



# Sistema de Gestión COGUI+

## Informe de Riesgos y Oportunidades 2022

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



## 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 resume 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 2022, se realizó una reinducción liderada por la oficina de Control Interno a los procesos COGUI+ sobre la gestión de los riesgos; luego, 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](#))

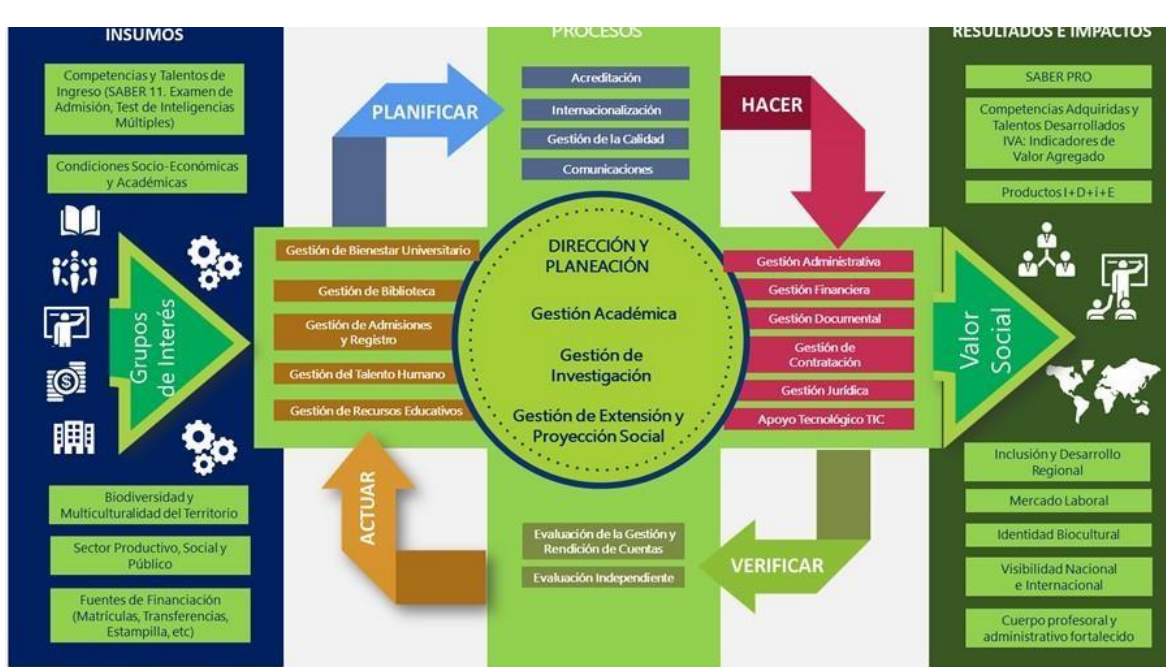
**Tabla 1. Actividades para la gestión del riesgo**

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; con todos 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 2022 se pasó a 66 riesgos de gestión en la universidad del Magdalena distribuidos de la siguiente manera: (**Ve Tabla 2**).

**Tabla 2. Riesgos por proceso**

<b>Proceso</b>	<b>Número de riesgos</b>
01. Dirección y Planeación	3
02. Acreditación	2
03. Gestión de la Calidad	3
04. Comunicaciones	3
05. Relaciones Interinstitucionales	1
06. Gestión Académica	6
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	12
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	2
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>66</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.	9
2. Fortalecer el desarrollo y bienestar del talento humano.	7
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 o internacionales	38
<b>Total</b>	<b>66</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 riesgos asociado a procesos, definido como 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	44
	Usuarios, productos y practicas organizacionales	12
<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	2
<b>Total</b>		<b>66</b>

## 4.3 Valoración del riesgo

Durante el primer proceso de evaluación denominado “Riesgo Inherente” ([Ver Tabla 5](#)), se observa que los riesgos identificados en la institución con una calificación extremo y alto corresponde al 39%, por tanto, la materialización de estos no afectarían gravemente el cumplimiento de la misión institucional y sus objetivos estratégicos.

