

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO		CODIGO	FO-DE-05
			VERSION	02
	MAPA DE RIESGOS		FECHA	3/3/2026
			PAGINA	VER PIE PAGINA
ELABORÓ		REVISÓ	APROBÓ	
Líder Direccionamiento Estratégico		Equipo Operativo de Calidad	Líder de Calidad	

CONTROL ACTUALIZACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS - PROCESO AUDITORIA Y CONTROL INTERNO				
El presente control, establece el seguimiento a los procesos de actualización del Mapa de Riesgos, conforme al Monitoreo y Revisión definido en la Guía Metodológica de la Función Pública "Administración del Riesgo" versión Julio de 2016				
FECHA DE ACTUALIZACIÓN	DESCRIPCIÓN	TOTAL DE RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS DE GESTIÓN IDENTIFICADOS	RIESGOS DE CORRUPCIÓN IDENTIFICADOS
4/16/2018	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	6	5	1
2/08/2019	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	7	5	2
12/21/2021	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	8	5	3
12/21/2022	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	8	5	3
30/08/2023	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	9	5	4
8/04/2024	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	9	5	4
9/04/2025	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	9	5	4
27/03/2026	ACTUALIZACIÓN MAPA DE RIESGO	9	6	3

		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																				CÓDIGO		FO-DE-05																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		MAPA DE RIESGOS																				VERSION		02																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
																						FECHA		3/03/2026																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
				PAGINA		VER PIE PAGINA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO																				CÓDIGO	FO-DE-05									
		MAPA DE RIESGOS																				VERSION	02									
																						FECHA	3/03/2026									
																						PÁGINA	VER PÉ PÁGINA									
ELABORÓ										REVISÓ										APROBÓ												
Lider Direccionamiento Estratégico										Equipo Operativo de Calidad										Lider de Calidad												
FASE 1 - IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO						FASE 2 - ANALISIS DEL RIESGO INHERENTE						FASE 3 -ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES						FASE 4 - ANALISIS DEL RIESGO RESIDUAL				FASE 5 - ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
RESPONSABLES		RIESGO IDENTIFICADO				CRITERIOS DE PROBABILIDAD	PROBABILIDAD INHERENTE	%	CRITERIOS DE IMPACTO	IMPACTO INHERENTE	%	ZONA DE RIESGO INHERENTE	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS				AFECTACIÓN FINAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	%	IMPACTO RESIDUAL FINAL	%	ZONA DE RIESGO FINAL	TRATAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES	PERIODO DE EJECUCION	REGISTROS / EVIDENCIAS	RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN				
No.	PROCESO SIGC - UPPS	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO DEL RIESGO	CAUSA DEL RIESGO									CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN																
R6	Auditoría y Control Interno	Oficina de Control Interno	Posibilidad de que se presente subversividad en la valoración de los hallazgos o su omisión en el Informe de Auditoría, para beneficio particular o de terceros	Económico y Reputacional	Intención de beneficio personal del auditor, beneficio de un tercero o la presión de un grupo de intereses.	Corrupción	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1. Proporcionar capacitación y sensibilización sobre Ética del Auditor, cada vez que se vincule un auditor. 2. Valorar el Informe preliminar de cada Auditoría, de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento de Auditorías Internas PR-CI-01.	Preventivo	Manual	40%	Documentado	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Reducir el Riesgo	1. Realizar capacitación y sensibilización sobre la aplicación del Código de Ética del Auditor, cada vez que se vincule un auditor. 2. Socializar el Informe preliminar de cada Auditoría por parte del Auditor, al equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno y/o invitados de apoyo, de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento PR-CI-01 Auditorías Internas. 3. Socializar el Informe preliminar de cada auditoría por parte del equipo auditor, ante la dependencia auditada.	1/1/2026	31/12/2026	1. Listado de Asistencia a capacitaciones. 2. Acta de Reunión del Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno. 3. Acta de Apertura y Cierre de Auditoría. 4. Informe de auditoría y los respectivos Papeles de trabajo (reportes obtenidos por el auditor).	Jefe Oficina de Control Interno Profesional universitario -Auditores Secretaría
