de que el riesgo se materialice.

Fuente: Software Plannea
Elaboró: Profesional de Control Interno

Con ello se está incumpliendo con la estrategia del Acuerdo No. 08 de 2017, "Por medio de la cual se actualiza la Política de Administración del riesgo en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia", que determinan:

- "Formular y adoptar controles y acciones, para evitar, reducir, compartir, transferir o asumir los riesgos identificados.

- Desarrollar procesos de formación y capacitación que posibiliten el conocimiento suficiente a los servidores para gestionar los riesgos y los controles."

Lo anterior, permite identificar que se puede materializar el riesgo de incumplimiento en la Institución, dado que, el no contar con controles, puede dar la posibilidad de que un evento se materialice y pueda afectar el cumplimiento de los objetivos propuestos en los proyectos de inversión.

Soportes	
No. 19	Proyecto 218000526. Aseguramiento de la calidad académica, solo contratación
No. 20	Proyecto 201800237 Movilidad de estudiantes, docentes y administrativos 2017 y 2018 – 1
No. 21	Seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados estratos 1,2,3
No. 22	Proyecto 2018000528. Fortalecimiento proceso de admisiones, registro y control
No. 23	Proyecto 2018005214. Fortalecimiento facultad de administración, solo contratación
No. 24	Acuerdo No. 08 de 2017 Por medio de la cual se actualiza la Política de Administración del riesgo en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Elaboró: profesional de Control Interno

Observación No. 6, articulación entre indicadores:

En la verificación realizada a los indicadores establecidos en el plan de desarrollo, plan de indicativo y plan de acción, se observó:

- Se evidencia relación de indicadores entre el plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
- No se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo con el plan indicativo y el plan de acción.
- Se observa relación entre los indicadores del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.

Con lo antes expuesto se está incumpliendo lo estipulado en el Manual Operativo Sistema de Gestión – MIPG, en la Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación, que señala:

Formular planes: "para llevar a cabo el ejercicio de planeación, la entidad debe atender las siguientes recomendaciones (...) indicadores para monitorear y evaluar su cumplimiento".[30]

Además, lo descrito en el título formular indicadores:

> *"verificar el cumplimiento de objetivos y metas así como el alcance de los resultados propuestos e introducir ajustes al plan de acción (...) para una adecuada evaluación o seguimiento a los previsto en la planeación institucional es necesario contar con un grupo de indicadores que permita conocer el estado real de la ejecución de las actividades, el logro de metas, objetivos o resultados (...)* [31]

Es importante además considerar lo dispuesto en el "Manual de Indicadores", PI-MA- 004, v2, del 09 de mayo de 2017, que establece:

> *Este triángulo define un marco metodológico para el análisis de calidad de información a partir de los criterios de validez, confiabilidad y oportunidad. Esto con el fin de seleccionar indicadores robustos que generen medidas numéricas específicas dando cuenta del progreso (o no) en la consecución de los compromisos de gobierno en la provisión de los productos institucionales definidos.*[32]

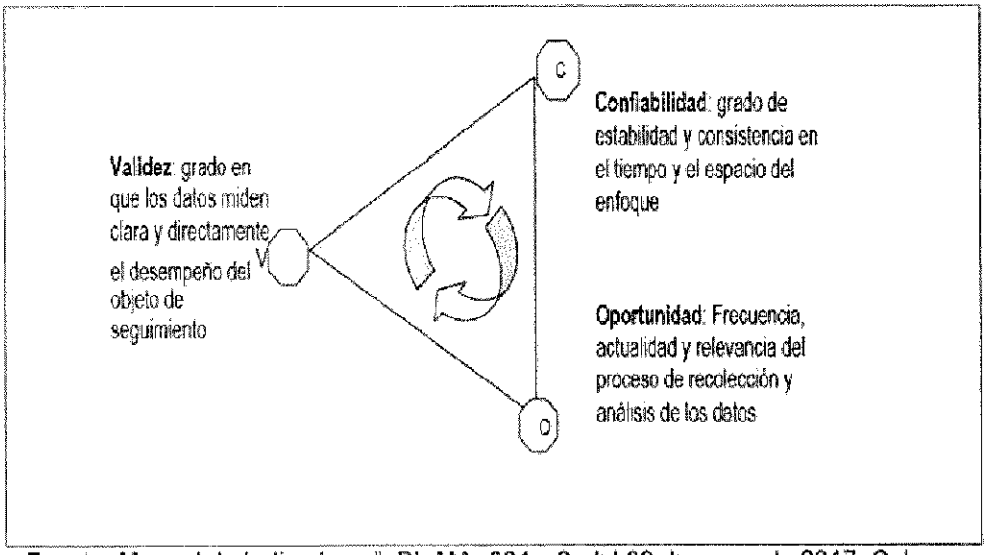
Ilustración 1: Triángulo para análisis de calidad de información

---

[30] http://www.funcionpublica.gov.co/documents/28587410/0/1508252644_ace62198c2ac686891d7127d86f84937.pdf/2933fa15-c269-b5b0-86a8-17fb4ce59a08

[31] Ídem del anterior

[32] http://isolucion.colmayor.edu.co/isolucion4/Administracion/frmFrameSet.aspx?Ruta=Li4vRnJhbWVTZXRBcnRpY3Vsby5hc3AvUGFnaW5hPUJhbmNvQ29ub2NpbWlibnRvSVVDTUEvNi82NDg2NUJEOS04QUIxLTQwN0QtOTRFNy00QkZDNTMwOUM0RTEvNjQ4NjVCRDktOEFCMS00MDdELTk0RTctNEJGQzUzMDlDNEUxLmFzcCZJREFSVElDVUxPPTEyMzc0



Fuente: Manual de Indicadores", PI- MA- 004, v2, del 09 de mayo de 2017. Colmayor
Elaboró: Dirección de control interno.

Dicha situación podría llevar a la Institución a que se materialice el riesgo de "inexactitud en la información", el cual a su vez podría derivar en toma de decisiones desacertadas, sobrecostos, reprocesos, entre otros aspectos.

Ver Anexo 5. Matriz comparativa de indicadores

Observación No. 7. planeación estratégica:

Se cuenta con un modelo de planeación estratégica al interior de la Institución, con código PI-MA-007, versión 00 del 31 de agosto de 2015, que es importante se revise y actualice periódicamente, considerando que el mismo establece funciones para el área de planeación que no se vienen ejecutando en su totalidad, pese a que las mismas son fundamentales para el direccionamiento estratégico de la Institución, y además referencia una serie de instrumentos que tampoco se emplean en su totalidad, como son el plan operativo anual de inversiones (obligatorio de acuerdo al Decreto Ley 111 de 1996), plan maestro de infraestructura y el informe de 3 generaciones.

Lo anterior podría acarrear la materialización de un riesgo como el de "cumplimiento", lo que a su vez podría generar para la Institución, desacierto en la toma de decisiones, informes sin valor agregado para el fortalecimiento de la misma, pérdida de credibilidad, entre otros aspectos.

