



**UNIVERSIDAD DE
CÓRDOBA**



INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS

Oficina de Control Interno

Autocontrol, Autorregulación, Autogestión

**Montería – Córdoba
I Cuatrimestre de 2026**

**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 periodo enero a abril de 2026 (primer cuatrimestre) 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%

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 108 riesgos y 279 controles para mitigar la frecuencia y el impacto asociados a estos, como se muestra en la gráfica # 1. El total de riesgos y controles cambio con relación al periodo anterior, debido a que algunos procesos ajustaron sus mapas de riesgos.

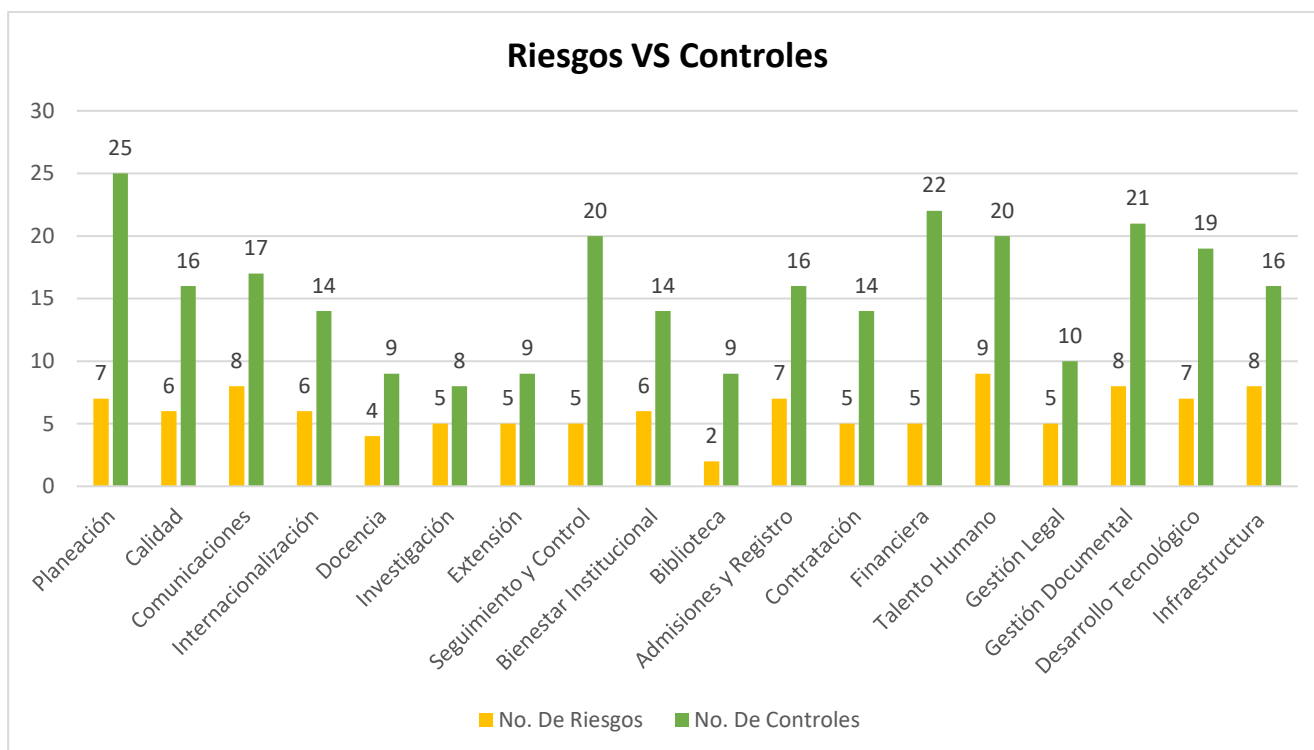


Gráfico 1. Cantidad de riesgos y controles por proceso.

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 primer cuatrimestre de 2026, se evidencia una ejecución de los controles del 53%. A continuación, el gráfico 3 muestra el porcentaje de implementación de los controles por proceso.

