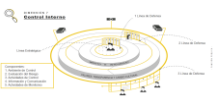


Nombre de la Entidad:	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA
Período Evaluado:	ENERO-JUNIO 2024
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad
	95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso) (Responda en su respuesta)	Si	El Sistema de Control Interno está activo y operando en sus cinco componentes por encima del 88% de forma individual, vinculado con los objetivos estratégicos; sin embargo, es clave mantener el compromiso con la mejora continua, perfeccionando la gestión de riesgos y controles en todos los niveles, algunos procesos requieren ajustes para fortalecer los controles a riesgos y así garantizar el cumplimiento de metas.
¿Es efectivo el sistema de control interno con los objetivos evaluados? (Sí/no) (Justifique su respuesta)	Si	El Sistema de Control Interno es funcional dado que los controles se encuentran en su mayoría presentes y funcionando, proporcionando una seguridad razonable, no obstante, su efectividad puede fortalecerse con una mejor integración y mayor compromiso de las tres líneas de defensa, con el fin de mejorar su eficacia, lo que permitirá evaluar con mayor precisión el cumplimiento de los objetivos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una independencia (línea de defensa), que le permita la toma de decisiones frente al control (PQRS) (Justifique su respuesta)	Si	Si, se pudo evidenciar en la implementación del esquema de líneas de defensa, el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación del Control Interno, la participación de la Alta Dirección, gestión de riesgos y acciones de mejora continua, lo que proporciona información para la toma de decisiones, sin embargo, se recomienda fortalecer la articulación entre las líneas de defensa y el aprovechamiento de la información obtenida mediante el monitoreo y la gestión preventiva para la mejora continua del 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	96%	El componente tuvo una valoración del 96%, 4% por encima de la valoración del periodo inmediatamente anterior, presentando un fortalecimiento del SCI, destacando mayor compromiso por parte de la Alta Dirección, implementación de mecanismos de integridad en pro de consolidar los valores éticos de la comunidad institucional, manejo del esquema de líneas de defensa como base de un ambiente controlado. No obstante, se recomienda fortalecer la evaluación y efectividad de los mecanismos de integridad y consolidar la gestión estratégica del talento humano direccionado a mejores resultados en la cultura organizacional y logro de objetivos institucionales.	92%	El Componente Ambiente de Control obtuvo una calificación del 92%, evidenciando un alto nivel de madurez del sistema de control interno. Se destaca la adecuada articulación de las tres líneas de defensa, el fortalecimiento de la integridad, la cultura ética y la gestión de riesgos, en coherencia con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. La institución cuenta con mecanismos de planeación, seguimiento y control que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales; no obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la formalización y estandarización de procedimientos y el fortalecimiento del marco ético interno, a fin de consolidar un ambiente de control sostenible.	4%
Evaluación de riesgos	Si	97%	La valoración de este componente aumentó al 97% con oportunidades de mejora, lo que evidenció el gran compromiso de la alta dirección, la presencia de las tres líneas de defensa en el tratamiento y monitoreo de los riesgos, dando cumplimiento a la Política Institucional de Gestión del Riesgo la cual fue aprobada e implementada, no obstante, desde la evaluación independiente se recomendó mayor articulación entre el resultado de la gestión y la toma de decisiones, asegurando una gestión dinámica y articulada con los objetivos institucionales.	94%	El componente alcanzó una calificación del 94%, evidenciando avances significativos en la identificación, evaluación y mitigación temprana de los riesgos institucionales. Se destaca la articulación de las tres líneas de defensa, el seguimiento periódico a riesgos, indicadores y metas, y la existencia de una estructura formal de administración del riesgo, con definición de niveles de aceptación por parte de la alta dirección. En caso de materialización de riesgos, se formulan planes de mejoramiento con seguimiento continuo, fortaleciendo la efectividad del sistema de control interno.	3%
Actividades de control	Si	92%	La valoración de este componente tuvo el mismo resultado del periodo inmediatamente anterior. Dentro de los fortalecidos se resalta el compromiso con el robustecimiento de actividades de control, actualización de los instrumentos de gestión por procesos y la ejecución del plan de auditorías por medio del cual se evalúa la efectividad de los controles; no obstante, se recomienda fortalecer los mecanismos empleados en la seguridad digital.	92%	Este componente obtuvo una calificación del 92%, evidenciando avances significativos en el diseño e implementación de controles que fortalezcan su eficiencia y efectividad. Se destaca el acompañamiento permanente de la Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, a la primera línea mediante la verificación continua de los controles a través del seguimiento de los matrices de riesgos de corrupción, y a los riesgos de gestión a través de las auditorías internas. Así mismo existe un mapa de procesos que define claramente el alcance de cada área. La institución ejecutó el Plan Anual de Auditoría, realizando evaluaciones independientes y periódicas a los procesos y se evalúa la efectividad de los controles, adicionalmente, cuenta con sistemas de información y control estadísticos que garantizan datos oportunos y confiables para la toma de decisiones, apoyados por el proceso de gestión documental y política para el uso adecuado de las TIC, fortaleciendo la seguridad, la privacidad de la información y la mejora continua institucional.	0%
Información y comunicación	Si	96%	La valoración de este componente tuvo el mismo resultado del periodo inmediatamente anterior. Dentro de los fortalecidos se resalta los mecanismos institucionales de comunicación internos y externos, así como la consolidación de datos estadísticos relevantes de la gestión, además de lineamientos establecidos mediante el manual de comunicaciones. Se recomienda continuar con el compromiso de fortalecer los mecanismos de medición y valoración de la información externa, fortaleciendo el análisis de PQRSJ y percepción de usuarios como insumo de la mejora institucional, así como, facilitar la construcción de la política de operaciones.	90%	El componente obtuvo una calificación del 90%, evidenciando un alto nivel de madurez en la gestión de la información, la institución cuenta con sistemas que garantizan la comunicación interna y externa, especialmente en lo que respecta al cumplimiento de la transparencia y el acceso a la información pública, fortaleciendo la cultura organizacional basada en datos. Así mismo, se destacan las políticas para el uso adecuado de las TIC, con seguimiento de la Oficina de Control Interno, desde las evaluaciones independientes.	0%
Monitoreo	Si	96%	Este componente mantuvo la valoración obtenida en el seguimiento inmediatamente anterior, resaltando el fortalecimiento de la gestión de riesgos que permite evaluar periódicamente la adecuación y efectividad de los controles, las evaluaciones independientes de la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa y el seguimiento a las acciones de mejora, así como la implementación de la Estrategia para fomento del control "Control Interno: Cultura que Transforma". Como aspecto susceptible de fortalecimiento se identifica la necesidad de continuar la actualización y formalización de la política y los mecanismos de reporte de las deficiencias de control interno, garantizando una ruta clara para su comunicación, tratamiento y seguimiento.	96%	Este componente obtuvo una calificación del 96%, evidenciando un alto nivel de madurez en el seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno. La institución cuenta con una estructura de administración del riesgo que permite evaluar periódicamente la adecuación y efectividad de los controles, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, evalúa de forma independiente la eficiencia y eficacia de los controles, asesora a la dirección y promoviendo la mejora continua.	0%