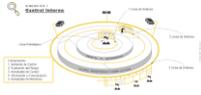


|                       |  |
|-----------------------|--|
| Nombre de la Entidad: | UNIVERSIDAD DE CORDOBA                         |
| Período Evaluado:     | 01 de agosto de 2024 a 31 de diciembre de 2024 |



|   |     |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 95% |
|---|-----|

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

|  |    |  |
|--|----|--|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso / No) (Justifique su respuesta)   | Si | La Universidad de Córdoba a través de su sistema Integrado de Gestión 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, en el Comité de Coordinación de Control Interno se realiza análisis de materializaciones de riesgos y situaciones críticas para hacer los correctivos necesarios que aseguren que se ajusten los procesos 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 planifica 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 institución (línea 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 su Política de Administración de Riesgos, tiene claramente definido y documentado las responsabilidades de las oficinas, dependencias o domínios 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. Se actualizan los mapas de riesgos de cada proceso con base en los lineamientos establecidos para fortalecer la identificación y gestión de riesgos de corrupción.<br><br>Se deben fortalecer los mecanismos para el manejo de conflicto de interés de acuerdo con lo establecido en el Código de Integridad.  | 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. Se actualizaron los mapas de riesgos de cada proceso con base en los lineamientos establecidos para fortalecer la identificación y gestión de riesgos de corrupción.<br><br>Como medida de autocontrol, autogestión y autorregulación se incluyó política de operación en el procedimiento para seguimiento a Planes de mejoramiento, relacionada con la obligación que tienen los procesos de realizar trimestralmente seguimiento al cumplimiento de los controles establecidos en los mapas de riesgo.  | 0%                          |
| Evaluación de riesgos      | Si  | 94%                              | Los procesos realizan anualmente análisis de contexto interno y externo y monitorean de manera periódica los factores que pueden representar nuevos riesgos para ellos. Así mismo, desde la Dirección de Planeación brinda a los procesos asesoria para identificar y definir los riesgos y controles de los mapas de riesgos según sea necesario y la Oficina de Control Interno asesora en la metodología.<br><br>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 y establecer planes de mejoramiento para evitar que se siga materializando el riesgo. 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%  | 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.<br><br>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.<br><br>Se deben fortalecer los mecanismos de seguimiento y control de los riesgos asociados a actividades tercerizadas. | -3%                         |
| Actividades de control     | Si  | 100%                             | 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.<br><br>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.<br><br>Se deben fortalecer las estrategias para la interiorización de los roles y responsabilidades de los funcionarios de acuerdo a lo establecido en las líneas de defensa y realizar medición de la apropiación del modelo de gestión.  | 100%   | Durante la vigencia 2024 se han desarrollado diferentes estrategias para el fortalecimiento de los distintos niveles organizacionales en la cultura del seguimiento y monitoreo en el marco de las líneas de defensa.<br><br>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.<br><br>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 el micrositio de "Transparencia y Acceso a la Información" en la Página Web de la institución, donde se publica la información de interés, de acuerdo con lo establecido en la resolución 1519 de 2020 de Minic, se realizó auditoría por parte de un ente de control a la información reportada y se estableció plan para la mejora.<br><br>Se cuenta con canales de comunicación definidos para la información interna y externa que circula en y desde la entidad.   | 100%   | Se cuenta con el micrositio de "Transparencia y Acceso a la Información" en la Página Web de la institución, donde se publica la información de interés, de acuerdo con lo establecido en la resolución 1519 de 2020 de Minic y se le realiza anualmente auditorías de control y seguimiento a los planes de mejoramientos derivados de esta.<br><br>Se cuenta con canales de comunicación definidos para la información interna y externa que circula en y desde la entidad.   | 0%                          |
| Monitoreo                  | Si  | 95%                              | Se tienen estipulados procedimientos para priorizar y guiar los ejercicios de auditorías internas y los seguimientos a los planes de mejoramiento, se ejecutó el programa de auditoría en 91%, de establecimiento compromisos para aumentar el cumplimiento de este indicador.<br><br>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.  | 96%  | Se tienen estipulados procedimientos para priorizar y guiar los ejercicios de auditorías internas y los seguimientos a los planes de mejoramiento, los cuales se encuentran actualmente en ejecución.<br><br>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.   | -1%                         |