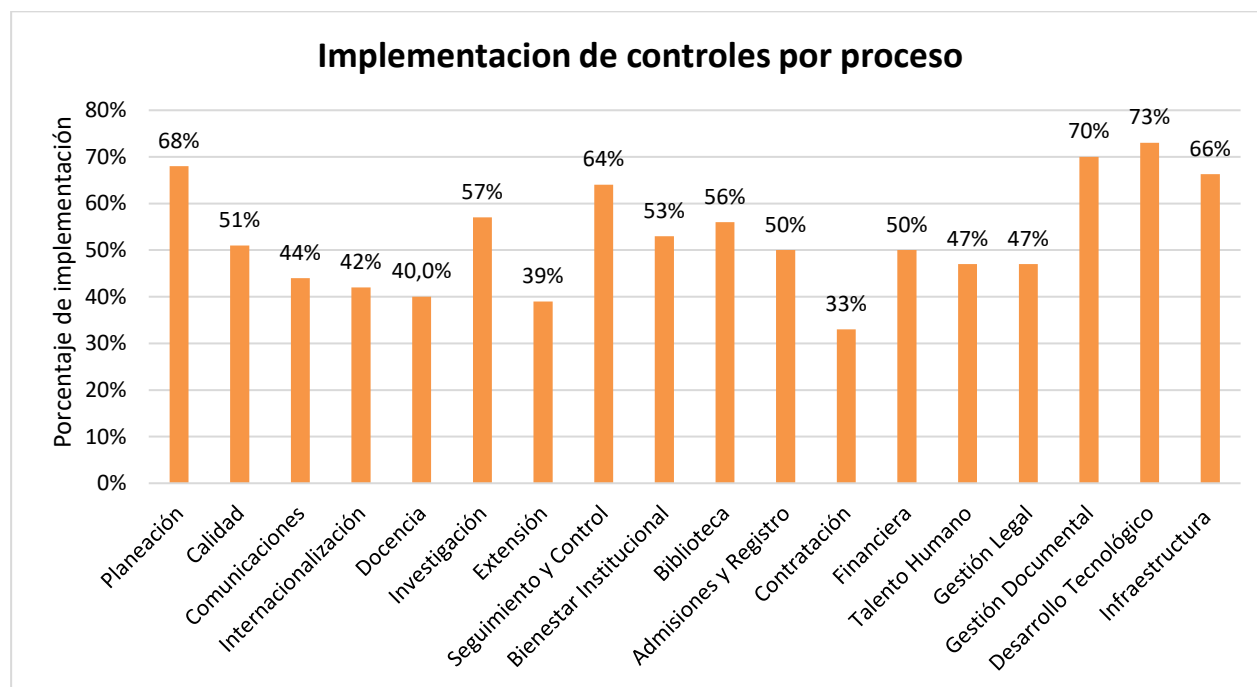


Gráfico 3. Implementación de controles por proceso.
Fuente: Oficina de Control Interno

Para este período se evidencia una diferencia en el porcentaje de la implementación de los controles, debido a que algunos procesos tienen controles con frecuencia de ejecución anual que ya ejecutaron en su totalidad y otros procesos tienen solo controles trimestrales o cuatrimestrales, por ejemplo, el proceso de Contratación tiene controles de frecuencia semanal, mensual y trimestral, el 33% de cumplimiento, indica que están ejecutando sus controles de manera adecuada. Así mismo, sucede con el proceso Extensión, el cual tiene un cumplimiento del 39%.

➤ 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	50%

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
	el manejo de los mismos.	
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.	42%
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	33%
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	50%
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	25%
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	33%
	Posibilidad de afectación económico y reputacional, por corrupción en ocultar a la 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.	100%
Infraestructura	Posibilidad de afectación económico y reputacional por activos faltantes por hurto, extravío o daño total durante el uso, traslado, almacenamiento, falta de custodia o registro en el sistema de control de inventario, debido a inventario desactualizado y deficiencia en el control de vigilancia	100%
Investigación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la aprobación de proyectos de investigación sin el cumplimiento de los requisitos exigidos en las Convocatorias debido al trafico de influencias	No se ha ejecutado el control, el cual es anual.
Seguimiento y control	Posibilidad de afectación económica y reputacional en caso de presentarse reportes, queja o denuncia por la omisión de hallazgos en los informes que realizan los auditores y la Oficina de control	100%

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
	interno producto de auditorías o seguimientos por causa de conflicto de intereses.	
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	33%
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	50%
	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	33,33%
	Posibilidad de afectación reputacional por adelantar tramites que benefician a su solicitante (estudiantes, docentes y administrativos) sin el cumplimiento de los requisitos establecidos para ello, por tráfico de influencia, Amiguismo y/o clientelismo	50%
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.	50%
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	A la fecha no se ha ejecutado el control asociado, porque no se ha realizado la auditoría interna.
Gestión de Calidad	Posibilidad de afectación económica y reputacional por las fallas en 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	33,33%
Gestión Legal	Posibilidad de afectación reputacional al presentarse favorecimiento	50%

Seguimiento a los Riesgos de Corrupción		
Proceso	Riesgo	Porcentaje de ejecución
	de candidatos en procesos electorales internos	
	Posibilidad de afectación reputacional de la Institución, por el incumplimiento de términos legales en etapas del proceso disciplinario	33%
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	33%
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	25%
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.	33%
	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.	33%
	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.	33%

Tabla 1. Resultado de seguimiento a riesgos de corrupción.

Fuente: Oficina de Control Interno

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

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Para el año 2026 se tiene programado 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 de cada proceso, actividad que además tendrá el objetivo de revisar la identificación de riesgos y de los controles establecidos, con el fin de que cumplan con los parámetros requeridos y la naturaleza de nuestra institución.
- Los procesos de Investigación y Extensión, deben agilizar la ejecución de los controles asociados a sus riesgos de corrupción, que, aunque su frecuencia de ejecución es anual, sería conveniente realizarlos antes del próximo seguimiento en el mes de agosto.



YENIS MANCHEGO ROCHE
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Hilda Liliana Alvarez