Soportes	
No. 25	Entrevista con la líder del proceso Planeación Institucional - Julio 24 de 2018
No. 26	Correo electrónico remitido por la líder del proceso Planeación Institucional - Julio 25 de 2018

Elaboró: Profesional de Control Interno

Observación No 8. talento humano:

Se cuenta con un asistente de planeación para validar, consolidar y socializar la información estadística y rendir al Sistema Nacional de Información de Educación Superior (SNIES) y al Sistema de Prevención y Análisis de la Deserción en las Instituciones de Educación Superior (SPADIES), pudiendo observar en la auditoria realizada que la persona encargada cuenta con otras actividades como son el acompañamiento y seguimiento a riesgos estratégicos, operativos y de corrupción.

Adicional a lo anterior, la Institución está expuesta a la materialización de diferentes riesgos (fuga de conocimiento, cumplimiento, inexactitud en la información, entre otros), al tener concentrada dicha actividad en un solo funcionario (contratista), con el agravante de que es además, de que es el único servidor al interior de la Entidad, que tiene el conocimiento, la experiencia y la experticia para manejo de las bases de datos antes referenciadas.

8. CONCLUSIONES

- Se destaca la articulación que existe entre los proyectos tomados como muestra con los ejes que forman parte del Plan de Desarrollo 2016 – 2020, con los pilares que estructuran el Proyecto Educativo Institucional PEI, con los desafíos que contempla el Plan Nacional Decenal de Educación 2016 - 2026 y con los objetivos que determina la Ley 30 de 1992.
- Se observa el incumplimiento a requisitos legales y reglamentarios por parte de la Institución en lo que al proceso de planeación institucional se refiere. Ver numeral 7 de este informe.
- Se observa que no se tienen actividades de control identificables para los riesgos estratégicos y riesgos operativos del proceso de Planeación

Institucional, que cumplan con características específicas como: definir responsables de realizar el control, periodicidad para su ejecución, el propósito del mismo, como se va a llevar a cabo y evidencias que permitan el seguimiento de estas actividades y contribuyan al cumplimiento de los objetivos.

Igual situación se identificó para los riesgos identificados en los proyectos de inversión y para las actividades de definidas en la caracterización del proceso.

- El análisis del contexto tanto interno como externo se constituye en un insumo fundamental para la gerencia moderna, dado que es a partir del mismo, en el que se apalancan las decisiones estratégicas que se tomen por parte de la Alta Dirección.

  La Institución no está efectuando de manera sistémica dicho análisis, situación que podría restarle competitividad en el mercado, afectar su imagen, generar pérdidas económicas, investigaciones y/o sanciones por parte de los órganos de control, entre otros aspectos.

- Las áreas de planeación de las entidades públicas tienen como principal responsabilidad contribuir a proyectar a la entidad, en el corto, mediano y largo plazo, a partir de un análisis del contexto, del estudio de problemas propios de los diferentes sectores de la economía, de efectuar contrastaciones con otras entidades públicas y/o privadas, de identificar mejores prácticas a nivel local, nacional e internacional; aspectos que no se están aplicando de forma rigurosa por parte de la Oficina de Planeación de la Institución.

- Se observaron procedimientos, instructivos y políticas propias del proceso de planeación institucional, que no se aplican al interior de la Institución o que están desactualizados. Ver numeral 7 de este informe.

9. RECOMENDACIONES

- Se sugiere a la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, establecer las acciones que considere pertinentes para darle cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

- Se recomienda revisar y ajustar las actividades de control identificables para los riesgos estratégicos y riesgos operativos del proceso de Planeación Institucional, que cumplan con características específicas como: definir responsables de realizar el control, periodicidad para su ejecución, el propósito del mismo, como se va a llevar a cabo y evidencias que permitan el seguimiento de estas actividades y contribuyan al cumplimiento de los objetivos.

  Lo anterior, también se debe considerar para los riesgos identificados en los proyectos de inversión y para las actividades definidas en la caracterización del proceso.

- Es importante establecer acciones que propendan por el fortalecimiento del análisis de contexto y la proyección de la Institución en el mediano y largo plazo.

- Es pertinente se revise y actualicen los documentos internos propios del proceso.

10. GLOSARIO

SNIES: El Sistema Nacional de Información de la Educación Superior (SNIES), es un sistema de información que ha sido creado para responder a las necesidades de información de la educación superior en Colombia.

En este sistema se recopila y organiza la información relevante sobre la educación superior que permite hacer planeación, monitoreo, evaluación, asesoría, inspección y vigilancia del sector.

Este sistema como fuente de información, en relación con las instituciones y programas académicos aprobados por el Ministerio de Educación Nacional, consolida y suministra datos, estadísticas e indicadores:

- **Relevantes:** Porque La información responde a las necesidades del sector según los públicos objetivo.
- **Confiables:** La información es suministrada por la fuente responsable y, es consolidada y validada por el Ministerio de Educación Nacional.
- **Oportunos:** La información se consolida y divulga en un tiempo establecido[33].

SPADIES: Es un sistema de información especializado para el análisis de la permanencia en la educación superior colombiana a partir del seguimiento a la deserción estudiantil, que consolida y clasifica la información para facilitar el acompañamiento a las condiciones que desestimulan la continuidad en el sistema educativo[34].

11. ANEXOS

- Anexo 1. Matriz articulación proyectos.
- Anexo 2. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control Riesgos Operativos.
- Anexo 3. Matriz Detallada Evaluación Actividades de Control Riesgos Estratégicos.
- Anexo 4. Evaluación Actividades de Control Caracterización del proceso
- Anexo 5. Matriz comparativa de indicadores

[33] https://www.mineducacion.gov.co/sistemasinfo/Informacion-Institucional/211868:Que-es-el-SNIES

[34] https://www.mineducacion.gov.co/sistemasinfo/Sistemas-de-Informacion-en-Ed-Superior-especializados/212299:SPADIES-Sistema-para-la-Prevencion-de-la-Desercion-de-la-Educacion-Superior

12. BIBLIOGRAFÍA

- Ley 30 (1992), "Por la cual se organiza el servicio público de la educación superior. El congreso de Colombia."
- Ley 087 (1993). "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.".
- Ley 152. (1994). "Por medio del cual se establece la ley orgánica del plan de desarrollo. El congreso de Colombia.".
- Decreto 111 (1996). "Por medio del cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto.".
- Decreto 1499 (2017). "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, decreto único reglamentario del sector función pública en lo relacionado con el Sistema de gestión establecido en el artículo 133 de la ley 1753 de 2015.".
- El Decreto 1082, de 2015, "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional.
- Decreto 2844 de 2010, "Por el cual se reglamentan normas orgánicas de Presupuesto y del Plan Nacional de Desarrollo.".
- Resolución 20434 (2016). "Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con la administración de la información en el sistema nacional de información de la educación superior (SNIES), y el reporte de información sobre el incremento de derechos pecuniarios y se deroga la resolución No 12161 de 2015.".
- Gobierno Nacional. (2017). Modelo integrado de Planeación y Gestión, Marco General. Bogotá.
- El ABC de la viabilidad. Subdirección de Proyectos E Información para la Inversión Pública Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas. Departamento Nacional de Planeación.
- Colombia. Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Dirección General del Presupuesto Público Nacional Aspectos generales del proceso presupuestal colombiano. — 2a ed. — Bogotá: El Ministerio, 2011. 520 p. — ISBN: 978-958-9266-62-5.

- Guía para la "Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas", en su versión 1, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en agosto de 2018.

- Plan de desarrollo institucional – Educación de Calidad para el Desarrollo humano. 2016-2020.

