



**UNIVERSIDAD DE
CÓRDOBA**



INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS

Oficina de Control Interno

Autocontrol, Autorregulación, Autogestión

**Montería – Córdoba
III Cuatrimestre de 2025**

**Unicórdoba, calidad, innovación e inclusión
para la transformación del territorio.**



1. GENERALIDADES

Atendiendo lo estipulado en la Ley 87 de 1993, el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, el Decreto 1083 de 2015 y de conformidad con el artículo 2.1.4.6. "Mecanismos de Seguimiento al Cumplimiento y Monitoreo" del Decreto 124 de 2016 y lo establecido en la Política Administración de Riesgos de la Institución; a la Oficina de Control Interno le corresponde realizar seguimiento cuatrimestralmente a los Mapas de Riesgos por procesos incluyendo los riesgos de gestión y de corrupción por parte de la entidad.

El alcance del seguimiento estuvo orientado a validar que en el tercer cuatrimestre de 2025 los controles se estén aplicando de acuerdo con lo establecido en el Mapa de Riesgos Institucional, a fin de evitar la materialización de los mismos.

2. METODOLOGÍA PARA EL SEGUIMIENTO

El proceso de seguimiento y control realizó seguimiento en los dieciocho (18) procesos del Sistema Integrado de Gestión y Aseguramiento de la Calidad de la Universidad de Córdoba, con el fin de verificar el cumplimiento de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos de cada proceso.

Teniendo en cuenta la metodología de mapa de riesgos, se valoraron los controles de acuerdo con las frecuencias y fechas de implementación definidas por los procesos y se compararon los resultados obtenidos con la meta cuatrimestral definida de acuerdo con la siguiente tabla:

Cuatrimestre	Meta
I	33%
II	66%
III	100%

Es importante resaltar que el seguimiento al tercer cuatrimestre se realizó en dos momentos, el primero en el mes de noviembre de 2025 y el segundo en el mes de enero de 2026 con el fin de validar los controles que debían finalizar su ejecución en el mes de diciembre de 2025.

3. RESULTADO DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN Y DE SEGUIMIENTO:

A continuación, se muestran los resultados de la determinación de riesgos y controles ante la implementación de la metodología establecida en la institución, así como el resultado del seguimiento de aquellos controles que a la fecha del seguimiento han sido desplegados en los procesos:

➤ Riesgos y controles:

Los procesos de la universidad de Córdoba han identificado con base en la implementación del mapa de riesgos un total de 105 riesgos y 288 controles para mitigar la frecuencia y el impacto asociados a estos, como se muestra en la gráfica # 1.

