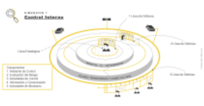
Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2026- FECHA DE CORTE:30 DE JUNIO 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**93%**

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	Durante el primer semestre de 2026, la Universidad Surcolombiana evidencia un Sistema de Control Interno con una operación adecuada y una dinámica de articulación entre los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI. La evaluación realizada permite identificar fortalezas relacionadas con el compromiso de la Alta Dirección, la definición de responsabilidades, la gestión de riesgos, la implementación y seguimiento de controles, la disponibilidad de mecanismos de información y comunicación y el desarrollo de actividades de monitoreo. No obstante, si bien los componentes presentan un funcionamiento favorable de manera individual, persisten oportunidades para fortalecer su integración y retroalimentación conjunta, especialmente en el aprovechamiento de la información proveniente de PQRSDCF, resultados de auditorías, seguimiento a riesgos y hallazgos, de manera que estos insumos se traduzcan oportunamente en ajustes de controles, acciones de mejoramiento y decisiones institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En términos generales, la operatividad del Sistema de Control Interno durante el primer semestre de 2026 se considera adecuada, en correspondencia con los principios de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación que orientan el MECI. Se destacan la aplicación de controles asociados a los riesgos identificados, el ejercicio de evaluación independiente desarrollado por la Oficina de Control Interno, la existencia de mecanismos de seguimiento y planes de mejoramiento, así como la disponibilidad de diferentes canales para la gestión y divulgación de la información institucional. Sin embargo, la evaluación también evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo aspectos relacionados con la actualización metodológica de la gestión de riesgos, el diseño y ejecución de controles, la apropiación de estos por parte de los responsables, la comunicación interna y el análisis estratégico del impacto de los hallazgos, con el propósito de que el Sistema de Control Interno evolucione de una gestión principalmente correctiva hacia una mayor capacidad preventiva y de anticipación.
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	Respecto de las líneas de defensa, durante el primer semestre de 2026 se evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo su articulación y funcionamiento, de conformidad con los lineamientos establecidos para el Sistema de Control Interno. Para ello, resulta pertinente consolidar la definición y comprensión de los roles, responsabilidades y niveles de actuación de cada línea, especialmente en lo relacionado con la identificación y administración de riesgos, la ejecución de controles, el seguimiento y la evaluación independiente. De igual manera, se requiere fortalecer los mecanismos de comunicación y retroalimentación entre las diferentes líneas y niveles de la organización, de forma que la información generada por los procesos, los resultados del monitoreo, las auditorías, las PQRSDCF y demás fuentes de información sean utilizados de manera oportuna para la toma de decisiones, la implementación de acciones preventivas y correctivas y el fortalecimiento continuo del Sistema de Control Interno de la Universidad Surcolombiana.

