

INFORME GIR UNAL 2023

CONTINUACIÓN DE LA APLICACIÓN DEL MARCO INTEGRAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO UNAL PARA LAS TIPOLOGÍAS OPERATIVOS Y DE CORRUPCIÓN.

Elaboró: María Luisa Londoño Londoño

2023





Contenido

I.	Introducción	3
II.	Estrategia para la adopción Marco Integral para la Gestión del Riesgo – MIGR UNAL - Fase 2.....	4
III.	Resultados implementación MIGR UNAL segundo semestre 2023.....	6
IV.	Avances, retos y lecciones aprendidas	10
A.	Fortalezas en la implementación del MIGR UNAL.....	10
B.	Retos para la continuidad de la implementación del MIGR	10

I. Introducción

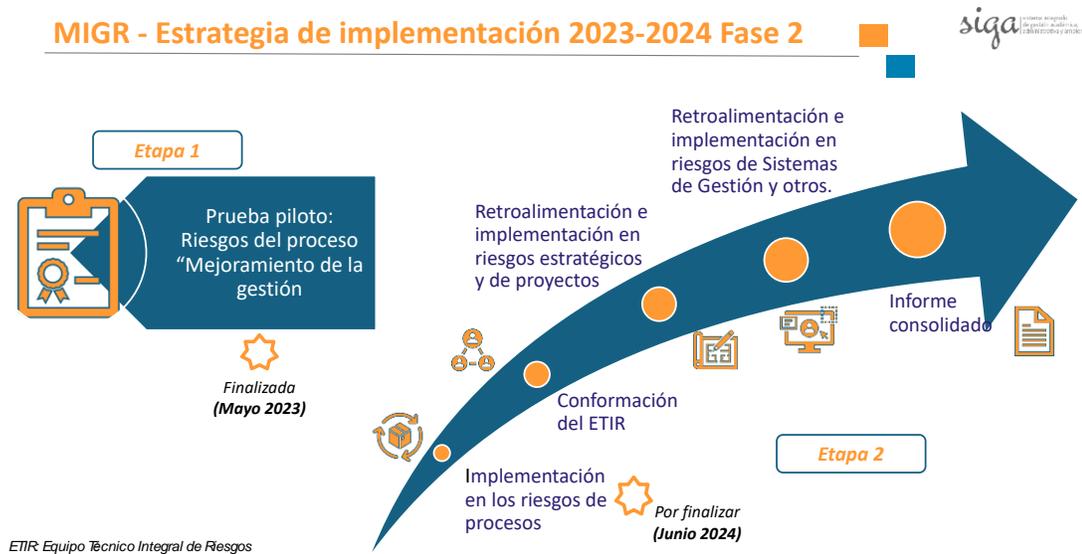
En el siguiente informe se presentan los resultados parciales obtenidos en la implementación del Marco Integral para la Gestión del Riesgo – MIGR UNAL durante el segundo semestre de 2023. El mencionado MIGR UNAL fue aprobado por el Comité SIGA el 6 de marzo de 2023 y puesto a prueba en un piloto desarrollado con las Coordinaciones de Calidad de las Sedes Andinas, Especial y de Presencia Nacional, entre los meses de enero a mayo de 2023, en que se aplicó la metodología para el levantamiento de los riesgos operativos y de corrupción del proceso “Mejoramiento de la Gestión”. Cabe mencionar que el análisis de de la prueba piloto se presentó en un informe previo, que se encuentra publicado en la página web del SIGA en el enlace: <https://acortar.link/B2YQ5T>.

Tomando en cuenta lo anterior, se tiene que el presente documento describe la estrategia utilizada por la Coordinación General del SIGA en el Nivel Nacional para involucrar a las Coordinaciones de Calidad de las Sedes Andinas en el acompañamiento a los procesos vigentes de la UNAL para la adopción de las pautas metodológicas y las herramientas diseñadas con el fin de recolectar la información asociada a los Mapas de Riesgos. De igual forma se describen los avances y retos, así como las lecciones aprendidas que deja para la UNAL este ejercicio participativo.