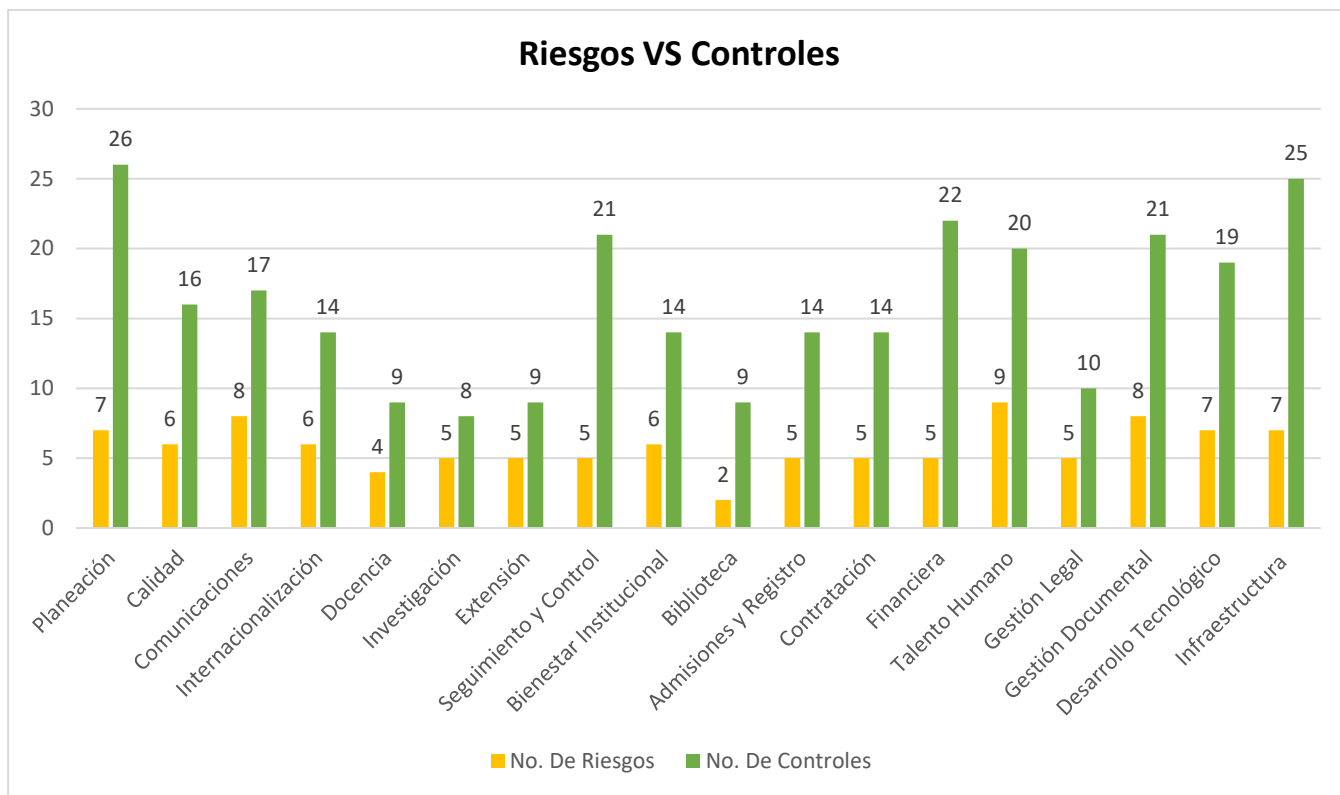


Gráfico 1. Cantidad de riesgos y controles por proceso.
Fuente: Oficina de Control Interno

Respecto a los riesgos, de manera general se han consolidado dos grandes grupos: aquellos asociados a la materialización de actos de corrupción y aquellos que se asocian a fallas en la gestión de los procesos. Su distribución porcentual del total determinado es la siguiente:



Gráfico 2. Proporción de riesgos de gestión y corrupción.
Fuente: Oficina de Control Interno

➤ Resultado del Seguimiento por Proceso

Como producto del seguimiento realizado a los procesos del SIGEC en el tercer cuatrimestre de 2025, se evidencia una ejecución de los controles del 96.86%. Los procesos que quedaron por debajo de la meta esperada correspondiente al 100% para el III cuatrimestre se debe a que algunos controles fueron ajustados, lo que implica que la medición de su implementación durante el periodo de seguimiento cambia. A continuación, el gráfico 3 muestra el porcentaje de implementación de los controles por proceso.

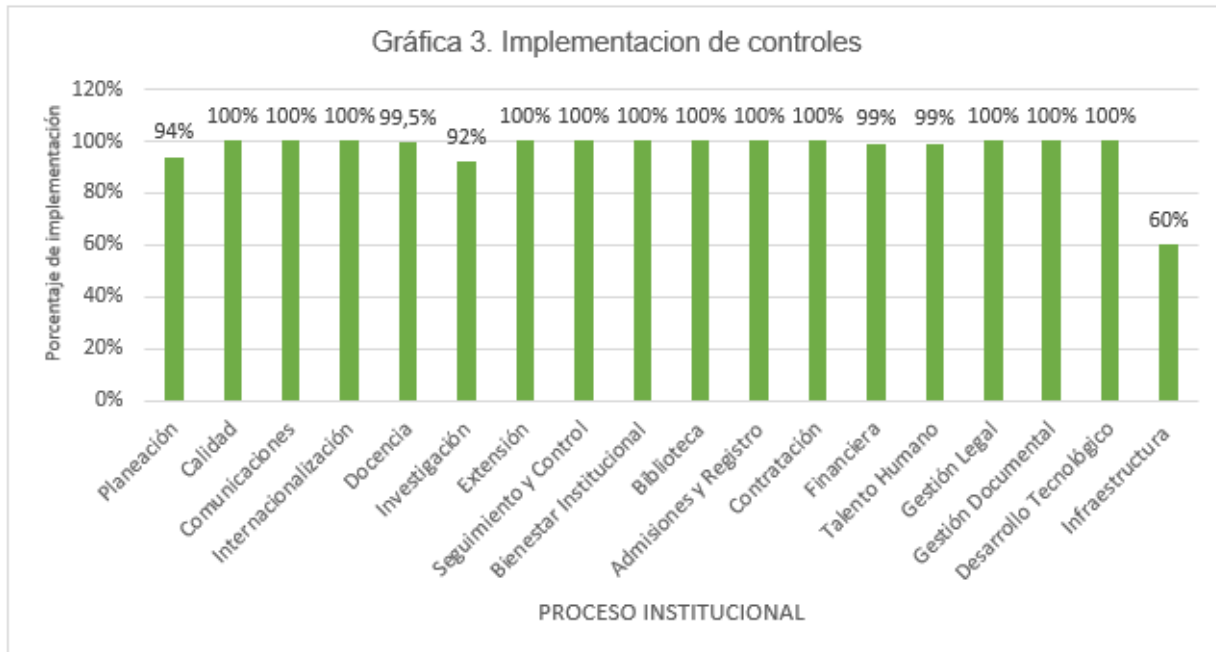


Gráfico 3. Implementación de controles por proceso.
Fuente: Oficina de Control Interno

