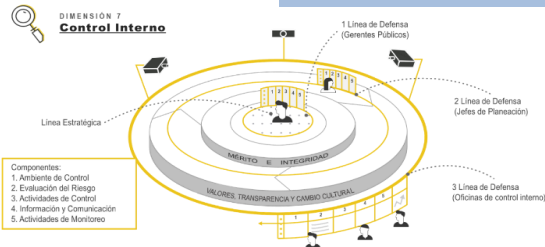


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



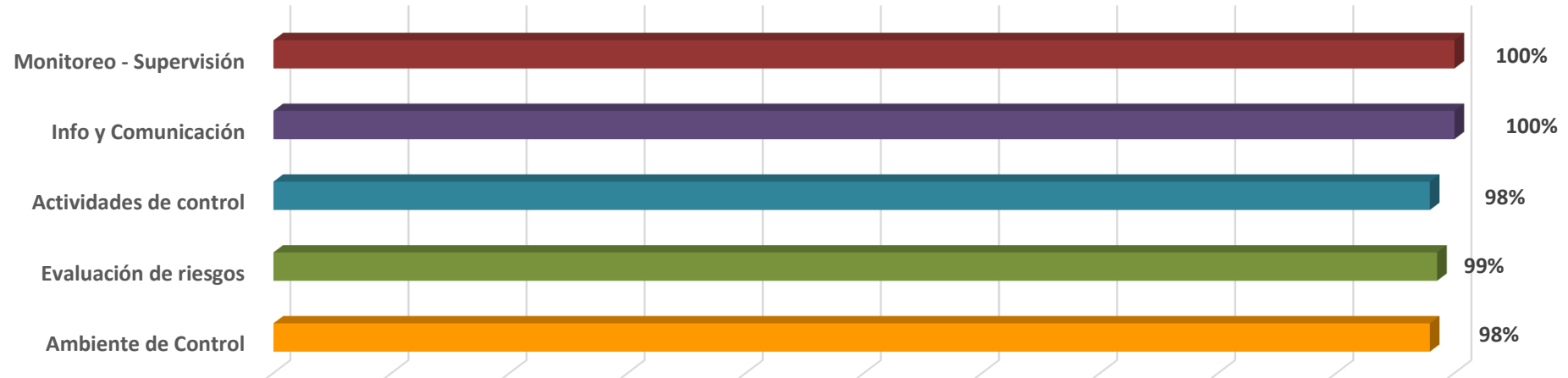
Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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

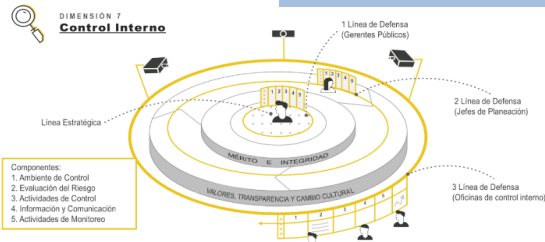


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

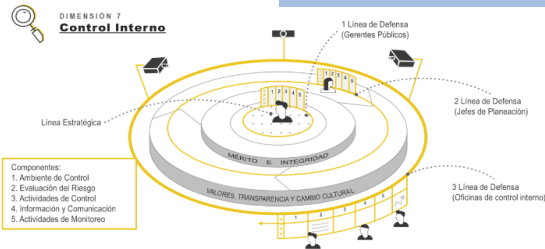
COMPONENTE	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	98%	<p>FORTALEZAS: Se encuentra presente y funciona correctamente</p> <ul style="list-style-type: none"> * El compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público. * La aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. * La planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garantizan de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establece sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlar riesgos específicos bajo la supervisión de la alta dirección. * La definición del Esquema de Líneas de Defensa * El 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. * El establecimiento de líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: Se encuentra presente y funcionando</p> <ul style="list-style-type: none"> * La evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento * La evaluación de la Planeación Estratégica del Talento Humano <p>Pero requiere mejoras frente a su documentación, ya que opera de manera efectiva</p>	97%	en el primer semestre no se socializaba el esquema de líneas de defensa, para el segundo semestre se establecieron estrategias de documentación y socialización en la materia, lo que permitio aumentar en un 1% la evaluación, se seguira acompañando a los procesos para que alcancen ese 2% restante sin descuidar el 98% va alcanzado	98%

