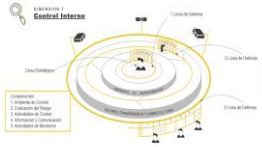


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

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 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 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. Asimismo, se destaca que en junio de 2024 se renovó la certificación de calidad bajo la norma internacional ISO 9001:2015, expedido por la firma Bureau Veritas. 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), se evidencian 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. Asimismo, el Marco Integral para la Gestión del Riesgo MIGR, contempla el concepto de líneas de defensa donde se definen los distintos roles y responsabilidades.

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) compromiso institucional con la competencia del personal vinculado a la Universidad, iv) tiene estructurado un Sistema Integrado de Gestión Académico, Administrativo y Ambiental (SIGA), v) se dispone del Marco Integral de Gestión de Riesgos MIGR, el cual se implementó en la vigencia 2024, paralelo a esto, se actualizaron los mapas de riesgos operativos y de control bajo esta nueva metodología, 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 riesgo, es necesario abordar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la Institución, ii) talento humano se hace necesario evaluar los componentes del Plan Estratégico y el Plan de Capacitación, iii) frente a los productos y servicios en los cuales participan contratistas de apoyo, es necesario fortalecer las funciones de supervisión e interventoría, para efectos de asegurar el cumplimiento de los objetos contractuales, especialmente en contratos de obra y iv) es necesario fortalecer las líneas de defensa (primera y segunda), en la gestión de los proyectos de inversión que requieren trascendencia, con el fin de dar cumplimiento a los objetivos, metas y actividades formulados en el PGD 2022 - 2024.	79%	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 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 Académico, Administrativo y Ambiental (SIGA), vi) Durante la vigencia 2023 el Comité SIGA aprobó el Marco Integral de Gestión de Riesgos MIGR, el cual se implementó, y vii) 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 riesgo, es necesario abordar los mecanismos de seguimiento para todos los procesos de la Institución, ii) Talento Humano: durante la vigencia 2023 se realizaron evaluaciones al componente de selección transitoria de cargos vacantes y retiro del personal académico administrativo. No obstante, se hace necesario abordar los componentes como el Plan Estratégico y el Plan de Capacitación, iii) Frente a los productos y servicios en los cuales participan contratistas de apoyo, es necesario fortalecer las funciones de supervisión e interventoría, para efectos de asegurar el cumplimiento de los objetos contractuales, especialmente en contratos de obra y iv) Es necesario fortalecer las líneas de defensa (primera y segunda), en la gestión de los proyectos de inversión, con el fin de mejorar los niveles de avance del PGD 2022 - 2024.	4%
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) 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 MIGR y iv) Desde la Coordinación del SIGA, se monitorean los riesgos de corrupción y operativos, los cuales fueron actualizados bajo la nueva metodología. Como oportunidades de mejora en este componente y dada la materialización de riesgos operativos durante la vigencia 2024, se evidencia la necesidad de fortalecer los planes de tratamiento y controles definidos para evitar la materialización de los riesgos y iii) diseñar herramientas metodológicas que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno.	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) 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 MIGR y iv) Desde la Coordinación del SIGA, se monitorean los riesgos de corrupción y operativos. Como oportunidades de mejora en este componente y dada la materialización de riesgos operativos y de corrupción durante el primer semestre de 2024, se evidencia la necesidad de fortalecer los siguientes aspectos: i) Fortalecer los planes de tratamiento y controles definidos para evitar la materialización de los riesgos, ii) Diseñar metodologías que permitan medir el impacto de la materialización de los riesgos en el Sistema de Control Interno y iii) continuar con la actualización de los mapas de riesgo operativos, en el marco del nuevo Marco Integral de Gestión de Riesgos MIGR.	0%
Actividades de control	Si	79%	Como fortalezas del componente Actividades de Control, que contribuyen a la mitigación de los riesgos se evidencian las siguientes: i) En general, 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 los mismos y iv) durante la vigencia 2024 se implementó el Marco Integral de Gestión de Riesgos MIGR, el cual entre otros aspectos, presenta un avance importante en la reestructuración de los controles. Como oportunidades de mejora en este componente, se sugiere: i) Atendiendo a los riesgos informáticos que afectan parte de los sistemas de información de la Universidad, se recomienda fortalecer la seguridad en la gestión de información, la protección de datos y los procesos de 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 de los procesos y/o actividades estén aplicando los controles tal como han sido diseñados.	79%	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 los mismos y iv) durante la vigencia 2023 se aprobó el Marco Integral de Gestión de Riesgos MIGR, el cual entre otros aspectos, presenta un avance importante en la reestructuración de los controles. Como oportunidades de mejora en este componente, se sugiere: i) Atendiendo a los riesgos informáticos que afectan parte de los sistemas de información de la Universidad durante la vigencia 2023, se recomienda fortalecer la seguridad en la gestión de información, la protección de datos y los procesos de 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.	0%
Información y comunicación	Si	86%	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 tienen 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) se recomienda realizar un proceso permanente de actualización de las distintas páginas web de la institución, para facilitar el acceso y consulta por parte de la comunidad académica y de la sociedad en general.	86%	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 tienen 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) se recomienda realizar un proceso permanente de actualización de las distintas páginas web de la institución, para facilitar el acceso y consulta por parte de la comunidad académica y de la sociedad en general.	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 Andrias 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 verificadores 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 incluídas 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, principalmente en lo relativo a la ejecución de los proyectos de inversión contenidos en el PGD 2022-2024, y iv) promover 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 verificadores 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 incluídas 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, principalmente en lo relativo a la ejecución del PGD 2022-2024, y iv) fortalecer la participación del CNCSCI como Línea Estratégica en el seguimiento y la evaluación de la Gestión del Riesgo.	0%