

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA O DEFINITIVO DE AUDITORIA

1. NOMBRE DEL LUGAR/DEPENDENCIA O PROCESO:	Oficina Asesora de Planeación
2. RESPONSABLE:	Oscar Orlando Gómez Pinto
3. AUDITOR LIDER:	Jinny Andrea Garcia Olarte
4. EQUIPO AUDITOR	Claudia Natalia Ospina / Daniel Esteban Mazzo
5. FECHA DE LA AUDITORIA:	A corte 30 de septiembre 2026 - Rad No. 20262300002813

6. Objetivo

Evaluar la formulación de los objetivos de los 15 procesos de la entidad, la coherencia de los riesgos identificados frente a dichos objetivos y el diseño de los controles asociados, tomando como referencia la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas versión 7 (DAFP, 2025), con el fin de formular recomendaciones que fortalezcan el mapa de riesgos institucional y apoyen la toma de decisiones de la alta dirección.

7. Alcance

Los 15 procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación de la Unidad Administrativa Especial Migración Colombia y su mapa de riesgos institucional, conformado por 76 riesgos (44 de gestión, 12 de integridad pública, 12 fiscales y 8 de seguridad de la información) y 258 controles, con corte a primer semestre 2026.

El monitoreo corresponde a una revisión del diseño de objetivos, riesgos y controles. No incluye la verificación de la ejecución de los controles ni de sus evidencias, la cual corresponde a ejercicios posteriores de seguimiento y auditoría.

8. Criterios Utilizados

- Ley 87 de 1993 “por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.
- Ley 1474 de 2011 “por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Decreto 1499 de 2017, que modifica el Decreto 1083 de 2015 en lo relacionado con el Sistema de Gestión y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Decreto 648 de 2017, que modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.
- NTC-ISO 31000:2018 Gestión del riesgo. Directrices.
- Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas, versión 7, 2025 – DAFP (referente metodológico principal).
- Política de administración del riesgo de la entidad y mapa de riesgos institucional vigentes.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

9. Metodología

El monitoreo se desarrolló en tres fases, siguiendo la secuencia objetivo-riesgo-control, de modo que cada elemento se valora frente al anterior:

Fase 1. Revisión de objetivos. Cada uno de los 15 objetivos se evaluó frente a los cinco atributos de la metodología SMART (relevante, específico, medible, fraccionable en el tiempo y alcanzable) y frente a su coherencia con los riesgos asociados, con el fin de determinar si el objetivo se formula desde el impacto o fin esperado y no desde la actividad, y si permite medir su cumplimiento.

Fase 2. Revisión de riesgos. Se verificó que los riesgos guarden coherencia con el objetivo del proceso, es decir, que expresen la posible afectación de sus resultados y no una causa o un atributo de la información; y se revisó la cobertura de las tipologías que integra la Guía V7: gestión, integridad pública, fiscal y seguridad de la información.

Fase 3. Revisión de controles. Se evaluó el diseño de cada control y su relación con las causas del riesgo, frente a cinco atributos:

- **Frecuencia:** el control se ejecuta con una periodicidad o ante un evento definido, acorde con la exposición al riesgo.
- **Trazabilidad:** genera evidencia de qué se revisó, cuándo, quién lo realizó y cuál fue el resultado.
- **Segregación de funciones:** se diferencian las responsabilidades de ejecución, validación y aprobación cuando corresponde.
- **Funcionalidad:** guarda relación directa con el riesgo y sus causas, y previene, detecta o corrige desviaciones.
- **Decisión o modificación:** define la actuación frente a las desviaciones, el responsable y el seguimiento hasta su cierre.

Un control se clasifica con efectividad parcial cuando no cumple plenamente uno o más de los cinco atributos evaluados. Para determinar el nivel de cada proceso, se calculó el porcentaje de controles que no cumplen los cinco atributos en su totalidad, tomando como referencia los controles que cumplen 5 atributos frente al total de controles del proceso.

10. Resultados de la Revisión de Objetivos y Riesgos

Un objetivo formulado desde el impacto permite dimensionar con mayor claridad lo que realmente amenaza los resultados del proceso; cuando se formula desde la actividad, los riesgos tienden a concentrarse en aspectos operativos. La revisión de los 15 procesos, con la valoración de cada atributo SMART y de la coherencia entre objetivos y riesgos, se resume en la Tabla No. 1.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

Tabla No. 1 Matriz de revisión de objetivos y riesgos por proceso.

