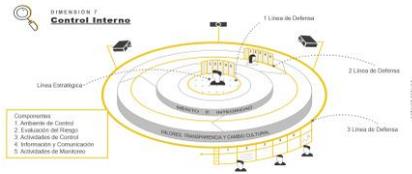


Nombre de la Entidad:	INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE LA VIGENCIA 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	92%
---	-----

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	El Sistema de Control Interno de la institución está presente y funcionando, permitiendo una integración con el Sistema de Planeación y Gestión para el cumplimiento de los objetivos estratégicos. No obstante, es fundamental que los responsables de las líneas de defensa refuercen su compromiso con la mejora continua, adoptando medidas que optimicen la gestión del riesgo y el control en cada nivel. Aunque se evidencia un funcionamiento articulado, algunos procesos pueden fortalecerse para aumentar su eficiencia, prevenir posibles brechas de control y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Además, es clave establecer mecanismos de monitoreo y evaluación periódica que permitan identificar oportunidades de mejora y promover una cultura organizacional orientada a la transparencia y la eficiencia.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es funcional y cumple con su propósito, pero es necesario mejorar la integración de sus componentes y fortalecer el compromiso de las tres líneas de defensa. Esto garantizará una operación más fluida y efectiva del sistema, permitiendo una evaluación más precisa del cumplimiento de los objetivos establecidos. Es clave que todos los responsables, en sus respectivos niveles, asuman un papel más activo y coordinado para optimizar los procesos y asegurar que el sistema de control interno sea una herramienta eficiente en la gestión y supervisión de los riesgos institucionales.
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	Sí, la entidad dispone de una estructura de líneas de defensa, que incluye la línea estratégica y las tres líneas operativas que permiten tomar decisiones de forma coordinada y efectiva. Cada línea de defensa tiene su función específica, y todas trabajan de manera integrada para asegurar que se gestionen adecuadamente los riesgos y se logren los objetivos institucionales. Sin embargo, es esencial que quienes están a cargo de cada una de estas líneas asuman un compromiso más fuerte con el cumplimiento de sus responsabilidades, asegurando su participación activa y alineación con el marco de gestión organizacional establecido.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	90%	El componente de ambiente de control, alcanzó un nivel de evaluación del 90%, lo que refleja una gestión íntegra y dedicada en las acciones relacionadas con la ética, el control organizacional y la transparencia dentro de la Institución. La puesta en marcha del Código de Integridad, la administración de posibles conflictos de interés y la regulación del acceso a información confidencial reflejan un nivel de compromiso con estos principios, así como las medidas implementadas, como la actualización de lineamientos, la ejecución de jornadas de capacitación, muestran una clara intención de perfeccionar los procedimientos internos así como supervisión constante de riesgos, la habilitación de canales de denuncia y la evaluación de informes de auditoría evidencian un sistema de control en mejora continua, sin embargo, para optimizar su efectividad, es fundamental implementar indicadores de medición que permitan evaluar el impacto real de las acciones emprendidas. Estos indicadores deben ser capaces de valorar los cambios generados por las capacitaciones y otras iniciativas dentro del ambiente de control, proporcionando información clave para la toma de decisiones y la identificación de áreas de mejora.	92%	La Institución cuenta con la estrategia para el conflicto de intereses, con el Código de Integridad, un plan de capacitación y un plan bienestar laboral, que dan respuesta a diversas acciones con el fin de cualificar y retener el talento de la institución, La institución dentro del proceso del proceso de inducción institucional se desarrollan o socializan todas las políticas concernientes a Talento Humano y SST, así mismo la Institución viene adelantando acciones encaminadas fortalecimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. La Oficina de Control interno como tercera línea de defensa viene ejecutando el plan de auditoría vigencia 2024, efectuando evaluaciones, seguimientos y auditorías	

Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>El componente de administración de riesgos presenta un cumplimiento significativo del 91%, reflejando un avance considerable en la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos a los que se enfrenta la institución, este avance indica una integración efectiva de las estrategias de gestión de riesgos dentro de los procesos operativos y estratégicos. No obstante, es esencial que se continúe fortaleciendo este componente mediante la implementación de medidas adicionales que aseguren la identificación temprana de riesgos, su monitoreo constante y la evaluación de su impacto. Para optimizar la administración de riesgos, es importante diseñar mecanismos de medición que permitan evaluar de manera continua el impacto de las acciones implementadas, con el fin de garantizar su efectividad en el manejo de los riesgos. Estos deben estar enfocados en la identificación de áreas críticas y en la evaluación de la evolución de los riesgos. Es fundamental que los responsables de las líneas de defensa refuercen su participación activa, alineando sus responsabilidades con el marco de control interno, y promoviendo una cultura organizacional orientada a la prevención y mitigación de riesgos.</p>	91%	<p>La Política de Administración de Riesgo, en su alcance define lineamientos para toda la entidad, la alta dirección monitorea periódicamente los riesgos a través de los informes de seguimiento efectuados por la oficina asesora de control interno</p>	
Actividades de control	Si	92%	<p>El componente de actividades de control alcanza un 92%, reflejando un desempeño positivo en la implementación de controles, la institución cuenta con una matriz de riesgos de gestión y corrupción evaluada de forma independiente por la tercera línea de defensa y los resultados son reportados a la alta dirección, lo que permite ajustar los controles según los riesgos identificados, la actualización continua de procesos, procedimientos y documentos técnicos reflejan compromiso con la adecuación de controles, sin embargo existen áreas que pueden no ser completamente efectivas o carecen de seguimiento continuo ya que algunos controles pueden no estar suficientemente actualizados para gestionar los riesgos. Es necesario fortalecer la revisión continua de las actividades de control y la retroalimentación para garantizar su efectividad y alineación con los riesgos institucionales.</p>	83%	<p>La Institución cuenta con un sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, MIPG y sistema de gestión ambiental los cuales se encuentran alineados con el SGC y se aplican los controles establecidos. Se cuenta con una matriz de riesgos de gestión y riesgos de corrupción por proceso La tercera línea de defensa reporta a la Alta Dirección y líderes de procesos, los resultados de la evaluación independiente, así mismo evalúa la ejecución de los controles establecidos en las matrices de riesgos.</p>	
Información y comunicación	Si	93%	<p>El componente de Información y Comunicación alcanzo un cumplimiento del 93%, lo que indica un nivel destacado en la gestión de la información interna y externa en la institución. Este cumplimiento refleja que los procesos de recopilación, manejo y difusión de información se realizan de manera alineada con los objetivos institucionales. La información relevante se comunica de manera clara y oportuna en la pagina web de la Institucion, reflejando un enfoque adecuado en la gestión de la información y comunicación, la efectividad del portal Umayor , se evalua mediante una encuesta que permite recibir datos relevantes para el mejoramiento continuo y con base al resultado obtenido ayudar en la toma de decisiones oportunas y efectivas para los canales de comunicacion. Sin embargo, se recomienda mantener un monitoreo constante para asegurar que la comunicación siga siendo fluida y que la información siga siendo precisa y útil, especialmente frente a posibles cambios o nuevos requerimientos organizacionales.</p>	96%	<p>La institución ha avanzado considerablemente en sus sistemas de comunicación interna y externa, especialmente en lo que respecta al cumplimiento de la transparencia y el acceso a la información pública. Dispone de sistemas de información que facilitan la Para la captura y procesamiento de la información la Oficina de Gestión de la Comunicación mantiene actualizada con información pertinente la página web, de acuerdo a los insumos que aporta cada dependencia; esto, respetando los lineamientos de accesibilidad web. Desde el area de soporte y desarrollo tecnologico se llevan acabo un cronograma de capacitaciones , sensibilizacion de integridad y confidencialidad en cuanto a uso de la informacion , de la misma manera existe unas politicas de seguridad en la institucion la cual abarcan todo lo referente a tratamiento de datos personales Se cuenta con una Política de Privacidad y Términos de Uso</p>	

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>El componente de monitoreo alcanzó un cumplimiento del 96%, lo que refleja un cumplimiento de efectividad en el seguimiento de los procesos y controles internos a través de las evaluaciones independientes que realiza la Oficina de Control Interno, permitiendo identificar áreas de mejora y ajustar los controles cuando sea necesario, las deficiencias se reportan y abordan permitiendo el cumplimiento de las acciones preventivas, correctivas y de mejora a través de la implementación de los planes de mejoramiento. La entidad refleja un compromiso integral con la transparencia, la mejora continua y la adecuada gestión de riesgos, apoyando la eficacia y el cumplimiento de sus objetivos estratégicos. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba y supervisa anualmente el Plan de Auditorías, evidenciando un proceso riguroso y adaptado a las necesidades de la entidad. Sin embargo, aún existe espacio para una mejora continua que asegure la optimización completa del sistema de monitoreo, abordando posibles desafíos o áreas que no estén completamente alineadas con los objetivos estratégicos.</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>A través de los resultados de las evaluaciones independientes realizadas por la 3era línea de defensa, los líderes de procesos suscriben planes de mejoramiento, así mismo la Institución efectúa el análisis para determinar los efectos del Sistema de Control Interno y el logro de los objetivos institucionales. La Oficina Asesora de Control Interno, en ejecución del plan anual de auditoría aprobado, realiza evaluaciones independientes periódicas al diseño y operación de los controles para determinar su efectividad. La Oficina de Control Interno elabora el informe sobre las PQRS y se publica en la página web de la Entidad.</p>	
---	--	---	---	---	---	--