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	97%	Fortalezas en el ambiente de Control: •Fortalecimiento de la seguridad tecnológica: La Universidad cuenta con mecanismos orientados a preservar la disponibilidad, integridad y continuidad de los servicios tecnológicos, contribuyendo a garantizar el normal desarrollo de las actividades académicas y administrativas ante eventuales contingencias. Estas medidas permiten fortalecer la protección de la información institucional frente a posibles pérdidas, incidentes de seguridad, ataques cibernéticos o interrupciones en los servicios tecnológicos. •Articulación entre la gestión del riesgo y las actividades de control: Se evidencia una relación entre los riesgos identificados en los mapas de riesgos de los procesos y los controles establecidos para su tratamiento. Esta articulación permite orientar las actividades de control hacia la prevención y mitigación de los riesgos, siendo objeto de verificación por parte de la Oficina de Control Interno en el desarrollo de sus auditorías y mediante los mecanismos de autocontrol implementados por los procesos. •Seguimiento y evaluación por parte de la Oficina de Control Interno: La Oficina de Control Interno desarrolla actividades de evaluación independiente orientadas a verificar la existencia, aplicación, pertinencia y efectividad de los controles establecidos por los procesos. Este ejercicio proporciona una instancia adicional de seguimiento que contribuye al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la identificación oportuna de oportunidades de mejora. •Capacidad de actualización y ajuste de los controles: La Universidad cuenta con mecanismos que permiten revisar y actualizar sus procedimientos, manuales y demás instrumentos de operación cuando se presentan cambios normativos, administrativos u organizacionales. En el marco de las auditorías, la Oficina de Control Interno verifica la pertinencia de los controles y formula las recomendaciones necesarias para promover su actualización y fortalecimiento. •Cumplimiento de los requerimientos normativos: Las actividades de control se desarrollan atendiendo los requisitos y disposiciones normativas aplicables a los diferentes procesos institucionales, contribuyendo a que las actuaciones administrativas y operativas se realicen dentro del marco legal y reglamentario correspondiente. Debilidades en el ambiente de Control •Falta de mayor precisión en la definición de los niveles de aplicación y responsabilidad: Se identifica la necesidad de fortalecer la delimitación de los niveles de responsabilidad frente a la ejecución, supervisión y seguimiento de las actividades de control. Una definición insuficiente puede generar duplicidad de funciones, concentración innecesaria de responsabilidades operativas en los niveles directivos o, por el contrario, vacíos en el seguimiento de asuntos estratégicos, afectando la claridad de la rendición de cuentas y la toma oportuna de decisiones. •Ausencia de formalización de controles compensatorios ante limitaciones en la segregación de funciones: En aquellas áreas o sedes que presentan restricciones en la disponibilidad de personal, puede presentarse concentración de diferentes etapas de un mismo proceso en un solo funcionario, incluyendo actividades de autorización, ejecución y registro. Frente a estas situaciones, se evidencia la necesidad de fortalecer la formalización de controles compensatorios que establezcan de manera clara los mecanismos adicionales de revisión, supervisión y validación destinados a mitigar los riesgos derivados de una segregación de funciones limitada. Conclusión del componente de ambiente de Control El componente de Actividades de Control de la Universidad Surcolombiana presenta fortalezas relacionadas con la seguridad tecnológica, la articulación entre la gestión del riesgo y los controles, el ejercicio de evaluación independiente por parte de la Oficina de Control Interno, la actualización de los instrumentos de control y el cumplimiento de los requerimientos normativos. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento asociadas principalmente con la definición de responsabilidades y niveles de aplicación de los controles, así como con la formalización de mecanismos compensatorios frente a las limitaciones en la segregación de funciones, especialmente en áreas o sedes con una disponibilidad reducida de personal. En consecuencia, resulta pertinente continuar fortaleciendo la estructura de las actividades de control, procurando que estas se encuentren claramente definidas, asignadas, documentadas y articuladas con los riesgos identificados, de manera que	91%	Fortalezas en el Ambiente de Control Compromiso de la Alta Dirección: Se evidencia el compromiso de la Alta Dirección y de la Oficina de Control Interno con el fortalecimiento del MECI, promoviendo principios de