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Direccionamiento Estratégico	Definir lineamientos, formular, ejecutar y hacer seguimiento a políticas, planes, programas y proyectos estratégicos, mediante la articulación de la información oportuna y confiable suministrada por la planeación y desarrollo organizacional, los estudios de dinámicas migratorias, la programación presupuestal, los asuntos y cooperación internacional y los derechos humanos migratorios, para la toma de decisiones adecuadas que contribuyan al cumplimiento de la misión, visión y objetivos institucionales y aseguren el mejoramiento continuo, logrando el cumplimiento del marco estratégico de la Entidad durante la vigencia.	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	Parcial	Parcial	El objetivo define con claridad las acciones, los insumos y el propósito de la gestión; no obstante, es necesario precisar cómo se medirá el cumplimiento de los resultados esperados, mediante la definición de atributos de desempeño, indicadores y metas que permitan evaluar objetivamente su logro y desempeño. Asimismo, se recomienda establecer un periodo de aplicación que permita determinar el avance y cumplimiento del objetivo.
Gestión Tecnológica	Diseñar, implementar, gestionar y mantener soluciones estratégicas y proyectos en el área de Tecnología de la Información, alineados con los objetivos misionales de la Unidad Administrativa Especial Migración Colombia. Asimismo, establecer lineamientos, estándares y buenas prácticas para la gestión de la información, velando por su disponibilidad, seguridad e integridad.	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	No cumple	Parcial	El objetivo establece claramente el ámbito de actuación y su relación con los objetivos misionales; no obstante, los atributos de disponibilidad, seguridad e integridad no están acompañados de parámetros, indicadores y metas que permitan medir objetivamente su cumplimiento. Asimismo, es necesario definir un horizonte temporal que permita establecer cuándo y en qué medida se espera alcanzar los resultados previstos. Por tanto, se recomienda precisar los mecanismos de medición del objetivo.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Gestión Relacionamento con la Ciudadanía	Lograr la satisfacción del ciudadano en términos de calidad, oportunidad y accesibilidad, mediante la articulación y la mejora continua de la interacción con la ciudadanía, los usuarios y grupos de valor, garantizando en todo momento la atención digna y el goce efectivo de los derechos, así como el cumplimiento de sus deberes.	Cumple	Cumple	Parcial	Cumple	Cumple	Parcial	El objetivo es estratégicamente relevante y coherente con la misión de atención al ciudadano; no obstante, para que sea medible y permita orientar su cumplimiento, debe contar con indicadores y metas que permitan evaluar, de manera objetiva, la calidad, oportunidad y satisfacción del servicio. De lo contrario, el objetivo podría quedar formulado sin elementos concretos para determinar su avance y cumplimiento. Adicionalmente, los riesgos 5 y 7 no se encuentran directamente enfocados en el límite objetivo de satisfacción del ciudadano, dado que las sanciones corresponden a un efecto derivado de una eventual insatisfacción y no al riesgo en sí mismo. Por tanto, el enfoque del riesgo debe mantenerse orientado a la afectación de la satisfacción del ciudadano.
Control Migratorio	Garantizar la seguridad y la soberanía nacional, por medio del ejercicio de control migratorio de ingreso y salida del país de nacionales y extranjeros en los Puestos de Control Migratorio habilitados; para mantener una migración segura, ordenada y regular, en concordancia con la Constitución Política de Colombia, los instrumentos internacionales en materia de Derechos Humanos ratificados por el Estado, y demás normas vigentes en la materia.	Cumple	Cumple	Parcial	No cumple	Parcial	Parcial	El objetivo cumple parcialmente con la metodología SMART, dado que es específico, relevante y medible; no obstante, requiere mayor precisión en los atributos alcanzable y temporal. En particular, el término “garantizar” plantea una obligación absoluta que no se encuentra plenamente bajo el control de la entidad, dificulta establecer un horizonte de cumplimiento y limita la posibilidad de definir una meta alcanzable. Asimismo, es necesario precisar cómo se medirá el aporte del proceso a la seguridad y soberanía, mediante atributos de desempeño, indicadores y metas que permitan evidenciar objetivamente el resultado esperado.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Verificación Migratoria	Contribuir a la seguridad nacional y el control migratorio a partir de procesos técnicos y especializados que aseguren el cumplimiento de los requisitos migratorios, en el marco de los derechos humanos.	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	No cumple	Parcial	El objetivo identifica claramente su propósito y su relación con la seguridad nacional y el control migratorio; sin embargo, los términos "contribuir" y "aseguren el cumplimiento" no permiten determinar por sí solos cómo se medirá el resultado esperado. Por tanto, es necesario precisar los atributos de desempeño, mecanismos, indicadores y metas que permitan evaluar objetivamente el cumplimiento del objetivo y determinar el impacto de la gestión sobre la seguridad nacional y el control migratorio.
Extranjería	Brindar servicios con calidad y oportunidad a los ciudadanos nacionales y extranjeros que requieren documentos de Migración y Extranjería, asegurando la confiabilidad e integridad de la información, para facilitar el acceso a sus derechos y el cumplimiento de sus deberes en el territorio nacional, conforme a los lineamientos establecidos	Cumple	Cumple	Parcial	Cumple	Cumple	Parcial	El objetivo cumple parcialmente con el criterio de medición, dado que requiere incorporar mediciones que permitan evaluar el impacto y el valor de la oferta. Adicionalmente, es pertinente incluir riesgos asociados al incumplimiento de la oferta de valor, particularmente aquellos relacionados con la calidad y oportunidad en la prestación de los trámites y servicios.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Gestión Administrativa	Administrar y controlar la prestación de los servicios administrativos, infraestructura física, recursos físicos y logística que apoyan la operación de Migración, de forma oportuna y en términos de eficiencia operacional	Cumple	Cumple	Parcial	No cumple	Parcial	Parcial	Al corresponder a un proceso de apoyo, el objetivo debe formularse en términos del servicio y del valor que entrega a la organización, orientándose a atender de manera eficiente y oportuna sus requerimientos y necesidades. En este sentido, se recomienda establecer indicadores y/o ANS que permitan medir y controlar la oferta de valor, particularmente en términos de oportunidad y eficiencia operacional. Asimismo, es importante definir los mecanismos e indicadores específicos para medir el cumplimiento del objetivo, de manera que permitan evaluar directamente su logro y desempeño, diferenciándolos de los indicadores utilizados para el seguimiento de los riesgos. El análisis debe considerar, además, los riesgos asociados a la infraestructura física, los recursos físicos y la logística, en tanto su falta de oportunidad o eficiencia podría afectar la continuidad de los servicios y el cumplimiento del propósito del proceso.
