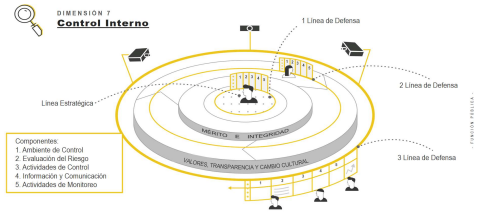


Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2021

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%



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 en la Universidad se encuentra implementado en sus cinco componentes. Cada uno de los componentes opera adecuadamente, permitiendo consolidar una cultura de control a través del liderazgo de la dirección, la interiorización de los valores institucionales y lo lineamientos definidos en el Código de buen gobierno, el desarrollo de talento humano se encuentra como un proceso estratégico, incluido en el PDI y la revisión permanente de la Alta Dirección a través de los diferentes Comités entre el cual se encuentra el Institucional de Control Interno. Se evidencia que la gestión de riesgos ha sido implementada, lo que fortalece la cultura de prevención y la mejora de las actividades de control. El mejoramiento continuo promovido desde el sistema de gestión integral (Calidad, Seguridad de la información y SST), y el proceso de la autoevaluación institucional y el de programas académicos, fortalece la gestión y los procesos de control. La Universidad cuenta con sistemas de información que resultan ser apropiados para la operación, pero que deben ser fortalecidos mediante la integración en especial los relacionadas con los procesos financieros. Se ha fortalecido el proceso de comunicación, la rendición de cuentas permanente permita dar a conocer los resultados y promueve la transparencia. La gestión documental ha venido en un proceso de mejora, actualizando el programa de gestión documental, el cual abre el camino para implementar o actualizar los instrumentos archivísticos. La Oficina de Control Interno opera en el marco de sus competencias, promueve mejoras desde la evaluación independiente y desde los hallazgos que emite la CGR, sin embargo debe fortalecer su programa de auditoría incluyendo temas que son requeridos en el FURAG y en esta evaluación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Universidad, cuenta con una serie de elementos claves de la gestión, cuyos controles asociados son evaluados de forma permanente, con niveles de autoridad y responsabilidad definidas a través de las líneas de defensa, orientadas a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua; sin embargo, se debe de implementar en cada uno de los componentes del MECI acciones que promuevan las mejoras.
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	La Universidad tiene identificadas las líneas de defensa, entiende y conoce la operación de este esquema, sin embargo es necesario consolidar el modelo mediante la documentación de las líneas de defensa en el cual se reconozca claramente la responsabilidad y segregación de las funciones a través de los controles operativos y gerenciales de la primera línea, el marco de supervisión de la segunda línea y la evaluación independiente de la Oficina de Control Interno en la tercera línea.

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	81%	La Universidad tiene y ha socializado permanentemente el Código de integridad, sin embargo se debe fortalecer los aspectos de medición y seguimiento. Se aprobó el Código de Buen Gobierno el cual contiene un capítulo relacionado con conflicto de intereses, sin embargo se deben implementar y documentar los instrumentos que operacionalizaran el manejo de conflictos de intereses. Se tienen definidas líneas de defensa, las cuales deben ser documentadas a través del modelo de líneas de defensa aplicable a las funciones de la Universidad. Se debe fortalecer la forma de medición del plan de bienestar y su impacto en la Universidad. Se debe implementar un PIC que comprenda la formación en competencias y la formación para el puesto de trabajo. La Universidad cuenta con evaluación por competencias y ha venido implementando la evaluación de desempeño conforme al estatuto administrativo. El Comité Institucional de Control Interno está constituido formalmente y opera de manera periódica acorde a la reglamentación que tiene. La Alta Dirección, analiza, revisa y hace seguimiento a diversos temas a través de los Comités (Gerencia PDI, SIG, Control Interno)	81%	Se cuenta con Código de integridad, el cual ha sido socializado, respecto al mismo se debe fortalecer los aspectos de medición. Así mismo, implementar y documentar estrategias para el manejo de conflictos de interés, en especial con el uso de la información. Se tiene el Código de Buen Gobierno, el cual está pendiente de aprobación por el Consejo Superior, en el se contempla la forma en la cual se manejarán los conflictos de interés. Se tienen definidas líneas de defensa, las cuales deben ser documentadas a través del modelo de líneas de defensa aplicable a las funciones de la Universidad. Se debe implementar el plan de bienestar y generar un proceso de evaluación de su impacto en la Universidad. Fortalecer los procesos de inducción en cuanto a oportunidad. Se debe implementar un PIC que comprenda la formación en competencias y la formación para el puesto de trabajo. El Comité Institucional de Control Interno está constituido formalmente y opera normal. La Alta Dirección, analiza, revisa y hace seguimiento a diversos temas a través de los Comités (Gerencia PDI, SIG, Control Interno)	0%
Evaluación de riesgos	Si	82%	El Grupo de Gestión de Riesgos existe formalmente y opera adecuadamente, de acuerdo a la reglamentación que lo rige, su coordinación está a cargo del Sistema de Gestión Integral. La política de Gestión de riesgos ha sido implementada, en especial al tema de seguimiento. El Comité Institucional de Control Interno revisa y hace seguimiento a la gestión de riesgos y al mapa de riesgos institucional. Aunque se identifica riesgos de corrupción, los procesos deben evaluar los temas que tengan mayor exposición a este tema. Se deben revisar los procedimientos con el fin de evidenciar de manera adecuada la segregación de funciones. Se deben establecer que servicios tercerizados pueden generar riesgos a la Universidad y así darles el debido tratamiento. Aunque la metodología establece la vigilancia del contexto, se debe apropiar esta metodología con el fin de que los cambios en especial los normativos y los de TI sean revisados permitiendo identificar y evaluar los riesgos y sus controles.	79%	El Grupo de Gestión de Riesgos existe formalmente y opera adecuadamente, se actualizó su norma de creación. Se actualizó la política de Gestión de riesgos y la metodología. El Comité Institucional de Control Interno revisa y hace seguimiento a la gestión de riesgos y al mapa de riesgos institucional. Aunque se identifica riesgos de corrupción, los procesos deben evaluar los temas que tengan mayor exposición a este tema. Se deben revisar los procedimientos con el fin de evidenciar de manera adecuada la segregación de funciones. Se debe apropiar por parte de los responsables de los procesos la cultura de seguimiento a los riesgos. Se deben identificar los servicios tercerizados para identificar los riesgos y tratarlos. Aunque la metodología establece la vigilancia del contexto, se debe apropiar esta metodología con el fin de que los cambios sean revisados permitiendo revisar los riesgos y adoptar o actualizar los controles.	3%

