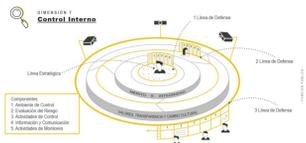


Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD DE CORDOBA
Periodo Evaluado:	01 de enero de 2025 a 30 de junio de 2025



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/ 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 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 defensas) 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 domitis frente al Sistema de Control Interno, y verifica que se les esté 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	88%	Se realizan seguimientos y evaluaciones cuatrimestrales con el fin de verificar la implementación efectiva de los controles definidos en los mapas de riesgos y se elabora informes producto de seguimientos, orientados a mitigar o eliminar los factores que los originan. Asimismo, se llevó a cabo la actualización de los mapas de riesgos de cada proceso, conforme a los lineamientos establecidos, con el objetivo de fortalecer la identificación y gestión de riesgos asociados a posibles actos de corrupción.	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 las los lineamientos establecidos para fortalecer la identificación y gestión de riesgos de corrupción. Se deben fortalecer los mecanismos para el manejo de conflicto de interés de acuerdo con lo establecido en el Código de Integridad.	3%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Los procesos realizan anualmente el análisis del contexto interno y externo, y llevan a cabo un monitoreo periódico de los factores que podrían representar nuevos riesgos. Adicionalmente, la Dirección de Planeación brinda asesoría a los procesos para la identificación y definición de riesgos y controles en los mapas de riesgos, según las necesidades identificadas; mientras que la Oficina de Control Interno proporciona acompañamiento técnico en la aplicación de la metodología correspondiente. Cuando se evidencia la materialización de un riesgo, los procesos efectúan un análisis detallado para identificar posibles fallas o ausencias en los controles implementados, con el propósito de fortalecer sus mapas de riesgos. Como resultado, se establecen planes de mejoramiento orientados a prevenir la recurrencia del riesgo. La Oficina de Control Interno, a su vez, realiza seguimiento a dichos planes para verificar su ejecución y efectividad en la mitigación de los hallazgos.	94%	Los procesos realizan anualmente análisis de contexto interno y externo y monitorean de manera periódica los factores que podrían representar nuevos riesgos para ellos. Así mismo, desde la Dirección de Planeación brinda a los procesos asesoría 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. 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 establecen 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.	0%
Actividades de control	Si	100%	El Sistema de Control Interno de la Universidad de Córdoba se ha articulado con los demás sistemas de gestión institucional, lo que ha favorecido el fortalecimiento de los mecanismos de seguimiento, la definición clara de responsabilidades y la consolidación de los procesos. La tercera línea de defensa desarrolla funciones de control y auditoría sobre asuntos estratégicos y de alto interés para la institución, además de socializar información relevante que contribuye a una toma de decisiones informada.	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. La tercera línea de defensa ejerce control y auditoría sobre temas prioritizados y de interés para la entidad, así como socialización de información importante para la toma de decisiones. 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.	0%
Información y comunicación	Si	96%	La Institución dispone del micrositio de "Transparencia y Acceso a la Información" en su página web oficial, donde se publica información de interés conforme a lo establecido en la Resolución 1519 de 2020 del Mintic. Este micrositio fue objeto de auditoría por parte de un ente de control, a partir de la cual se definió e implementó un plan de mejora. Adicionalmente, la entidad cuenta con canales de comunicación formalmente establecidos para la difusión de información tanto interna como externa, garantizando así la circulación oportuna y adecuada de los contenidos institucionales	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 Mintic, se realizó auditoría por parte de un ente de control a la información reportada y se estableció plan para la mejora. Se cuenta con canales de comunicación definidos para la información interna y externa que circula en y desde la entidad.	-4%
Monitoreo	Si	95%	La Institución cuenta con procedimientos establecidos para priorizar y orientar la ejecución de auditorías internas y el seguimiento a los planes de mejoramiento. La Oficina de Control Interno realiza seguimiento al cumplimiento del Programa de Auditorías. Desde la tercera línea de defensa se realiza seguimiento a la implementación de todos los planes de mejoramiento, así como a otros asuntos relevantes para la Institución. Los resultados obtenidos son comunicados a la Alta Dirección, con el propósito de apoyar la toma de decisiones y el fortalecimiento del sistema de gestión.	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%, se establecieron compromisos para aumentar el cumplimiento de este indicador. 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.	0%