- Proyecto Educativo Institucional - PEI 2016 – 2026.

- Plan Nacional Decenal de Educación 2016 – 2026.

- Planes indicativos 2018-2017.

- Planes de acción 2018 y 2017.

Elaboró:

Marysol Varela Rueda
Marysol Varela Rueda
Profesional de control Interno
Fecha: agosto 02 de 2018.

Clara Enit Gutiérrez López
Clara Enit Gutiérrez López
Profesional de control Interno
Fecha: agosto 02 de 2018

Revisó y Aprobó:

Juan Guillermo Agudelo Arango
Director Operativo de control Interno
Fecha: agosto 06 de 2018

ANEXO 1

CRITERIO	OBJETIVOS	CRITERIO	DESAFIOS	CRITERIO	PILARES	CRITERIO	EJE	PROYECTOS 2017/2018
LEY 30 DE 1992	"a). Profundizar en la formación integral de los colombianos dentro de las modalidades y calidades de la Educación Superior, capacitándolas para cumplir las funciones profesionales, investigativas y de servicio social que requiere el país.	PLAN NACIONAL DECENAL DE EDUCACIÓN - 2016 - 2026	**Primer desafío estratégico:** regular y precisar el derecho a la educación	PROYECTO EDUCATIVO INSTITUCIONAL - PEI	La extensión académica y la proyección social	PLAN DE DESARROLLO 2016 - 2026 Educación de calidad para el desarrollo humano	Gobernanza	Consolidar los procesos de aseguramiento de la calidad académica de la institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia
	b) Trabajar por la creación, el desarrollo y la transmisión del conocimiento en todas sus formas y expresiones y promover su utilización en todos los campos para solucionar las necesidades del país.						Investigación	
	c) Prestar a la comunidad un servicio con calidad, el cual hace referencia a los resultados académicos, a los medios y procesos empleados, a la infraestructura institucional, a las dimensiones cualitativas y cuantitativas del interno y a las condiciones en que se desarrolla cada institución.		**Segundo Desafío Estratégico:** la construcción de un sistema educativo articulado, participativo, descentralizado y con mecanismos eficaces de concertación		La internacionalización		Extensión y proyección social	Implementación de estrategias de interculturalidad en la institución universitaria colegio mayor de antioquia
	d) Ser factor de desarrollo científico, cultural, económico, político y ético a nivel nacional y regional.		**Tercer Desafío Estratégico:** el establecimiento de lineamientos curriculares generales, pertinentes y flexibles.				Internacionalización	
	e) Actuar armónicamente entre sí y con las demás estructuras educativas y formativas.		**Cuarto Desafío Estratégico:** la construcción de una política pública		El bienestar institucional		Bienestar institucional	Programa de seguridad alimentaria para 250 estudiantes sisbenizados de estratos 1, 2 y 3 en la institución universitaria colegio mayor de antioquia
	f) Contribuir al desarrollo de los niveles educativos que le preceden para facilitar el logro de sus correspondientes fines.		**Quinto Desafío Estratégico:** impulsar una educación que transforme el paradigma que ha dominado la educación hasta el momento.					
	g) Promover la unidad nacional, la descentralización, la integración regional y la cooperación interinstitucional con miras a que las diversas zonas del país dispongan de los recursos humanos y de las tecnologías apropiadas que les permitan atender adecuadamente sus necesidades.		**Sexto Desafío Estratégico:** impulsar el uso pertinente, pedagógico y generalizado de las nuevas y diversas tecnologías para apoyar la enseñanza, la construcción de conocimiento, el aprendizaje, la investigación y la innovación, fortaleciendo el desarrollo para la vida.		El aseguramiento de la calidad académica			Fortalecimiento del Proceso de admisiones, registro y control
	h) Promover la formación y consolidación de comunidades académicas y la articulación con sus homólogas a nivel internacional.		**Séptimo Desafío Estratégico:** construir una sociedad en paz sobre una base de equidad, inclusión, respeto a la ética y equidad de género.				Gestión administrativa	
	i) Promover la preservación de un medio ambiente sano y fomentar la educación y cultura ecológica.		**Octavo Desafío Estratégico:** dar prioridad al desarrollo de la población rural a partir de la educación.		La organización institucional			Fortalecimiento académico de la Facultad de Administración
	j) Conservar y fomentar el patrimonio cultural del país."		**Noveno Desafío Estratégico:** la importancia otorgada por el Estado a la educación se medirá por la participación del gasto educativo en el PIB y en el gasto del Gobierno, en todos sus niveles administrativos.					
			Décimo Desafío Estratégico: fomentar la investigación que lleve a la generación de conocimiento en todos los niveles de la educación.					

ANEXO 2

RIESGO OPERATIVO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional.	* Metodología de Formulación "Planeación estratégica situacional" con participación de los actores involucrados

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado		No asignado	x
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado		Inadecuado	x
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	0	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		0	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Debil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Posibilidad de que se interrumpa el Plan de Desarrollo Institucional.	* Seguimiento y evaluacion semestral del plan indicativo

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACION	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		45	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Debil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional.	* Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		75	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 4
Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional	* Difusión del Plan de Desarrollo y su ejecución periódica

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	25	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 5
*Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional.	*Gestion de recursos de inversión

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		75	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Operativo 1	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional.	Actividad 1. Metodología de formulación "Planeación estrategica situacional" con participacion de los actores involucrados	0
	Actividad 2. Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	45
	Actividad 3. Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	75
	Actividad 4. Difusión del Plan de Desarrollo y su ejecución periódica	85
	Actividad 5. Gestion de recursos de inversión.	75
	Total Calificación	56

RIESGO OPERATIVO 2	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	*Metodología de Formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	X
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	X

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		55	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 2	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	* Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	5	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		55	

Rangos de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 2	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	* Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA:			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		55	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 2	ACTIVIDAD DE CONTROL 4
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	* Difusión del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción anuales con su ejecución periódica.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones y desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Operativo 2	Actividades	Total Calificación Actividades
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	Actividad 1. Metodología de Formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción.	55
	Actividad 2. Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	55
	Actividad 3. Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	55
	Actividad 4. Difusión del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción anuales con su ejecución periódica.	80
	Total Calificación	68

RIESGO OPERATIVO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Probabilidad de que las practicas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas	* Revisar las políticas institucionales existentes

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		15	

Rango de calificación	Resultado/como es la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Posibilidad de que las prácticas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales.	* Acompañar en la definición y ajuste de las Políticas Institucionales.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad en la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo?	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	25
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		15	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Posibilidad de que las practicas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales.	*Articular las políticas operativas a las institucionales

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		15	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

