

INFORME

RIESGOS Y OPORTUNIDADES

2020



ACREDITADA
POR ALTA CALIDAD

Grupo Gestión de la Calidad

Introducción

El proceso de administración de riesgos es una tarea de gran importancia que facilita el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales de la Universidad del Magdalena a través de la prevención y control de aquellos sucesos que pueden comprometer de manera negativa el Sistema de Gestión Institucional.

En el presente informe se resume el acompañamiento realizado a los procesos de la Universidad del Magdalena 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.

El desarrollo de este trabajo fue liderado por el Grupo Gestión de la Calidad adscrito a la Oficina Asesora de Planeación, originando como resultado la determinación de los riesgos y oportunidades de los procesos institucionales alineados a los objetivos estratégicos y objetivos calidad, además es un insumo con destino a la revisión anual 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.

1. Objetivo

Fortalecer la cultura del pensamiento basado en riesgo a través la identificación, valoración y administración de los riesgos y oportunidades teniendo en cuenta el contexto externo e interno que puede afectar el cumplimiento de los objetivos tanto del proceso como los institucionales.

2. Metodología para la determinación de riesgos

El análisis sobre la gestión del riesgo se realizó, tomando como insumo el mapa de riesgo del año 2019, los resultados de auditoria de calidad interna y externa, y el análisis del contexto al que nos vimos obligados adaptarnos por causa de la pandemia generada por el virus Covid-19.

Este proceso contó con cuatro actividades principales:

1. Estado de los mapas: Cada proceso revisó el estado actual de los riesgos con el fin de:
 - Mantener los riesgos actuales
 - Adicionar nuevos riesgos
 - Eliminar riesgos
 - Ajustar los controles
2. Análisis del contexto: revisión de la documentación y las acciones de mejora implementadas con anterioridad con el fin evidenciar el comportamiento de cada dependencia y los posibles riesgos a los que puede estar sometida.
3. Identificar, analizar y valorar los riesgos con cada uno de los responsables de procesos a fin de alinearlos a los objetivos estratégicos, al contexto estratégico y objetivos de calidad.
4. Gestionar la publicación de los mapas de riesgos en la plataforma Isolucion.

El acompañamiento y apoyo a los procesos se desarrolló en dos fases:

1. Inicialmente, en base al mapa de riesgos de gestión del año inmediatamente anterior, los procesos formularon los ajustes pertinentes teniendo en cuenta el contexto externo e interno que puede afectar el cumplimiento de los objetivos tanto del proceso como los institucionales.

2. Luego, el equipo Cogui realizó el análisis y revisión de cada uno de los mapas de riesgos de gestión de los procesos y se propusieron ajustes a algunos mapas que fueron aprobados por los integrantes de los procesos en reuniones realizadas por medio de la plataforma Team.

Además, se aplicaron los criterios de selección para los integrantes de los procesos que participaron en el ejercicio y que se han venido aplicando a lo largo de la administración del riesgo:

- La/s persona/s que asistan en representación de los procesos deben conocer cada una de las actividades que se desarrollan dentro de la dependencia (el paso a paso, personas involucradas, línea de decisión, flujo de tareas).
- Debe ser una persona con buenas capacidades de escritura y lectura.
- Debe ser una persona propositiva.

3. Procesos de la universidad

Para la validación de estado de administración del riesgo, se tomó como base el modelo de procesos de la universidad Ilustración 1, el cual cuenta con 21 procesos, adicionalmente se realiza acompañamiento al subproceso Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades – CREO, con todos se realizó la identificación análisis y evaluación de los riesgos de gestión de acuerdo con la metodología propuesta por DAFP y alineado al contexto estratégico.

En la [Tabla 1](#). Se relaciona cada proceso con el número de riesgos trabajados bajo dicha metodología.

En total se identificaron 68 riesgos de gestión en la Universidad del Magdalena.