A continuación, se detallan las razones por las que algunos procesos, no lograron el 100% de cumplimiento de sus controles:

- Planeación: no se evidenció la ejecución de uno de sus controles, relacionado con la formación en Ética y Buenas Prácticas de gestión de proyectos a todos los involucrados en su ejecución.
- Investigación: el control que define que el profesional de la oficina de investigación realizara capacitación en el manejo de plataformas y formatos para la presentación de proyectos en convocatorias externas dirigida a los docentes investigadores y miembros de los grupos de investigación, quedó en 50% de cumplimiento.
- Gestión financiera: el control que establece dar cumplimiento a los procedimientos de legalización de anticipos, procedimiento de legalización de prácticas académicas y procedimiento de conciliación bancaria, se cumplió en un 80%.

- Infraestructura: este proceso obtuvo un cumplimiento del 60%, debido a que en el seguimiento realizado con corte 30 de octubre de 2025, tuvo varios controles que no se habían ejecutado en su totalidad en la periodicidad establecida. Así mismo, el proceso ajustó su mapa de riesgos con fecha de 7 de noviembre de 2025, por lo que, al ser un mapa de riesgos nuevo, se toma el seguimiento realizado con corte 30 de octubre al mapa de riesgos anterior vigente en esa fecha.

➤ **Resultado del seguimiento riesgos de corrupción**

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
Admisiones y Registros	Posibilidad de afectación reputacional por uso indebido o modificación de la información académica contenida en los sistemas académicos de la Institución y/o en otros medios por falta de seguimiento al uso de los sistemas académicos y demás información académica, así como también por no definir los roles autorizados para el manejo de los mismos.	100%
Biblioteca	Posibilidad de afectación económico y reputacional por la modificación o suspensión de multas, cuotas o saldos pendientes sin que estas hayan sido pagadas por parte de los usuarios bien sea por abuso de poder o extralimitación de las funciones de los funcionarios encargados.	100%
Comunicaciones	Posibilidad de afectación reputacional por no compartir información de interés de forma oportuna, emisión de piezas publicitarias con información incompleta o amañada, compartir información confidencial con personas no autorizadas, por el uso indebido de la información para favorecer intereses de terceros	100%
Docencia	Posibilidad de afectación reputacional por la selección de docentes sin el cumplimiento de los requisitos establecidos en la convocatoria, debido a fallas en la verificación del cumplimiento de los perfiles requeridos en la convocatoria	100%
Financiera	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por la Realización de trámites o gestiones internas sin el cumplimiento de los requisitos legales para el favorecimiento a terceros, debido a la Aceptación de dádiva o beneficio propio para permitir el uso inadecuado de información institucional	96%
Gestión Documental	Posibilidad de afectación económico y reputacional por Perdida, ocultamiento, modificación de documentos generados o archivados por la Institución por soborno, dádiva o beneficio propio para permitir el uso inadecuado de información institucional	100%
	Posibilidad de afectación económico y reputacional, por corrupción en ocultar a la	100%

