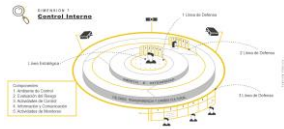


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

Período Evaluado:

Enero - junio de 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

60%

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):	En proceso	Si, se encuentran operando en la Universidad los cinco componentes del Sistema de Control Interno. De conformidad con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a la implementación de los componentes, se identificaron debilidades que fueron descritas en el instrumento de evaluación del SCI del segundo semestre de la vigencia 2021 y socializadas en el marco del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, cuyas recomendaciones se mantienen en el presente ejercicio de evaluación, esperando avances a partir de la implementación de los planes de mejoramiento.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, de conformidad con los porcentajes alcanzados en la presente evaluación por cada uno de los componentes, se establece que funcionan para los objetivos propuestos, sin embargo presentan debilidades que serán abordadas por la administración a partir de la adopción del plan de mejoramiento.
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	Si, Aunque no se ha implementado el esquema de líneas de defensa, en atención a que se está en proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en la entidad, existe un esquema estructural para la toma de decisiones frente al Sistema de Control Interno.

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	56%	En la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno se ha venido fortaleciendo para tener un mayor dinamismo y optimizar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. Igualmente la institución cuenta con políticas y procedimientos que facilitan la consecución de los objetivos institucionales. Se han adelantado acciones para la adopción e implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, así como la actualización del marco normativo interno asociado a las funciones del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno. De igual forma se tiene previsto en el plan anticipatorio y de atención al ciudadano para la vigencia 2021 la elaboración del código de integridad, la estrategia para la gestión del conflicto de interés y actualización de la política de riesgos. Se encuentra en curso la presentación para aprobación por parte del COSC del plan de mejoramiento en respuesta a la evaluación del SCI del semestre anterior, por lo cual aún no se evidencian mayores avances en el presente ejercicio. Se observa debilidad en cuanto al reporte de información relacionado con el direccionamiento estratégico, talento humano y en general del monitoreo de segundas líneas. En cuanto al plan de capacitación, se recomienda establecerlo según anualidad de enero a diciembre para facilitar su desarrollo y seguimiento, así como ampliar la frecuencia de evaluación que actualmente es anual.	50%	La Universidad cuenta con el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, con políticas y procedimientos que permiten desarrollar el control interno en la institución, facilitando la gestión del talento humano, la gestión de los riesgos, la gestión de PROSFD y las comunicaciones internas y externas, entre otros. Sin embargo, se observan debilidades en cuanto a la definición del esquema de líneas de defensa y sus estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a temas críticos de la universidad, evaluación de la estructura de control a partir de cambios en los procesos, procedimientos para garantizar su adecuada formulación y aplicación frente a la gestión del riesgo; también es necesario implementar el código de integridad, los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, fortalecer la política de administración del riesgo y la evaluación de la planeación estratégica y de talento humano.	6%
Evaluación de riesgos	Si	53%	En la Universidad se encuentra establecida la política de administración de riesgos y está contenida en la Guía metodológica para la administración de riesgos, sin embargo aún no ha sido actualizado de acuerdo con la última versión de la Guía del DAPP. Se observó debilidad en cuanto al monitoreo por parte de la Oficina de Planeación y por lo tanto en el reporte a la alta dirección, en el acompañamiento y asesoría que requieren los líderes de proceso y sus equipos de trabajo, así como en el monitoreo que deben realizar los responsables de proceso y las acciones que deben tomar frente a la materialización de riesgos.	53%	La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca cuenta con una política de administración del riesgo y una metodología para desarrollarla en todos los niveles. De conformidad con la evaluación realizada al componente por la Oficina de Control Interno en la vigencia 2020, se estableció que se presentan las siguientes debilidades: 1) El grado de desactualización de los mapas de riesgo es del 50% a nivel institucional, 2) Es necesario un trabajo articulado y en un marco de operacionalización por procesos para la identificación de controles y que estos estén articulados con el direccionamiento estratégico y posteriormente realizar la actualización de mapas de riesgo incluyendo labores de monitoreo por parte de la Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo que permitan obtener información para conocimiento de la Alta Dirección que facilite la toma de decisiones para la mejora del Sistema de Control Interno 3) Se presentan debilidades en la estructura de los controles ya que su diseño no da respuesta metodológica a lo esperado para el tratamiento de riesgos. Y, finalmente, 4) Se requiere la documentación y puesta en marcha de roles de responsabilidad para la Alta Dirección frente a la administración del riesgo institucional.	0%