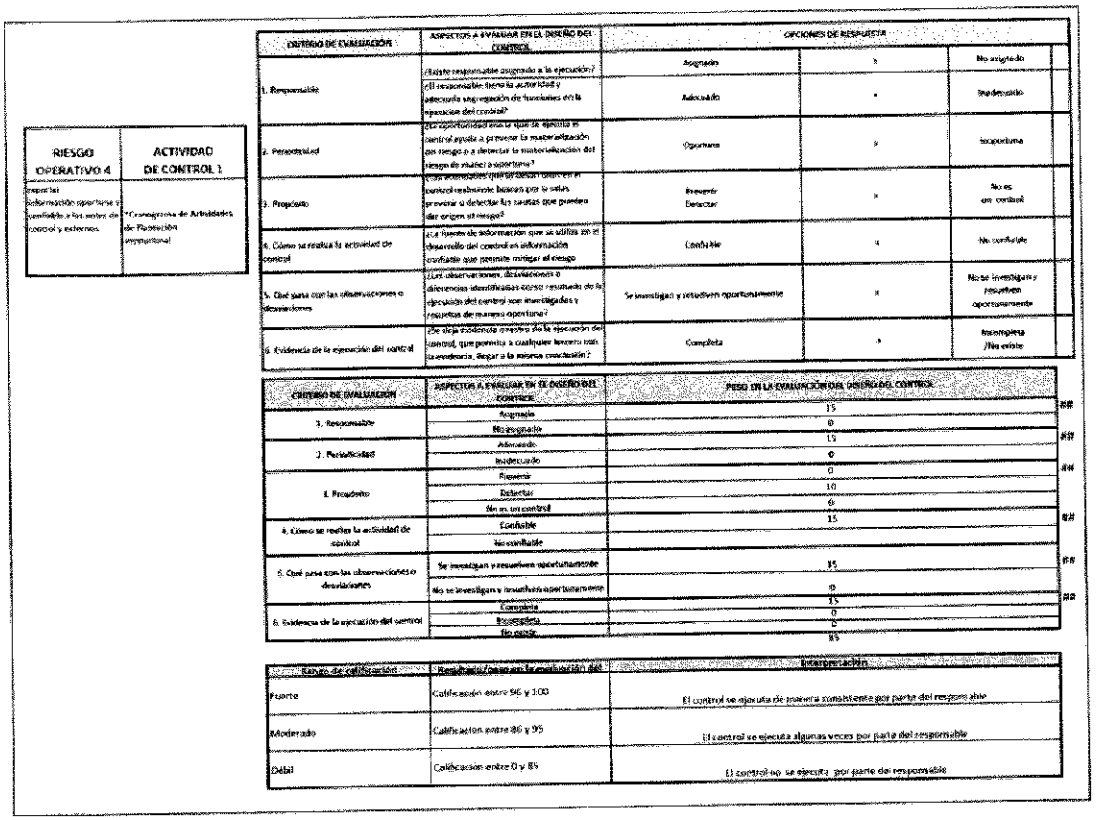
RIESGO OPERATIVO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 4
Posibilidad de que las prácticas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales.	*Procedimiento PI-PR-010 Generación, aprobación y difusión de políticas institucionales

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		15	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Operativo 3	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de que las prácticas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales.	Actividad 1. Revisar las políticas institucionales existentes	15
	Actividad 2. Acompañar en la definición y ajuste de las Políticas Institucionales.	15
	Actividad 3. Articular las políticas operativas a las Institucionales	15
	Actividad 4. Procedimiento PI-PR-010 Generación, aprobación y difusión de políticas Institucionales.	15
	Total Calificación	15



RIESGO OPERATIVO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Suspender información oportuna y confiable a los entes de control y externos.	*Cronograma de Actividades de Planeación Institucional

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA		
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado
2. Periodicidad	¿La oportunidad en la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuno	x	Inoportuno
3. Propósito	¿Las actividades que realizan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia completa de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	##
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	##
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	##
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	##
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	##
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	##
	Incompleta	0	
	No existe	0	

Rango de calificación	Resultado final para la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
[illegible]	[illegible]

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo?	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	##
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	##
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	[illegible]	##
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	##
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	##
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	[illegible]	##
	Incompleta	10	
	No existe	0	
		[illegible]	

Rango de calificación	Resultado (peso en la evaluación del diseño)	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Posibilidad de no reportar información oportuna y confiable a los entes de control y externos.	* Realizar acompañamiento a las dependencias y/o procesos.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA		
	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado
1. Responsable	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado
2. Periodicidad	¿La oportunidad en la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo.	Confiable	x	No confiable
5. Que pasa con las observaciones o desviaciones	A las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	RESULTADO EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	##
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	##
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	##
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	##
	No confiable	0	
5. Que pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	##
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	##
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Operativo 4	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de no reportar información oportuna y confiable a los entes de control y externos.	Actividad 1. Cronograma de Actividades de Planeación Institucional	85
	Actividad 2. Formatos establecidos por Planeación para el diligenciamiento de la información.	80
	Actividad 3. Realizar acompañamiento a las dependencias y/o procesos.	85
	Total Calificación	83

RIESGO OPERATIVO 5	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Posibilidad de que no se despanga de una cultura de Planeación	* Formulación y aplicación del modelo de Planeación estrategica

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecute el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Que pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		30	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO OPERATIVO 5	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Posibilidad de que no se disponga de una cultura de Planeación	* Difusión del modelo de Planeación estratégica

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	X
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Como se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Que pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		30	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Operativo 5	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de que no se disponga de una cultura de Planeación	Actividad 1. Formulación y aplicación del modelo de Planeación estratégica	30
	Actividad 2. Difusión del modelo de Planeación estratégica	30
	Total Calificación	30

Síntesis Conjunto de Controles		
Riesgo Operativo 1	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de que se incumpla el Plan de Desarrollo Institucional.	Actividad 1. Metodología de Formulación "Planeación estratègica situacional" con participación de los actores involucrados	0
	Actividad 2. Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	45
	Actividad 3. Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	75
	Actividad 4. Difusión del Plan de Desarrollo y su ejecución periódica.	85
	Actividad 5. Gestión de recursos de inversión.	75
	Total Calificación	**56**
Riesgo Operativo 2	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Desarticulación entre el Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	Actividad 1. Metodología de Formulación y seguimiento del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción	55
	Actividad 2. Seguimiento y evaluación semestral del plan indicativo	55
	Actividad 3. Seguimiento y evaluación semestral del Plan de acción	55
	Actividad 4. Difusión del Plan de Desarrollo, Plan Indicativo y Plan de Acción anuales con su ejecución periódica.	85
	Total Calificación	**63**
Riesgo Operativo 3	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de que las prácticas operativas se encuentren desarticuladas con las políticas institucionales.	Actividad 1. Revisar las políticas institucionales existentes	15
	Actividad 2. Acompañar en la definición y ajuste de las Políticas Institucionales	15
	Actividad 3. Articular las políticas operativas a las institucionales	15
	Actividad 4. Procedimiento PI-PR-010 Generación, aprobación y difusión de políticas institucionales.	15
	Total Calificación	**15**
Riesgo Operativo 4	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de no reportar información oportuna y confiable a los entes de control y externos.	Actividad 1. Cronograma de Actividades de Planeación Institucional	85
	Actividad 2. Formatos establecidos por Planeación para el diligenciamiento de la información	80
	Actividad 3. Realizar acompañamiento a las dependencias y/o procesos.	85
	Total Calificación	**83**
Riesgo Operativo 5	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de que no se disponga de una cultura de Planeación	Actividad 1. Formulación y aplicación del modelo de Planeación estratégica	30
	Actividad 2. Difusión del modelo de Planeación estratégica	30
	Total Calificación	**30**