R7	Auditoría y Control Interno	Oficina de Control Interno	Posibilidad de Toma de atribuciones que no son de la competencia de la Oficina de Control Interno, para favorecer a un tercero	Económico y Reputacional	1. Favorecimiento e intereses particulares. 2. Estereotipación de las funciones.	Corrupción	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1. Proporcionar capacitación y sensibilización sobre Ética del Auditor, integridad y los roles de la Oficina de Control Interno, cada vez que se vincule un nuevo funcionario. 2. Establecer el Plan Anual de Acción y Auditorías de la Oficina de Control Interno, con el jefe y el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno. 3. Verificar por parte del jefe que el Plan Anual de Acción y Auditorías de la Oficina de Control Interno, se ejecute de acuerdo con lo establecido. 4. Valorar el Informe preliminar de cada Auditoría, de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento de Auditorías Internas PR-CI-01.	Preventivo	Manual	40%	Documentado	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Reducir el Riesgo	1. Realizar capacitación y sensibilización sobre la aplicación del Código de Ética del Auditor, Código de integridad institucional, y roles de la Oficina de Control Interno, cada vez que se vincule un nuevo funcionario. 2. Elaborar el Plan Anual de Acción y Auditorías de la Oficina de Control Interno, para presentarlo al Comité de Coordinación de Control Interno para su aprobación. 3. Realizar seguimiento al avance en la ejecución del Plan Anual de Acción y Auditorías de la Oficina de Control Interno. 4. Socializar el Informe preliminar de cada Auditoría por parte del auditor, al jefe y al	1/1/2026	31/12/2026	1. Listado de Asistencia a capacitaciones. 2. Plan Anual de Acción y Auditorías aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, junto con el Acta de aprobación. 3. Informe de Gestión anual de la Oficina de Control Interno. 4. Acta de Reunión del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno. 5. Programa de Auditoría. 6. Acta de Apertura y Cierre de Auditoría. 7. Informe de Auditoría. 8. Informes a los entes de inspección, vigilancia y control. 9. Informes de ley.	Jefe Oficina de Control Interno Profesional Universitario -Auditores Secretaría
R8	Auditoría y Control Interno	Oficina de Control Interno	Fuga de información.	Económico y Reputacional	1. Herramientas tecnológicas: los equipos se encuentran en áreas de fácil acceso. 2. Procesos: exposición a que un funcionario comparta a través del correo electrónico, coloque en un sitio web, transfiera a dispositivos, establezca información confidencial de la dependencia o la institución. 3. Personas: desvinculación del personal. 4. Uso inadecuado de los usuarios y contraseñas de acceso a los sistemas.	Operativo	Probable	Alta	80%	Entre 100 y 500 SMLMV	Mayor	80%	Alto	1. Establecer clave de acceso a cada uno de los equipos asignados al personal de la OCI al iniciar las labores administrativas. 2. Socialización de la Política de Control Interno, el Código de Ética del Auditor y el Procedimiento de Auditoría al personal. 3. Acuerdo de confidencialidad celebrado con la UPPS para la contratación laboral.	Preventivo	Manual	40%	Documentado	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Media	48%	Mayor	80%	Alto	Asumir un Riesgo	1. Sensibilizar a los funcionarios de acuerdo con el rol que desempeñan en cuanto a la seguridad de la institución. 2. Acuerdos de confidencialidad.	1/1/2026	31/12/2026	1. Código de Ética del Auditor Interno. 2. Acta de entrega del cargo. 3. Cláusulas contractuales.	Jefe Oficina de Control Interno Profesional Universitario
R9	Auditoría y Control Interno	Oficina de Control Interno	Posibilidad de Suplantación de identidad	Económico y Reputacional	1. Falta de ética. 2. Intención de favorecimiento a un tercero.	Corrupción	Improbable	Baja	40%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1. Proporcionar capacitación y sensibilización sobre Ética del Auditor, e integridad, cada vez que se vincule un nuevo funcionario. 2. Verificación de la documentación e información generada al interior del proceso antes de su divulgación y trámite correspondiente. 3. Restricciones en el acceso y descarga de aplicaciones a los equipos de cómputo. 4. Control y cambio periódico de claves de acceso a los sistemas de información.	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	SI	Con Registros	PROBABILIDAD	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Asumir un Riesgo	1. Realizar capacitación y sensibilización sobre la aplicación del Código de Ética del Auditor, y el Código de integridad institucional, cada vez que se vincule un nuevo funcionario. 2. Uso del Sistema Outsource y correo electrónico de la Oficina, para la remisión de información a otras dependencias, una vez aprobada por el jefe de la Oficina de Control Interno. 3. Uso de contraseñas para el acceso a los computadores y a los sistemas de información.	1/1/2026	31/12/2026	1. Listado de asistencia a capacitaciones 2. Radicados de los Memorandos enviados por el Sistema Outsource 3. Uso del correo electrónico de controlinterno@uprr.edu.co	Jefe Oficina de Control Interno Profesional Universitario Secretaría