

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA				
FORMATO DE EVALUACIÓN DE EFICIENCIA (DISEÑO) DE CONTROLES OPERATIVOS				
1. DATOS MACROPROCESO / PROCESO				
MACROPROCESO:	12 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			
PROCESO:	12.010 GESTIÓN FINANCIERA			
2. ESCENARIO DE RIESGO				
CÓDIGO:	12.010.001	NOMBRE:	Información financiera identificada, registrada y validada sin la calidad requerida	
3. CONTROL				
CÓDIGO:	12.010.001	NOMBRE:	Seguimiento al cumplimiento de la ejecución de los documentos vigentes asociados al proceso de Gestión Financiera (procedimientos, guías, instructivos, protocolos, listas de chequeo, formatos, informes, otros)	
OBJETIVO:	Garantizar el cumplimiento de la aplicación de los lineamientos, políticas y normativa vigente para el buen desarrollo del proceso Gestión Financiera.			
4. RESPONSABLE DEL CONTROL				
NOMBRE O DEPENDENCIA:	Líderes del proceso Gestión Financiera	CARGO:	Líderes del proceso Gestión Financiera	
5. VARIABLE A REDUCIR				
VARIABLE:	PROBABILIDAD			
6. EVALUACIÓN DE EFICIENCIA (DISEÑO) DEL CONTROL OPERATIVO				
CODIGO	CARACTERISTICA	TIPOLOGIA Y DESCRIPCIÓN	RESPUESTA	APORTE EVALUACIÓN
MA	De acuerdo al momento en que actúa el control	Preventivo: Controles que actúan antes o al inicio de una actividad/proceso. Detectivo: Controles que actúan durante el proceso y que permite corregir las deficiencias. Correctivo: Controles que actúan una vez que el proceso ha terminado.	Preventivo	3
C	De acuerdo a su cobertura	Total: Controles que se aplican a todos los eventos sin importar sus características. Parcial: Controles que se aplican de manera parcial a discreción de una persona o una tecnología específica. Nulo: El control no está siendo aplicado sobre los objetos de control.	Total	2
AUT	Nivel de automatización del control	Automático: Controles embebidos en la infraestructura tecnológica y/o los sistemas de información. Manual: Controles que no involucran el uso de tecnologías de información.	Manual	1



PER	De acuerdo a la periodicidad en la que se aplica el control	<p>Permanente: Controles que actúan durante todo el proceso, sin intermitencia.</p> <p>Periódico: Controles que se aplican en ciertos periodos de tiempo.</p> <p>Ocasional: Controles que no se aplican de forma constante y de manera ocasional.</p>	Permanente (Diario)	3
MAD	De acuerdo a la madurez del control	<p>Definido, Documentada, Implementado, Socializado y Seguimiento: El control se encuentra con información documentada, hace parte del hacer cotidiano del proceso, es conocido y aplicado por las personas involucradas y se realiza seguimiento para la toma de decisiones.</p> <p>Definido, Documentada, Implementado y Socializado: El control se encuentra con información documentada, hace parte del hacer cotidiano del proceso y es conocido y aplicado por las personas involucradas.</p> <p>Definido, Documentada y Implementado: El control además de tener información documentada hace parte del hacer cotidiano del proceso.</p> <p>Definido y Documentada: Control hace parte de la información documentada del proceso.</p> <p>Definido: Controles se encuentran operando de manera informal.</p>	Definido, Documentada, Implementado, Socializado y Seguimiento	5
DES	De acuerdo a la desagregación del control	<p>Control institucional: Control realizado por una instancia externa al proceso (Auditoría interna, ONCI, CGR, ICONTEC y demás instancias externas).</p> <p>Control de Gestión: Controles que permiten evaluar el desempeño del proceso (Informes de gestión, indicadores, autoevaluación de procesos, comités, entre otros).</p> <p>Autocontrol: Control que ostenta cada servidor público para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de su función (aplicación del control en el quehacer del proceso).</p>	Control de Gestión	2
CALIFICACIÓN DEL CONTROL			18	16
PORCENTAJE DE EFICIENCIA DEL CONTROL			100%	89%
CALIFICACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL CONTROL	ALTA	DISMINUCIÓN EN NIVELES DE LA PROBABILIDAD O IMPACTO		2