Total Evaluación Actividades	49

Análisis y Evaluación de los Controles para la Mitigación de los Riesgos			
Peso del diseño individual o Promedio de los controles. (DISEÑO)	**El control se ejecuta de manera consistente por los responsbles. (EJECUCIÓN)**	**Solidez individual de cada control Fuerte: 100 Moderado: 50 Débil: 0**	**Aplica plan de acción para fortalecer el control SI/NO**
Fuerte Calificación Entre 96 y 100	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Fuerte + Fuerte = Fuerte	NO
	Moderado (Algunas veces)	Fuerte + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Fuerte + Débil = Débil	SI
Moderado Calificación Entre 86 y 95	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Moderado + Fuerte = Moderado	SI
	Moderado (Algunas veces)	Moderado + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Moderado + Débil = Débil	SI
Débil Entre 0 y 85	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Débil + Fuerte = Débil	SI
	Moderado (Algunas veces)	Débil + Moderado = Débil	SI
	Débil (no se ejecuta)	Débil + Débil = Débil	SI

ANEXO 4

RIESGO ESTRATÉGICO 1	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Dependencia económica de fuentes financieras nacionales y municipales	Elaborar el presupuesto de ingresos y gastos conforme a las transferencias municipales y nacionales asignadas para cada vigencia y a la proyección de las rentas propias.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA		
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecute el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control
4. ¿Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable
5. ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado		
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones.	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado final en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Estratégico 1	Actividades	Total Calificación Actividades
Dependencia económica de fuentes financieras nacionales y municipales	Actividad 1. Elaborar el presupuesto de ingresos y gastos conforme a las transferencias municipales y nacionales asignadas para cada vigencia y a la proyección de las rentas propias.	85
	Total Calificación	**85**

RIESGO ESTRATÉGICO 2	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Posibilidad de que los programas académicos no sean pertinentes de acuerdo con las necesidades económicas, sociales y ambientales de su región y el país.	Estudios de relevancia académica y pertinencia social de los programas académicos.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Como se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Como se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultados finales en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Estratégico 2	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de que los programas académicos no sean pertinentes de acuerdo con las necesidades económicas, sociales y ambientales de la región y el país.	Actividad 1. Estudios de relevancia académica y pertinencia social de los programas académicos	85
	Total Calificación	85

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Acuerdo 05 de 2015 Política de Comunicaciones.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado		
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Plan de Mercadeo y Comunicación

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta ¿No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado		
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Posibilidad de que no se desarrolles estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Uso de medios de comunicación con los que cuenta la institución.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/ peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 4
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Verificación y actualización de la información en los diferentes medios de comunicación institucional.

CRITERIO DE EVALUACION	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿El control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACION	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		70	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL S
*Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Creación del Plan de Compras

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Como se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incorapleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 6
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Actualización de las estrategias comunicacionales según las tendencias del sector y las necesidades del mercado

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 3	ACTIVIDAD DE CONTROL 7
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	*Manual Protocolo de comunicación en situación de crisis

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	10	
	No existe	0	
		80	

Rango de calificación	Resultado/paso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Estratégico 3	Actividades	Total Calificación Actividades
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	Actividad 1. Acuerdo 05 de 2015 Política de Comunicaciones.	85
	Actividad 2. Plan de Mercadeo y Comunicación	85
	Actividad 3. Uso de medios de comunicación con los que cuenta la Institución.	85
	Actividad 4. Verificación y actualización de la información en los diferentes medios de comunicación institucional.	70
	Actividad 5. Creación del Plan de Compras	85
	Actividad 6. Actualización de las estrategias comunicacionales según las tendencias del sector y las necesidades del mercado	85
	Actividad 7. Manual Protocolo de comunicación en situación de crisis	80
	Total Calificación	82

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 1
Pérdida de información	Configuración y revisión Plataforma de Servidores.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuno	X	Inoportuno	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier persona con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	RESULTADO EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/criterio en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 2
Pérdida de información	Respaldo y Backups

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad en la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	x	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta ¿No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 3
Pérdida de información	Implementación de reglas para acceso a la red institucional, acceso VPN, políticas de navegación, parametrización de usuarios, monitoreo flujo de internet, trazabilidad y medición de conexiones.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuno	X	Inoportuno	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	RESULTADO EVALUACIÓN DEL DISEÑO DE CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 4
Perdida de información	Mantenimiento de Equipos

CRITERIO DE EVALUACION	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La actividad que se realiza en el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuno	x	Inoportuno	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta ¿No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Debil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 5
Perdida de información	Funcionamiento de servidores Backup

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta /No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 8	ACTIVIDAD DE CONTROL 6
Perdida de información	Restauración de Copias de Seguridad

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
		Asignado	X	No asignado	
1. Responsable	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Como se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	x	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	x	Incompleta ¿No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACION DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	25	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Como se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecute de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

RIESGO 4	ACTIVIDAD DE CONTROL 7
Pérdida de información	Aplicativo, bloqueos, restricciones en equipos Seguridad Perimetral

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	X	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	X	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	X	Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	X	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	X	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	X	No se investigan y resuelven oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	X	Incompleta ¿No existe	

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	15	15
	No asignado	0	
2. Periodicidad	Adecuado	15	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
		85	

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Riesgo Estratégico 4	Actividades	Total Calificadón Actividades
Pérdida de Información	Actividad 1. Configuracion y revisión Plataforma de Servidores.	85
	Actividad 2. Respaldo y Backups.	85
	Actividad 3. Implementación de reglas para acceso a la red institucional, Acceso Wifi, políticas de navegacion, parametrizacion de usuarios, monitoreo flujo de Internet, trazabilidad y impresión de conexiones.	85
	Actividad 4. Mantenimiento de Equipos.	85
	Actividad 5. Funcionamiento de Servidores Backup	85
	Actividad 6. Restauración de Copias de Seguridad	85
	Actividad 7. Aplicación, bloqueos, restricciones en equipos Seguridad Perimetral	85
	Total Calificación	**85**

Síntesis Conjunto de Controles		
Riesgo Estratégico 1	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Dependencia económica de fuentes financieras nacionales y municipales	Actividad 1. Elaborar el presupuesto de ingresos y gastos conforme a las transferencias municipales y nacionales asignadas para cada vigencia y a la proyección de las rentas propias.	85
	Total Calificación	**85**
Riesgo Estratégico 2	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de que los programas académicos no sean pertinentes de acuerdo con las necesidades económicas, sociales y ambientales de la región y el país.	Actividad 1. Estudios de relevancia académica y pertinencia social de los programas académicos.	85
	Total Calificación	**85**
Riesgo Estratégico 3	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Posibilidad de que no se desarrollen estrategias de mercadeo y posicionamiento de la marca.	Actividad 1. Acuerdo 05 de 2015 Política de Comunicaciones.	85
	Actividad 2. Plan de Mercadeo y Comunicación	85
	Actividad 3. Uso de medios de comunicación con los que cuenta la institución.	85
	Actividad 4. Verificación y actualización de la información en los diferentes medios de comunicación institucional.	70
	Actividad 5. Creación del Plan de Compras	85
	Actividad 6. Actualización de las estrategias comunicacionales según las tendencias del sector y las necesidades del mercado	85
	Actividad 7. Manual Protocolo de comunicación en situación de crisis	80
	Total Calificación	**82**
Riesgo Estratégico 4	**Actividades**	**Total Calificación Actividades**
Dependencia económica de fuentes financieras nacionales y municipales	Actividad 1. Configuración y revisión Plataforma de Servidores.	85
	Actividad 2. Respaldo y Backups.	85
	Actividad 3. Implementación de reglas para acceso a la red institucional, acceso Wifi, políticas de navegación, parametrización de usuarios, monitoreo flujo de internet, trazabilidad y medición de conexiones.	85
	Actividad 4. Mantenimiento de Equipos.	85
	Actividad 5. Funcionamiento de Servidores Backup.	85
	Actividad 6. Restauración de Copias de Seguridad.	85
	Actividad 7. Aplicación, bloqueos, restricciones en equipos Seguridad Perimetral.	85
	Total Calificación	**85**

