

INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS RIESGOS DE GESTIÓN Y DE CORRUPCIÓN. LO ANTERIOR EN CUMPLIMIENTO DEL ROL DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DEL RIESGO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

Durante la vigencia 2021, se realizó seguimiento a los riesgos de gestión mediante las diferentes auditorías ejecutadas por la Dirección de Control Interno, a continuación se relacionan los diferentes riesgos materializados:

Auditoría	No. Hallazgo	Riesgo materializado
Avance del Sistema de Control Interno - ASCI, semestre II de 2020 y Sistema del Control Interno MECI	3	Incumplimiento normativo
Informe Auditoría ASCI, semestre I 2021	25	Incumplimiento normativo
Austeridad gasto público, trimestre IV de 2020	4	Incumplimiento normativo
Control Interno Contable	6	Incumplimiento normativo
Legalidad del Software	3	Incumplimiento normativo
Gestión por Dependencias	1	Inexactitud en la información
	6	Incumplimiento normativo
Personal y Costos	1	Inexactitud en la información
	2	Incumplimiento normativo
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano primer cuatrimestre (PAAC)	2	Incumplimiento normativo
Efectivo - Semestre I	2	Incumplimiento normativo
Informe definitivo Sistema de Información Y Gestión del Empleo Público – SIGEP	7	Incumplimiento normativo
	1	Inexactitud en la información
Informe de auditoría Gestión de Riesgos, vigencia 2021	3	Incumplimiento normativo
Informe Definitivo Auditoría PQRSDf, primer semestre 2020	2	Incumplimiento normativo
Informe Definitivo Auditoría PQRSDf, segundo semestre 2021	1	Incumplimiento normativo
	1	Inexactitud en la información
Informe de Auditoría Legal, a los trámites y servicios	3	Incumplimiento normativo
Informe de auditoría planes de mejoramiento internos y externos 2021-1	2	Incumplimiento normativo
Informe de auditoría planes de mejoramiento internos y externos 2021-2	1	Incumplimiento normativo
Informe planes de mejoramiento individual - vigencia 2020	6	Incumplimiento normativo
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano segundo cuatrimestre (PAAC)	2	Incumplimiento normativo
Austeridad gasto público, trimestre I de 2021	2	Incumplimiento normativo
Austeridad gasto público, trimestre II de 2021	2	Incumplimiento normativo
Austeridad gasto público, trimestre III de 2021	1	Incumplimiento normativo

Auditoría	No. Hallazgo	Riesgo materializado
auditoría de seguimiento al plan de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría de manejo de los recursos Covid-19, vigencia 2020	2	Incumplimiento normativo
Auditoría basada en riesgos al Proceso de Investigación, vigencia 2020	5	Incumplimiento normativo
Informe definitivo auditoría basada en riesgos proceso de docencia – proyectos de inversión, vigencia 2020	8	Incumplimiento normativo
	3	Inexactitud en la información
Total riesgos materializados	107	

Así mismo, durante la vigencia se realizó evaluación del tratamiento dado por la Institución al riesgo de fraude que se materializó en noviembre de 2020 para el proceso de Extensión Académica y Proyección Social, relacionado con la posibilidad de modificación de documentos institucionales, determinando como una de las causas que más se ajusta al hecho la “violación de la confianza”, el riesgo se encuentra identificado en el mapa de riesgos Institucional; no obstante, los controles dispuestos por la Institución para este tipo de fraude, deben ser revisados con respecto a la pertinencia y estar orientados a evitar la ocurrencia de este tipo de eventos.

Tras la ejecución de la auditoría realizada a la gestión de riesgos Institucional, se evidenciaron las situaciones referenciadas, a continuación:

- Deficiencias en las responsabilidades que tiene la línea estratégica con respecto al monitoreo y seguimiento de los riesgos, considerando los factores internos y externos, a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.
- Deficiencias en las responsabilidades a cargo de la segunda línea de defensa, considerando la falta de documentación del análisis realizado, referente a temas claves para la Institución, como lo son los avances de los riesgos, con el fin de que la línea estratégica encargada de la toma de decisiones, conozca los potenciales eventos de riesgo, entender la gestión de los mismos y la afectación en caso de que se presenten, así mismo la eficiencia de los controles implementados y el riesgo residual luego de que se aplican.
- Deficiencias en el sistema de control interno institucional, considerando que el riesgo de fraude materializado en el mes de diciembre de 2020, si bien se tiene identificado dentro del mapa de riesgos de gestión para el proceso de Extensión Académica y Proyección Social como: “Posibilidad de modificación de documentos institucionales”, los controles dispuestos por la Institución para este riesgo no fueron efectivos y deben ser sujetos a análisis y ajustes para evitar materialización de eventos nuevos.

Durante la presente vigencia, no se evidenció la materialización de riesgos de corrupción, se realizó por parte de Planeación Institucional acompañamiento a los líderes de proceso y equipo de trabajo para el monitoreo de los riesgos, cumpliendo con los lineamientos de la nueva guía para la Administración de los Riesgos y el diseño de controles para entidades públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP. Adicionalmente en el proceso de reinducción institucional se realizó sensibilización a los procesos en el tema de Administración del Riesgo y se realizó capacitación en el mes de agosto de 2021, por parte de Planeación Institucional y la Dirección de Control Interno del tema de actualización de la metodología para la administración de los riesgos. Así mismo, Planeación Institucional, revisó, ajustó y publicó en página Web Institucional, el mapa de riesgos de corrupción para el segundo cuatrimestre.