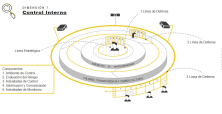


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA
PRIMER SEMESTRE DE 2025



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? (Sí/En proceso/No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Como resultado de la evaluación independiente y analizando cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP); la Universidad Surcolombiana se encuentran operando e integrándose entre sí. De este modo, se han identificado fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora del Sistema de Control Interno. En el mismo sentido, la Institución Informa a toda la comunidad Universitaria y personal externo a través de sus diferentes medios de difusión; sobre todas las actividades realizadas durante la vigencia del primer semestre de 2025.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	La operatividad del sistema de Control Interno de la Universidad es adecuada, teniendo en cuenta los resultados obtenidos en la evaluación de cada uno de los procesos que la conforman, en conformidad al Modelo Estándar de Control Interno (MECI), Autogestión, Autocontrol y Autorregulación. Por otra parte, existen oportunidades de mejoramiento identificadas en cada uno de los procesos sujetos al Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2025 y herramientas normativas realizadas por las diferentes dependencias de la Universidad Surcolombiana.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	Las líneas de defensa de la Universidad Surcolombiana se encuentran en proceso de ajustes, conforme a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública, con el propósito de establecer mecanismos eficientes para la Institución y salvaguardar los intereses públicos de la Universidad. Se debe fortalecer el despliegue respecto a los perfiles y responsabilidades de cada una de las líneas de defensa, para establecer líneas de comunicación asertiva para la toma adecuada de decisiones en la institución educativa.

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	Sí	91%	<p>Fortalezas en el Ambiente de Control:</p> <ul style="list-style-type: none">Componentes de la Alta Dirección: Existe un claro compromiso de la Alta Dirección y de la Oficina de Control Interno con la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Esto se evidencia en la aplicación de principios como la integridad, la transparencia y la rendición de cuentas, esenciales para un entorno de control sólido.Definición de Roles y Responsabilidades: Se observa una definición clara de roles y responsabilidades a través de manuales de funciones y el uso de los lineamientos del MECI y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Esto contribuye a un mejor desempeño de los funcionarios y a la comprensión del sistema de control interno por parte de los servidores.Sistema de Información para la Toma de Decisiones: La entidad cuenta con un sistema de información adecuado que facilita a la Alta Dirección la toma de decisiones informadas, basadas en los resultados de las auditorías y en la evaluación del desempeño institucional.Fortalecimiento del Control Interno: Se realizan seguimientos que han permitido el fortalecimiento continuo del control interno, lo que indica un ciclo de mejora y adaptación constante. <p>Debilidades en el Ambiente de Control:</p> <ul style="list-style-type: none">Divulgación y Capacitación Insuficiente: Aunque existe un compromiso, se identifica la necesidad de fortalecer los mecanismos de divulgación del Código de Conducto y la capacitación sobre el Sistema de Control Interno (SCI) y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) entre todos los servidores. Esto es crucial para asegurar que el conocimiento y los principios éticos permeen toda la organización.Comunicación con la Alta Dirección: Se requiere fortalecer la comunicación entre los procesos y la Alta Dirección. La información generada por los procesos debe llegar de manera efectiva a los niveles superiores para una toma de decisiones más ágil y precisa. <p>En resumen, la Universidad Surcolombiana tiene una base sólida en su ambiente de control, impulsada por el compromiso directivo y la estructura de roles. Sin embargo, enfrenta desafíos en la divulgación interna, la comunicación efectiva y el seguimiento continuo de sus mecanismos de control para optimizar su impacto y adaptación.</p>	86%	<p>La Universidad Surcolombiana tiene implementada como herramienta fundamental el MECI y las directrices del Departamento de la Función Pública, mediante el cual se ha fortalecido el Ambiente de Control obteniéndose resultados del Sistema de Control Interno de manera eficiente, tales como:</p> <ul style="list-style-type: none">Código de Buen Gobierno e Integridad (implementado en el primer semestre de 2024).Sistemas de Gestión de la Universidad.Mapa de Procesos.Plan de Desarrollo Institucional 2015-2024.Normalidad Interna.Planes de Acción.Subcomités de Autocontrol.Plan de Tratamiento de los "Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información vigencia 2024".Políticas de Riesgos.Subcomités de Autocontrol. <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">Implementación de las Líneas de Defensa claras en la Universidad.	8%