Posteriormente al momento de aplicar controles, el riesgo residual generado es del 20%, 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	Número de riesgo en nivel de riesgo residual	% Nivel de riesgo residual
Extremo	1	1.5%	1	1.5%
Alto	25	37.9%	12	18.2%
Moderado	37	56.1%	41	62.1%
Bajo	3	4.5%	12	18.2%
<b>Total</b>	<b>66</b>		<b>66</b>	

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

Durante la vigencia del 2022, se da cumplimiento al monitoreo de las acciones para abordar riesgos y oportunidades establecidas los mapas de riesgos por proceso, en la [Tabla 6](#) se evidencia una tendencia positiva en el cumplimiento de las acciones, alcanzando el 85% de eficacia.

**Tabla 6. Eficacia de las acciones para abordar riesgos 2022**

Proceso	Acciones para abordar riesgos	Acciones eficaces	%Eficacia
01. Dirección y Planeación	3	3	100%
02. Acreditación	2	2	100%
03. Gestión de la Calidad	3	3	100%
04. Comunicaciones	3	3	100%
05. Relaciones Interinstitucionales	1	1	100%
06. Gestión Académica	6	4	67%
07. Gestión de Investigación	4	4	100%
08. Gestión de Extensión y Proyección Social	4	2	50%
09. Apoyo Tecnológico TIC	1	1	100%
10. Gestión Jurídica	3	3	100%
11. Gestión de Contratación	2	2	100%
12. Gestión Financiera	12	12	100%
13. Gestión de Recursos Educativos	3	3	100%
14. Gestión de Bienestar Universitario	3	2	67%
15. Gestión Documental	3	2	67%
16. Gestión Administrativa	2	1	50%
17. Gestión del Talento Humano	2	2	100%
18. Gestión de Biblioteca	3	1	33%
19. Gestión de Admisiones y Registros	3	2	67%
20. Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas	1	1	100%
21. Evaluación Independiente	2	2	100%
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>56</b>	<b>85%</b>

## 4.5 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 los mismos, en este ejercicio se identificó la materialización de los siguientes riesgos (Ver Tabla 7).

**Tabla 7. Riesgos materializados**

Proceso	N°	Riesgo	Tratamiento	Acciones
Gestión de Admisiones y Registros	AR-1	Inconsistencias en el listado de seleccionados para un programa académico debido a fallas humanas.	Por solicitud en nuestros canales de comunicación de los aspirantes afectados se conoció de la novedad donde de inmediato se hicieron las validaciones del caso y se notificaron a los aspirantes afectados de las correcciones realizadas.	Acatar fielmente las acciones del riesgo en mención y verificar de cada acción que sus requisitos se cumplan.
Comunicaciones	CC-1	Inoportuna o inexacta divulgación de los productos comunicativos y publicitarios ante los usuarios internos y externos, debido a las fallas en el origen de la información recibida y/o en la construcción del mensaje.	Corregir la información.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se acudió a la fuente para solicitar precisión en la información.</li> <li>Se corrigió la información y se envió de manera correcta a las listas de distribución externas.</li> </ul>
Comunicaciones	CC-3	Inoperatividad de la Emisora Unimagdalena Radio.	Revisar el origen de la falla y aplicar acciones para evitar el riesgo.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se llevó a cabo una visita de inspección a la zona de origen de la falla técnica.</li> <li>Se realizó un reporte técnico para conocer las alternativas de solución.</li> </ul>
Gestión de Contratación	CO-2	Incumplimiento en la publicación de los documentos contractuales en las plataformas de los distintos Entes del Estado.	<p>Con el fin de dar cumplimiento del plan de mejoramiento 2022 celebrado con la Contraloría Departamental del Magdalena, es necesario realizar la verificación del cumplimiento de los requisitos Internos y Externos del proceso contractual. En el mes de noviembre de 2022 se realizaron Visitas programadas para la Revisión del Proceso Contractual por parte del Grupo de Contratación y la Oficina de Control Interno de los procesos contractuales.</p> <p>La revisión iba enfocada en el cumplimiento de la publicación en las plataformas del estado y los expedientes contractuales en las etapas Precontractual, Contractual y Poscontractual, según el caso se dejaron observaciones a los ordenadores para garantizar el cumplimiento de en su totalidad de la publicación en las Plataformas.</p> <p>El 09 de febrero de 2023 se realizó la revisión a el cumplimiento de las observaciones realizadas en las visitas programadas el mes de noviembre del 2022.</p>	Se realizó el "Seguimiento a las observaciones realizadas en la revisión del proceso contractual mes de noviembre" se levantó un acta con los resultados obtenidos por ordenador y se les socializo a través de llamadas y correos con el fin de que desde las Dependencias Ordenadoras se diera cumplimiento en la debida publicación.