



17.

Fusagasugá, 2019 – 07 – 05

**Para:** Señores  
**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**

**Asunto: INFORME SOBRE MATERIALIZACION DE RIESGOS OPERATIVOS  
IPA2019**

En el marco del Procedimiento ESGP05 Gestión del riesgo y las oportunidades, la Dirección de Control Interno realiza seguimiento a la eficacia de los controles de los **riesgos altos y extremos** teniendo en cuenta el monitoreo de resultado de indicadores, plan de acción, auditorías internas, auditorías por parte de entes de control, PQRFS's, comité SAC y las demás fuentes que determine pertinentes y presenta los resultados ante comité SAC

En este primer semestre de 2019, se presentó el día 04 de julio de 2019 al comité SAC, la siguiente información.

RIESGO INSTITUCIONAL CONSOLIDADO	NIVEL	FECHA VERIFICACION	OBSERVACION/SEGUIMIENTO	FUENTE DE VERIFICACION	MATERIALIZADO?
Pérdida de información digital física y electrónica	Alto	30-05-19	Plan de mejoramiento pérdida de información # 459 se establece como una oportunidad de mejora para el proceso de Sistemas y Tecnología definida así:  Promover el uso seguro de los Servicios Tecnológicos mediante la ejecución de respaldos de la Información y con 5 actividades propuestas que hasta la fecha presentan 50% de avance, pendiente por cumplir 3 actividades, aprobación e implementación de la política de respaldo de información institucional, evaluación de servicios tecnológicos, críticos, consolidación y criticidad, adquisición de recursos tecnológicos según presupuesto asignado.  De acuerdo con el informe enviado por la oficina de Tesorería con corte a 30 de mayo de 2019 se tienen las siguientes cifras: 1- Por venta de servicios se ejecuta un 33.57%, estando por debajo de la meta establecida los siguientes rubros: Porción de proyectos especiales 10.70% Recursos de cofinanciación - no se presentan. Servicios deportivos y recreativos 5.37%.	Plan de mejoramiento 459.	NO
Falta de oportunidades y conformidad en el ingreso de recursos económicos.	Alto	30-05-19	2- Transferencias de la nación 48.65% 3- Transferencias del Departamento 41.70% 4- Ingresos no tributarios 84.9% 5- Rendimiento de operaciones financieras 47.48% 6- Empréstitos 0% 7- Venta de activos 0%  Para un total de ejecución activa acumulada a mayo del 57.10%  En cuanto a la gestión realizada por el área de apoyo financiero, presenta un recaudo del 67.50% de matrículas financiadas en esta vigencia.	Informe de Tesorería corte 30-05-2019.	NO

Tabla 1: Riesgos UCundinamarca 2019. Tomado de Matriz de riesgo institucional 2019



- En cuanto a la pérdida de información digital, física y electrónica aun cuando no se materializa en el 2019, se presenta plan de mejoramiento #459 dado que en el año 2018 si se materializó el riesgo y presenta un avance del 50%
- En relación con la Falta de oportunidad y conformidad en el ingreso de los recursos económicos, aun cuando la ejecución activa acumulada es del 51.07% cumpliendo las metas establecidas, se debe hacer monitoreo a dos rubros.
  - Fondo de proyectos especiales
  - Servicios deportivos y recreativos

RIESGO INSTITUCIONAL CONSOLIDADO	NIVEL	FECHA VERIFICACION	OBSERVACION/SEGUIMIENTO	FUENTE DE VERIFICACION	MATERIALIZADO?
Falta de mantenimiento, seguimiento, control y adecuación de los recursos físicos.		30-06-19	Para el I trimestre de 2019 según cifras del plan de acción, estos son los resultados de los indicadores de mantenimiento:  Cumplimiento del plan de mantenimientos preventivo y correctivo de infraestructura física : Meta: 100% R/20% Cumplimiento del Plan de Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo automotor: Meta: 100% R/13% Cumplimiento de las actividades de Mantenimiento preventivo y correctivo de infraestructura en seccionales y extensiones: Meta: 100% R/ 13% Cumplimiento de las actividades de Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo automotor en seccionales y extensiones: Meta: 100% R/27%	Plan de acción 2019	SI
Vulnerabilidad de la integridad física del personal y los equipos.		30-06-19	No hay evidencia de materialización del riesgo.	Llamada telefónica a jefe de comunicaciones	NO

Tabla 2: Riegos UCundinamarca 2019. Tomado de Matriz de riesgo institucional 2019

Para el riesgo extremo "Falta de mantenimiento seguimiento, control y adecuación de los recursos físicos, dado que las cifras de plan de acción I trimestre 2019 demuestran incumplimiento en dos ítems:

- Plan de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo automotor
- Cumplimiento de las actividades de mantenimiento preventivo y correctivo de infraestructura en seccionales y extensiones

El comité SAC decide en sesión ordinaria del 04 de julio de 2019 que se debe hacer un segundo seguimiento a los indicadores dado que la metodología de medición tuvo modificaciones en el 2019 y hubo algunos datos que no se reflejaron en el aplicativo, lo cual se reflejara en la segunda medición.



