



# Informe General de Informe de Riesgos y Oportunidades 2023

**Oficina Asesora de Planeación -  
Grupo de Gestión de la Calidad**



**AÚN+**  
incluyente  
e innovadora  
PERIODO 20.24

## 1. INTRODUCCION

El proceso de administración de riesgo es una tarea de gran importancia que nos brinda un Conjunto de elementos de control que, al interrelacionarse, permiten a la Entidad pública gestionar políticas para evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales, o los eventos positivos, que pueden identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su función y mantener la estabilidad de la entidad.”<sup>1</sup>

En el presente informe se resumen las jornadas de trabajo realizadas con los procesos del sistema de gestión institucional integral COGUI+ para la administración de los “Riesgos de gestión”, basándose en los lineamientos dispuestos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y la Norma NTC ISO 9001:2015 con el fin de proveer los lineamientos metodológicos necesarios para el establecimiento, manejo, tratamiento, seguimiento y actualización de riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales.

El desarrollo de este trabajo fue liderado por el Grupo Gestión de la Calidad adscrito a la Oficina Asesora de Planeación, con el fin de determinar los riesgos y oportunidades de los procesos institucionales alineados a los objetivos de calidad, además es un insumo con destino a la revisión por la Alta Dirección, donde se busca entregar información de alto nivel a la dirección universitaria que permita tomar decisiones pertinentes a las necesidades de la institución considerando las cuestiones internas y externas del contexto organizacional y los requisitos de las partes interesadas, que nos ayuda a asegurar que el sistema de gestión institucional pueda lograr los resultados previstos, aumentar los efectos deseables, prevenir o reducir efectos no deseables y lograr la mejora continua.

---

<sup>1</sup>Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – Dimensión 7

## 2. OBJETIVO

Propiciar la comunicación, entendimiento y apropiación de las directrices e instrucciones generales y básicas para la administración de los riesgos de gestión en la Universidad del Magdalena.

## 3. METODOLOGÍA PARA LA DETERMINACIÓN Y SEGUIMIENTO DE RIESGOS

Para el seguimiento y actualización de los mapas de riesgos en la vigencia 2023, se llevaron a cabo reuniones lideradas por el grupo gestión de la calidad adscrito a la oficina Asesora de Planeación (segunda línea de defensa) con el fin de monitorear y reforzar en la institución la identificación de los riesgos alineados a lo estratégico y la revisión de sus controles, para asegurar que los procesos logren los objetivos previstos, prevengan o reduzcan los efectos no deseables y se logre la mejora continua; de la misma manera se desarrolló acompañamiento a los responsables de los procesos con la finalidad de realizar los respectivos reportes de las acciones aplicadas para evitar la materialización de los riesgos fijados en el mapa.

El monitoreo y revisión de los riesgos se solicitó a los líderes de proceso (primera línea de defensa), incluyendo el análisis de los mismos y la eficacia de las acciones por medio de un informe de desempeño.

Por otra parte, la oficina de Control Interno (tercera línea de defensa) realiza el seguimiento a la efectividad de los controles, así como las acciones implementadas para evitar la materialización de los riesgos a aquellos que se encuentran en el mapa institucional con valoración alta y extrema de conformidad con la Política para la administración del Riesgo de la Universidad del Magdalena

Con base en lo anterior, a continuación, se relacionan los momentos ([Ver Tabla 1](#))