integridad, transparencia y rendición de cuentas. Definición de roles y responsabilidades: La Universidad cuenta con instrumentos que establecen las funciones y responsabilidades de los servidores, en concordancia con los lineamientos del MECI y MIPG, favoreciendo la adecuada ejecución de las actividades institucionales. Información para la toma de decisiones: La entidad dispone de información que sirve como insumo para la toma de decisiones de la Alta Dirección, especialmente a partir de los resultados de auditorías y del seguimiento al desempeño institucional. Fortalecimiento continuo del control interno: Las actividades de seguimiento y evaluación contribuyen a identificar oportunidades de mejora y al fortalecimiento progresivo del Sistema de Control Interno. Debilidades en el Ambiente de Control Divulgación y capacitación: Se requiere fortalecer la socialización del Código de Integridad y las actividades de capacitación relacionadas con el Sistema de Control Interno y MIPG, procurando una mayor apropiación por parte de los servidores. Comunicación con la Alta Dirección: Es necesario continuar fortaleciendo los mecanismos de comunicación entre los procesos y la Alta Dirección, garantizando que la información relevante sea transmitida de manera oportuna para facilitar la toma de decisiones. Conclusión El Ambiente de Control de la Universidad Surcolombiana cuenta con bases institucionales favorables, sustentadas en el compromiso directivo, la definición de responsabilidades y los mecanismos de seguimiento. No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de la divulgación, la capacitación y la comunicación interna, con el propósito de consolidar una mayor apropiación del Sistema de Control Interno en todos los niveles de la organización.	6%
Evaluación de riesgos	Si	96%	Fortalezas en la Evaluación de Riesgos• •Estructura de gobierno y asignación de responsabilidades: La Universidad Surcolombiana cuenta con una estructura organizacional formalmente establecida y con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como instancia para el seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno. En este espacio, la Rectoría y la Alta Dirección analizan los resultados derivados de las auditorías y realizan seguimiento a las responsabilidades asignadas a los líderes de los procesos, de acuerdo con las funciones establecidas institucionalmente. •Gestión del talento humano y fortalecimiento de competencias: La Universidad dispone de mecanismos formales para gestionar el talento humano, incluyendo los procesos de inducción y reinducción, así como el Plan Institucional de Capacitación, orientado al fortalecimiento de conocimientos y competencias del personal. De igual manera, cuenta con instrumentos para realizar seguimiento y evaluación al desempeño de los servidores, contribuyendo al desarrollo de las capacidades requeridas para el cumplimiento de los objetivos institucionales. •Participación institucional en la gestión de riesgos: Se evidencia la participación de los directivos y servidores públicos en las actividades relacionadas con la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos. Esta participación favorece una visión integral de los riesgos y contribuye a que su gestión sea considerada en los diferentes niveles y procesos de la organización. •Fortalecimiento de la prevención de riesgos de corrupción: La Universidad contempla la identificación y gestión de riesgos asociados al fraude y la corrupción dentro de sus instrumentos de administración del riesgo. Asimismo, se incorporan criterios relacionados con la segregación de funciones como mecanismo preventivo, buscando evitar la concentración de actividades críticas en un único responsable y reducir la posibilidad de materialización de riesgos. Debilidades en la Evaluación de Riesgos •Necesidad de actualización metodológica: Se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la armonización de la Política de Administración de Riesgos con las orientaciones metodológicas más recientes emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, particularmente en lo relacionado con el análisis del contexto externo. Esta situación puede limitar la capacidad institucional para identificar y valorar oportunamente nuevos factores de riesgo derivados de cambios políticos, tecnológicos, económicos o sociales del entorno. •Fortalecimiento de la gestión de integridad y ética: Si bien la Universidad cuenta con un Código de Integridad y mecanismos orientados a promover principios y valores institucionales, se identifica la necesidad de consolidar un análisis sistemático de las situaciones que puedan constituir desviaciones de carácter ético o disciplinario. La integración y análisis conjunto de información relacionada con denuncias, procesos disciplinarios, posibles conflictos de interés y demás situaciones asociadas con la conducta de los servidores permitiría identificar tendencias, causas recurrentes y factores de riesgo, fortaleciendo las acciones preventivas institucionales. Conclusión del componente de Evaluación de Riesgos El componente de Evaluación de Riesgos de la Universidad Surcolombiana presenta fortalezas relacionadas con la estructura de gobierno, la definición de responsabilidades, la gestión del talento humano, la participación de los diferentes niveles organizacionales en la administración de riesgos y la identificación de riesgos asociados al fraude y la corrupción. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la actualización metodológica de la Política de Administración de Riesgos, especialmente frente al análisis del contexto externo, así como con la consolidación de mecanismos que permitan utilizar de manera articulada la información relacionada con situaciones disciplinarias, denuncias, conflictos de interés y posibles desviaciones éticas.	94%	Fortalezas en la Evaluación de Riesgos Definición de objetivos institucionales: La Universidad cuenta con objetivos claramente establecidos, lo que facilita la identificación y valoración de riesgos relacionados con el cumplimiento de sus propósitos estratégicos, operativos y financieros. Identificación y gestión de riesgos: Se dispone de mecanismos para identificar, analizar y gestionar los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, considerando factores internos y externos. Participación institucional: Se evidencia la participación de los diferentes niveles de la organización en la identificación y gestión de riesgos, favoreciendo una visión integral de las situaciones que pueden afectar la gestión. Comunicación de resultados: Los resultados relacionados con la evaluación de riesgos, auditorías y controles son comunicados a la Alta Dirección, facilitando el seguimiento y la toma de decisiones. Debilidades en la Evaluación de Riesgos Articulación con el direccionamiento estratégico: Se requiere fortalecer la relación entre la gestión de riesgos y los objetivos estratégicos institucionales, procurando que los riesgos identificados se encuentren directamente asociados con las prioridades de la Universidad. Metodología para la valoración de riesgos: Se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo la metodología utilizada para valorar los riesgos, buscando mayor consistencia en la determinación de su probabilidad e impacto. Participación de los diferentes niveles: Es pertinente fortalecer la participación de todos los niveles de la organización en la identificación, análisis y tratamiento de los riesgos, incorporando de manera más activa la perspectiva de los responsables de las actividades operativas. Conclusión La Evaluación de Riesgos presenta fortalezas en la definición de objetivos, identificación de riesgos y participación institucional. Como oportunidades de mejora, se requiere fortalecer su articulación con el direccionamiento estratégico, la metodología de valoración y la participación de los diferentes niveles organizacionales, para consolidar una gestión de riesgos más integral y dinámica.	2%
Actividades de control	Si	88%	Fortalezas en las Actividades de Control •Aplicación de controles en los procesos: Se evidencia la implementación de controles en las actividades institucionales, con seguimiento a través de los Subcomités de Autocontrol y demás mecanismos establecidos. •Articulación con la gestión de riesgos: Las actividades de control se encuentran relacionadas con los riesgos identificados, orientándose a su prevención y mitigación. •Evaluación independiente: La Oficina de Control Interno verifica mediante auditorías la aplicación, pertinencia y efectividad de los controles, fortaleciendo la supervisión independiente. •Controles acordes con los procesos: Los controles son definidos de acuerdo con las características y necesidades particulares de cada proceso, favoreciendo su aplicación en el desarrollo de las actividades. •Cumplimiento normativo: Las actividades de control se desarrollan atendiendo los requisitos legales y reglamentarios aplicables a la gestión institucional. Debilidades en las Actividades de Control •Fortalecimiento del diseño y ejecución: Se requiere continuar fortaleciendo el diseño y la aplicación de los controles, procurando mejorar su efectividad y capacidad para responder a los riesgos identificados. •Divulgación y apropiación: Se identifica la necesidad de fortalecer la socialización y comprensión de las actividades de control entre los responsables de los procesos, con el fin de favorecer su aplicación uniforme y efectiva. •Segregación de funciones: Se requiere continuar fortaleciendo la formalización de mecanismos de segregación de funciones, especialmente en aquellas actividades donde puedan existir riesgos derivados de la concentración de responsabilidades. Conclusión La Universidad Surcolombiana cuenta con actividades de control implementadas y articuladas con la gestión de riesgos, cuyo funcionamiento es objeto de seguimiento y evaluación. No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de su diseño y ejecución, la apropiación por parte de los responsables y la formalización de la segregación de funciones, con el propósito de incrementar su efectividad y contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.	