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

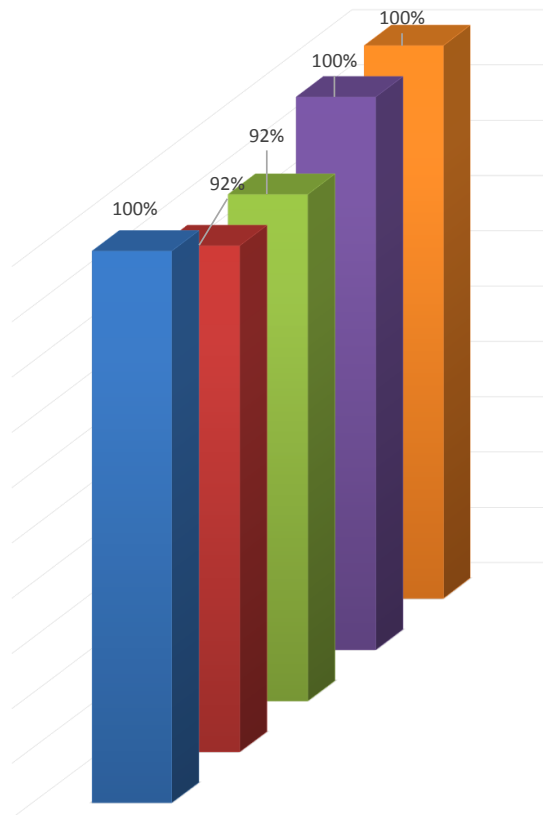
Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%



AMBIENTE DE CONTROL

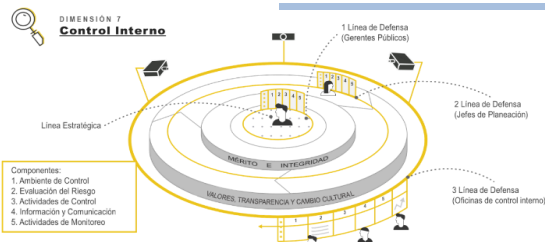
- La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público
- Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno
- Establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de r
- La entidad demuestra el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público
- La entidad establece líneas de reporte dentro de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

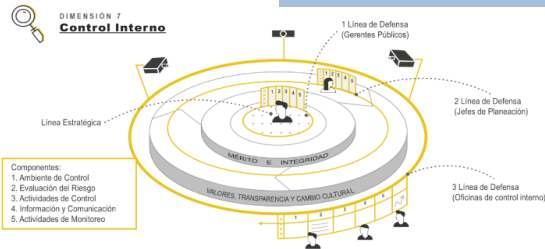
COMPONENTE	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Evaluación de riesgos	Si	99%	<p>FORTALEZAS: Se encuentra presente y funciona correctamente</p> <ul style="list-style-type: none"> * Los mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos. * Los objetivos de los procesos, programas o proyectos que están definidos, son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo. * La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados. * La política de Administración del Riesgo, define en su alcance los lineamientos para toda la entidad, 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 * Los seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas. * La Alta Dirección acorde con el análisis del entorno interno y externo, define los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción. * La Alta Dirección evalúa fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. * La Alta Dirección analiza los riesgos asociados a actividades tercerizadas u otras figuras externas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa. * El análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales * La 2a línea de defensa, consolidan información clave frente a la gestión del riesgo * La Alta Dirección analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materializaciones de riesgo * Al detectar materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: Se encuentra presente y funcionando</p> <ul style="list-style-type: none"> * La adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas <p>Pero requieren mejoras frente a su documentación ya que opera de manera efectiva</p>	93%	Se llevaron a cabo acciones que permitieron subsanar falencias presentas en el primer semestre, sin embargo hay que seguir trabajando en el cumplimiento de responsabilidades en la gestión del riesgo, que representa el 1%.	99%