Evaluación de riesgos	Sí	94%	<p>Fortalezas en la Evaluación de Riesgos:</p> <ul style="list-style-type: none">Definición Clara de Objetivos: La entidad tiene objetivos institucionales claramente definidos, lo cual es fundamental para una identificación y evaluación efectiva de los riesgos. La claridad en los objetivos (estratégicos, operativos, legales, presupuestales, financieros y no financieros) permite que la evaluación de riesgos sea pertinente y alineada con la misión de la universidad.Identificación y Gestión de Riesgos: La Universidad ha implementado mecanismos para la identificación, análisis y gestión de los riesgos que podrían afectar el logro de los objetivos. Esto incluye la consideración de eventos potenciales, tanto internos como externos.Participación en la Gestión de Riesgos: Se observa un compromiso del equipo directivo y de los servidores de la entidad en el ejercicio de identificar, evaluar y gestionar los riesgos. Esta participación activa es crucial para una comprensión real de los riesgos en todos los niveles.Comunicación de Riesgos a la Alta Dirección: Los resultados de la evaluación de riesgos, incluyendo las auditorías y los controles establecidos, son comunicados a la Alta Dirección. <p>Debilidades en la Evaluación de Riesgos:</p> <ul style="list-style-type: none">Alineación con el Marco Normativo: Aunque existen objetivos claros, se requiere un mayor fortalecimiento en la articulación del proceso de evaluación de riesgos con el marco normativo de la entidad. Esto implica asegurar que los riesgos identificados estén intrínsecamente ligados a los objetivos estratégicos y que la gestión de riesgos contribuya directamente a su consecución.Metodología de Identificación de Riesgos: La entidad necesita mejorar la metodología utilizada para la valoración de los riesgos identificados. Una metodología más robusta y consistente garantizará que la evaluación de la probabilidad e impacto de los riesgos sea precisa y estandarizada.Participación de Todos los Niveles: Si bien hay participación, se podría mejorar la integración y el compromiso de todos los niveles de la organización en el proceso de identificación y gestión de riesgos, asegurando que no solo el equipo directivo, sino también el personal operativo, contribuya activamente. <p>De este modo, la Universidad Surcolombiana cuenta con una buena base en la definición de objetivos y en la identificación general de riesgos. No obstante, necesita fortalecer la articulación de la gestión de riesgos con la estrategia institucional, refinar sus metodologías de valoración y asegurar un seguimiento y ajuste más dinámico de los controles para garantizar una gestión de riesgos más completa y efectiva.</p>	96%	<p>La evaluación y los controles de los riesgos identificados en la Universidad Surcolombiana, los realiza la Oficina de Control Interno basado en:</p> <ul style="list-style-type: none">Plan de Tratamiento de los "Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información vigencia 2024".Mapa de Riesgos.Mapas de Corrupción.Políticas de Riesgos.Subcomités de Autocontrol. <p>Como oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none">Fortalecer los planes de control definidos para evitar la materialización de los riesgos.Actualización de los mapas administrativos de riesgos, en el marco del nuevo Modelo Integrado de Gestión de Riesgos MGR.	-2%
Actividades de control	Sí	88%	<p>Fortalezas en las Actividades de Control:</p> <ul style="list-style-type: none">Aplicación de Controles en los Procesos: La entidad demuestra la aplicación de controles en el día a día de sus operaciones. (Esto se evidencia a través de reuniones de los subcomités de autocontrol, donde se verifica sistemáticamente el cumplimiento de los controles establecidos).Integración con la Evaluación de Riesgos: Las actividades de control se diseñan y desarrollan considerando la evaluación de riesgos. Esto asegura que los controles estén directamente relacionados con la mitigación de los riesgos identificados, lo que optimiza su efectividad.Verificación por la Oficina de Control Interno: La Oficina de Control Interno desempeña un papel activo en la verificación del desarrollo y pertinencia de los controles, a través de sus auditorías. Esto incluye la realización de supervisión independiente que contribuye a la solidez del sistema.Controles Adaptados a las Actividades: Los controles se establecen por cada proceso, de acuerdo a las especificidades y el desarrollo de sus actividades. Esto asegura que los controles sean relevantes