88%	Fortalezas en las Actividades de Control: Aplicación de controles: Se evidencia la implementación de controles en el desarrollo de las actividades institucionales, con seguimiento mediante los mecanismos de autocontrol establecidos. Articulación con los riesgos: Las actividades de control se encuentran relacionadas con los riesgos identificados, orientándose a su prevención y mitigación. Evaluación independiente: La Oficina de Control Interno verifica mediante sus auditorías la aplicación y pertinencia de los controles, fortaleciendo la supervisión independiente. Controles ajustados a los procesos: Los controles son establecidos de acuerdo con las características y necesidades de cada proceso, favoreciendo su pertinencia y aplicación. Cumplimiento normativo: Las actividades de control se desarrollan atendiendo las disposiciones normativas aplicables a los procesos institucionales. Debilidades en las Actividades de Control: Diseño y ejecución de controles: Se requiere continuar fortaleciendo el diseño y aplicación de los controles para mejorar su efectividad frente a los riesgos identificados. Divulgación y apropiación: Es necesario fortalecer la socialización y comprensión de las actividades de control entre los responsables de los procesos, favoreciendo una aplicación uniforme. Segregación de funciones: Se identifica la oportunidad de fortalecer la formalización de la segregación de funciones y de los mecanismos complementarios de control que permitan reducir riesgos asociados a la concentración de responsabilidades. Conclusión La Universidad cuenta con actividades de control implementadas y articuladas con la gestión de riesgos, cuyo funcionamiento es objeto de seguimiento y evaluación. No obstante, resulta pertinente continuar fortaleciendo su diseño, ejecución, divulgación y aplicación, así como la segregación de funciones, para incrementar su efectividad.	0%
Información y comunicación	Si	98%	Fortalezas en Información y Comunicación •Canales de comunicación institucional: La Universidad Surcolombiana dispone de diversos medios internos y externos para divulgar información, entre ellos el portal web, correo institucional, memorandos, circulares, redes sociales, emisora, boletines, Ventanilla Única y el Sistema de Gestión Documental, facilitando el acceso y circulación de la información. •Transparencia y acceso a la información: La Universidad cuenta con mecanismos orientados al cumplimiento de las disposiciones sobre transparencia y acceso a la información pública, permitiendo comunicar a los ciudadanos y grupos de interés información relacionada con la gestión, los resultados y los servicios institucionales. •Gestión de la percepción de los usuarios: Se aplican instrumentos para medir la satisfacción de los usuarios y evaluar la calidad de los servicios prestados. Los resultados obtenidos son objeto de análisis y seguimiento, generando información útil para identificar oportunidades de mejora. •Gestión y protección de la información: El Centro de Información, Tecnologías y Control Documental – CTICD y el Sistema de Gestión Documental contribuyen a la organización, administración, conservación y disponibilidad de la información institucional. Oportunidad de mejora en Información y Comunicación •Fortalecimiento de la comunicación interna: Si bien la Universidad dispone de múltiples canales de comunicación, se identifica la necesidad de fortalecer la oportunidad, articulación y alcance de la comunicación interna, especialmente entre los diferentes niveles jerárquicos, dependencias y sedes. Esto permitiría mejorar la difusión de directrices y decisiones institucionales y favorecer una aplicación más uniforme de los controles. Conclusión •El componente de Información y Comunicación presenta fortalezas en la disponibilidad de canales institucionales, transparencia, acceso a la información, gestión documental y medición de la satisfacción de los usuarios. No obstante, se identifica como oportunidad de mejora el fortalecimiento de la comunicación interna, buscando mayor oportunidad y articulación en la transmisión de información entre las diferentes dependencias, niveles y sedes de la Universidad.	