Gestión Contractual	Gestionar con oportunidad y calidad los requerimientos de la entidad a través de cada una de las etapas del proceso de contratación, para la adquisición de bienes, obras y servicios requeridos por Migración Colombia para el cumplimiento de su misión, visión y objetivos institucionales, conforme a la normatividad vigente.	No cumple	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	Parcial	El objetivo no está formulado en términos del fin o resultado que se busca lograr, sino que se concentra en la gestión como medio para alcanzarlo. Se recomienda orientarlo hacia el resultado esperado para la entidad, por ejemplo, asegurar la continuidad de los servicios mediante una gestión oportuna y de calidad de los requerimientos. Asimismo, es importante definir los mecanismos e indicadores específicos para medir el cumplimiento del objetivo, de manera que permitan evaluar directamente el logro y desempeño del objetivo.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Gestión Financiera	Asegurar la continuidad de los servicios prestados por la UAEMC mediante la ejecución y control eficiente y oportuna de los recursos financieros cumpliendo con la normatividad vigente y aplicable.	Cumple	Cumple	Parcial	Cumple	Cumple	Parcial	El objetivo está orientado a la gestión de los recursos financieros y su aporte a la continuidad de los servicios; no obstante, para cumplir plenamente con el criterio de medición, es necesario precisar cómo se evaluará la gestión y el control eficiente y oportuno de los recursos. Para ello, deben establecerse medidas objetivas asociadas, entre otros aspectos, al cumplimiento de tiempos, ejecución de recursos y cumplimiento de las etapas o actividades previstas, definiendo indicadores y metas que permitan determinar el desempeño alcanzado durante un periodo establecido. Esto permitirá que los atributos de eficiencia y oportunidad se traduzcan en resultados verificables y no queden únicamente como atributos declarativos del objetivo.
Gestión Jurídica	Asesorar jurídicamente a la Dirección General y demás dependencias de la Unidad Administrativa Migración Colombia en la aplicación e interpretación de las normas constitucionales y legales, en la proyección de directrices internas, contratos y convenios; ejercer la función disciplinaria en la etapa de juzgamiento dentro de los procesos disciplinarios; defender los intereses de la Entidad ante las autoridades judiciales, extrajudiciales, administrativas y desarrollar las labores de cobro efectivo de las sumas que adeudan a la Entidad a través del cobro persuasivo y coactivo.	Cumple	Cumple	Parcial	No cumple	Parcial	Parcial	El objetivo se encuentra orientado principalmente a la asesoría, lo que permite medir el desempeño en términos operativos, pero no evidencia el impacto misional que se busca generar. Se recomienda orientarlo hacia el resultado esperado, relacionado con brindar una seguridad jurídica razonable a la entidad, considerando que este es el aspecto que se encuentra expuesto al riesgo. En consecuencia, los riesgos deben trascender la referencia al "inadecuado asesoramiento" y definir con mayor precisión el resultado que podría afectarse. Asimismo, considerando el alcance de la defensa jurídica, el objetivo y los riesgos deberían incorporar atributos de desempeño como oportunidad y calidad, que permitan medir el aporte del proceso a la seguridad jurídica de la entidad.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Gestión Mejora	Fortalecer el desempeño del Sistema Integrado de Gestión mediante la gestión de los planes de mejora derivados de las diferentes fuentes de información generadas por las instancias internas y externas de evaluación, seguimiento y control, promoviendo la gestión del conocimiento e innovación, para incrementar la eficacia institucional, la satisfacción de las partes interesadas y el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Entidad.	Cumple	Cumple	No cumple	No cumple	No cumple	Parcial	El objetivo no establece de manera clara los atributos de desempeño que permitirán medir su cumplimiento, tales como eficacia, eficiencia, calidad, oportunidad o satisfacción. Es necesario definir estos atributos en función de la oferta de valor, de manera que los indicadores permitan evaluar objetivamente el desempeño y el efecto de la gestión. Por ejemplo, si el propósito es lograr la satisfacción del cliente mediante una mejor experiencia, los atributos de oportunidad, calidad y satisfacción deben estar explícitamente definidos y contar con indicadores y metas que permitan medirlos.
Gestión Comunicaciones	Fortalecer la imagen y reputación institucional de Migración Colombia mediante la gestión de la comunicación interna y externa, asegurando la difusión oportuna, clara y confiable de la información de acuerdo con las necesidades de los grupos de interés.	Cumple	Cumple	Parcial	Cumple	Cumple	Parcial	El objetivo es pertinente y guarda relación con las funciones del proceso de Comunicaciones, definiendo de manera clara el propósito y los resultados esperados frente a la gestión de la información institucional. No obstante, es necesario definir indicadores y metas que permitan medir objetivamente el avance y cumplimiento del objetivo, de manera que estos se constituyan en mecanismos efectivos para orientar y demostrar su logro.
Gestión Control Interno	Generar valor a la alta dirección mediante evaluaciones independientes, objetivas, oportunas e íntegras que incrementen la efectividad de los controles de los procesos de la Entidad y la asesoría continua que identifique oportunidades de mejora, fortalezca la cultura de control, asegure el cumplimiento normativo y proporcione información confiable para la toma de decisiones estratégicas.	Cumple	Cumple	Parcial	Cumple	Cumple	Parcial	El objetivo está claramente relacionado con la función de evaluación y asesoría de Control Interno; sin embargo, expresiones como “generar valor”, “incrementar la efectividad” y “fortalecer” requieren mayor precisión en su medición. Es importante definir atributos de desempeño, indicadores y metas que permitan establecer de manera objetiva cómo se medirá el resultado esperado, su avance y el cumplimiento del objetivo.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