y adecuados para las necesidades operativas de cada área.Mapa de Requisitos Normativos: La entidad cumple con los requisitos normativos en la implementación y desarrollo de los controles de control, lo que es fundamental para la legalidad y validez de sus operaciones. <p>Debilidades en las Actividades de Control:</p> <ul style="list-style-type: none">Fortalecimiento en el Diseño y Ejecución: Aunque los controles están presentes y funcionando, se identifica la necesidad de fortalecer su diseño y ejecución. Esto requiere que, en los estándares operativos, se incluya una concepción y aplicación de "Identificación y Comprensión Plena" de la actividad controlada y la comprensión por parte de todo el personal sobre la importancia y el funcionamiento de todas las actividades de control, lo que podría afectar su implementación uniforme y efectiva.Formalización de la Estrategia de Fortalezas: Aunque se mencionan que las actividades de control facilitan la segregación de funciones, podría haber oportunidades para formalizar o reforzar más este aspecto para reducir el riesgo de errores o fraudes. <p>De esta manera, la Institución educativa cuenta con actividades de control implementadas y activas, con un enfoque en la mitigación de riesgos y la verificación. Por otra parte, existen oportunidades para mejorar la robustez de su diseño y ejecución, asegurar una mejor adaptabilidad a los cambios y fortalecer la comprensión general de su importancia en toda la organización.</p>	88%	<p>Los controles que se han implementado en la Universidad Surcolombiana para el desarrollo de sus actividades, tendientes a prevenir la ocurrencia de riesgos, buscando un mejoramiento continuo, y procurando obtener un desarrollo eficiente de sus procesos, están diseñados mediante los siguientes instrumentos:</p> <ul style="list-style-type: none">Mapa de Riesgos.Mapa de Corrupción.Subcomités de autocontrol.Comités Administrativos.Auditorías de la Oficina de Control Interno. <p>Implementación de controles a través de diversos sistemas (documentación, seguridad de la información, Plan Estratégico de Información, etc.).</p> <p>Estadutos.</p> <p>Actualización de procedimientos.</p> <p>Todo lo anterior, están diseñados con el objetivo principal de evitar la ocurrencia de riesgos dentro de la Institución.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">Verificar las líneas de defensa, que los responsables estén aplicando los controles y quienes los realizan.	0%
Información y comunicación	Sí	100%	<p>Fortalezas en Información y Comunicación:</p> <ul style="list-style-type: none">Canales de Comunicación Establecidos y Funcionales: La Universidad cuenta con diversos canales de comunicación efectivos que aseguran un flujo de información bidireccional tanto a nivel interno como externo. Esto incluye:<ul style="list-style-type: none">Página web institucional: Sirve como plataforma principal para la difusión de información relevante.Redes sociales: Permiten una comunicación directa y ágil.Comunicación Estratégica e Interofta: Demuestra un enfoque profesional en el servicio.Oficiación telefónica: Amplia el alcance de la comunicación a través de otro medio.Verintalia Única: Facilita la interacción y atención a las solicitudes de la comunidad.Auditorías Internas: Contribuyen a la verificación de la efectividad de los canales de comunicación y la calidad de la información.Centros de Información, Tecnología y Control Documental (CTCD): Apoya la gestión de la información y la documentación.Comités de Gestión Documental: Aseguran la organización y accesibilidad de los documentos.Comités de Gestión Documental, Memorandos y Circulares: Son herramientas formales para la comunicación interna.Comités de Información, Tecnología y Control Documental (CTCD): Apoyan la gestión de la información y la documentación.Comités de Información, Tecnología y Control Documental (CTCD): Apoyan la gestión de la información y la documentación.Comités de Información, Tecnología y Control Documental (CTCD): Apoyan la gestión de la información y la documentación.Información Operativa y Pertinente: Se destaca la existencia de mecanismos que permiten obtener y divulgar información de manera eficiente y eficaz. Esto asegura que la información sea relevante y llegue a los grupos de interés en el momento adecuado, facilitando la toma de decisiones y la rendición de cuentas.Servicio "Oportunidad a la Comunidad": Los canales y mecanismos implementados están diseñados para ofrecer un servicio oportuno a la comunidad universitaria y a sus usuarios externos, lo que mejora la satisfacción y la transparencia en la gestión institucional. <p>En síntesis, la Universidad Surcolombiana ha desarrollado una infraestructura robusta y diversificada para la gestión de la información y la comunicación, lo que le permite mantener informados a sus grupos de interés y garantizar la transparencia de su gestión.