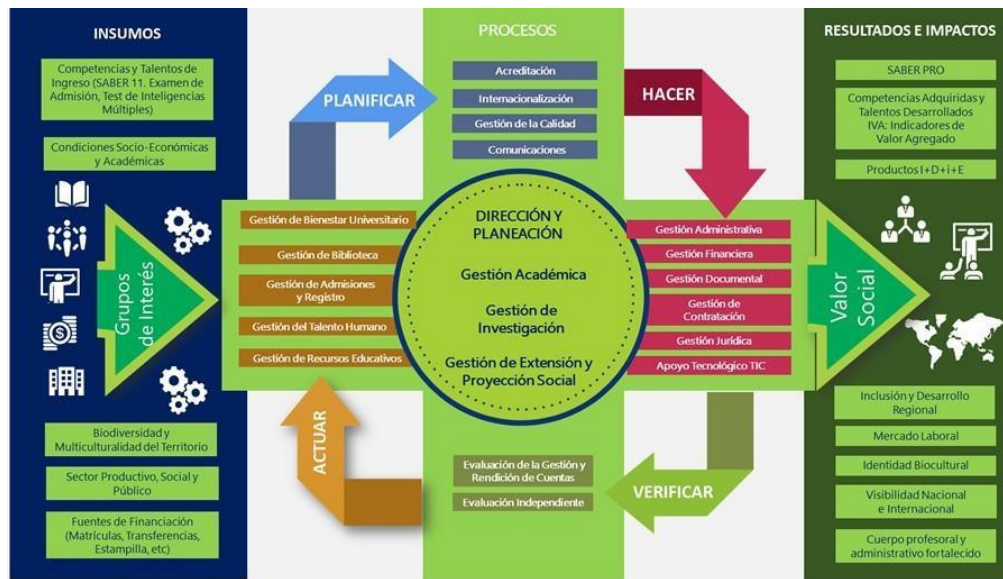
Tabla 1. Actividades para la gestión del riesgo

Actividades	Responsable
Acompañamiento y seguimiento a los procesos en la actualización del mapa de riesgo	Grupo Gestión de la Calidad
Jornada de acompañamiento y seguimiento a la toma de acciones	Grupo Gestión de la Calidad y Oficina de Control Interno
Monitoreo de los riesgos.	Líderes de proceso
Análisis de la eficacia de los controles para los riesgos.	Oficina de Control Interno

## 4. RESULTADOS

Para el manejo del riesgo, se tomó como base el modelo de procesos de la institución ([Ver Ilustración 1](#)), el cual cuenta con 21 procesos; contodos se realizó la identificación análisis y evaluación de los riesgos de gestión de acuerdo con la guía de administración del riesgo.

Ilustración 1. Mapa de procesos Universidad del Magdalena



Así, para la vigencia 2023 se pasó a 89 riesgos de gestión en la Universidad del Magdalena distribuidos de la siguiente manera: (Ve [Tabla 2](#)).

Tabla 2. Riesgos por proceso

Proceso	Número de riesgos
01. Dirección y Planeación	3
02. Acreditación	2
03. Gestión de la Calidad	3
04. Comunicaciones	3
05. Relaciones Interinstitucionales	1
06. Gestión Académica	5
06. Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades - CREO	4
06. Facultad de Ciencias Básicas	3
06. Facultad de Ciencias empresariales y Económicas	5
06. Facultad de Ciencias de la Salud	4
06. Facultad de Ciencias de la Educación	2
06. Facultad de Humanidades	3
06. Facultad de Ingeniería	2
07. Gestión de Investigación	4
08. Gestión de Extensión y Proyección Social	4
09. Apoyo Tecnológico TIC	1
10. Gestión Jurídica	3
11. Gestión de Contratación	2
12. Gestión Financiera	11
13. Gestión de Recursos Educativos	3
14. Gestión de Bienestar Universitario	3
15. Gestión Documental	3
16. Gestión Administrativa	2
17. Gestión del Talento Humano	4
18. Gestión de Biblioteca	3
19. Gestión de Admisiones y Registros	3
20. Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas	1
21. Evaluación Independiente	2
<b>Total</b>	<b>89</b>

Se evidencia que el proceso de Gestión Financiera presenta el mayor número de riesgos y esto se debe al número de subprocesos que contiene:

- Dirección Financiera
- Grupo de Contabilidad
- Grupo de Estampilla
- Grupo de Facturación, Crédito y Cartera
- Grupo de Presupuesto
- Grupo de Tesorería

#### 4.1 RESULTADO DE LOS RIESGOS CON LOS OBJETIVOS DE CALIDAD

En la alineación de los riesgos a los objetivos de la calidad (Ver [Tabla 3](#)), se evidencia que el mayor número de riesgos de la institución están asociados a *fortalecer el sistema de gestión institucional integral mediante el diseño, implementación y articulación de sistemas de gestión bajo el cumplimiento de estándares nacionales o internacionales* y contribuir con la transformación del territorio mediante la creación, la transferencia, la apropiación social y la aplicación de conocimiento científico, tecnológico, arte y cultura. Lo anterior, demuestra el compromiso de la institución con la sostenibilidad y la resiliencia organizacional.