PROCESO	OBJETIVO	RELEVANTE	ESPECÍFICO	MEDIBLE	FRACCIONABLE EN EL TIEMPO	ALCANZABLE	COHERENCIA OBJETIVO-RIESGOS	OBSERVACIONES
Control Disciplinario Interno	Investigar y prevenir las conductas disciplinarias por acciones u omisiones de los funcionarios activos o retirados de Migración Colombia en el ejercicio de la función pública, en el desarrollo de la etapa de instrucción del proceso disciplinario.	Cumple	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	Parcial	El objetivo evidencia impacto misional y permite medir el desempeño del proceso; no obstante, requiere mayor precisión en su formulación, orientándolo al para qué y al resultado esperado, más que al medio para alcanzarlo. Asimismo, la medición debe complementarse con indicadores que permitan evaluar el efecto de la gestión, particularmente en términos de reducción y prevención de conductas, y revisar el riesgo asociado, de manera que trascienda los aspectos operativos como la falta de impulso procesal y refleje su posible impacto sobre la misionalidad.
Gestión Documental	Salvaguardar la memoria institucional de la Entidad mediante la producción, gestión, almacenamiento y disposición final de los documentos, asegurando la autenticidad, integridad, confiabilidad y disponibilidad de la información en cumplimiento de la normatividad	Cumple	Parcial	Parcial	Parcial	No cumple	Parcial	El objetivo presenta claramente qué se busca proteger, mediante qué acciones y bajo qué marco normativo; no obstante, para cumplir plenamente con el criterio de medición, es necesario definir atributos de desempeño, indicadores y metas que permitan evaluar objetivamente la autenticidad, integridad, confiabilidad y disponibilidad de la información. Esto permitirá determinar de manera verificable el cumplimiento y resultado del objetivo.