100%	Fortalezas en Información y Comunicación: •Diversidad de canales de comunicación: La Universidad dispone de diferentes medios internos y externos, como página web, boletines, emisora, correo institucional, memorandos, circulares, Ventanilla Única y PQRSDCF, que facilitan la circulación y divulgación de información. Información oportuna y pertinente: Se cuenta con mecanismos orientados a generar y divulgar información relevante para los diferentes grupos de interés, apoyando la toma de decisiones y la rendición de cuentas. Atención a la comunidad: Los canales institucionales permiten atender las solicitudes de la comunidad universitaria y usuarios externos, favoreciendo la prestación oportuna de los servicios y la transparencia institucional. Conclusión El componente de Información y Comunicación presenta fortalezas asociadas a la diversidad de canales disponibles, la gestión de información y la atención a los grupos de interés. Estos mecanismos favorecen la divulgación de la gestión institucional, el acceso a la información y la transparencia.	-2%
Monitoreo	Si	89%	Fortalezas en las Actividades de Monitoreo •Planeación del monitoreo basada en riesgos: La Universidad cuenta con un Plan Anual de Auditoría orientado a los riesgos y a las condiciones del entorno institucional, permitiendo ajustar el alcance y la frecuencia de las actividades de evaluación de acuerdo con las necesidades identificadas. •Diversidad de mecanismos de seguimiento: Se dispone de diferentes herramientas para el monitoreo institucional, entre ellas auditorías internas, seguimientos programados y no programados, planes de mejoramiento, PQRSDCF, informes de gestión y las instancias de coordinación y administración, lo que favorece la identificación y atención de situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos. I•nstitucionalización de los planes de mejoramiento: La metodología establecida mediante la Resolución 106 de 2020 permite orientar de manera formal la formulación, seguimiento y evaluación de los planes de mejoramiento, contribuyendo a que las acciones correctivas sean objeto de control y seguimiento. •Comunicación de resultados a los responsables: Los resultados y recomendaciones derivados de las auditorías son comunicados a los líderes de los procesos, facilitando la adopción oportuna de acciones orientadas a corregir las situaciones identificadas y fortalecer la gestión. Oportunidad de mejora en las Actividades de Monitoreo •Fortalecimiento del análisis estratégico de los resultados: Se identifica la necesidad de fortalecer el análisis que realiza la Alta Dirección sobre los resultados y hallazgos derivados de las actividades de evaluación y seguimiento, de manera que la información obtenida no se limite a la identificación de deficiencias, sino que sirva como insumo para la toma de decisiones estratégicas, la asignación de recursos y la implementación de acciones dirigidas a atender las causas de las situaciones identificadas. Conclusión El componente de Actividades de Monitoreo presenta fortalezas relacionadas con la planeación de las auditorías basada en riesgos, la diversidad de mecanismos de seguimiento, la gestión formal de los planes de mejoramiento y la comunicación de los resultados a los responsables de los procesos. Como oportunidad de mejora, se considera pertinente fortalecer el uso estratégico de los resultados del monitoreo, integrando de manera más efectiva la información proveniente de las PQRSDCF y otras fuentes de retroalimentación para anticipar situaciones de riesgo y orientar acciones preventivas y de mejoramiento institucional.	89%	Fortalezas en las Actividades de Monitoreo: Diversidad de mecanismos de seguimiento: La Universidad cuenta con auditorías internas, seguimientos programados y no programados, planes de mejoramiento, PQRSDC, informes de gestión y comités institucionales que contribuyen al monitoreo de la gestión. Monitoreo integral: La utilización de diferentes herramientas permite realizar seguimiento a las actividades institucionales, identificar situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos y fortalecer el Sistema de Control Interno. Orientación al mejoramiento: Las actividades de monitoreo permiten identificar desviaciones, establecer tendencias y formular recomendaciones dirigidas al mejoramiento continuo de la gestión. Debilidad en las Actividades de Monitoreo: Evaluación del impacto de los hallazgos: Se requiere fortalecer el análisis del efecto que generan los hallazgos identificados sobre el Sistema de Control Interno, de manera que sus resultados permitan orientar acciones correctivas y de mejora con mayor precisión. Conclusión La Universidad Surcolombiana dispone de diversos mecanismos para el monitoreo y seguimiento de su gestión, evidenciando una orientación hacia la identificación de desviaciones y el mejoramiento continuo. Como oportunidad de mejora, se considera pertinente fortalecer el análisis estratégico del impacto de los hallazgos, de manera que los resultados del monitoreo contribuyan con mayor efectividad a la toma de decisiones y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno..	0%