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
Actividades de control	Si	79%	Se encuentra documentadas los manuales de funciones, actualmente se esta realizando el proceso de modernizacion administrativa que tiene como fin intervenir la estructura organizacional y que permita dar respuesta efectiva a la segregacion de funciones para responder los controles, ademas desde el Sistema de Gestion Integral se ha realizado campanas para la actualizacion de los procedimientos acordes a los manuales de funciones. La Oficina de Control Interno debe incorporar en su programa de auditoria la revision de los controles relacionados con los servicios tercerizados y los referentes a los sistemas de informacion.	67%	Se encuentra documentadas los manuales de funciones, actualmente se esta realizando el proceso de modernizacion administrativa que tiene como fin intervenir la estructura organizacional y que permita dar respuesta efectiva a la segregacion de funciones para responder los controles. La Oficina de Control Interno debe incorporar en su programa de auditoria la revision de los controles relacionados con los servicios tercerizados y los referentes a los sistemas de informacion. Se tienen documentados los procedimientos requeridos para operar de los diferentes procesos, sin embargo se observa algunos desactualizados, lo cual podria generar una respuesta no efectiva de los controles frente a los riesgos.	12%
Información y comunicación	Si	86%	La Universidad cuenta con sistemas de informacion que apoyan la gestion de la entidad, algunos de los sistemas no se encuentran integrados lo que puede generar riesgos. La Universidad tiene implementando un sistema de gestion documental, se realizo la actualizacion del programa de gestion documental, sin embargo se debe seguir fortaleciendo e implementando los instrumentos archivisticos. La Universidad cuenta con una politica de comunicaciones, lo medios de comunicacion permiten la interaccion con la comunidad universitaria, y el proceso de rendicion de cuentas permanente facilita la relacion con los grupos de valor, demostrando el compromiso con la transparencia. La informacion de PQRS es analizada y se toman medidas para la mejora del sistema, sin embargo se debe realizar analisis sobre los casos presentados para mejorar procesos y facilitar la gestion de riesgos. Se realizan los analisis de la MSU y de la informacion que se acopia en el proceso de la audiencia publica de rendicion de cuentas a la ciudadanía.	86%	La Universidad cuenta con sistemas de informacion que apoyan la gestion de la entidad, algunos de los sistemas no se encuentran integrados lo que puede generar riesgos. La Universidad tiene implementando un sistema de gestion documental el cual debe seguir fortaleciendo mediante la implementacion y fortalecimiento de los instrumentos archivisticos. La Universidad cuenta con una politica de comunicaciones, la cual debe ser operacinalizada mediante directrices y procedimientos, lo medios de comunicacion permite dar a conocer los resultados de la Universidad y facilita la comunicacion interna, se debe promover al interior de la comunidad universitaria su consulta. La Universidad identifica sus grupos de valor, se debe fortalecer la apropiacion de los mismos en las dependencias. La informacion de PQRS es analizada y se toman medidas para la mejora del sistema. Se realizan los analisis de la MSU y de la informacion que se acopia en el proceso de la audiencia publica de rendicion de cuentas a la ciudadanía.	0%
Monitoreo	Si	64%	La Oficina de Control Interno define su programa de auditoria con base en analisis de riesgo y el mapa de aseguramiento lo que permite priorizar las auditorias, sin embargo las solicitudes de organos externos y otras en la Universidad limitan la cobertura del programa de acuerdo a los recursos. Dicho programa de auditoria debe ser fortalecido con la inclusion de trabajos de evaluacion referidos en esta evaluacion y los recomendados en el FURAG. La Oficina de Control Interno emite los informes de auditoria, verificaciones y evaluaciones, pero se debe concientizar a las dependencias de la necesidad de implementar planes de mejoramiento de acuerdo a las observaciones detectadas. Se realiza seguimiento a la efectividad del plan de mejoramiento suscrito por la CGR, el cual es analizado en el Comité Institucional de Control Interno.	64%	La Alta Direccion realiza analisis de los informes de evaluacion producto de los organos de control, auditorias externas y las presentadas por Control Interno, se debe fortalecer la apropiacion de las lineas de defensa para la implementacion de la mejora. La Oficina de Control Interno define su programa de auditoria con base en analisis de riesgo y el mapa de aseguramiento lo que permite priorizar las auditorias, sin embargo las solicitudes de organos externos y otras en la Universidad limitan la cobertura del programa de acuerdo a los recursos. La Oficina de Control Interno emite los informes de auditoria, verificaciones y evaluaciones, pero se debe concientizar a las dependencias de la necesidad de implementar planes de mejoramiento de acuerdo a las observaciones detectadas. Se debe definir directrices que permita a la primera linea de defensa reportar las debilidades o desviaciones de los controles internos.	0%