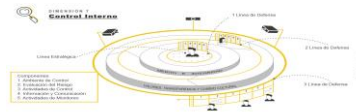


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

81%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	En general, los componentes del Sistema de Control Interno de la Universidad Nacional de Colombia, se encuentran presentes y funcionando de manera adecuada y articulada con las dimensiones de Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG). En este sentido, la Universidad tiene establecidos elementos propios del Ambiente de Control, de los que se derivan procesos y proyectos, sobre los cuales se hace la Gestión del Riesgo y se definen Actividades de Control, asimismo, y producto de Actividades de Monitoreo (seguimientos y evaluaciones internas y externas), se definen acciones de mejora para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Igualmente, la Universidad cuenta con mecanismos de comunicación, tanto interna como externa, que permiten informar de manera permanente a la comunidad universitaria y a la sociedad en general, sobre los principales resultados de su gestión académica - administrativa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados obtenidos a nivel de cada uno de los componentes evaluados, se concluye que el Sistema de Control Interno establecido en la Universidad Nacional de Colombia, es adecuado y se ajusta a las especificidades y complejidades propias de su quehacer universitario. Al respecto, es preciso indicar, que producto de las valoraciones realizadas por esta herramienta y por evaluaciones externas e internas, se evidenciaron oportunidades de mejora a definir por distintas áreas y procesos de la Universidad para cada uno de los componentes del sistema.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La estructura organizacional establecida por la Universidad Nacional de Colombia, define de manera clara las responsabilidades y funciones de los servidores y las instancias colegiadas. Por su parte, el Sistema de Gestión (SIGA) ha permitido identificar y definir los procesos: estratégicos, misionales, de apoyo, especiales y de evaluación, sobre los cuales se soporta el esquema de asignación de responsabilidades y la implementación de mecanismos de control en sus diferentes niveles. Durante el primer semestre de 2021, la Universidad a través de la Coordinación del SIGA y de los informes del Sistema de Control Interno, ha sensibilizado a las áreas y procesos sobre los conceptos básicos de las líneas de defensa, con el propósito que la comunidad universitaria tenga mayor apropiación y conocimiento de estos conceptos, de tal forma que permita una implementación más armónica en sus distintos niveles.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	83%	La Universidad cuenta con los elementos necesarios para un adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno, dentro de los cuales se destacan: i) Compromiso de la alta dirección con los sistemas de gestión y de control interno, ii) Cuenta con una Planeación Estratégica para el desarrollo de sus funciones misionales y de apoyo, iii) Se hace seguimiento permanente a la ejecución del Plan Global de Desarrollo, iv) Compromiso institucional con la competencia del personal académico a la Universidad, v) Tiene estructurado un Sistema Integrado de Gestión Académico, Administrativo y Ambiental (SIGA) y vi) Están constituidos y funcionan periódicamente el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno y los Subcomités de Control Interno en las sedes. Como oportunidades de mejora en este componente, se evidencia la necesidad de fortalecer los siguientes aspectos: i) Gestión de riesgo: Si bien se cuenta con la política de riesgos y se está mejorando la metodología para la administración de los riesgos, se requiere afinar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la institución, igualmente, fortalecer el proceso para la comunicación y tratamiento de la materialización de los riesgos, el cual viene siendo diseñado por la Coordinación del SIGA. ii) Talento Humano: Es conveniente que desde la tercera línea de defensa (CNCD), se continúe abordando evaluaciones periódicas a temas relacionados con esta dimensión, en esta dimensión, en el marco del Plan Nacional de Auditorías de la vigencia 2021 se incorporaron evaluaciones a este respecto y iii) Líneas de Defensa: En materia de incorporación de evaluaciones al SIGA y la Oficina de Control Interno, el proceso de sensibilización en cada uno de los procesos con el fin de tener mayor apropiación de los conceptos de línea de defensa por parte del personal de la Universidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	77%	La Universidad cuenta con los elementos necesarios para un adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno, dentro de los cuales se destacan: i) Compromiso de la alta dirección con la política de gestión y de control interno, ii) Cuenta con una Planeación Estratégica para el desarrollo de sus funciones misionales y de apoyo, iii) Se hace seguimiento permanente a la