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
	ciudadanía información considerada pública, debido al desconocimiento en la Normatividad relacionada con la Ley 1712 de 2014 Ley de transparencia y acceso a la información.	
Infraestructura	Posibilidad de afectación económica por Destinación indebida de recursos (suministros y materiales), debido a Desface en la solicitud de materiales que no son necesarios para mantenimiento preventivo o correctivo.	33%
Investigación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por las aprobación de proyectos de investigación sin el cumplimiento de los requisitos exigidos en las Convocatorias debido al trafico de influencias	100%
Seguimiento y control	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la Omisión en los informes de control interno de hallazgos fiscales, misionales o ambientales detectados por causa de conflicto de intereses.	100%
Adquisición y Contratación	Posibilidad de afectación reputacional y afectación económica de la Institución por posibles pagos sin el cumplimiento de los requisitos establecidos en las diferentes fases de la ejecución del contrato	100%
Bienestar Institucional	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por la apropiación, uso o aplicación indebida de los equipos y elementos de las áreas Culturales, artísticas y deportivas, por parte de los funcionarios públicos encargados de su administración, manejo y/o custodia, en beneficio propio, favorecimiento a terceros o asuntos no institucionales por Extralimitación de funciones y falta de controles para asegurar el correcto uso de los equipos y elementos de las áreas Culturales, artísticas y deportivas	100%
	Posibilidad de afectación Económico y Reputacional por la emisión de recibido a satisfacción de un bien y/o un servicio sin el cumplimiento de las condiciones pactadas para un beneficio particular, debido al tráfico de influencia, Amiguismo, clientelismo y/o soborno	100%
	Posibilidad de afectación reputacional por adelantar tramites que beneficien a su solicitante (estudiantes, docentes y administrativos) sin el cumplimiento de los requisitos establecidos para ello, por tráfico de influencia, Amiguismo y/o clientelismo	100%
Desarrollo Tecnológico	Posibilidad de afectación económica y reputacional, debido a modificación no autorizada de datos, sabotaje o fraude interno, a un sistema informático por deficiencia en los controles procedimentales y técnicos y/o sobre las acciones que realizan los usuarios en los sistemas s informáticos de la Universidad.	100%
Extensión	Posibilidad de afectación económica y reputacional por emitir un recibido a satisfacción de un bien y/o un servicio sin el cumplimiento de las condiciones pactadas para un beneficio particular, debido al tráfico de influencia, Amiguismo, clientelismo y/o soborno	100%
Gestión de Calidad	Posibilidad de afectación económica y reputacional por las fallas en	100%

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
	la presentación de resultados del sistema de gestión que favorezcan o desfavorezcan la gestión del sistema o de un proceso en particular, debido a la omisión intencional de aspectos relevantes en la generación de información, reporte de indicadores entre otros, que repercute en la toma de decisiones y se genera por causa de tráfico de influencia, amiguismo, clientelismo y/o soborno entre otros	
Gestión Legal	Posibilidad de afectación reputacional al presentarse favorecimiento de candidatos en procesos electorales internos	100%
	Posibilidad de afectación reputacional de la Institución, por el incumplimiento de términos legales en etapas del proceso disciplinario	100%
Internacionalización	Posibilidad de afectación reputacional por la selección indebida de los beneficiados en convocatorias para la aprobación de solicitudes de movilidad, ayudantías y/o becas de intercambios o pasantías	100%
Planeación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la ejecución indebida de proyectos de inversión para satisfacer intereses particulares o de terceros debido al tráfico de influencia, Amiguismo, clientelismo y/o soborno	50%
Talento Humano	Posibilidad de afectación reputacional o económica por queja o reclamo de los funcionarios públicos docentes y no docentes o denuncias, debido al tráfico de influencia, amiguismo, clientelismo y/o soborno, ocasionado por el uso de la información que reposa en las historias laborales, bases de datos y software kactus, con fines diferentes a los institucionales para el beneficio personal o de terceros.	100%
	Posibilidad de afectación reputacional o económica por queja o reclamo de los funcionarios públicos docentes y no docentes o denuncias, debido al tráfico de influencia, Amiguismo, clientelismo y/o soborno, ocasionado por la liquidación intencional de un pago laboral no debido a un servidor público o tercero en los procesos de nómina.	100%
	Posibilidad de afectación reputacional por el uso inadecuado e indebido de información sensible manejada por el proceso para favorecer intereses de terceros, debido a al suministro de información a funcionarios internos sin la debida justificación del porque es requerida y/o entrega a personas externas a la institución sin autorización.	95%

Tabla 1. Resultado de seguimiento a riesgos de corrupción.
Fuente: Oficina de Control Interno

Finalmente se concluye que en el periodo evaluado, no se evidencio y tampoco se reportó la materialización de ningún riesgo.

4. RECOMENDACIONES POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Se les recomienda a los procesos que a la fecha de seguimiento tienen cumplimiento por debajo de la meta establecida para este periodo correspondiente al 100%, realizar revisión de los controles que en especial a los controles asociados a su riesgo de corrupción, dado que se evidencia que varios controles no fueron ejecutados en su totalidad. Aunque no se materializó ningún riesgo, varios controles que no se ejecutaron en un 100%.
- Se sugiere a los líderes y Gestores de Calidad revisar en equipo de mejoramiento la redacción de los controles y el tipo de control establecido para los riesgos conforme a lo establecido en el instructivo mapa de riesgos IMAM-001 ítem 3.4.3.3, con la asesoría de la Dirección de Planeación y la Oficina de Control Interno. Para el año 2026, se va a realizar la implementación de la nueva guía de gestión integral del riesgo en su versión 7, para esto se requiere la revisión de los mapas de riesgos por proceso.



YENIS MANCHEGO ROCHE
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Hilda Liliana Alvarez