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

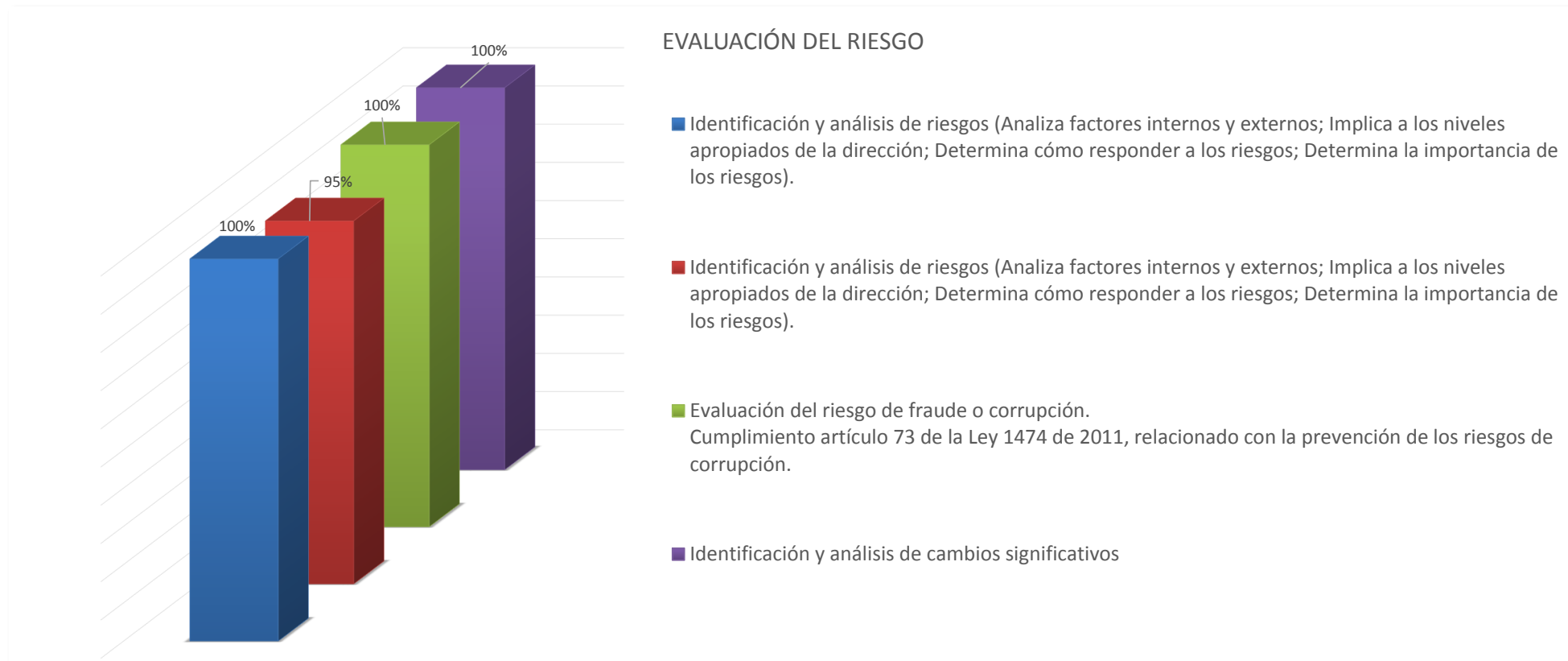
Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

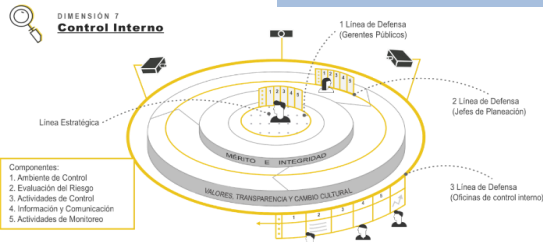


Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

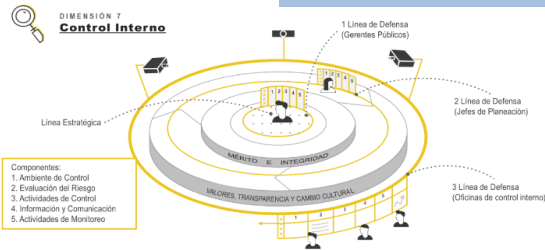
COMPONENTE	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Actividades de control	Si	98%	<p>FORTALEZAS: Se encuentra presente y funciona correctamente</p> <ul style="list-style-type: none"> * La adecuada división de las funciones, que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación * El diseño de otros sistemas de gestión, se integran de forma adecuada a la estructura de control. * Las actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnología. * La selección y desarrollo de actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios * La información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados se mitigan. * la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. * El monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo. * La ejecución de controles tal como están diseñados por parte de los responsables * La adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño * El diseño de controles se evalúa frente a la gestión del riesgo * La documentación particular de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones. <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: Se encuentra presente y funcionando</p> <ul style="list-style-type: none"> * La identificación de las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. <p>Pero requieren mejoras frente a su documentación ya que opera de manera efectiva</p>	94%	Se llevaron a cabo acciones que permitieron subsanar falencias presentadas en el primer semestre, sin embargo hay que seguir trabajando en materia de riesgos, que representa un 2%	98%