Tabla 3. Alineación de los nuevos objetivos de calidad con los riesgos de gestión

Objetivo de calidad	Número de riesgos
1. Asegurar la acreditación de programas bajo estándares nacionales e internacionales y renovación de acreditación institucional.	27
2. Asegurar la certificación de programas de formación para el trabajo y desarrollo humano bajo estándares de la norma NTC 5555:2011 y propias de los programas.	4
3. Fortalecer el desarrollo y bienestar del talento humano	10
4. Contribuir con la transformación del territorio mediante la creación, la transferencia, la apropiación social y la aplicación de conocimiento científico, tecnológico, arte y cultura.	12
5. Fortalecer el sistema de gestión institucional integral mediante el diseño, implementación y articulación de sistemas de gestión bajo el cumplimiento de estándares nacionales ó internacionales.	36
<b>Total</b>	<b>89</b>

#### 4.2 Factores y clasificación de los riesgos

Basado en los factores y clasificación de los riesgos definidos en la guía para la administración de riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), se realizó una identificación de los riesgos a los que se encuentra expuesta la Universidad del Magdalena.

En la [Tabla 4](#) se contempla que la universidad presenta la mayoría de los riesgos asociado a procesos. Dentro de esta clasificación se encuentran aquellos eventos relacionados con errores en las actividades que deben realizar los servidores de la organización.

Tabla 4. Factores y clasificación de los riesgos

Factores de riesgo	Clasificación del riesgo	Número de riesgos
<b>Proceso</b>	Ejecución y administración de procesos	55
	Usuarios, productos y practicas organizacionales	22
<b>Evento externo</b>	Usuarios, productos y practicas organizacionales	2
	Ejecución y administración de procesos	1
<b>Tecnología</b>	Fallas tecnológicas	2
<b>Infraestructura</b>	Daño a activos físicos	2
<b>Talento humano</b>	Fraude interno	1
	Usuarios, productos y practicas organizacionales	4
<b>Total</b>		<b>89</b>

### 4.3 Valoración del riesgo

Durante el primer proceso de evaluación denominado “Riesgo Inherente” (Ver [Tabla 5](#)), se observa que el 27% de los riesgos identificados en la institución se encuentran dentro de las valoraciones extremo y alto. La materialización de estos riesgos afectaría gravemente el cumplimiento de la misión institucional y sus objetivos estratégicos.

Posteriormente, al momento de aplicar controles, el riesgo residual generado en las mismas valoraciones es del 21%, esto quiere decir que los controles implementados son eficientes, originando la reducción o mitigación del riesgo.

Tabla 5. Zona de riesgo

Zona de riesgo	Número de riesgos en nivel de riesgo inherente	% Nivel del riesgo inherente	% Inherente Extremo + Alto	Número de riesgo en nivel de riesgo residual	% Nivel de riesgo residual	% Residual Extremo + Alto
Extremo	6	7%	27%	4	4%	21%
Alto	18	20%		15	17%	
Moderado	56	63%	73%	52	58%	79%
Bajo	9	10%		18	20%	
<b>Total</b>	<b>89</b>			<b>89</b>		

### 4.4 Eficacia de las acciones para abordar los riesgos y oportunidades

Durante la vigencia del 2023, se da cumplimiento al monitoreo de las acciones para abordar riesgos y oportunidades establecidas en los mapas de riesgos por proceso, en la [Tabla 6](#) se evidencia una tendencia positiva en el cumplimiento de las acciones, alcanzando el 96% de eficacia.