Total Evaluación Actividades	84

Análisis y Evaluación de los Controles para la Mitigación de los Riesgos			
Paso del diseño individual o Promedio de los controles. (DISEÑO)	**El control se ejecuta de manera consistente por los responsables. (EJECUCIÓN)**	**Solidez individual de cada control Fuerte: 100 Moderado: 50 Débil: 0**	**Aplica plan de acción para fortalecer el control SI/NO**
Fuerte Calificación Entre 96 y 100	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Fuerte + Fuerte = Fuerte	NO
	Moderado (Algunas veces)	Fuerte + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Fuerte + Débil = Débil	SI
Moderado Calificación Entre 86 y 95	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Moderado + Fuerte = Moderado	SI
	Moderado (Algunas veces)	Moderado + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Moderado + Débil = Débil	SI
Débil Entre 0 y 85	Fuerte (Siempre se ejecuta)	Débil + Fuerte = Débil	SI
	Moderado (Algunas veces)	Débil + Moderado = Débil	SI
	Débil (no se ejecuta)	Débil + Débil = Débil	SI

ANEXO 4

Actividad 1: Formular el modelo de Planeación Institucional.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permite a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 2: Formular el Plan de Desarrollo.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	*Prevenir*	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 3: Formular de manera conjunta con los procesos y/o dependencias el Plan Indicativo de la Institución.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Debil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 4: Orientar a los procesos y/o dependencias en la formulación del Plan de acción de inversión.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 5: Seguimiento y evaluación del plan indicativo y plan de acción.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		30	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 6: Formular los proyectos de inversión ante la Administración Municipal, para obtener los recursos que contribuyan al logro misional.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Debil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 7: Establecer los parámetros, la revisión y la implementación de los indicadores de gestión Institucionales.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 8: Seguimiento y evaluación a los proyectos de inversión.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		45	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 9: Consolidar el Informe de Rendición de Cuentas Institucional.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecucion del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		45	

0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 10: Administrar y validar el sistema de información institucional de SNIES y SPADIES.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		45	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 11: Formulación del presupuesto de inversión.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleto/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 12: Estructurar y analizar información estadística de la institución.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable	x	No confiable	
5. Qué pasa con las observaciones o desvieciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	10	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		40	

0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 13: Direccionar, acompañar y verificar el proceso de determinación de conocimientos para los procesos.

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 14: Identificar , diseñar y ajustar de manera conjunta con los procesos y/o dependencias las políticas institucionales .

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	x
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar		No es un control	x
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	0	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		15	0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Actividad 15: Realizar seguimiento y evaluación a los Planes de Mejoramiento y Mantenimiento de los programas académicos

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA			
1. Responsable	¿Existe responsable asignado a la ejecución?	Asignado	x	No asignado	
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	x	Inadecuado	
2. Periodicidad	¿La oportunidad con la que se ejecuta el control ayuda a prevenir la materialización del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna		Inoportuna	
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí solas prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo?	Prevenir Detectar	x	No es un control	
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permite mitigar el riesgo	Confiable		No confiable	x
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultado de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente		No se investigan y resuelven oportunamente	x
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa		Incompleta/No existe	x

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTOS A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
1. Responsable	Asignado	7.5	15
	No asignado	7.5	
2. Periodicidad	Adecuado	0	15
	Inadecuado	0	
3. Propósito	Prevenir	15	25
	Detectar	0	
	No es un control	0	
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	0	15
	No confiable	0	
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	0	15
	No se investigan y resuelven oportunamente	0	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0	15
	Incompleta	0	
	No existe	0	
TOTAL PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		30	

0

Rango de calificación	Resultado/peso en la evaluación del diseño	Interpretación
Fuerte	Calificación entre 96 y 100	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable
Moderado	Calificación entre 86 y 95	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable
Débil	Calificación entre 0 y 85	El control no se ejecuta por parte del responsable

Anexo 5

Tabla 12 comparativo indicadores de resultado eje 1 Docencia

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 1 DOCENCIA			
INDICADORES DE RESULTADO			
Proporción de docentes de planta con doctorado	Proporción de docentes de planta con doctorado		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no en el plan de acción.
Proporción de docentes de planta con magister			No se evidencia relación de este indicador con el plan indicativo y el plan de acción.
Ejecución del plan anual de capacitación docente	Ejecución del plan anual de capacitación docente		
Número de docentes por estudiante	Número de docentes por estudiante		
Informe sobre el cumplimiento de cada factor y sus características por el CNA	Informe sobre el cumplimiento de cada factor y sus características por el CNA		
Estudios sobre la oferta académica articulada con el contexto local, regional, nacional e internacional.	Estudios sobre la oferta académica articulada con el contexto local, regional, nacional e internacional.		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Incremento de la cobertura en el periodo	Incremento de la cobertura en el periodo		
Incremento de la retención estudiantil en el periodo	Incremento de la retención estudiantil en el periodo		
Graduados vinculaos a actividades académicas	Graduados vinculaos a actividades académicas		
Graduados con oportunidades de ser vinculados laboralmente a través del portal	Graduados con oportunidades de ser vinculados laboralmente a través del portal		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 13 Comparativo indicadores de resultado eje 2 Investigación

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 2 INVESTIGACIÓN			
INDICADORES DE RESULTADO			
Participación de los estudiantes en procesos de creación y re aprobación del conocimiento	Participación de los estudiantes en procesos de creación y re aprobación del conocimiento		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Grupos de investigación categorizados	Grupos de investigación categorizados		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 14 Comparativo indicadores de resultado eje 3 Extensión Académica y Proyección Social

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 3 EXTENSIÓN ACADEMICA Y PROYECCIÓN SOCIAL			
INDICADORES DE RESULTADO			
Eventos académicos de extensión académica	Eventos académicos de extensión académica		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Aumento de ingresos por servicios de extensión	Aumento de ingresos por servicios de extensión		
Proyectos de intervención social	Proyectos de intervención social		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 15 Comparativo indicadores de resultado eje 4 Internacionalización

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 4 INTERNACIONALIZACIÓN			
INDICADORES DE RESULTADO			
Movilidad internacional	Movilidad internacional		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción
Interculturalidad	Interculturalidad		
Experiencias académicas de internacionalización	Experiencias académicas de internacionalización		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 16 Comparativo indicadores de resultado eje 5 Bienestar Institucional

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 5 BIENESTAR INSTITUCIONAL			
INDICADORES DE RESULTADO			
cobertura de la población institucional en los servicios de bienestar	cobertura de la población institucional en los servicios de bienestar		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 17 Comparativo indicadores de resultado eje 6 Gestión Administrativa y Financiera

