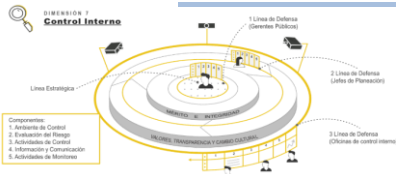


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



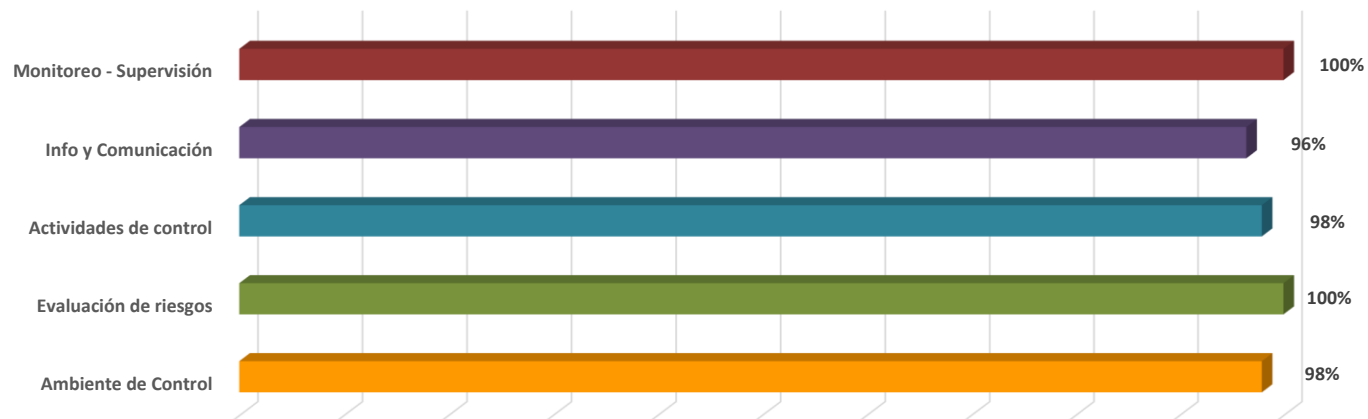
### Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

#### Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Teniendo en cuenta los resultados arrojados por la evaluación todos los componentes se encuentran presentes y funcionando por encima del 95%, debido a que el diseño de todos los sistemas de gestión, se integran de forma adecuada a la estructura de control.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Se aplican mecanismos para ejercer una adecuada supervisión y líneas del reporte del Sistema de Control Interno. Se realiza el analisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales. Las evaluaciones independientes, determinan su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>Desde la planeación estratégica se definen responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garantizan de forma razonable su cumplimiento.</p>

#### COMPONENTES

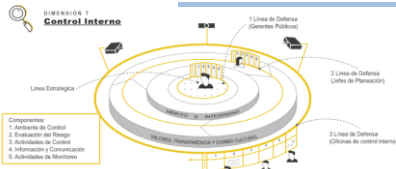


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

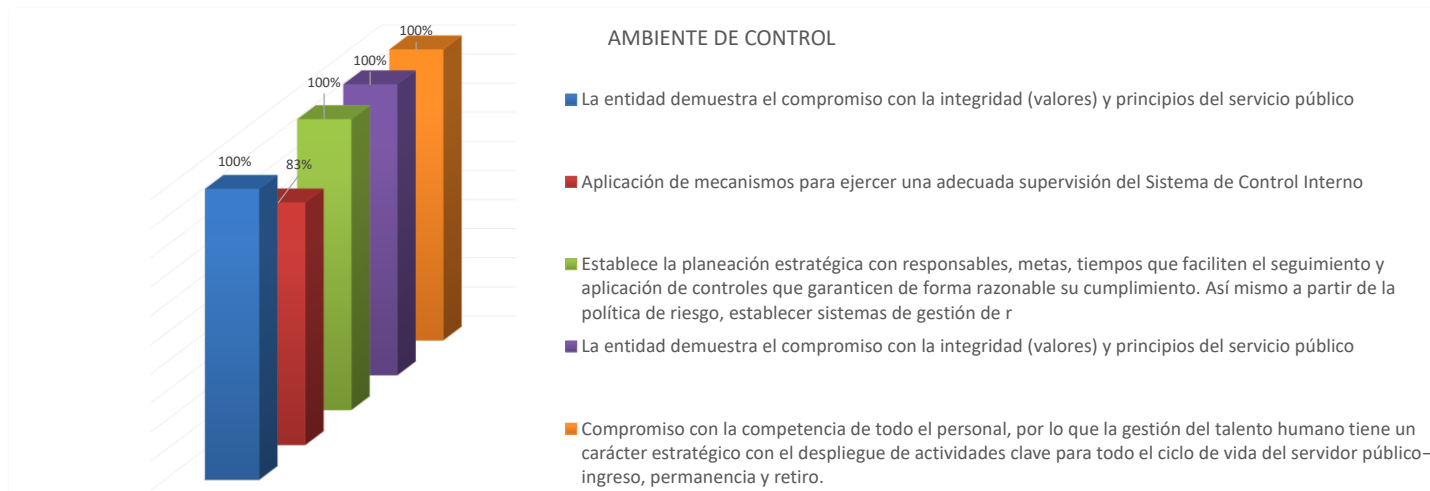
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