Tabla 6. Eficacia de las acciones para abordar riesgos 2023

Proceso	Acciones para abordar riesgos	Acciones eficaces	%Eficacia
01. Dirección y Planeación	3	3	100%
01. Dirección y Planeación	3	3	100%
02. Acreditación	2	2	100%
03. Gestión de la Calidad	3	3	100%
04. Comunicaciones	3	1	33%
05. Relaciones Interinstitucionales	1	1	100%
06. Gestión Académica	5	4	80%
06. Gestión Académica - Facultades	19	19	100%
06. Gestión Académica - CREO	4	4	100%
07. Gestión de Investigación	4	4	100%
08. Gestión de Extensión y Proyección Social	4	3	75%
09. Apoyo Tecnológico TIC	1	1	100%
10. Gestión Jurídica	3	3	100%
11. Gestión de Contratación	2	2	100%
12. Gestión Financiera	11	10	91%
13. Gestión de Recursos Educativos	3	3	100%
14. Gestión de Bienestar Universitario	3	3	100%
15. Gestión Documental	3	3	100%
16. Gestión Administrativa	2	2	100%

Proceso	Acciones para abordar riesgos	Acciones eficaces	%Eficacia
17. Gestión del Talento Humano	4	4	100%
18. Gestión de Biblioteca	3	3	100%
19. Gestión de Admisiones y Registros	3	3	100%
20. Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas	1	1	100%
21. Evaluación Independiente	2	2	100%
<b>Total</b>	<b>89</b>	<b>84</b>	<b>94%</b>

## Materialización de riesgos

En el marco de la gestión de riesgos, los líderes de procesos realizaron un análisis y monitoreo a la eficacia de los controles de sus riesgos con el fin de verificar la materialización de estos, en este ejercicio se identificó la materialización de los siguientes riesgos (Ver Tabla 7).

Tabla 7. Riesgos materializados

Proceso	N°	Riesgo	Tratamiento	Acciones
Comunicaciones	CC-1	Inoportuna o inexacta divulgación de los productos comunicativos y publicitarios ante los usuarios internos y externos.	Revisar estricta y detalladamente los contenidos antes de su publicación.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realizaron las revisiones necesarias y pertinentes de los productos de comunicación antes de su publicación para evitar inconsistencias o errores. Así pues, la revisión es efectuada por el editor/diseñador de los productos, el periodista encargado de la supervisión y publicación de los productos y el director de Comunicaciones como filtro final de todas las piezas.</li> </ul>
Comunicaciones	CC-3	Inoperatividad de la Emisora Unimagdalena Radio, debido a problemas con los equipos en funcionamiento.	Realizar un diagnóstico pormenorizado de las fallas técnicas que impidieron el funcionamiento de la emisora durante dos meses y medio, para abordar los posibles riesgos en los equipos y establecer soluciones a largo plazo que eviten eventos adversos en el futuro.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realizó el mantenimiento correctivo de los dos transmisores, el principal y el antiguo, con el fin de dejar uno auxiliar que sirva de respaldo para casos en los que alguno falle por factores externos, en aras de asegurar el funcionamiento de la transmisión de señal.</li> <li>Se instaló una malla electrificada para brindar seguridad en la caseta de transmisión, en aras de evitar robos a los equipos y mantener el funcionamiento de la transmisión de señal.</li> <li>Se avanza en el reacondicionamiento de la estación eléctrica de la caseta de transmisión.</li> <li>Se instalaron y aseguraron los cables coaxiales necesarios para poner al aire la emisora.</li> </ul>
Gestión Financiera	GF-6	Probabilidad de inconsistencias en el registro de CDP y compromiso presupuestal	Ajustar y usar los formatos de adición presupuestal y formato único de solicitud de CDP corregidos con el código correcto (GF-F18 y GF-F03) y la versión correcta	<ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión con los funcionarios pertinentes sobre el uso del formato GF-F18 Formato de Adición al Presupuesto.</li> <li>Actualización de los formatos en el sistema COGUI+</li> <li>Revisión del uso de los formatos publicados en el sistema COGUI+</li> </ul>

# OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN – GRUPO GESTIÓN DE LA CALIDAD



**AÚN+**  
incluyente  
e innovadora  
PERIODO 20.24