

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos	Ingresos - Gastos	<ul style="list-style-type: none"> * Incumplimiento en la entrega de información a clientes internos y externos * No fenecimiento de la cuenta por parte de la Contraloría General de la Republica * Afectar negativamente la reputación de la Entidad * Multas, sanciones e intereses por parte de los entes de vigilancia y control * Hallazgos por parte de los entes de control * Toma de decisiones erradas o inoportunas 	<ul style="list-style-type: none"> * Recursos inadecuados o insuficientes para la capacitación del personal * Incumplimiento de procedimientos y políticas contables * Registro en cuentas contables indebidas o digitación errada * Perfil inadecuado del personal que labora en el subproceso contable * Falla en los aplicativos contables * Carencia de Personal * No entrega de la información de manera oportuna al subproceso contable, por parte de las áreas fuente, para su correspondiente registro contable * Falta de autocontrol en el manejo y generación de la información de cada dependencia. * Falta de un Sistemas Integrado de información. 	Control a entrega de información y soportes	Semestral	ESTRATÉGICO, OPERATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	1	3	MODERADA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Incumplimiento de obligaciones tributarias	Gastos	<ul style="list-style-type: none"> * Afectar negativamente la reputación de la Entidad * Multas, sanciones e intereses por parte de los entes de vigilancia y control 	<ul style="list-style-type: none"> * Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes * Información inoportuna suministrada por las áreas fuente * Información errónea en la liquidación de los impuestos * Desconocimiento de la normatividad tributaria 	Socialización de la normatividad tributaria	Semestral	ESTRATÉGICO, OPERATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	1	5	ALTA
Incumplimiento en la aplicación del marco normativo	Ingresos - Gastos	<ul style="list-style-type: none"> * Informes adversos por parte de los entes de control * Sanciones de carácter regulatorio * Informes contables no ajustados a las normas emitidas por la CGN * Toma de decisiones de manera inoportuna 	<ul style="list-style-type: none"> * Insuficiente recurso humano para atender las funciones y actividades propias del área * Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes * Desconocimiento de la normatividad (NIIF) * Contar con aplicaciones contables ineficientes 	Socialización de la información correspondiente a la normatividad financiera institucional	Semestral	ESTRATÉGICO, OPERATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	1	5	ALTA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Generación de errores en pagos realizados a terceros.	Gastos	<ul style="list-style-type: none"> * Pérdida de credibilidad e imagen financiera * Incumplimiento en los pagos por déficit de liquidez * Fraudes internos y externos * Pérdidas económicas para la Universidad * Investigaciones administrativas, fiscales, penales y disciplinarias * Demandas, implicaciones legales * Afectación económica para la Universidad 	<ul style="list-style-type: none"> * No contar con visitas de auditoría en el proceso * Conducta inadecuada de los empleados * Compartir claves y usuarios de acceso a aplicativos * Falta de restricción y control sobre los roles de los funcionarios y usuarios * Concentración de funciones * Realización de trámites sin el cumplimiento de los requisitos legales 	Verificación de documentos tramitados para pago	Semestral	ESTRATÉGICO, OPERATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	2	4	ALTA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) sin liberar	Gastos	<ul style="list-style-type: none"> * No contar con disponibilidad suficiente para atender otros gastos necesarios en la Entidad * Sobreestimación en el cálculo de los compromisos presupuestales en ejecución * Reprocesos * Efectuar un mayor número de modificaciones presupuestales * Investigaciones administrativas y disciplinarias 	<ul style="list-style-type: none"> * Falta de comunicación entre los mismos procesos * Falta de seguimiento y revisión del presupuesto (necesidades, alineación con la planeación estratégica, programación y ejecución) * Deficiente información interna y externa * Falta de asesoría o acompañamiento del área de planeación institucional hacia los demás procesos/subprocesos * Falta de seguimiento a contratos por parte de los supervisores 	Verificación documentos tramitados para registro presupuestal y proceso de pago y listado de disponibilidades. Control contable, verificación de legalidad en cuanto a los cumplimientos con el fin de tener documentos debidamente respaldados para el pago.	Semestral	ESTRATÉGICO, OPERATIVO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	1	5	ALTA
Toma de decisiones de inversión con efectos contrarios a los esperados.	Ingresos - Gastos	*Alta concentración de recursos en una sola entidad financiera., generando pérdida de recursos.	Favorecimiento a entidades bancarias con el propósito de obtener beneficios personales.	Seguimiento a través del Comité de Inversiones	Semestral	ESTRATÉGICO, FINANCIERO Y CONTABLE, CORRUPCIÓN	1	5	ALTA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Manipular indebidamente la base de datos.	Gestión Estratégica TIC, Admisiones y Registro	Pérdidas financieras derivadas del uso de inadecuados sistemas de información y tecnologías. Instalación de malware, virus o spyware Realizar modificaciones en el sistema académico sin autorización o soporte legal	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Realización de copias de seguridad	Semestral	CORRUPCIÓN	4	3	ALTA
Manipular o alterar información para favorecer a contratistas o proveedores	Gestión Estratégica TIC	Sobrecostos en los procesos de adquisición de tecnología Adquisición de tecnología obsoleta o que no se ajuste a las necesidades de la Universidad	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso Alteración en los datos estadísticos o requerimientos	Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC	Semestral	CORRUPCIÓN	4	3	ALTA
Expedición de actos administrativos amañados.	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	Condenas pecuniarias o sanciones disciplinarias para la Universidad.	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Seguimiento a los procesos jurídicos y aplicación de elementos de prueba para la defensa institucional	Semestral	CORRUPCIÓN	1	3	MODERADA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Manipulación en el procedimiento pre-contractual	Contratación y Adquisiciones	Presentación de cotizaciones direccionadas para ser adjudicadas a un determinado proveedor Detrimento patrimonial con precios superiores a los del mercado Afectación en la ejecución del contrato Afectación en la calidad de los bienes	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Presentación del estudio previo ante el Comité de Contratación Socialización de pliegos de condiciones con el Comité Jurídico, técnico y financiero	Semestral	CORRUPCIÓN	1	4	ALTA
Inapropiada elaboración de órdenes y contratos de prestación de servicios	Gestión del talento humano	Demoras en los trámites de contratación	Intereses personales Desconocimiento del procedimiento	Cumplimiento de requisitos de contratación de los contratistas, Inclusión en el contrato del CDP y RP por aprobación previa de presupuesto,	Anual	ESTRATÉGICO, CORRUPCIÓN	1	5	ALTA
Nombrar a una persona que no cumpla con el perfil requerido en busca de un beneficio particular o de un tercero	Gestión del Talento Humano	Alteración de la gestión realizada por la Universidad	Falta de mecanismos de control para la verificación en el cumplimiento del perfil para proveer una vacante	Formato de verificación de requisitos.	Cuando se requiera	CORRUPCIÓN	2	3	MODERADA

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN VIGENCIA 2019

RIESGO	PROCESO AL QUE APLICA	CONSECUENCIAS	CAUSAS	CONTROLES (ASOCIADOS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LA CAUSA)	PERIODICIDAD DE EJECUCIÓN	CATEGORÍA DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO		
							PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO
Beneficiar a un funcionario de libre nombramiento y remoción con prima técnica sin tener derecho	Gestión del Talento Humano	Detrimiento patrimonial	Intereses personales	Resultado Auditoría de Nómina	Cuando se requiera	CORRUPCIÓN	2	3	MODERADA