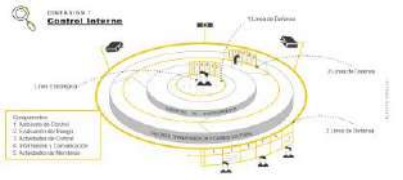


<b>Nombre de la Entidad:</b>	<b>INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO</b>
<b>Periodo Evaluado:</b>	<b>SEGUNDO SEMESTRE 2021 (JUNIO 1 - DICIEMBRE 31)</b>



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

**99%**

**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	Como resultado de la evaluación independiente, realizada a los 5 componentes del Sistema de Control Interno de la Institución Universitaria Pascual Bravo, la Oficina Asesora de Evaluación y Control como evaluador del componente del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG evidenció la mejora continua con la implementación y ajustes de los diferentes requerimientos de las dimensiones del modelo, verificando los soportes que muestran que la Institución tiene las herramientas que permite ese seguimiento continuo a los procesos, planes, programas y proyectos. La Institución cuenta con la guía para la administración de los riesgos y el diseño de controles en entidades públicas donde se tienen establecidos los lineamientos para la mitigación del riesgo, e incluso ya se están terminando con los ajustes correspondientes a las directrices que se establecieron en la nueva guía Versión 5 - Diciembre de 2020, presentada por el DAFP, al igual que la actualización del los mapas de riesgos. Desde el componente de actividades de control se evidencian políticas, procedimientos mecanismos que aseguran que se cumplen con los lineamientos de la Alta Dirección, adoptando medidas necesarias para controlar los riesgos y la gestión administrativa y de esa manera lograr el cumplimiento de los objetivos estratégicos y las actividades de gestión de la entidad, comunicando los avances periódicos que permiten a la entidad tomar decisiones a tiempo y lograr así cumplimiento de las metas propuestas.  A través de la evaluación con enfoque integral realizada por la Oficina Asesora de Evaluación y Control como Tercera Línea de Defensa se concluye que el Sistema de Control Interno de la entidad está operando y es sostenible, en cumplimiento a los objetivos y metas institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con lo evidenciado en la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno, se puede indicar que es efectivo debido a que su operación está estructurada en procesos, procedimientos, programas planes y proyectos, que las diferentes líneas de defensa acogen y ejecutan, acudiendo a los comités estratégicos y operativos con los establecidos en Institución (Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno), con el objetivo tomar las mejores decisiones. Los resultados de la evaluación son buenos y demuestran que se tienen implementadas en cada uno de los componentes mecanismos que dan una mejora continua, no obstante, se considera pertinente continuar con el seguimiento respectivo.
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	Además de las líneas de defensa establecidas en la Política de Administración de Riesgos, la entidad cuenta con el compromiso institucional reflejado en su línea de defensa estratégica mediante la continua y frecuente toma de decisiones y seguimiento de su gestión a través de los Comités rectorales, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; adicionalmente se refleja la gestión participativa, organizada para la toma de decisiones a través de los comités de seguimiento financiero.

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
<b>Ambiente de control</b>	Si	<b>97%</b>	<p>Con relación al componente ambiente de control, en la Institución Universitaria Pascual Bravo, se tienen soportadas varias actividades y documentos que integran el desarrollo de este componente como lo son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se tiene Código de Integridad establecido mediante la Resolución 272 de 2019.</li> <li>- cuenta con un módulo de integridad en la plataforma de inducción, donde también se socializa la política de integridad (<a href="https://campus.pascualbravovirtual.edu.co/">https://campus.pascualbravovirtual.edu.co/</a>).</li> <li>- Se tiene definido a través del Acuerdo 05 de 2020 la Política de Administración de Riesgos de la Institución, la cual también está en borrador con la actualización de la nueva versión 5 de dic. 2020.</li> <li>- Igualmente se realizan los seguimientos cuatrimestral a la gestión de riesgos (riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital).</li> <li>- La Institución Universitaria Pascual Bravo cuenta con 19 planes asociados a MIPG.</li> <li>- Se está dando cumplimiento a la Resolución 1519 de 2020 se cambió periodicidad de seguimiento a los planes de MIPG de cuatrimestral a trimestral y se diseñó un instrumento con los indicadores de estos planes.</li> <li>- Se tienen los Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) y en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) donde se han presentado los avances en las políticas de MIPG.</li> </ul> <p>Debilidades:</p> <p>En la Institución Universitaria Pascual Bravo, aun están pendientes de realizar actividades de gestión sobre mecanismos de conflictos de intereses.</p> <p>Otro aspecto que sigue pendiente en la Institución, es que aun no cuenta con línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad. Sin embargo, tiene diferentes canales de atención para las PQRDF.</p>	<b>98%</b>	<p><b>Fortalezas:</b> De acuerdo con el Estado de Emergencia Económica Social y Ecológica, la Institución Universitaria Pascual Bravo, a pesar de las dificultades, continuo con sus actividades y gestión relacionadas con este componente de ambiente de control, desarrollando capacitaciones a empleados y contratistas, referente al código de integridad, haciendo ajustes a la política de integridad, realizando estrategias con relación a algunas actividades de conflicto de intereses. Por lo anterior se evidencia avance frente a las recomendaciones dadas en el primer semestre referente al código de integridad.</p> <p>Los instrumentos, mecanismos, directrices, niveles de autoridad y responsabilidades para la implementación del Sistema de Control Interno se encuentran documentados en los procesos misionales, estratégicos, de apoyo y de evaluación de la Institución.</p> <p>El compromiso institucional reflejado en su línea de defensa estratégica mediante la continua y frecuente toma de decisiones y seguimiento de su gestión a través de los Comités Directivos, los Comités Institucionales de Gestión y Desempeño y el Comité de Coordinación de Control Interno.</p> <p><b>Debilidades:</b> Falta implementación de una línea de denuncia interna u otro mecanismo para facilitar el conocimiento de las irregularidades o posibles incumplimientos al Código de Integridad de la institución, igualmente se realizó el autodiagnostico de conflicto de intereses el cual obtuvo una calificación del 30% evidenciando que aun están en proceso y se tienen pendientes realizar actividades de gestión sobre mecanismos de conflictos de intereses.</p>	<b>-1%</b>

Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>La Institucion Universitaria Pascual Bravo, frente a la gestión del riesgos, se evidencia que permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales, establecidos en sus mapas de riesgos. Adicionalmente, se evidencian los seguimientos, la identificación y gestion de los riesgos de corrupción. La politica es basada bajo el esquema de las 3 lineas de defensa. Se tienen identificados riesgos de gestion, corrupcion y seguridad digital en cada uno de los procesos de la Institución.</p>	100%	<p>Fortalezas: De acuerdo con lo evaluado en el primer semestre 2021, referente al impacto sobre el control interno por cambio en los diferentes niveles organizacionales; la Oficina Asesora de Evaluacion y Control concluye que en este componente se tienen establecidas las herramientas que ayudan a los seguimientos continuos frente a la evaluacion del riesgo en la Institucion.</p>	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>La Institucion Universitaria Pascual Bravo ha diseñado controles frente a sus procesos, subprocesos, actividades, programas, proyectos y planes de la entidad, los cuales se han implementado y monitoreado por la primera y segunda línea de Defensa, en cumplimiento de la normativa vigente, las directrices internas y las politicas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.</p>	100%	<p>Fortalezas: La IUPB ha desarrollado mejoras continuas para la administración y evaluación de los riesgos y controles, los cuales cuentan con politicas y procedimientos, así mismo permiten analisis y generan informacion relevante para la toma de desiciones en la Institucion.</p>	0%
Información y comunicación	Si	100%	<p>La Institucion Universitaria Pascual Bravo, cuenta con politicas, directrices y mecanismos, captura, procesamiento y generacion de datos, que permiten divulgar los resultados, las mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación sea adecuada a las necesidades especificas de los grupos de valor. La oficina Asesora de Evaluación y Control en su rol de seguimiento y control, de acuerdo con la verificación de las evidencias presentadas, se puede determinar que el componeste Informacion y Comunicación que tiene las herramientas que facilitan el manejo de la informacion y la comunicacion y uso de la misma, tanto interna como externamente durante el segundo semestre 2021</p>	100%	<p>Fortalezas: La oficina Asesora de Evaluación y Control de acuerdo a las evidencias presentadas concluyó que el Sistema de Control Interno de la Institución Universitaria Pascual Bravo ha implementado herramientas y sistemas de informacion que le facilitan el manejo de la informacion y la comunicacion y uso de la misma, tanto interna como externa durante la vigencia primer semestre 2021.</p>	0%
Monitoreo	Si	100%	<p>La Institucion Universitaria Pascual Bravo cuenta con actividades de monitoreo permanente por parte de la primera y segunda línea de Defensa, a través de ejercicios de autoevaluación. Así mismo, la Oficina Asesora de Evaluación y Control en su rol de tercera línea de Defensa realiza evaluación independiente a los procesos, planes, programas y proyectos que gestiona la entidad. Igualmente se realizan auditorías externas, de control y de sistemas de control que aportan al mejoramiento continuo del sistema de control interno.</p>	100%	<p>Fortalezas: La oficina Asesora de Evaluación y Control de acuerdo a las evidencias presentadas concluyó que el Sistema de Control Interno de la Institución Universitaria Pascual Bravo ha implementado herramientas y sistemas de informacion que le facilitan el manejo de la informacion y la comunicacion y uso de la misma, tanto interna como externa durante la vigencia primer semestre 2021.</p>	0%