II. Estrategia para la adopción Marco Integral para la Gestión del Riesgo – MIGR UNAL - Fase 2

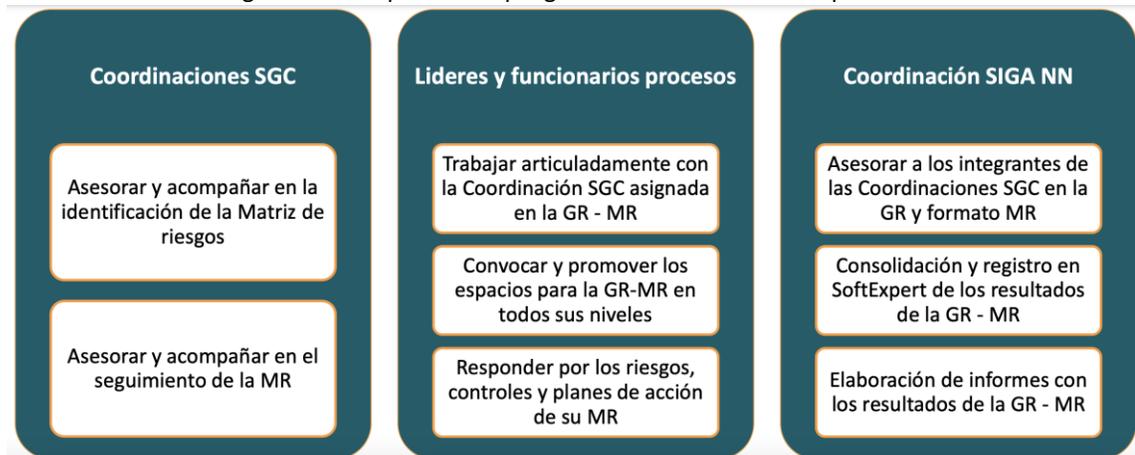
Dando continuidad a la "Estrategia para la Adopción, retroalimentación e implementación del MIGR 2023- 2024" en los procesos, proyectos, estrategias y sistemas de gestión de la institución, se inició la Fase 2 con el desarrollo de una sesión de trabajo el 26 de mayo de 2023 en la que participaron Líderes y delegados de las Coordinaciones de Calidad de las Sedes Andinas, Especial y de Presencia Nacional (Ver figura 1).

Figura 1: Estrategia para la implementación del MIGR UNAL 2023 - 2024



En esta sesión se presentó el paso a paso de la mencionada estrategia y se designaron los siguientes roles (Ver Figura 2):

Figura 2: Roles para el despliegue del MIGR UNAL en los procesos



El 17 de julio de 2023 se divulgó el lineamiento institucional para la actualización de los Mapas de

Riesgos de los Procesos desde el correo electrónico del SIGA dirigido a los Líderes del nivel nacional (NN) y se entregó el nuevo formato "U.FT.15.001.037 Matriz de riesgos de procesos versión 0", para su diligenciamiento, con fecha de entrega a 30 de noviembre de 2023. A partir de ese momento se iniciaron las sesiones de acompañamiento por parte de las Coordinaciones de Calidad asignadas (Ver Figura 3). Sin embargo, debido a los ajustes requeridos para la adopción de los nuevos lineamientos dados en el MIGR y su complejidad, así como la necesidad de realizar un trabajo articulado y participativo con todos los niveles de aplicación de los procesos (Nacional, Sede, Facultad, Centro e Instituto), se amplió este plazo a 31 de enero de 2024. Por esta razón los resultados que se presentan en este informe son parciales y tendrán corte a 31 de diciembre de 2023, de igual forma por la necesidad de formular el Mapa de Riesgos de Corrupción institucional a 31 de enero de 2024, se priorizó la actualización de esta tipología al interior de los procesos, lo cual se verá reflejado en la información que se presenta a continuación.

