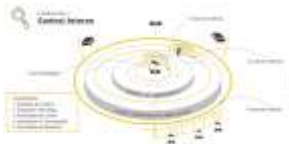


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

85%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / 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 (MIPG). 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 (següimientos y evaluaciones internas y externas), se definen acciones de mejora para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Igualmente, la Universidad en el marco del proceso de rendición permanente de cuentas, dispone de 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 académico - 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. En este sentido, es importante resaltar la renovación de la acreditación institucional en alta calidad, otorgada por el Ministerio de Educación Nacional, mediante Resolución 015859 del 25 de agosto de 2021, en relación con la calidad de sus programas académicos, su organización, funcionamiento y el cumplimiento de su función social, constituyéndose en instrumento para el mejoramiento de la calidad de la educación superior. Al respecto, es preciso indicar, que producto de las valoraciones realizadas por esta herramienta y por evaluaciones internas y externas (como la realizada por la Contraloría General de la República CGR y el Archivo General de la Nación), 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 (SGA) 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. Asimismo, el Marco Integral para la Gestión del Riesgo MGR, contemplan el concepto de líneas de defensa donde se definen los distintos roles y responsabilidades. Durante la vigencia 2022, la Universidad mediante Resolución 605 de 2022 de la Rectoría, definió la estructura y estableció los roles y responsabilidades del Sistema Integrado de Gestión Académica, Administrativa y Ambiental - SIGA.