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	98%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, en lo referente a:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aplicación del Código de Integridad.</li> <li>- Mecanismos para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>- Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos.</li> <li>- La evaluación de las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>- El establecimiento de una línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</li> </ul> </li> <li>Mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno</li> <li>Planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección.</li> <li>Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.</li> <li>Líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.</li> </ol> <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones de mejora</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, pero tiene que mejorar en el análisis de la información asociada con la generación de reportes financieros por parte de la alta dirección</li> </ol>	100%	Disminuyo, teniendo en cuenta que se detectaron pequeñas falencias en el area financiera, estableciendose una politica, con lo que se busca la mejore para la vigencia 2023	-2%

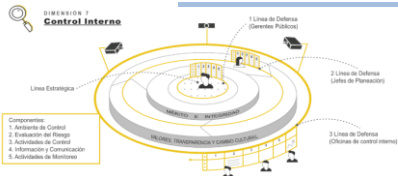


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

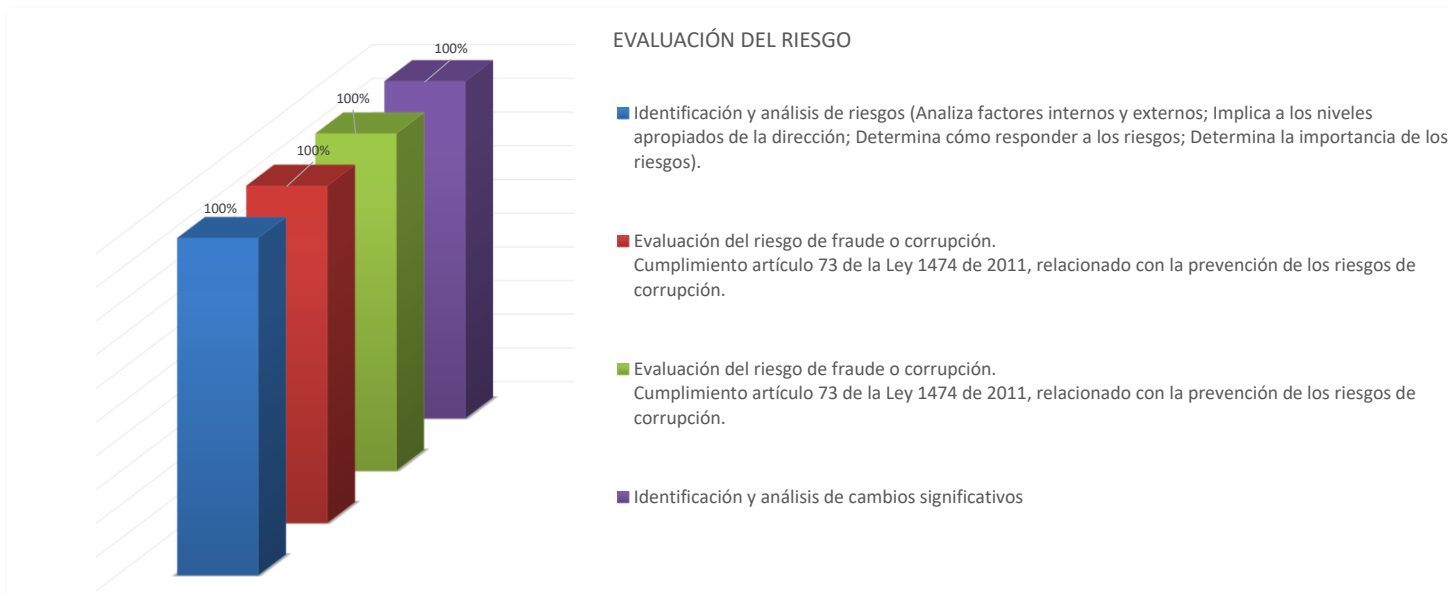
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