Figura 3: Distribución acompañamiento Coordinaciones de Calidad y equipo SIGA NN



Como dinámica para la implementación del MIGR, se desarrollaron sesiones virtuales por proceso lideradas por la Coordinación de Calidad de la sede acompañante o el profesional del Equipo SIGA del NN, en las franjas acordadas con los diferentes niveles de aplicación. Allí se abrieron espacios de discusión y se utilizaron diferentes recursos didácticos para la presentación de propuestas y su validación garantizando el grado de participación requerido para la estandarización de los riesgos. Al finalizar el ejercicio práctico los líderes remitieron al correo del SIGA el MRP diligenciado con la correspondiente acta de aprobación para su formalización.

III. Resultados implementación MIGR UNAL segundo semestre 2023

A. Datos,

En el caso de los Riesgos de Corrupción - RC se cuenta con la información aportada por 26 de los 27 (96,3%) procesos vigentes en la UNAL, mientras que en los Riesgos Operativos - RO únicamente se consolidó el reporte de 9 procesos (33,33%); para los riesgos PAMEC en 2023 se mantuvieron los resultados de 2022 durante la transición a los nuevos lineamientos metodológicos que se espera culminar en la vigencia 2024, lo anterior se muestra en la tabla 1. Cabe mencionar que la tipología RC muestra una estabilidad en los últimos años en cuanto al número total que conforman el mapa institucional, pues no existen variaciones significativas en los totales salvo una reducción entre 2022 y 2023, que puede deberse a que para el corte estaba pendiente el reporte de un proceso en NN y de algunas Sedes para los procesos huérfanos. En los Controles de Corrupción - CC la variación de la vigencia anterior es más alta y puede deberse a que con los ajustes metodológicos se hizo énfasis en la calidad de estos más que la cantidad.

Tabla 1: Consolidado Riesgos 2019 - 2023

AÑO	CORRUPCIÓN - RC					OPERATIVOS - RO					PAMEC			
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022/2023
Riesgos	46	47	46	46	38	60	64	70	72	23	14	14	14	12
Controles	106	95	93	94	70	104	115	138	142	49	16	16	16	17
Planes de Tratamiento - PT	ND	ND	5	3	1	14	11	14	6	1	9	9	0	0

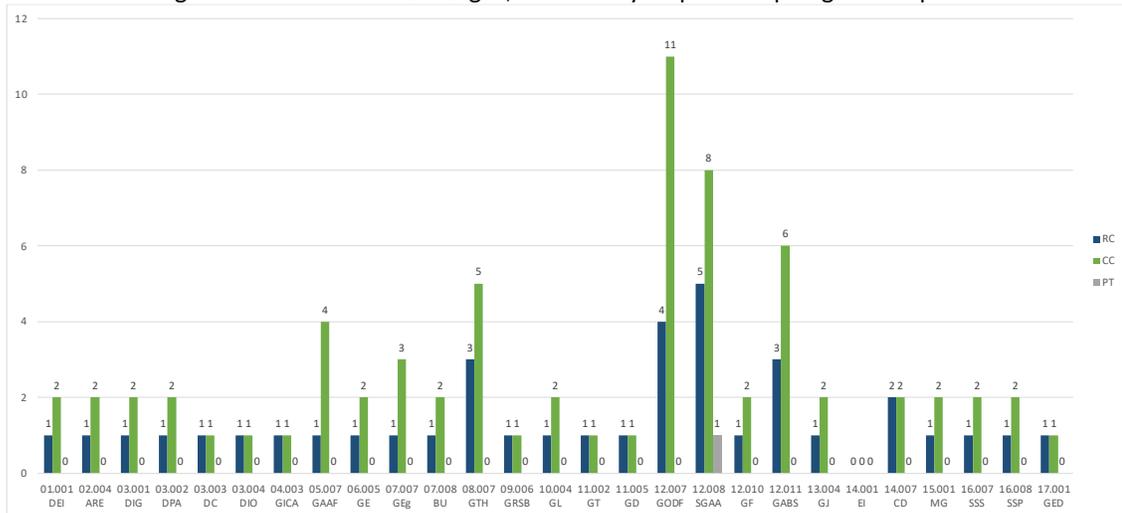
Fuente: Elaboración propia profesionales VRG con base en información reportada por los procesos

