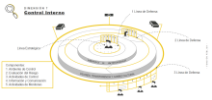


Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD DE CORDOBA
Periodo Evaluado:	01 de julio de 2023- 31 de diciembre de 2023
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad 96%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si en proceso o No) (Justifique su respuesta):	Si	La Universidad de Córdoba a través de su sistema Integral de Gestión de la Calidad SIGEC bajo el enfoque por procesos se convierte en una herramienta eficiente para garantizar que los componentes del MECI operen de manera integrada, teniendo en cuenta que cada proceso del sistema se interrelaciona con los demás procesos generando valor para aumentar la satisfacción de los usuarios. De igual forma, con el apoyo del comité de coordinación de control interno se hacen los correctivos necesarios para asegurar que se ajusten los procesos necesarios dentro del marco de la mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de Control Interno funciona y es efectivo para los objetivos evaluados, teniendo en cuenta que por medio de él la Institución planea sus actividades, gestiona su talento humano como parte fundamental para cumplir las metas propuestas, evalúa sus recursos, realiza seguimiento y establece las mejoras necesarias en los casos que aplique. Además, realiza medición horizontal a años anteriores para asegurar fortalecimiento en componentes debilitados.
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 Institución a través del esquema de líneas de defensas definido en la matriz de autoridades y responsabilidades, tiene claramente definido y documentado roles, responsabilidades y autoridades frente al SIGEC y frente al Sistema de Control Interno, y verifica que se les está dando cumplimiento acorde a lo planeado para garantizar el logro de los objetivos propuestos.

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	85%	Se efectúan seguimientos y evaluaciones cuatrimestrales para verificar la implementación de los controles establecidos en los mapas de riesgos, con el propósito de mitigar o eliminar los factores que los generan. En la reciente actualización de la Política de Administración de Riesgos, se incorporaron directrices destinadas a reforzar la identificación de riesgos de corrupción y sus respectivos controles. Se ha continuado con las verificaciones por parte de los procesos a su documentación y auditorías para verificar el cumplimiento de las políticas, actividades y responsables definidos en estos, lo cual favorece y promueve la cultura del autocontrol, autogestión y autoregulación.	85%	Se han implementado controles para asegurar la internalización del código de integridad institucional. A este nivel de internalización se le complementa con actividades de seguimiento y verificación. Se definen controles para mitigar los riesgos de corrupción identificados y mecanismos para actuar ante la materialización de estos.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Los procesos llevan a cabo monitoreo constante de los factores internos y externos del entorno que podrían representar nuevos riesgos para ellos. Asimismo, desde la Dirección de Planeación y Oficina de Control Interno se brinda apoyo a los procesos para la actualización de los mapas de riesgos según sea necesario. En el momento en que se identifica la materialización de un riesgo, los procesos realizan un análisis detallado de las fallas en los controles o la ausencia de los mismos, con el objetivo de fortalecer sus mapas de riesgos. De igual forma, desde la Oficina de Control Interno se realiza seguimiento de los planes de mejora establecidos para abordar y corregir estos hallazgos.	97%	Se continúa la implementación de la nueva metodología de identificación y valoración de riesgos. Se adelantaron acciones para alinear los riesgos de los procesos con los riesgos identificados en el contexto organizacional. Se debe continuar trabajando en estrategias para el reporte de riesgos materializados y en la internalización de la importancia del control en los procesos.	0%
Actividades de control	Si	100%	En la actualización de la Política de Administración de riesgos se definió claramente los responsables y las responsabilidades de cada línea de defensa, en el periodo 2024 se continuará con el fortalecimiento de los distintos niveles organizacionales en la cultura del seguimiento y monitoreo en el marco de las líneas de defensa. El sistema de control interno de la Universidad de Córdoba se ha integrado con los otros sistemas de gestión de la entidad, lo que ha permitido el fortalecimiento de mecanismos de seguimiento, definición de responsabilidades y consolidación de procesos. La tercera línea de defensa ejerce control y auditoría sobre temas prioritarios y de interés para la entidad, así como socialización de información importante para la toma de decisiones.	100%	El sistema de control de la entidad ha logrado integrarse con éxito con otros sistemas de gestión. Permitiendo el fortalecimiento de mecanismos de seguimiento, definición de responsabilidades y consolidación de procesos. Se cuenta con roles y funciones claramente definidos. La tercera línea de defensa ejerce control y auditoría sobre temas prioritarios y de interés para la entidad, así como socialización de información importante para la toma de decisiones.	0%
Información y comunicación	Si	100%	Se cuenta con canales de comunicación definidos para la información interna y externa que circula por la entidad. Las partes interesadas tienen a su disposición la información requerida, bajo lineamientos de transparencia.	100%	Se cuenta con canales de comunicación definidos para la información interna y externa que circula por la entidad. Las partes interesadas tienen a su disposición la información requerida, bajo lineamientos de transparencia.	0%
Monitoreo	Si	96%	Se tienen estipulados procedimientos para priorizar y guiar los ejercicios de auditorías internas y los seguimientos a los planes de mejoramiento. Se cuenta con un programa de auditoría institucional ejecutado en un 94,4% para el periodo 2022. Desde la tercera línea de defensa se realiza seguimiento a la ejecución de todos los planes de mejoramiento y a otros asuntos de interés de la Institución. Finalmente se retroalimenta a la Alta Dirección de los resultados obtenidos.	93%	La tercera línea de defensa constantemente monitorea los puntos de interés institucional y pone en conocimiento de esta información a la alta dirección. Se tienen estipulados procedimientos para priorizar y guiar los ejercicios de auditorías internas.	3%