ejecución del Plan Global de Desarrollo, iv) Compromiso institucional con la competencia del personal académico a la Universidad, v) Tiene estructurado un Sistema Integrado de Gestión Académico, Administrativo y Ambiental (SIGA) y vi) Están constituidos y funcionan periódicamente el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno y los Subcomités de Control Interno en las sedes. Como oportunidades de mejora en este componente, se evidencia la necesidad de fortalecer los siguientes aspectos: i) Gestión de riesgo: Si bien se cuenta con la política de riesgos y gran metodología para la administración de los mismos, es necesario afinar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la institución y mejorar la metodología para el diseño de los controles, ii) Talento Humano: Es conveniente que desde la tercera línea de defensa (CNCD), se continúe abordando evaluaciones periódicas a temas relacionados con esta dimensión, en esta dimensión, en el marco del Plan Nacional de Auditorías de la vigencia 2021 se incorporaron evaluaciones a este respecto y iii) Líneas de Defensa: Es necesario tener mayor apropiación de los conceptos de línea de defensa por parte del personal de la Universidad.	6%
Evaluación de riesgos	Si	79%	En relación con la Evaluación de los Riesgos y eventos potenciales que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, se cuenta con las siguientes fortalezas: i) Existen mecanismos para articular el Plan Global de Desarrollo con los objetivos estratégicos y estos con los objetivos operativos, ii) Los objetivos de los procesos y proyectos están definidos, son específicos y medibles, iii) Se cuenta con una Política de Gestión del Riesgo y iv) Se monitorea de manera permanente los riesgos de corrupción. Como oportunidades de mejora en este componente, se evidencia la necesidad de fortalecer los siguientes aspectos: i) Revisión oportuna y actualización de los mapas de riesgo ante eventos de materialización, ii) Consolidación de información clave de la gestión del riesgo, producto de las subevaluaciones de las áreas y procesos, las evaluaciones y seguimientos realizados por la segunda y tercera líneas de defensa, iii) Diseñar metodologías que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno y iv) Socializar e implementar el ajuste realizado a la Guía de Administración de Riesgos de la Universidad en relación con el diseño de los controles.	76%	En relación con la Evaluación de los Riesgos y eventos potenciales que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, se cuenta con las siguientes fortalezas: i) Existen mecanismos para articular el Plan Global de Desarrollo con los objetivos estratégicos y estos con los objetivos operativos, ii) Los objetivos de los procesos y proyectos están definidos, son específicos y medibles, iii) Se cuenta con una Política de Gestión del Riesgo y iv) Se monitorea de manera permanente los riesgos de corrupción. Como oportunidades de mejora en este componente, se evidencia la necesidad de fortalecer los siguientes aspectos: i) Revisión oportuna y actualización de los mapas de riesgo ante eventos de materialización, ii) Consolidación de información clave de la gestión del riesgo, producto de las subevaluaciones de las áreas y procesos, las evaluaciones y seguimientos realizados por las 3 líneas de defensa, iii) Diseñar metodologías que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno y iv) Ajustar la Guía de Administración de Riesgos de la Universidad en relación con el diseño de los controles.	3%
Actividades de control	Si	67%	Como fortalezas del componente Actividades de Control, que contribuyen a la mitigación de los riesgos, se evidencian las siguientes: i) Se cuenta con una adecuada segregación de funciones, lo que disminuye el riesgo de fraude y ii) Se cuenta con procesos, procedimientos, políticas de operación y manuales documentados que permiten una adecuada aplicación de las principales actividades de control. Como oportunidades de mejora en este componente, se sugiere: i) Fortalecer los procesos de gestión de la seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías de la información, ii) Socializar e implementar el ajuste realizado a la Guía Metodológica de Administración de Riesgo de la Universidad, y iii) Verificar por parte de las Líneas de Defensa, que los responsables estén aplicando los controles tal y como han sido diseñados.	67%	Como fortalezas del componente Actividades de Control, que contribuyen a la mitigación de los riesgos se evidencian las siguientes: i) Se cuenta con una adecuada segregación de funciones, lo que disminuye el riesgo de fraude y ii) Se cuenta con procesos, procedimientos, políticas de operación y manuales documentados que permiten una adecuada aplicación de las principales actividades de control. Como oportunidades de mejora en este componente, se sugiere: i) Fortalecer los procesos de gestión de la seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías de la información, ii) Socializar e implementar el ajuste realizado a la Guía Metodológica de Administración de Riesgo de la Universidad y Fortalecer el diseño de los controles frente a la gestión del riesgo y iii) Verificar por parte de las Líneas de Defensa, que los responsables estén aplicando los controles tal y como han sido diseñados.	0%