Como se observa en la figura 4 la moda de RC por proceso es 1, lo cual representa que el 81% de los procesos cuentan con un único RC. Es posible que esto se deba al nivel de estandarización de esta información, mientras que en procesos como Gestión de Ordenamiento y Desarrollo Físico (GODF) y Servicios Generales y Apoyo Administrativo (SGAA) que no cuentan con un liderazgo desde el nivel nacional, la dispersión de los RC es mayor, pues cuentan con 4 y 5 RC respectivamente, uno para cada sede, tomando en cuenta que al corte se tenía información pendiente de reporte de algunas sedes. Este fenómeno se repite en el caso de los Controles - CC, mientras que en los Planes de Tratamiento – PT, el único proceso que propone el diseño de un nuevo control es SGAA, específicamente en la Sede Palmira. En resumen, se tiene un promedio de 1,46 RC por proceso, 1,84 CC por cada RC y a su vez 2,69 CC por proceso, cabe resaltar que todos los RC tienen al menos 1 CC asociado. Por otra parte, exceptuando los procesos GODF y SGAA, aquellos que reportaron la mayor cantidad de RC son Gestión de Talento Humano (GTH) y Gestión Administrativa de Bienes y Servicios (GADBS) con 3 cada uno, así mismo tienen el mayor número de CC con 5 para GTH y 6 para GABS. El RC con mayor concentración de controles es el reportado por el proceso GAAP con 4 CC.

Los resultados obtenidos en la gestión de los RC se deben a los esfuerzos por parte de los procesos por cumplir los plazos establecidos por la normativa aplicable y la estrategia de acompañamiento desplegada desde el SIGA con el apoyo de las Coordinaciones de Calidad de las Sedes y el equipo del NN, promoviendo la gestión del conocimiento en los cambios metodológicos que implican la aplicación del nuevo MIGR. Este despliegue requirió el desarrollo de sesiones por proceso en las

que se involucraron, líderes, gestores y delegados en todos los niveles garantizando el grado de participación requerido en los roles tanto de la primera como la segunda línea de defensa.

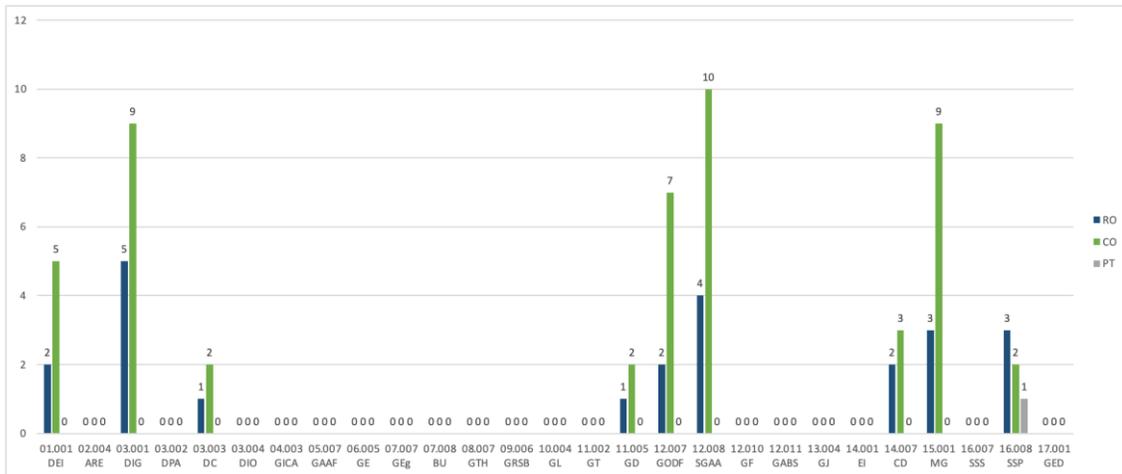
Figura 4: Distribución de Riesgos, Controles y PT para la tipología Corrupción