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 5 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			
INDICADORES DE RESULTADO			
MECI Y SIG operando conjuntamente	MECI Y SIG operando conjuntamente		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Equilibrio financiero	Equilibrio financiero		
Estructura administrativa modernizada	Estructura administrativa modernizada		
Infraestructura al servicio de la academia	Infraestructura al servicio de la academia		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 18 Comparativo indicadores de producto eje 1 Docencia

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 1 DOCENCIA			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de docentes formados en programas de doctorado	Número de docentes formados en programas de doctorado		
Número de docentes formados en maestrías	Número de docentes formados en maestrías		
Proporción de docentes de planta capacitados en el marco del PIC	Proporción de docentes de planta capacitados en el marco del PIC		
Número de docentes de planta adicionales contratados	Número de docentes de planta adicionales contratados		
Número de programas acreditados	Número de programas acreditados		
Número de programas con planes de mejoramiento	Número de programas con planes de mejoramiento		
Número de programas nuevos ofertados	Número de programas nuevos ofertados		
Estudiantes que acceden a los servicio del programa por medio de las TIC	Estudiantes que acceden a los servicio del programa por medio de las TIC		
Porcentaje de estudiantes que hacen uso de los servicios	Porcentaje de estudiantes que hacen uso de los servicios		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Número de docentes que se articulan a las estrategias didácticas del programa	Número de docentes que se articulan a las estrategias didácticas del programa		
Graduados capacitados en segunda lengua	Graduados capacitados en segunda lengua		
Número de graduados vinculados laboralmente en actividades de docencia, investigación y extensión y proyección social	Número de graduados vinculados laboralmente en actividades de docencia, investigación y extensión y proyección social		
Número de ofertas registradas en el portal por año	Número de ofertas registradas en el portal por año		
Número de hojas de vida de graduados registrados en el portal	Número de hojas de vida de graduados registrados en el portal		
Número de empresas registradas en el portal	Número de empresas registradas en el portal		
Numero de estudios de inserción y trayectoria laboral de los graduados realizados	Numero de estudios de inserción y trayectoria laboral de los graduados realizados		
Concepto sobre el cumplimiento de condiciones iniciales	Concepto sobre el cumplimiento de condiciones iniciales	Condiciones iniciales de cara a la acreditación institucional	
Número de estudiantes matriculados	Número de estudiantes matriculados	Número de estudiantes matriculados	
Número de programas académicos con metodología virtual, ofertados en @Medellín u otras plataformas	Número de programas académicos con metodología virtual, ofertados en @Medellín u otras plataformas	Número de programas académicos con metodología virtual, ofertados en @Medellín u otras plataformas.	
Número de grupos de apoyo a la presencialidad.	Número de grupos de apoyo a la presencialidad.	Número de grupos de apoyo a la presencialidad.	
Número de asignaturas con tutorías académicas	Número de asignaturas con tutorías académicas	Número de asignaturas con tutorías académicas.	
Número de actividades (cursos, diplomados, cartillas, libros, videos o talleres) para fortalecer el proceso de enseñanza	Número de actividades (cursos, diplomados, cartillas, libros, videos o talleres) para fortalecer el proceso de enseñanza	Número de actividades (curso, diplomados, cartillas, libros, videos o talleres) para fortalecer el proceso de enseñanza.	Se obeerva relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.

Tasa de deserción estudiantil disminuida	Tasa de deserción estudiantil disminuida	**tasa de deserción estudiantil disminuida**	
Número de graduados que participan en actividades de formación (cursos, seminarios, diplomados, talleres, charlas, entre otros.	Número de graduados que participan en actividades de formación (cursos, seminarios, diplomados, talleres, charlas, entre otros.	Número de graduados que participan en actividades de formación (cursos, seminarios, diplomados, talleres, charlas, entre otros)	
tasa de ocupación	tasa de ocupación	tasa de ocupación: (vinculados/vacantes)*100	
Tasa de actualización de la base de datos de graduados	Tasa de actualización de la base de datos de graduados	Tasa de actualización de la base de datos de graduados.	

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 19 Comparativo indicadores de producto eje 2 Investigación

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 2 INVESTIGACIÓN			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de proyectos de investigación aprobados	Número de proyectos de investigación aprobados		
Número de ponencias presentadas en congresos nacionales e internacionales	Número de ponencias presentadas en congresos nacionales e internacionales		
Número de artículos publicados en revistas indexadas	Número de artículos publicados en revistas indexadas		
Número de libros publicados	Número de libros publicados		
participación en redes de investigación	participación en redes de investigación		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción
Número de investigadores clasificados COLCIENCIAS	Número de investigadores clasificados COLCIENCIAS		
Número de proyectos de investigación aprobados	Número de proyectos de investigación aprobados		
Número de auxiliares/pasantes de investigación	Número de auxiliares/pasantes de investigación		
Número de jóvenes investigadores dentro de los proyectos de investigación	Número de jóvenes investigadores dentro de los proyectos de investigación		
Número de eventos en los que participan los semilleristas	Número de eventos en los que participan los semilleristas		
Número de transferencias, patentes, normas, secretos industriales, entre otros.	Número de transferencias, patentes, normas, secretos industriales, entre otros.	Número de transferencias, patentes, normas, secretos industriales, entre otros.	Se observa relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 20 Comparativo indicadores de producto eje 2 Investigación

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 3 EXTENSIÓN ACADEMICA Y PROYECCIÓN SOCIAL			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de estudiantes beneficiados con el centro de lenguas	Número de estudiantes beneficiados con el centro de lenguas	Número de estudiantes beneficiados con el centro de lenguas	
Número de programas de extensión y proyección social implementados (cursos, diplomados, aulas múltiples con cientificos)	Número de programas de extensión y proyección social implementados (cursos, diplomados, aulas múltiples con cientificos)	Número de programas de extensión y proyección social implementados (cursos, diplomados, aulas múltiples con cientificos)	Se observa relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.
Número de muestras (LACMA)	Número de muestras (LACMA)	Número de muestras (LACMA)	
Número de eventos realizados por extensión académica hacia la comunidad institucional (catedra abierta, catedráticos extensión)	Número de eventos realizados por extensión académica hacia la comunidad institucional (catedra abierta, catedráticos extensión)		
Número de productos académicos desarrollados a partir de los proyectos de extensión y proyección social	Numero de productos académicos desarrollados a partir de los proyectos de extensión y proyección social		
Ingresos percibidos por utilidades de los convenios y contratos de extensión y proyección social	Ingresos percibidos por utilidades de los convenios y contratos de extensión y proyección social		
Número de convenios desarrollados por la unidad estratégicas de negocio (turismo)	Número de convenios desarrollados por la unidad estratégicas de negocio (turismo)		
Ingresos brutos percibidos por prestación de servicios (consultorio de construcción y el hábitat)	Ingresos brutos percibidos por prestación de servicios (consultorio de construcción y el hábitat)		
Número de convenios desarrollados por la unidad estratégica de negocio (consultorio de construcción y el hábitat)	Número de convenios desarrollados por la unidad estratégica de negocio (consultorio de construcción y el hábitat)		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción
Número de convenios desarrollados por el laboratorio de innovación social	Número de convenios desarrollados por el laboratorio de innovación social		
Número de proyectos empresarismos y emprendimiento asesorados y acompañados.	Número de proyectos empresarismos y emprendimiento asesorados y acompañados.		
Número de convenios d empresarismo y emprendimiento con entidades del ecosistema emprendedor de la ciudad	Numero de convenios d empresarismo y emprandimiento con entidades del ecosistema emprendedor de la ciudad		
Número de servicios académicos y administrativos de educación continua en salud	Número de servicios académicos y administrativos de educación continua en salud		
Número de actividades de proyección social desarrolladas con la comunidad	Número de actividades de proyección social desarrolladas con la comunidad		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 21 Comparativo indicadores de producto eje 3 Internacionalización