RIESGO INSTITUCIONAL CONSOLIDADO	NIVEL	FECHA VERIFICACIÓN	OBSERVACION/SEGUIMIENTO	FUENTE DE VERIFICACION	MATERIALIZADO?
Vulnerabilidad de la integridad física del personal y los equipos		30-06-19	No hay evidencia de materialización del riesgo.	Llamada telefónica a Jefe de comunicaciones	NO
Riesgo de corrupción		30-06-19	En el informe cuatrimestral emitido por la Dirección de Control Interno en mayo de 2019 e sobre seguimiento al plan anticorrupción de los 50 riesgos reportados por los procesos se llevaron a cabo las actividades propuestas que contribuyen a la mitigación de los mismos. No hay evidencia de materialización de hallazgos en el I cuatrimestre del año.	Seguimiento plan anticorrupción	NO
Sanciones pecuniarias por parte del ente de control	Alto	30-06-19	En el pre informe de auditoría de contraloría de Cundinamarca solo tiene 6 hallazgos administrativos	Pre informe de contraloría	NO
Falta de definición clara sobre lineamientos institucionales	Alto	30-06-19	Hallazgo 3 de la auditoría de calidad. Numeral 6.2.2	Informe de auditoría de calidad 2019	SI
Manejo de los medios de comunicación externos	Alto	30-06-19	Se evidencia incumplimiento al manual de Identidad Institucional	Llamada telefónica a Jefe de comunicaciones	SI
<b>Eficacia controles</b>					<b>66.6%</b>

Tabla 3: Riesgos UCundinamarca 2019. Tomado de Matriz de riesgo institucional 2019

- Para los riesgos relacionados con Vulnerabilidad de la integridad física del personal y los equipos, es un riesgo que lo identifica el proceso de comunicaciones. En entrevista realizada a la Jefe de comunicaciones evidencia que a la fecha no se ha materializado el riesgo.
- En relación al riesgo de corrupción, se revisa el I informe cuatrimestral 2019 de seguimiento al plan anticorrupción, se evidencia que de los 50 riesgos reportados por los diferentes procesos no se ha materializado ninguno de ellos.
- En cuanto al riesgo de sanciones pecuniarias por parte del ente de control en el 2019, el pre informe de Contraloría de Cundinamarca, además de fenecer la cuenta, relaciona 6 hallazgos de tipo administrativo.
- Se materializa el riesgo identificado por el proceso de Planeación Institucional en relación a la Falta de definición clara sobre los lineamientos institucionales, en auditoría interna de calidad llevada a cabo en mayo de 2019 se determina un hallazgo relacionado con la falta de unificación de criterios entre el proceso de sistemas integrados de gestión y planeación en relación a los objetivos de calidad y su relación con el plan de acción. El comité SAC recomienda que los procesos involucrados deben reunirse de manera inmediata y unificar criterios a través de un plan de mejoramiento y presentarlo en el siguiente Comité SAC.
- En relación con el riesgo de manejo de los medios de comunicación externos que lo identifica el proceso de comunicaciones, se evidencia incumplimiento al manual



**UDEEC**  
UNIVERSIDAD DE  
CUNDINAMARCA  
-(FUSAGASUGÁ) -

ADOr006-V5


Página 4 de 5

de identidad institucional, para lo cual se evidencia con la jefe de comunicaciones controles establecidos para el II semestre adicional a los existentes como es la contratación de una diseñadora gráfica.

## CONCLUSIONES

El Modelo de Control interno deben regular la actividad de control de la estrategia, la gestión y la evaluación, en ese orden de idea las conclusiones al presente informe partirán de dichos principios:

- Autoregulacion: La Universidad de Cundinamarca se ve fortalecida no solo con la normativa interna sino también a través del Modelo de operación digital el cual estructura documentalmente el quehacer diario planificando, ejecutando y controlando las actividades de los procesos. El procedimiento de gestión e riesgos y oportunidades en la Universidad dinamiza las acciones preventivas
- A pesar de generar planes de mejoramiento por proceso derivados de diversas fuentes de mejora es necesario fortalecer en el personal de la Universidad de Cundinamarca el principio de **Autocontrol** con el fin de afianzar desempeños en los equipos de trabajo que fomente la cultura de la mejora a través del pensamiento basado en riesgos. El proceso de Control interno ha generado estrategias como el curso virtual PIMECI que lo llevaron a cabo aproximadamente 1800 personas de la Universidad.

  
**CAROLINA GÓMEZ FONTECHA**  
Directora de Control Interno  
Universidad de Cundinamarca

17-46