Fuente: revisión de objetivos y riesgos de los procesos, Oficina de Control Interno. Valoración: verde = Cumple; amarillo = Parcial; rojo = No cumple.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

Análisis: En términos generales, los objetivos revisados presentan una adecuada alineación con la metodología establecida; no obstante, persisten oportunidades de mejora relacionadas con la medición de los resultados y del impacto esperado. En particular, aún se requiere desarrollar y consolidar mecanismos de medición que permitan evaluar objetivamente el cumplimiento de los objetivos y su articulación con los indicadores y atributos de desempeño de los procesos. Si bien la entidad ha avanzado en la revisión y actualización de sus objetivos, el reto siguiente consiste en fortalecer las mediciones, de manera que estas permitan evidenciar no solo la ejecución de las actividades, sino también los resultados y efectos generados por la gestión.

En cifras, por atributo de los 15 procesos: relevante (14 cumplen, 1 no cumple); específico (11 cumplen, 4 parcial); medible (14 parcial, 1 no cumple); fraccionable en el tiempo (5 cumplen, 6 parcial, 4 no cumplen); alcanzable (5 cumplen, 6 parcial, 4 no cumplen). En coherencia entre objetivos y riesgos, los 15 procesos se valoraron en parcial.

11. Resultados de la Evaluación del Diseño de los Controles

La Tabla No. 2 presenta, por proceso, la composición del mapa de riesgos por tipología y el resultado de la evaluación del diseño de los controles. Las celdas sin riesgos de una tipología se registran en 0.

Tabla No. 2 Riesgos, controles y resultado de la evaluación de los atributos de diseño de los controles por proceso.

Procesos	Riesgos Gestión	Riesgos Integridad Pública	Riesgo Fiscal	Riesgo Seguridad de la Información	Cantidad de Controles	Cumplimiento de 0 atributos	Cumplimiento de 3 atributos	Cumplimiento de 5 atributos
Gestión Jurídica	5	1	0	0	22	1	5	0
Gestión Administrativa	4	0	0	0	17	0	6	0
Control Migratorio	2	1	1	1	15	6	4	0
Gestión Financiera	3	1	1	0	15	3	1	0
Gestión Contractual	3	1	1	0	13	0	5	0
Gestión Mejora	1	0	0	0	5	0	2	0
Gestión Relaciónamiento con la Ciudadanía	5	1	1	0	16	0	7	1
Control Interno Disciplinario	2	1	0	1	15	1	4	1
Extranjería	4	1	2	1	19	0	5	1
Gestión Control Interno	2	1	1	1	12	1	0	1
Gestión Documental	1	1	1	1	22	5	2	0
Direccionamiento Estratégico	4	0	1	1	32	15	3	0
Gestión Comunicaciones	4	1	1	0	17	0	5	7
Verificación Migratoria	2	1	1	0	10	3	1	1
Gestión Tecnológica	2	1	1	2	28	22	2	1
TOTAL	44	12	12	8	258	57	52	13

Fuente: consolidado del mapa de riesgos institucional.