Fuente: Elaboración propia profesionales VRG con base en información reportada por los procesos

Para la tipología de riesgos operativos (RO) los resultados que se presentan en la figura 5 son parciales y no permiten concluir respecto al comportamiento de su gestión; sin embargo, se tienen las siguientes cifras estadísticas: el proceso con mayor número de RO es DIG con 5, seguido de SGAA con 4, este último tiene la mayor cantidad de CO asociados con 10, mientras que los procesos Divulgación de la Información General (DIG) y Mejoramiento de la Gestión (MG) tienen 9 cada uno. El bajo reporte en esta tipología de riesgos se debe principalmente a la disponibilidad de tiempo de los procesos en sus diferentes niveles de aplicación, debido a los cierres de vigencia en los que se concentran tareas para la entrega de informes, tanto de proyectos como de gestión, y los periodos vacacionales en la temporada de fin de año. Por lo anterior, se espera que la totalidad de la información recopilada sea cargada en el aplicativo SoftExpert asociada a la vigencia 2024.

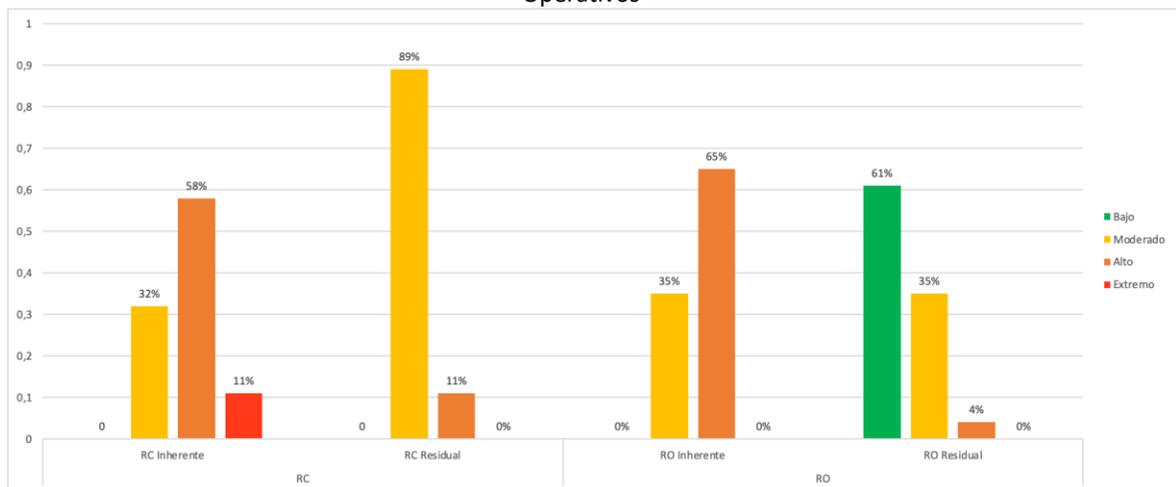
Figura 5: Distribución de Riesgos, Controles y PT para la tipología Operativos



En cuanto a la distribución de los riesgos en sus niveles de aceptabilidad tanto inherente como residual se observa el siguiente comportamiento para los RC: la calificación inherente mayoritaria se encuentra en zona Alta con 22 RC (58%), seguida por la zona moderada con 12 RC (32%) mientras que 4 RC (11%) están en zona extrema, no se tienen datos en zona baja porque esta calificación no aplica a esta tipología de riesgos. Una vez aplicados los controles la calificación residual alta muestra un desplazamiento de 57 puntos porcentuales hacia la zona moderada con un total de 34 RC (89%), en zona residual alta se ubican 4 RO (11%) y ninguno en zona extrema.

