

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:	12.010.002	NOMBRE:	Seguimiento al resultado de las auditorías y acciones correctivas según los informes de dependencias internas (Control Interno) o de entes externos (Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación, DIAN,	
OBJETIVO:	Garantizar el cumplimiento de los compromisos adquiridos con los entes internos y externos generando el mejoramiento del proceso y evitando posibles hallazgos.			
4. RESPONSABLE DEL CONTROL				
NOMBRE O DEPENDENCIA:	Líderes del proceso Gestión Financiera	CARGO:	Líderes del proceso Gestión Financiera	
5. VARIABLE A REDUCIR				
VARIABLE:	IMPACTO			
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	<b>Preventivo:</b> Controles que actúan antes o al inicio de una actividad/proceso. <b>Detectivo:</b> Controles que actúan durante el proceso y que permite corregir las deficiencias. <b>Correctivo:</b> Controles que actúan una vez que el proceso ha terminado.	Correctivo	1
C	De acuerdo a su cobertura	<b>Total:</b> Controles que se aplican a todos los eventos sin importar sus características. <b>Parcial:</b> Controles que se aplican de manera parcial a discreción de una persona o una tecnología específica. <b>Nulo:</b> El control no está siendo aplicado sobre los objetos de control.	Total	2
AUT	Nivel de automatización del control	<b>Automático:</b> Controles embebidos en la infraestructura tecnológica y/o los sistemas de información. <b>Manual:</b> 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><b>Permanente:</b> Controles que actúan durante todo el proceso, sin intermitencia.</p> <p><b>Periódico:</b> Controles que se aplican en ciertos periodos de tiempo.</p> <p><b>Ocasional:</b> Controles que no se aplican de forma constante y de manera ocasional.</p>	Periódico (Trimestral)	2
MAD	De acuerdo a la madurez del control	<p><b>Definido, Documentada, Implementado, Socializado y Seguimiento:</b> 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><b>Definido, Documentada, Implementado y Socializado:</b> 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><b>Definido, Documentada y Implementado:</b> El control además de tener información documentada hace parte del hacer cotidiano del proceso.</p> <p><b>Definido y Documentada:</b> Control hace parte de la información documentada del proceso.</p> <p><b>Definido:</b> Controles se encuentran operando de manera informal.</p>	Definido, Documentada, Implementado, Socializado y Seguimiento	5
DES	De acuerdo a la desagregación del control	<p><b>Control institucional:</b> Control realizado por una instancia externa al proceso (Auditoría interna, ONCI, CGR, ICONTEC y demás instancias externas).</p> <p><b>Control de Gestión:</b> Controles que permiten evaluar el desempeño del proceso (Informes de gestión, indicadores, autoevaluación de procesos, comités, entre otros).</p> <p><b>Autocontrol:</b> 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 institucional	3
<b>CALIFICACIÓN DEL CONTROL</b>			<b>18</b>	<b>14</b>
<b>PORCENTAJE DE EFICIENCIA DEL CONTROL</b>			<b>100%</b>	<b>78%</b>
<b>CALIFICACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL CONTROL</b>	<b>MEDIA</b>	<b>DISMINUCIÓN EN NIVELES DE LA PROBABILIDAD O IMPACTO</b>		<b>1</b>