Se evidencia el trabajo adelantado por las áreas en la revisión y estructuración de los controles asociados a los riesgos identificados. No obstante, los resultados de la evaluación muestran que aún persisten aspectos por consolidar en el diseño de los controles para alcanzar el cumplimiento integral de los cinco atributos evaluados. De los 258 controles revisados, 13 (5,0 %) cumplen los cinco atributos, mientras que 245 (95,0 %) presentan al menos un atributo pendiente de cumplimiento.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

Adicionalmente se identifica que, la principal oportunidad de ajuste se concentra en el atributo de decisión o modificación observándose que varios controles establecen actividades de revisión, verificación o reporte, pero no precisan de manera suficiente la actuación que debe generarse frente a una desviación, el responsable de ejecutarla, la oportunidad para hacerlo y el mecanismo de seguimiento hasta su cierre.

Esta situación permite identificar que, si bien las áreas han venido trabajando en la definición y estructuración de controles para atender los riesgos identificados, aún es necesario continuar consolidando su diseño para que el resultado de la actividad de control se traduzca en una actuación concreta y verificable frente a las situaciones identificadas.

Es de recordar que **la evaluación de diseño de control no implica que este sea efectivo en su ejecución**. La efectividad del control corresponde a la evaluación de lo que se supone que el control debe hacer en el diseño vs. lo que realmente hace en la ejecución.

Esta última corresponde a la evaluación independiente realizada en las auditorías internas, en donde se verifica que los controles operen de acuerdo con su diseño.

Ejemplo de evaluación de cobertura de riesgos

Es importante precisar que la identificación y evaluación sobre la suficiencia de los riesgos es responsabilidad de cada líder de proceso, según su alcance, naturaleza y objetivos. No obstante, la revisión evidenció que en algunos procesos no se contemplan de manera integral todos los componentes o subprocesos que integran su gestión.

A manera de ejemplo, en Gestión del Talento Humano, cuyo alcance comprende etapas como vinculación, desarrollo y capacitación, administración de personal, nómina y retiro, resulta pertinente analizar si cada uno de estos ámbitos presenta situaciones que puedan afectar el cumplimiento de sus objetivos. Por ejemplo, en vinculación podrían considerarse riesgos relacionados con la incorporación de personal que no responda a las necesidades de la entidad, y en desarrollo y capacitación, aquellos que afecten el fortalecimiento de las competencias requeridas.

Lo anterior no significa que deba existir un número determinado de riesgos por cada subproceso, sino que su cobertura debe guardar correspondencia con la naturaleza, alcance y complejidad de la gestión, esto partiendo de la definición de **riesgo inherente**. Por tanto, cada proceso debe evaluar si los riesgos identificados son suficientes para cubrir las situaciones relevantes que podrían afectar el cumplimiento de sus objetivos.

Esta revisión de cobertura constituye un aspecto relevante para el fortalecimiento de la gestión del riesgo, considerando que la existencia de un número reducido de riesgos frente al alcance y complejidad de un proceso podría indicar la necesidad de analizar si se encuentran contempladas todas las situaciones relevantes que podrían materializarse.

12. Conclusiones

1. En términos generales, los objetivos presentan un mayor nivel de alineación y consistencia con la metodología SMART. No obstante, todavía se requiere avanzar en la definición y consolidación de indicadores, metas y mecanismos de medición que permitan evaluar de manera objetiva su cumplimiento, desempeño e impacto. El principal reto se encuentra en pasar de objetivos correctamente formulados a resultados efectivamente medibles, asegurando que las mediciones definidas permitan evidenciar el aporte y desempeño de cada proceso frente a los resultados esperados.
2. Coherencia Objetivo-Riesgo: La coherencia entre objetivos y riesgos es la principal oportunidad de mejora: la mayoría de los procesos presentan riesgos enfocados en aspectos operativos y no en la afectación de sus resultados. Los riesgos deben reformularse una vez se ajusten los objetivos.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