Información y comunicación	Si	89%	En el componente de Información y Comunicación se destacan como fortalezas: i) Se cuenta con un inventario de información relevante, tanto interna como externa, ii) Se cuenta con mecanismos de comunicación que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, iii) Se dispone de canales de información de manera regular, mediante el Sistema de Consultas y Reclamos, iv) Se tiene establecidas políticas y procedimientos que facilitan la comunicación, v) Se cuenta con procedimientos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación, así como la caracterización de usuarios y grupos de valor y vi) Se tiene establecido un proceso permanente de rendición de cuentas a la comunidad universitaria y a la sociedad en general. Como oportunidades de mejora en este componente, se recomienda: i) Fortalecer los mecanismos de recepción de la información externa, ii) Fortalecer los mecanismos de control interno para garantizar la integridad y confiabilidad de la información, y iii) Precisar en algunos de los procesos las líneas de mando, a fin de contar con mayor claridad en los niveles de responsabilidad y jerarquía.	89%	En el componente de Información y Comunicación se destacan como fortalezas: i) Se cuenta con un inventario de información relevante, tanto interna como externa, ii) Se cuenta con mecanismos de comunicación que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, iii) Se dispone de canales de información para la denuncia de posibles situaciones irregulares, mediante el Sistema de Consultas y Reclamos, iv) Se tiene establecidas políticas y procedimientos que facilitan la comunicación, v) Se cuenta con procedimientos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación, así como la caracterización de usuarios y grupos de valor y vi) Se tiene establecido un proceso permanente de rendición de cuentas a la comunidad universitaria y a la sociedad en general. Como oportunidades de mejora en este componente, se recomienda: i) Fortalecer los mecanismos de recepción de la información externa, ii) Fortalecer los mecanismos de control interno para garantizar la integridad y confiabilidad de la información, y iii) Precisar en algunos de los procesos las líneas de mando, a fin de contar con mayor claridad en los niveles de responsabilidad y jerarquía.	0%
Monitoreo	Si	86%	En lo relativo a las Actividades de Monitoreo, se destacan los siguientes aspectos: i) Se tiene formalizado el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, instancia que aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditorías y los Subcomités de Control Interno de las Sedes y Subcomités de Control Interno de la Universidad realizan evaluaciones independientes periódicas, las cuales son definidas, entre otros aspectos, con base en el nivel de riesgo y ii) La entidad considera la evaluación de organismos de control externos, de entes certificadoras de calidad y de acreditación institucional, que permiten tener una mirada independiente de la gestión académica - administrativa. Como oportunidades de mejora en este componente se recomienda: i) Fortalecer los mecanismos para evaluar el impacto de los hallazgos evidenciados sobre el Sistema de Control Interno, ii) Fortalecer el seguimiento para el cumplimiento de las acciones correctivas, así como la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y iii) Fortalecer el monitoreo y seguimiento continuo como parte de las actividades propias de la segunda línea de defensa.	82%	En lo relativo a las Actividades de Monitoreo, se destacan los siguientes aspectos: i) Se tiene formalizado el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, instancia que aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditorías y los Subcomités de Control Interno de las Sedes y Subcomités de Control Interno de la Universidad realizan evaluaciones independientes periódicas, las cuales son definidas, entre otros aspectos, con base en el nivel de riesgo y ii) La entidad considera la evaluación de organismos de control externos, de entes certificadoras de calidad y de acreditación institucional, que permiten tener una mirada independiente de la gestión académica - administrativa. Como oportunidades de mejora en este componente se recomienda: i) Fortalecer los mecanismos para evaluar el impacto de los hallazgos evidenciados sobre el Sistema de Control Interno, ii) Fortalecer el seguimiento para el cumplimiento de las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno, así como la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y iii) Fortalecer el monitoreo y seguimiento continuo como parte de las actividades propias de la segunda línea de defensa.	4%