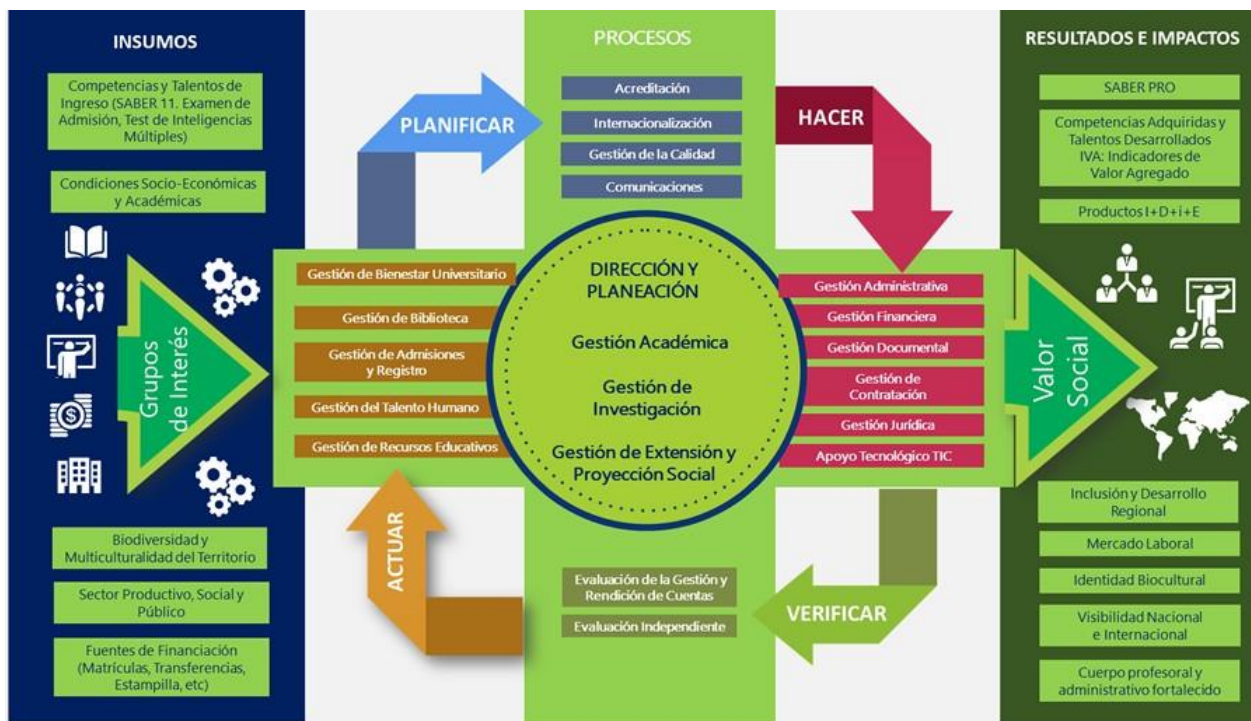


Ilustración 1 Mapa de procesos Universidad del Magdalena

Tabla 1. Número de riesgos de gestión por procesos

Proceso	Número de riesgos
01. Dirección y Planeación	3
02. Acreditación	2
03. Gestión de la Calidad	2
04. Comunicaciones	3
05. Relaciones Interinstitucionales	4
06. Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades	3
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	1
12. Gestión Financiera	9
13. Gestión de Recursos Educativos	3
14. Gestión de Bienestar Universitario	2
15. Gestión Documental	4
16. Gestión Administrativa	3
17. Gestión del Talento Humano	2
18. Gestión de Biblioteca	2

19. Gestión de Admisiones y Registros	3
20. Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas	1
21. Evaluación Independiente	3
Total general	68

Los procesos de Gestión Financiera y Gestión académica presentaron mayor número de riesgos, esto se debe al número de subprocesos que hacen parte de ellos.

En el caso de Gestión Financiera cuenta con seis (6) dependencias o áreas de trabajo.

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

Por otro lado, Gestión Académica se tuvo en cuenta las siguientes dependencias o áreas de trabajo.

- Vicerrectoría Académica
- Dirección Curricular y de Docencia
- Dirección de Desarrollo Estudiantil
- Centro de Tecnologías Educativas y Pedagógicas- CETEP
- Departamento de Estudios Generales e Idiomas
- Centro de Postgrados y Formación Continua
- Facultades
- Programas

En comparación con el año anterior y a pesar los ajustes que se hicieron en los mapas de riesgo de algunos procesos teniendo en cuenta el contexto al que se vieron obligados por la pandemia generada por el virus del Covid-19, se mantuvo el mismo número de riesgos de gestión a nivel institucional.