Para la tipología RO se cuenta con 15 (65%) ubicados en zona alta vs 8 (35%) en zona moderada en su calificación inherente, mientras que en su nivel de riesgo residual se tiene un desplazamiento positivo que mantiene en zona alta tan solo 1 RO (4%), en zona moderada 8 (35%) y crecimiento de RO bajos en 14 (61%). Para esta vigencia ningún RO reportado se ubicó en zona extrema.

Figura 6: Distribución de calificación de Riesgo Inherente y Residual para las tipologías Corrupción y Operativos



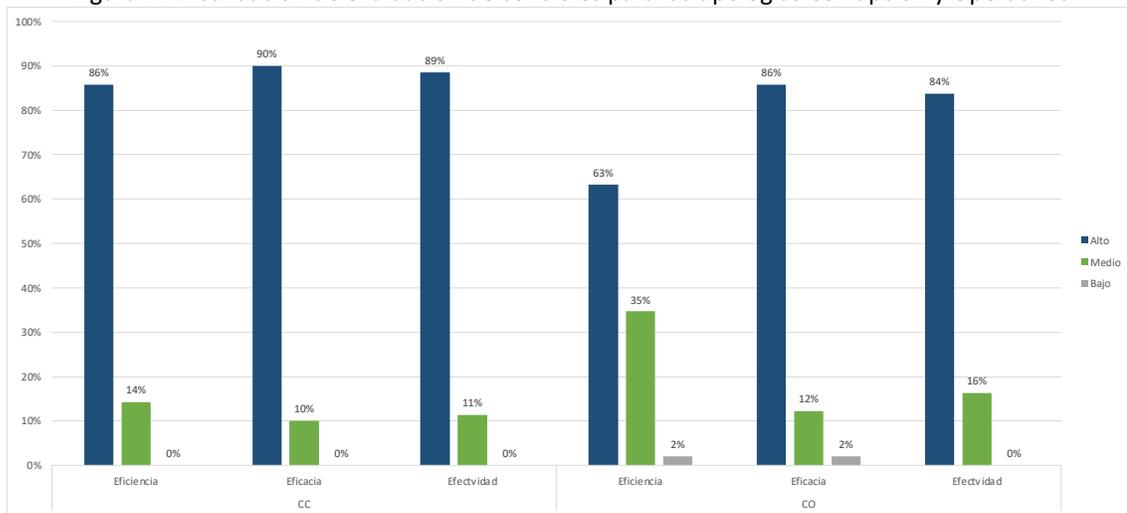
Fuente: Elaboración propia profesionales VRG con base en información reportada por los procesos

En la evaluación de controles se identifica un mayor nivel de eficacia que de eficiencia y efectividad, tanto en los CC como en los CO, aunque las diferencias entre los aspectos son tan solo



de 1 y 4 puntos porcentuales para los CC, mientras que en los CO la eficiencia está por debajo de la eficacia en 23 puntos porcentuales. Comparativamente los RC presentan un mejor diseño y ejecución que los RO, aunque estos últimos cuentan con resultados parciales; por lo tanto, esta afirmación no es concluyente. Para esta vigencia se tiene que 10 CC contribuyeron a reducir la variable probabilidad de sus RC asociados en una casilla y los restantes 60 dos casillas, en comparación con los RO cuyo desplazamiento de probabilidad o impacto en 2 casillas lo proporcionaron 31 CO, en una casilla 17 CO y un control no influyó en la reducción de la calificación.