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
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)Legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera.</li> <li>Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos).</li> <li>Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción.</li> <li>Identificación y análisis de cambios significativos</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se monitorean los factores internos y externos definidos a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes</li> <li>- Analiza los riesgos asociados a actividades que afecten la prestación del servicio a los usuarios</li> <li>- Monitorea los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir su pertinencia para sostenerlos o ajustarlos</li> <li>- Evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora</li> <li>- Analiza el impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales</li> </ul> <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p>	100%	Se mantuvo el resultado obtenido en el (corte anual 2021 y semestral 2022). A pesar de alcanzar el 100% se llevan a cabo acciones permanentes de mejoramiento continuo del componente	0%

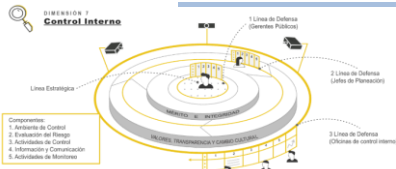


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

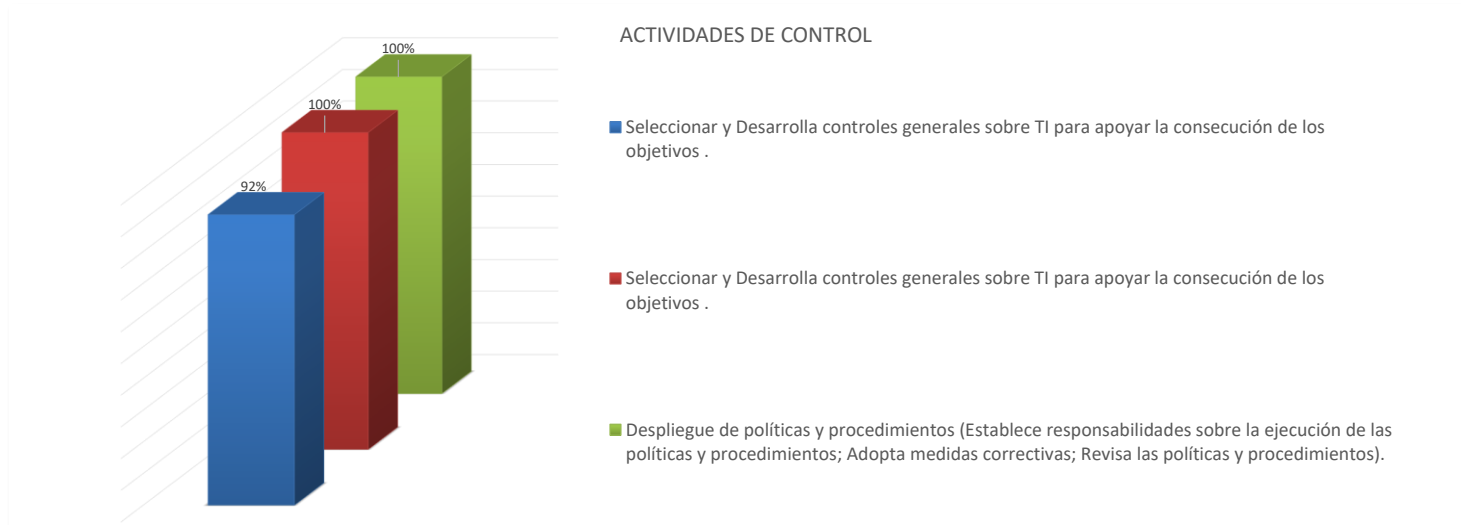
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

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	98%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando</p> <p>1. Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones). En lo referente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación</li> <li>- El diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como la ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control</li> </ul> <p>2. Selección y Desarrollo controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.</p> <p>3. Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).</p> <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones de mejora</p> <p>1. Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones). Si bien se han identificado las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, se requiere definir mejores actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados.</p>	100%	Se espera una mayor sinergia en los procesos en donde intervienen diferentes dependencias para que los riesgos sean administrados eficientemente.	-2%