- Es necesario que cada proceso evalúe si la cobertura de los riesgos identificados es suficiente y guarda correspondencia con el alcance, propósito y responsabilidades del proceso. Esta valoración corresponde a cada líder de proceso, quien debe determinar si los riesgos identificados contemplan de manera integral las situaciones que podrían afectar el cumplimiento de sus objetivos y resultados esperados. Esta evaluación también será considerada en los ejercicios de auditoría, de acuerdo con el alcance y objetivo definidos para cada auditoría.
- El 95 % de los controles (245 de 258) presenta efectividad parcial en su diseño, es decir, no cumple plenamente los cinco atributos evaluados. Por proceso, 14 de los 15 procesos (93,3 %) se ubican en el nivel alto (80 % o más de sus controles con efectividad parcial) y solo Gestión Comunicaciones se ubica en el nivel medio, con 58,8 %. No se identifican procesos en el nivel bajo. En el consolidado, 13 de los 258 controles (5,0 %) cumplen los cinco atributos; 52 controles (20,2 %) cumplen exactamente tres atributos y 57 (22,1 %) no cumplen ninguno. Los 136 controles restantes (52,7 %) se encuentran en los rangos de uno, dos o cuatro atributos.
- El mapa de riesgos está conformado por 76 riesgos: 44 de gestión (57,9 %), 12 de integridad pública, 12 fiscales y 8 de seguridad de la información. Trece de los 15 procesos registran al menos una tipología adicional a la de gestión, lo que refleja una aproximación al enfoque integral de la Guía V7; Gestión Administrativa y Gestión Mejora solo registran riesgos de gestión.
- La evaluación realizada corresponde al diseño de los controles; la efectividad en su ejecución se verifica a través de los procesos de auditoría, por lo que los resultados deben complementarse con la evidencia de ejecución y el tratamiento dado a las desviaciones.

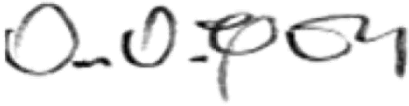
13. Recomendaciones

- PRIORIDAD ALTA** Establecer atributos de desempeño, indicadores, metas y un horizonte temporal para cada objetivo, de manera que estos puedan ser medidos y evaluados objetivamente. Se sugiere priorizar la definición de elementos que permitan verificar su cumplimiento, establecer metas alcanzables y realizar su seguimiento en el tiempo, así como orientar los objetivos hacia el fin o resultado esperado y no únicamente hacia las actividades o la gestión como medio.
- PRIORIDAD ALTA** Evaluar la suficiencia y cobertura de los riesgos identificados, considerando que en algunos procesos se evidencia un número reducido de riesgos y que existen riesgos transversales que podrían ser susceptibles de materialización en diferentes procesos, particularmente los relacionados con seguridad de la información, integridad y riesgo fiscal. En este sentido, se recomienda analizar, de acuerdo con el alcance y naturaleza de cada proceso, si estos riesgos se encuentran adecuadamente identificados y si contemplan situaciones asociadas, entre otras, con la posible manipulación o uso inadecuado de información en beneficio de terceros, cuando resulte aplicable.
- PRIORIDAD ALTA** Fortalecer el diseño de los controles identificando para cada uno los atributos pendientes de cumplimiento frecuencia, trazabilidad, segregación de funciones, funcionalidad y decisión; estableciendo las acciones necesarias para su ajuste. En particular, se recomienda precisar la actuación que debe realizarse frente a las desviaciones identificadas, el responsable de ejecutarla y el mecanismo de seguimiento hasta su cierre, de manera que los controles cuenten con un diseño integral y permitan gestionar de forma clara y verificable los riesgos asociados

El detalle de los atributos pendientes por control se presenta en el monitoreo de la tercera línea de defensa.
- PRIORIDAD MEDIA** Evaluar la pertinencia, suficiencia y posible unificación de los controles asociados a cada riesgo, especialmente en aquellos casos en los que se identifican más de cinco controles para un mismo riesgo, con el fin de evitar duplicidades y facilitar su gestión y seguimiento.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA			
	PROCESO	Gestión Control Interno	CÓDIGO	EVGCIF.05
	FORMATO	Informe de comunicación de Resultados	VERSIÓN	6

No obstante, la unificación deberá analizarse considerando las causas generadoras y el propósito de cada control, de manera que, cuando estas sean diferentes o requieran tratamientos específicos, se mantengan los controles que resulten necesarios.

14. Responsables	
 OSCAR ORLANDO GÓMEZ PINTO - Jefe Oficina de Control Interno	
15. Distribución del informe	
Doctor José Luis Castañeda Tiria Director General Unidad Administrativa Especial Migración Colombia	30/09/2026
Coordinadora Magda Liliana Villanueva Quintero Grupo Desarrollo Organizacional	30/09/2026