Actividades de control	Si	54%	La Institución tiene definidos controles en los procedimientos y en los mapas de riesgos de cada proceso que ayudan a mitigar los riesgos. Se encuentra pendiente la adopción e implementación del MPG para la integración y articulación de los sistemas, así como del Plan Estratégico de Tecnologías de Información (PETI) y la actualización de la política de riesgos, de los controles y demás información de riesgos en cada proceso. La labor de monitoreo tanto de responsables de proceso como de la Oficina de Planeación no ha sido efectiva para detectar debilidades en la estructura del control; se deben fortalecer las actividades de control sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad de activos de información, prevención del fraude y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	54%	La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca cuenta con actividades de control y mecanismos para su actualización, sin embargo se estableció como oportunidades de mejora las siguientes: 1) Es necesario que se avance en la construcción del Plan Estratégico de Tecnologías de la información para incorporar los elementos de control necesario para el manejo estratégico de la información, 2) Avanzar en la actualización de la documentación del SIGECC teniendo en cuenta que los resultados de las evaluaciones arrojadas que deben ser objeto de ajuste. 3) En cuanto a los controles asociados a los riesgos se evidenció en los procesos de evaluación realizados por la Oficina de Control Interno que el diseño de controles presenta debilidades que deben ser abordadas para poder realizar mediciones de aplicación y adecuación, y finalmente, 4) Respecto a las actividades de monitoreo realizadas por los responsables de proceso y de la Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo como líder metodológico de los riesgos institucionales, se evidenció que existe la necesidad de fortalecer los conocimientos de orden metodológico, acompañar la gestión de los responsables de proceso para la revisión de sus controles y seguimiento a materializaciones, así como también establecer consolidados de información que puedan reflejar a la alta dirección, desde el punto de vista de autocontrol, los aspectos que deben ser objeto de mejoramiento para este componente del Sistema de Control Interno.	0%
Información y comunicación	Si	75%	La Universidad dispone de distintos medios de comunicación para entregar información relevante a sus grupos de interés, tales como la página Web, redes sociales, correo electrónico institucional, así mismo cuenta con herramientas como el Sistema Ofce para gestionar las comunicaciones oficiales y con canales de información internos para la denuncia como son el formulario electrónico de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias dispuesto en la página web a través del link de PROSFD y el módulo de servicio al cliente en ISODOC. Se encuentra pendiente la caracterización de grupos de valor, actividad incluida en el PAAC de la vigencia 2021 y los ajustes al plan de mejoramiento para atender las recomendaciones realizadas en el informe de auditoría ITA por parte de la Procuraduría General de la Nación. Es importante mantener actualizados los inventarios de información y considerar un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. Se debe fortalecer el diseño de la estrategia para la rendición de cuentas con el fin de ajustarla al MIRC. Finalmente se debe considerar evaluar el desempeño de los mecanismos internos de comunicación, frente al entendimiento del papel que tiene todo el personal en la consecución de objetivos y metas estratégicas.	64%	La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca cuenta con políticas, procedimientos, guías y algunos mecanismos para que la comunicación interna y externa sea efectiva y logre que los resultados de información a través de la captura, procesamiento y generación de datos lleguen a los grupos de valor y grupos de interés, sin embargo, hay que: 1. Fortalecer la articulación de los sistemas de información y atender las recomendaciones de acuerdo a las evaluaciones realizadas. 2. Establecer y documentar el mecanismo que permita la actualización del inventario de información. 3. Avanzar en el desarrollo del PETI y caracterización de cuentas para determinar los flujos de información, y 4. Implementar las acciones correctivas y del mejor para atender las recomendaciones realizadas en el informe de auditoría ITA por parte de la Procuraduría General de la Nación, finalmente socializar las Matrices de Comunicaciones, con el fin que todos los funcionarios de la Universidad reciban el mensaje claro de la Alta dirección.	11%
Monitoreo	Si	61%	Se ha avanzado en la elaboración de planes de mejoramiento a partir de evaluaciones internas y externas, de igual manera se ha trabajado a general estrategias para el flujo de información del área de planeación (monitoreo) para conocimiento de la instancia directiva (Comité Coordinador del Sistema de Control Interno). Se recomienda fortalecer la administración de riesgos en la institución, que facilite la planeación de auditorías basadas en el análisis de riesgos. La Oficina de Control Interno ha efectuado seguimientos de acuerdo con el desarrollo del plan anual de auditoría vigencia 2021, generando recomendaciones para la mejora. Se hace énfasis en la importancia del monitoreo y acompañamiento que debe efectuar la Oficina de Planeación con el fin de asegurar el cumplimiento de los planes y objetivos institucionales y detectar posibles desviaciones que permitan tomar acciones oportunas.	57%	La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca realiza algunas actividades de monitoreo, en general se encuentra presente, con respecto a su diseño y funcionamiento. Requiere mejoras frente a: 1. Documentar el esquema líneas de defensa e incluir la periodicidad y metodología para la presentación de informes de monitoreo de la segunda línea de defensa. 2. Se reporten al Comité Coordinador del Sistema de Control Interno la totalidad de las actividades de monitoreo. 3. Incluir en los reportes de monitoreo la efectividad del control interno monitoreado de la universidad, la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos, los resultados de la gestión, con el propósito que la alta dirección conozca el estado de los componentes del sistema de control interno, pueda evaluar las posibles desviaciones, identificar tendencias y con ello pueda generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento. 4. Fortalecer la identificación, documentación y ejecución para la evaluación de la efectividad de las acciones de mejoramiento producto de las evaluaciones internas y externas.	4%