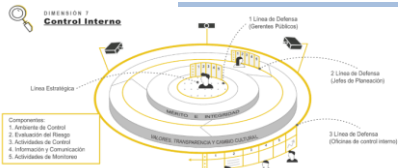


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

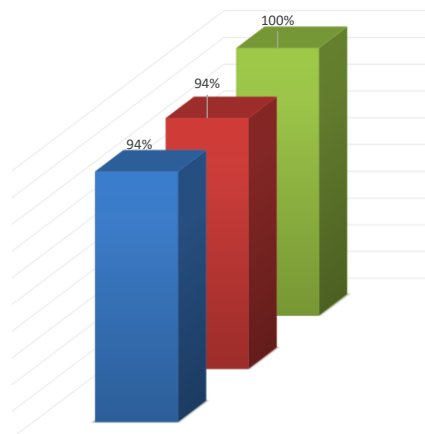
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

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
Información y comunicación	Si	96%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando</p> <p>1. Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información). En lo referente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inventario de información relevante (interno/externa) y mecanismo que permite su actualización</li> <li>- Considera un ámbito amplio de fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos</li> <li>- Ha desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes</li> </ul> <p>2. Comunicación Interna, facilita líneas de comunicación en todos los niveles, selecciona el método de comunicación pertinente. Con relación a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entiende su papel en su consecución. (Considera los canales más apropiados y evalúa su efectividad)</li> <li>- Cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos</li> <li>- Establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva</li> </ul> <p>3. Comunicación con el exterior, con los grupos de valor y con terceros externos interesados y facilita líneas de comunicación.</p> <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones de mejora</p> <p>1. Utilización de información relevante. Pero debe mejorar en el diseño de sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de información definidos</p> <p>2. Comunicación Interna, facilita líneas de comunicación en todos los niveles, selecciona el método de comunicación pertinente, pero debe mejorar las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)</p>	98%	La baja se debió a que se requiere fortalecer la política de operación establecida. Al realizar un análisis detallado de la política, se pudo evidenciar necesidades de mejora en los niveles de autoridad y responsabilidad establecida en lo referente a la política de protección de datos personales. En lo referente a la política en la administración y uso de la información requiere	-2%



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

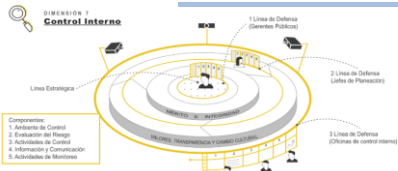
- Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).
- Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente).
- Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

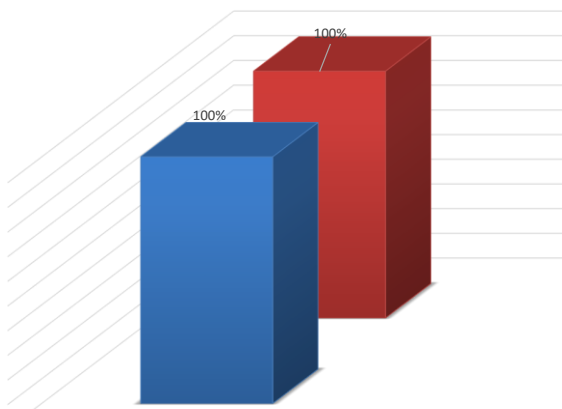
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98,5%

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
				100%	Se mantuvo el resultado obtenido en el (corte anual 2021 y semestral 2022). A pesar de alcanzar el 100% se llevan a cabo acciones permanentes de mejoramiento continuo del componente	0%
Monitoreo	Si	100%	<p><b>FORTALEZAS:</b> Se encuentra presente y funcionando</p> <p>1. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Además se comunica con el exterior (grupos de valor y con terceros externos interesados); Facilita líneas de comunicación.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría</li> <li>- Revisa los resultados de las evaluaciones para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno</li> <li>- La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes periódicas que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos</li> <li>- Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones</li> <li>- Frente a las evaluaciones independientes se considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones</li> </ul> <p>2. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).</p> <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p>	100%	Se mantuvo el resultado obtenido en el (corte anual 2021 y semestral 2022). A pesar de alcanzar el 100% se llevan a cabo acciones permanentes de mejoramiento continuo del componente	0%



MONITOREO - SUPERVISIÓN

- Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos int
- Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).