Lo anterior tiene sustento en criterios establecidos previamente como:

- Alineación con los objetivos estratégicos y objetivos de calidad,
- Identificación de los riesgos más importantes y con capacidad de ser gestionados por el proceso,
- Análisis minuciosos de los riesgos formulados evitando plasmar actividades y revisión de los objetivos del proceso con el fin de que se identifiquen riesgos que sí correspondan al proceso y no se desvíe el análisis hasta incluir riesgos que no pertenecen.

4. Resultado de los riesgos con los objetivos de calidad

En la alineación de los riesgos a los objetivos de la calidad, se evidencia [Tabla 2](#) que el mayor número de riesgos de la institución están asociados a asegurar la satisfacción de los usuarios con los servicios prestados, lo anterior demuestra el compromiso de la institución para determinar los riesgos y oportunidades que pueden afectar la satisfacción del cliente, en tal sentido se encuentra acorde al contexto institucional alineado al primer principio de gestión ágil del plan de gobierno 2020-2024 “La gente es primero” y al principio de la norma ISO 9001:2015 “enfoque al cliente”.

Tabla 2 Alineación de los objetivos de calidad con los riesgos de gestión

Objetivo de calidad	Número de riesgos
Asegurar la satisfacción de los usuarios con los servicios prestados	18
Asegurar el mejoramiento continuo del Sistema de Gestión Integral de la Calidad	17
Asegurar el cumplimiento de los requisitos legales e intereses del estado	15
Asegurar la acreditación de programas y reacreditación institucional	11
Asegurar la disponibilidad y competencia del Talento Humano	7
Total general	68

5. Clasificación de los riesgos

Basada en la tipología de los riesgos definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se realizó una clasificación para identificar la naturaleza de los riesgos a los que se encuentra expuesta la Universidad del Magdalena.

En la [Tabla 3](#) se contempla que la mayoría de los riesgos de gestión de la Universidad son de tipo operativo y de cumplimiento, en donde el primero se define como la posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los procesos misionales

de la institución y el segundo como la posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la organización debido a su cumplimiento o desacato a la normativa legal y las obligaciones contractuales.

Tabla 3 Categoría de los riesgos

Categoría de los riesgos	Número de riesgos
Riesgo de cumplimiento	20
Riesgo operativo	20
Riesgo de Imagen o reputacional	12
Riesgo estratégico	8
Riesgo financiero	8
Total general	68

Para una mayor comprensión de los riesgos en la siguiente [Tabla 4](#) se puede evidenciar cada uno de los procesos con su respectiva clasificación por categoría.