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

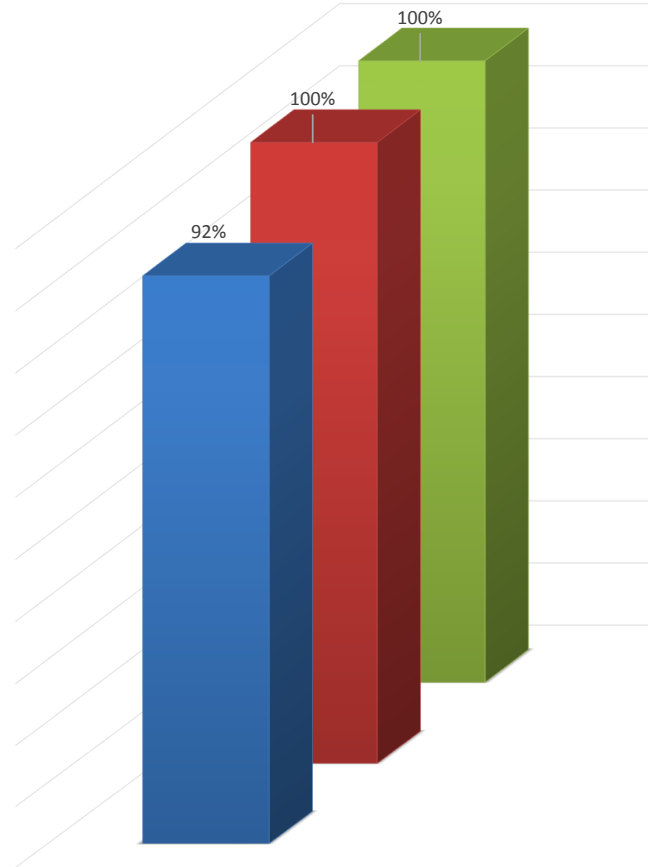
1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

ACTIVIDADES DE CONTROL



■ Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .

■ Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .

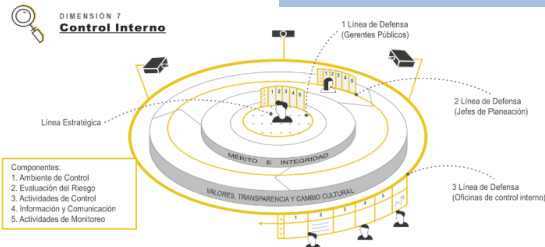
■ Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos).

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

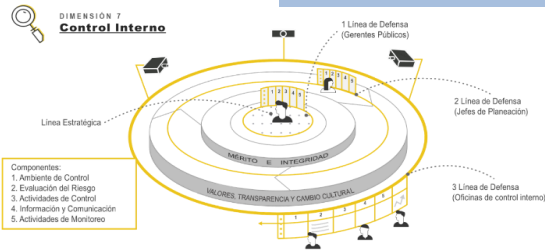
COMPONENTE	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	Si	100%	<p>FORTALEZAS: Se encuentra presente y funciona correctamente</p> <ul style="list-style-type: none"> * Los sistemas de información que capturan y procesan datos y los transforman en información para alcanzar los requerimientos de información definidos. * El inventario de información relevante (interno/externa) cuenta con un mecanismo que permite su actualización. * El 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. * Las actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. * La Alta Dirección tiene mecanismos de comunicación interna (políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva) que permiten 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). * Los canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares cuentan con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que generen la confianza para utilizarlos. * Los controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos que incluye contratistas y proveedores de servicios tercerizados. * Los canales externos definidos de comunicación, están asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel organizacional. * Los procesos poseen manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde) * Los procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. * El análisis periódico de la caracterización de usuarios o grupos de valor, a fin de actualizarla cuando sea pertinente, y el análisis de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. * Las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). <p>Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p>	98%	Se llevaron a cabo acciones que permitieron subsanar ese 2% de falencias presentas en el primer semestre	100%