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	81%	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 el 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 y sus correspondientes planes de acción, iv) Compromiso institucional con la competencia del personal vinculado a la Universidad, v) Tiene estructurado un Sistema Integrado de Gestión Académica, Administrativo y Ambiental (SIGA), vi) Durante el primer semestre de 2022 el Comité SIGA aprobó el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR 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 elementos: i) Gestión de riesgos es necesario ahondar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la institución y formalizar la comunicación y el tratamiento de la materialización de los riesgos, ii) Talento Humano en el primer semestre de 2022 se realizaron evaluaciones al componente de selección transitoria de cargos vacantes y retiro del personal académico y administrativo. No obstante, se hace necesario abordar los componentes de Plan Estratégico y Plan de Capacitación y iii) Frente a los productos y servicios en los cuales participan contratistas de apoyo, es necesario fortalecer las funciones de supervisión e inventorial, para efectos de asegurar el cumplimiento de los objetos contractuales.	81%	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 el 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 y sus correspondientes planes de acción, iv) Compromiso institucional con la competencia del personal vinculado a la Universidad, v) Tiene estructurado un Sistema Integrado de Gestión Académica, 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 elementos: i) Gestión de riesgos: Si bien se cuenta con la política de riesgos y la guía metodológica para la administración de los mismos actualizada en 2021, es necesario ahondar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la institución y formalizar la comunicación y el tratamiento de la materialización de los riesgos, para lo cual se viene elaborando el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR. ii) Talento Humano: en el Plan Nacional de Auditorías de la vigencia 2023 se tienen programadas evaluaciones al componente de ingreso y retiro del personal académico y administrativo, iii) Frente a los productos y servicios en los cuales participan contratistas de apoyo, es necesario fortalecer las funciones de supervisión e inventorial, para efectos de asegurar el cumplimiento de los objetos contractuales, iv) Líneas de Defensa: desde la Oficina de Control Interno promover ante el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno, la formalización del esquema de líneas de defensa, con el fin de tener mayor apropiación de estos conceptos y la implementación por parte del personal de la Universidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	0%
Evaluación de riesgos	Si	85%	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) En el marco del nuevo Plan Global de Desarrollo 2022 - 2024, formulado por la Universidad, se evidencian mecanismos que articulan 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 el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR y iv) Se monitorea de manera permanente los riesgos de corrupción y operativos. 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 autoevaluaciones de las áreas y procesos, las evaluaciones y seguimientos realizados por la segunda y tercera línea de defensa, iii) Diseñar metodologías que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno y iv) Implementar el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR, para la administración y gestión de los riesgos, tanto operativos como de corrupción.	85%	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) En el marco del nuevo Plan Global de Desarrollo 2022 - 2024, formulado por la Universidad, se evidencian mecanismos que articulan 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, una guía para la gestión de los mismos y se está aprobando el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR, y iv) Se monitorea de manera permanente los riesgos de corrupción y operativos. 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 autoevaluaciones de las áreas y procesos, las evaluaciones y seguimientos realizados por la segunda y tercera línea de defensa, iii) Diseñar metodologías que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno y iv) Implementar el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR, para la administración y gestión de los riesgos, tanto operativos como de corrupción.	0%
Actividades de control	Si	83%	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 error o fraude, ii) Se cuenta con procesos, procedimientos, políticas de operación y manuales documentados que permiten una adecuada aplicación de las principales actividades de control, iii) Se llevan a cabo procesos de monitoreo a los riesgos, de acuerdo con la política de administración de riesgos y iv) Durante la vigencia 2022 se aprobó el Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR, el cual entre otros aspectos presenta un avance importante en la estructuración de los controles. 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, en el marco de los requisitos de la norma internacional ISO27001:2013 y ii) Verificar por parte de las Líneas de Defensa, que los responsables estén aplicando los controles tal como han sido diseñados.	75%	de los riesgos se evidenciaron las siguientes: i) Se cuenta con una adecuada segregación de funciones, lo que disminuye el riesgo de error o fraude, ii) Se cuenta con procesos, procedimientos, políticas de operación y manuales documentados que permiten una adecuada aplicación de las principales actividades de control, iii) Se llevan a cabo procesos de monitoreo a los riesgos, de acuerdo con la política de administración de riesgos y iv) Durante la vigencia 2022 se ha avanzado en la formulación del Marco Integral de Gestión de Riesgos MGR, el cual entre otros aspectos presenta un avance importante en la estructuración de los controles. 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, en el marco de los requisitos de la norma internacional ISO27001:2013, ii) Verificar por parte de las Líneas de Defensa, que los responsables estén aplicando los controles tal como han sido diseñados y iii) Es importante que desde el Equipo SIGA, se consolide el informe de monitoreo a los riesgos operativos de la vigencia 2022, brindando recomendaciones a las áreas.	8%
Información y comunicación	Si	93%	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 Quejas y Reclamos, iv) Se tiene establecidas políticas y procedimientos que facilitan la comunicación y v) Se tiene establecido un proceso permanente de rendición de cuentas a la comunidad universitaria y a la sociedad en general (La UNAL Cuenta). Como oportunidades de mejora en este componente, se recomienda: i) definir e implementar una solución informática para la gestión documental de la Universidad Nacional en su conjunto y ii) continuar con la implementación del plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información, en el marco de la norma ISO 27001:2013, tendientes a fortalecer los mecanismos de control.	93%	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 Quejas y Reclamos, iv) Se tiene establecidas políticas y procedimientos que facilitan la comunicación y v) Se tiene establecido un proceso permanente de rendición de cuentas a la comunidad universitaria y a la sociedad en general (La UNAL Cuenta). Como oportunidades de mejora en este componente, se recomienda: i) definir e implementar una solución informática para la gestión documental de la Universidad Nacional en su conjunto, ii) continuar con la implementación del plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información, en el marco de la norma ISO 27001:2013, tendientes a fortalecer los mecanismos de control y iii) Dar cumplimiento a la implementación de las acciones planeadas por la Universidad con la CGR, respecto a la	0%
Monitoreo	Si	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 que realizan seguimiento a ese nivel, ii) La Oficina de Control Interno de la Universidad realiza evaluaciones independientes periódicas, las cuales son definidas, entre otros aspectos, con base en el enfoque basado en riesgos, y iii) La entidad considera la evaluación de organismos de control externos, de entes certificadoros de calidad y de acreditación institucional, que permiten tener una mirada independiente de la gestión académico - 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, iii) Fortalecer el monitoreo y seguimiento continuo como parte de las actividades propias de la segunda línea de defensa y iv) Fortalecer la participación del CNCSCI como Línea Estratégica en el seguimiento y la evaluación de la Gestión del Riesgo.	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 que realizan seguimiento a ese nivel, ii) La Oficina de Control Interno de la Universidad realiza evaluaciones independientes periódicas, las cuales son definidas, entre otros aspectos, con base en el enfoque basado en riesgos, y iii) La entidad considera la evaluación de organismos de control externos, de entes certificadoros de calidad y de acreditación institucional, que permiten tener una mirada independiente de la gestión académico - 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, iii) Fortalecer el monitoreo y seguimiento continuo como parte de las actividades propias de la segunda línea de defensa y iv) Fortalecer la participación del CNCSCI como Línea Estratégica en el seguimiento y la evaluación de la Gestión del Riesgo.	0%