Tabla 4. Categorización del mapa de riesgos por proceso

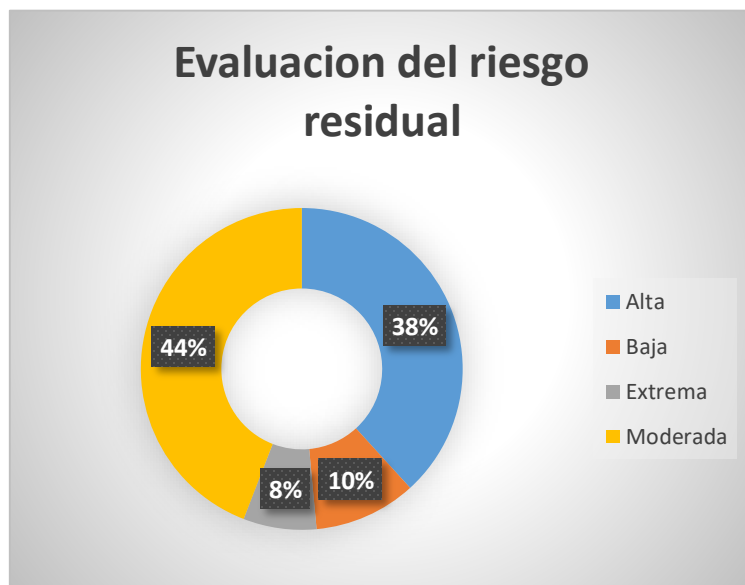
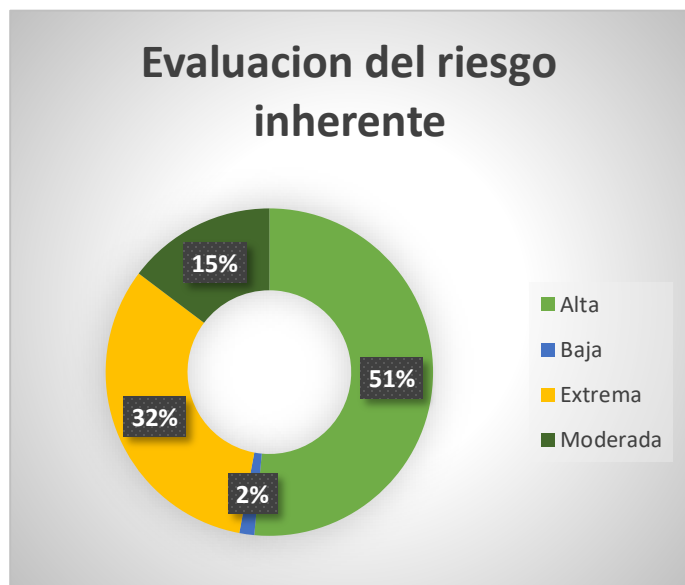
Procesos COGUI+	Categoría de los riesgos					Total
	Riesgo de cumplimiento	Riesgo de Imagen	Riesgo estratégico	Riesgo financiero	Riesgo operativo	
01. Dirección y Planeación		1	2			3
02. Acreditación			2			2
03. Gestión de la Calidad	1		1			2
04. Comunicaciones		2			1	3
05. Relaciones Interinstitucionales	1	2			1	4
06. Gestión Académica	2		1		3	6
06. Centro para la Regionalización de la Educación y las Oportunidades	1		1		1	3
07. Gestión de Investigación		1	1		2	4
08. Gestión de Extensión y Proyección Social		3			1	4
09. Apoyo Tecnológico TIC		1				1
10. Gestión Jurídica	3					3
11. Gestión de Contratación	1					1
13. Gestión de Recursos Educativos	1			8		9
14. Gestión de Bienestar Universitario					3	3

15. Gestión Documental		1			1	2
16. Gestión Administrativa	3	1				4
17. Gestión del Talento Humano	1				2	3
18. Gestión de Biblioteca	1				1	2
19. Gestión de Admisiones y Registros					2	2
20. Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas	1				2	3
21. Evaluación Independiente	1					1
12. Gestión Financiera	3					3
Total general	20	12	8	8	20	68

6. Evaluación de los riesgos

Durante el primer proceso de evaluación denominado “Riesgo Inherente” **Ilustración** se observa que, de los riesgos identificados en la institución, el 83% tienen una calificación alta y extrema, por tanto, afectan el cumplimiento de la misión institucional y sus objetivos estratégicos.

Posteriormente al momento de aplicar controles, en la **Ilustración** se observa que estos porcentajes disminuyen a un 46% de calificación alta y extrema en los riesgos. Al relacionarlos con la probabilidad de ocurrencia o de materialización del riesgo, se obtiene que solo hay un (1%) de probabilidad de que se presente una vez la materialización del riesgo durante el año.



7. Conclusión

Del ejercicio de actualización de mapa de riesgos de gestión se concluye que el análisis exhaustivo del contexto interno y externo, tanto a nivel de proceso como institucional es una herramienta fundamental para identificar, analizar, evaluar y controlar los riesgos. Es así como en algunos procesos se tuvo en cuenta el estado de pandemia causado por el virus Covid-19 y cómo este ha modificado algunas formas de desarrollar actividades propias del proceso.

De igual manera, los procesos gestionan muy bien sus riesgos diseñando controles eficaces e implementando acciones de mejora para fortalecer cada uno de estos controles, de ahí que el número total de riesgos de gestión sea igual al del año 2020 y que, particularmente ninguno se haya materializado.

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXXXXXXXXXX



ACREDITADA
POR ALTA CALIDAD

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

AÚN+ incluyente e innovadora | PERIODO **20.24**