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

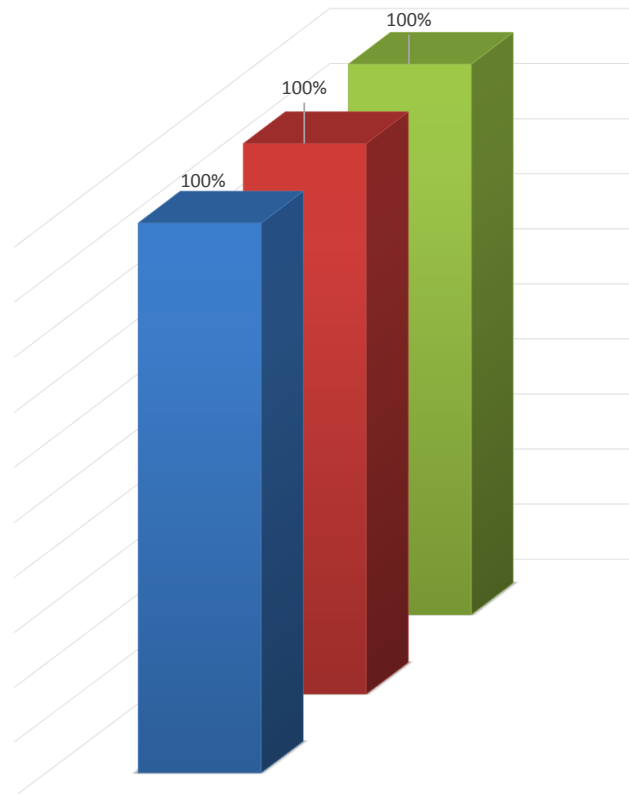
1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



■ Utilización de información relevante (Identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información).

■ 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).

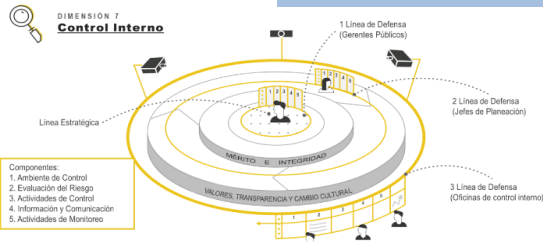
■ Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación).

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

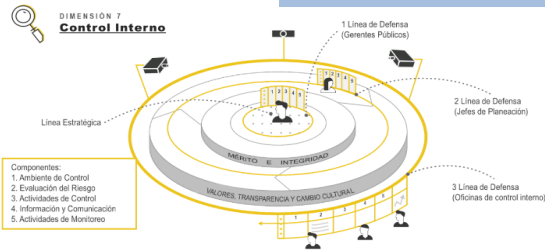
COMPONENTE	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Monitoreo	Si	100%	<p>FORTALEZAS. Se encuentra presente y funciona correctamente</p> <ul style="list-style-type: none"> * Las evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando. * Las 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. * 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. * La Comunicación con el exterior, en donde se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación. * Las evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones. * La evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (evalúa los resultados, comunica las deficiencias y monitorea las medidas correctivas). * 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. * Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción. * Las políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo. * El seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido. * Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos. * La evaluación de la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno. * La verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea). * La evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea) * Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar la acciones correspondientes Por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa. 	1	Se mantuvo la gestión, lo que permitio que nuevamente se alcanzara un 100% de cumplimiento	100%

Nombre de la Entidad:

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

Periodo Evaluado:

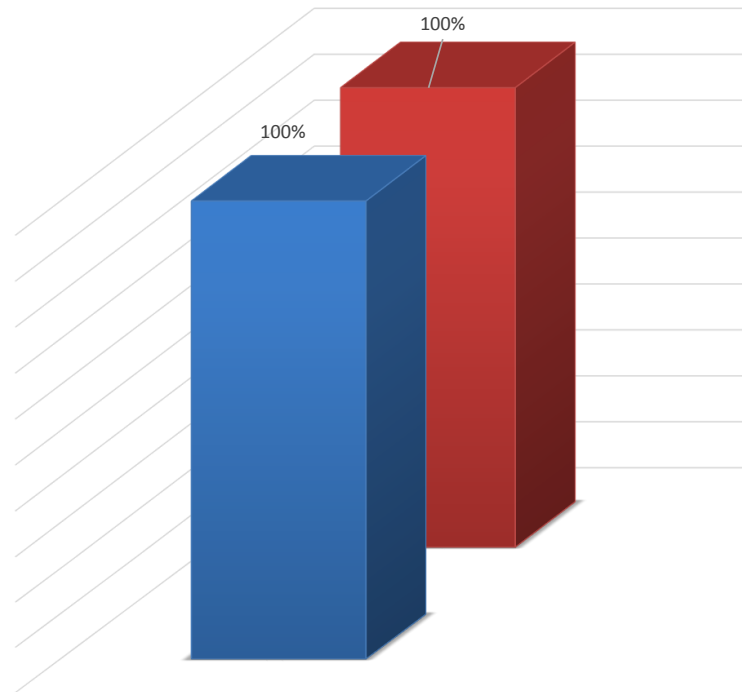
1 DE ENERO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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).