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 4 INTERNACIONALIZACIÓN			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de estudiantes entrantes en actividades académicas	Número de estudiantes entrantes en actividades académicas		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción
Número de docentes entrantes en actividades académicas	Número de docentes entrantes en actividades académicas		
Número de docentes salientes en actividades academias	Número de docentes salientes en actividades academias		
Numero de conversatorios como socialización de experiencias	Numero de conversatorios como socialización de experiencias		
Número de socializaciones de transferencias de conocimiento	Número de socializaciones de transferencias de conocimiento		
Numero de eventos con visitantes nacionales y extranjeros	Numero de eventos con visitantes nacionales y extranjeros		
Número de propuesta desarrolladas con la mediación de SAPIENCIA	Número de propuesta desarrolladas con la mediación de SAPIENCIA		
Hotel - escuela operando	Hotel - escuela operando		
Bases de datos bibliográficas en otros idiomas (Sciencie Direct / EBSCO)	Bases de datos bibliográficas en otros idiomas (Sciencie Direct / EBSCO)		
Número de devoluciones de experiencias academias	Número de devoluciones de experiencias academias		
Información por las redes boletín "mundo mayor"	Información por las redes boletín "mundo mayor"		
Número de conversatorios	Número de conversatorios		
Número de eventos de capacitación en temas relacionados con internacionalización de la educación superior	Número de eventos de capacitación en temas relacionados con internacionalización de la educación superior		
Número de estudiantes salientes en actividades académicas	Número de estudiantes salientes en actividades académicas	**Número de estudiantes salientes en actividades académicas**	Se observa relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 22 Comparativo indicadores de producto eje 5 Bienestar Institucional

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 5 BIENESTAR INSTITUCIONAL			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de campañas prevención del consumo de sustancias psicoactivas	Número de campañas prevención del consumo de sustancias psicoactivas		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción
Número de eventos para promocionar la inclusión social	Número de eventos para promocionar la inclusión social		
campañas de sensibilización a través de actividades artísticas y culturales	campañas de sensibilización a través de actividades artísticas y culturales		
Porcentaje de la participación de la población de la institución en actividades artísticas y culturales	Porcentaje de la participación de la población de la institución en actividades artísticas y culturales		
Campañas para sensibilizar a la comunidad institucional en los beneficios que se obtienen con la practicas de las actividades deportivas y recreativas	Campañas para sensibilizar a la comunidad institucional en los beneficios que se obtienen con la practicas de las actividades deportivas y recreativas		
Actividades deportivas y recreativas ofertadas	Actividades deportivas y recreativas ofertadas		
Porcentaje de la participación de la población de la institución en actividades deportivas y recreativas	Porcentaje de la participación de la población de la institución en actividades deportivas y recreativas		
Número de atenciones medicas	Número de atenciones medicas	Número de atenciones medicas	
Porcentaje de la participación de la institución en actividades de promoción de salud y el desarrollo humano	Porcentaje de la participación de la institución en actividades de promoción de salud y el desarrollo humano	Porcentaje de la participación de la institución en actividades de promoción de salud y el desarrollo humano	
Actividades de promoción artística y cultural ofertada	Actividades de promoción artística y cultural ofertada	Actividades de promoción artística y cultural ofertada	Se observa relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.
Porcentaje de estudiantes con cobertura de la promoción socioeconómica	Porcentaje de estudiantes con cobertura de la promoción socioeconómica	Porcentaje de estudiantes con cobertura de la promoción socioeconómica	
Número de estudiantes beneficiarios del programa de seguridad alimentaria	Número de estudiantes beneficiarios del programa de seguridad alimentaria	Número de estudiantes beneficiarios del programa de seguridad alimentaria	
Reglamento para la obtención de un único beneficio de promoción socioeconómica	Reglamento para la obtención de un único beneficio de promoción socioeconómica	Reglamento para la obtención de un único beneficio de promoción socioeconómica	

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno

Tabla 23 Comparativo indicadores de producto eje 6 Gestión Administrativa y financiera

INDICADORES PLAN DE DESARROLLO	INDICADORES PLAN INDICATIVO	INDICADORES PLAN DE ACCIÓN	OBSERVACIONES
EJE No 6 BIENESTAR INSTITUCIONAL			
INDICADORES DE PRODUCTO			
Número de auditorias del sistema de gestión ambiental	Número de auditorias del sistema de gestión ambiental		
Número de auditorias del sistema de gestión de la calidad	Número de auditorias del sistema de gestión de la calidad		
Implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	Implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo		
Elaboración de propuesta de política pública que posibilite la financiación de la educación superior	Elaboración de propuesta de política pública que posibilite la financiación de la educación superior		
Propuesta de resolución sobre la optimización en el uso de los recursos y control del gasto	Propuesta de resolución sobre la optimización en el uso de los recursos y control del gasto		
personal administrativo y docentes de carrera, recibiendo incentivos y estímulos	personal administrativo y docentes de carrera, recibiendo incentivos y estímulos		
encuentros de inducción y reinducción del personal administrativo y docente	encuentros de inducción y reinducción del personal administrativo y docente		Se evidencia relación entre el indicador del plan de desarrollo y el plan indicativo, mas no con el plan de acción.
Modernización administrativa progresiva implementada, acorde a los recursos financieros disponibles	Modernización administrativa progresiva implementada, acorde a los recursos financieros disponibles		
Marco normativo actualizado	Marco normativo actualizado		
Plan de mercadeo institucional	Plan de mercadeo institucional		
Seguimiento y evaluación a los planes, programas y proyectos de la institución	Seguimiento y evaluación a los planes, programas y proyectos de la institución		
Informe de optimización de espacios físicos para la docencia	Informe de optimización de espacios físicos para la docencia		
Sistema de información estadísticos y de autoevaluación implementado	Sistema de información estadísticos y de autoevaluación implementado		
Porcentaje de la articulación académica y administrativa	Porcentaje de la articulación académica y administrativa		
Herramientas tecnológicas para la ensenanza incorporadas al desarrollo académico	Herramientas tecnológicas para la enseñanza incorporadas al desarrollo académico	**Herramientas tecnológicas para la enseñanza incorporadas al desarrollo académico**	
Desarrollo de infraestructura	Desarrollo de infraestructura	**Desarrollo de infraestructura tecnológica para la educación**	Se observa relación entre el indicador del plan de desarrollo, el plan indicativo y el plan de acción.
Sistemas de información integrado (financiero - académico)	Sistemas de información integrado (financiero - académico)	**Sistemas de información integrado (financiero - académico)**	
Plan de mantenimiento y mejora de la infraestructura física donde opera la institución	Plan de mantenimiento y mejora de la infraestructura física donde opera la institución		

Fuente: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia

Elaboro: Profesional de Control Interno