Figura 7: Distribución de evaluación de controles para las tipologías Corrupción y Operativos



Fuente: Elaboración propia profesionales VRG con base en información reportada por los procesos

La medición de los indicadores de gestión se realizará cuando se tenga recolectada la totalidad de la información de las dos tipologías de riesgos asociados a los procesos y entre en funcionamiento la batería correspondiente del proceso “Mejoramiento de la Gestión” en la plataforma SoftExpert. En cuanto a las estadísticas se cuenta con los siguientes datos para RC y PAMEC (ver tabla 2):

Tabla 2: Estadísticas Riesgos de procesos 2019 - 2023

ESTADÍSTICA	CORRUPCIÓN - RC					OPERATIVOS - RO					PAMEC			
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022/2023
Cobertura GIR	ND	93,3%	100%	100%	96,3%	86,2%	89,7%	100%	100%	ND	100%	100%	100%	100%
Niveles riesgos inherentes significativos	39,1%	34%	26,1%	30,4%	69%	28,3%	31,3%	27,1%	29,2%	ND	100%	100%	100%	83,3%
Niveles riesgos residuales significativos	6,5%	2,1%	0%	0%	11%	8,3%	4,7%	1,4%	0%	ND	78,6%	71,4%	78,6%	25,0%
Nivel riesgos materializados	ND	2,1%	2,2%	0%	2,6%	8,3%	7,8%	10%	6,9%	ND	ND	ND	0%	0%
Nivel Automatización Controles	ND	10,5%	9,7%	11,7%	ND	21,2%	26,1%	26,1%	23,9%	ND	ND	6,3%	6,3%	5,9%
Nivel controles preventivos	ND	89,5%	93,5%	92,6%	ND	61,5%	57,4%	63%	60,6%	ND	ND	18,8%	6,3%	52,9%

Fuente: Elaboración propia profesionales VRG con base en información reportada por los procesos

IV. Avances, y retos en la GIR institucional

A. Fortalezas en la implementación del MIGR UNAL

- La estrategia de participación de las Coordinaciones de Calidad de Sedes para el despliegue de MIGR, propició un empoderamiento de la segunda línea de defensa, en su rol de acompañamiento, seguimiento y aplicación de los lineamientos metodológicos institucionales.
- Por primera vez se parametrizó el Mapa de Riesgos de Corrupción en la plataforma SoftExpert a través de un reporte estándar con sus correspondientes mapas de calor, evitando duplicidad de información y reprocesos, pues anteriormente se emitía a través de una base de datos en el software Access®.
- Avance en la parametrización de la tipología de riesgos operativos en el módulo “Riesgo” de la plataforma SoftExpert, con los ajustes del MIGR y la generación de un mapa de riesgos de proceso por vigencia que se puede versionar de acuerdo con los ajustes requeridos en su contenido, con la ventaja de mantener la trazabilidad de la información de una vigencia a otra.
- Realización de pruebas de cálculos automáticos de los indicadores de gestión asociados a los riesgos de corrupción y operativos en el módulo “Desempeño” de la plataforma SoftExpert, para su implementación en el tablero de control del proceso “Mejoramiento de la Gestión”.

B. Retos para la continuidad de la implementación del MIGR

- Continuación del despliegue metodológico de la GIR en los procesos que tienen pendiente el reporte tanto de sus RC como de sus RO para alcanzar un nivel de cobertura del 100%.
- Avanzar en la apropiación de la cultura de reporte de riesgos materializados y su gestión a través de la implementación de medidas correctivas concretas haciendo uso del diseño de planes de mejora en la plataforma SoftExpert.
- Consolidar los ajustes metodológicos del MIGR al interior de los procesos para garantizar su correcta apropiación e implementación a través de ejercicios de monitoreo y revisión durante la vigencia 2024 y promover el reporte de la totalidad de los procesos frente a los RO para completar los mapas de riesgos.
- Replicar las buenas prácticas y lecciones aprendidas en las tipologías de proceso (corrupción, operativos y PAMEC) otras tipologías nuevas, incluyendo el avance en los Riesgos de Proyectos de acuerdo con los cambios normativos recientes para este tipo.

- Cargue de los mapas de riesgos operativos en la plataforma SoftExpert y generación de los reportes asociados así como los datos estadísticos en el portal SIGA.
- Elaboración del mapa de riesgos de corrupción institucional 2024, con la información nueva reportada por los procesos y sedes pendientes para su emisión desde la plataforma SoftExpert.