</p>	100%	<p>Al ofrecer una comunicación asertiva interna y externa, la Universidad Surcolombiana cuenta de los siguientes instrumentos, los cuales están debidamente diseñados con el propósito de ofrecer una comunicación permanente con la comunidad sobre su gestión y desarrollo, teniendo los siguientes medios:</p> <ul style="list-style-type: none">La Oficina de Gestión de Comunicaciones (USCO) en línea, Agéncia con la USCO, Prensa Institucional, Uso en marcha, Boletines VPS, YouTube Oficial, Producción Audiovisual, Comunicación Estratégica e Imagen Institucional, Producción Radiofónica).Verintalia Única.Auditorías Internas.Centro de Información, Tecnología y Control Documental (CTCD).Gestión de Calidad.Comité de Coordinación de Control Interno.Memorandos.Circulares.Sistema de Gestión Documental.Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncia y Consulta (PQRS/DC). <p>Mecanismos mediante los cuales se obtiene una eficiente y eficaz comunicación, estableciendo canales que ofrecen un servicio oportuno a la comunidad Universitaria y externos.</p>	0%
Monitoreo	Sí	89%	<p>Fortalezas en las Actividades de Monitoreo:</p> <ul style="list-style-type: none">Herramientas Específicas para el Monitoreo Efectivo: La Universidad cuenta con una variedad de herramientas y mecanismos que permiten un monitoreo efectivo de su gestión. Estas incluyen:<ul style="list-style-type: none">Auditorías Internas: Proporcionan una revisión sistemática y objetiva para evaluar el cumplimiento y la eficacia.Seguimientos Programados y No Programados: Aseguran una supervisión continua y la capacidad de reaccionar ante diversas situaciones.Planes de Mejoramiento Interno y Externo: Demuestran un compromiso con la corrección de desviaciones y la búsqueda de la mejora continua.Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncia y Consulta (PQRS/DC): Establecen canales formales para la retroalimentación de los usuarios y partes interesadas.Comité de Coordinación de Control Interno y Comité Administrativo: Estas instancias de gobernanza desempeñan un papel crucial en la supervisión y toma de decisiones relacionadas con el control interno.Informes de Gestión: Sirven como documentos consolidados que resumen el desempeño y los resultados alcanzados, facilitando el seguimiento y la rendición de cuentas.Integración con el Monitoreo Integral: La diversidad de estas herramientas y la forma en que se utilizan, evidencian un claro interés por parte de la Universidad Surcolombiana en monitorear todas sus actividades. Esto tiene como objetivo principal minimizar errores y fortalecer el Sistema de Control Interno de la institución.Detección de Deficiencias y Orientación a la Mejora: Las actividades de monitoreo están diseñadas para detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones. Esto permite a la entidad orientar sus acciones hacia el mejoramiento continuo de la gestión institucional. <p>Debilidades en las Actividades de Monitoreo:</p> <ul style="list-style-type: none">Fortalecimiento en la Evaluación del Impacto de Hallazgos: Se identifica la necesidad de fortalecer los mecanismos de evaluación del impacto de los hallazgos identificados sobre el Sistema de Control Interno. Esto requiere que, si bien se detectan deficiencias, se generen hallazgos a través de las actividades de monitoreo, no siempre se evalúa con suficiente profundidad el efecto de estos hallazgos en la operatividad y la efectividad general del sistema de control interno. Una mejora en este aspecto permitiría una retroalimentación más precisa y acciones correctivas más dirigidas para optimizar el sistema. <p>Esto significa que en la Universidad Surcolombiana cuenta con un conjunto robusto de mecanismos para monitorear sus operaciones, lo que demuestra un compromiso con la minimización de errores y el fortalecimiento del control interno. Sin embargo, existen una oportunidad clave para mejorar la forma en que se evalúa el impacto real de los hallazgos de monitoreo en el sistema de control, lo que permitirá una gestión más estratégica de las mejoras.</p>	88%	<p>Se cuentan herramientas esenciales para la Universidad Surcolombiana para la implementación de mecanismos que permitan realizar un monitoreo efectivo en su gestión e saber:</p> <ul style="list-style-type: none">Auditorías Internas.Seguimientos programados y no programados.Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncia y Consulta (PQRS/DC).Comité de Coordinación de Control Interno.Comité Administrativo.Informe de Gestión. <p>De este modo, la Universidad Surcolombiana demuestra su interés por monitorear todas sus actividades, buscando minimizar errores en interior de la Institución.</p> <p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">Fortalecer los mecanismos en la evaluación del impacto de los hallazgos evidenciados sobre el Sistema de Control Interno.	1%