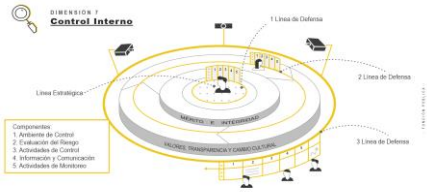


Nombre de la Entidad:	INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2022 (ENERO 1 - JUNIO 30/2022)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

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 presente informe de evaluación independiente del Sistema de Control Interno de la Institución Universitaria Pascual Bravo, corresponde al primer semestre de la vigencia 2022; para su respectiva elaboración, la Oficina Asesora de Evaluación y Control como evaluador de los componentes del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG utilizó la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para su respectiva elaboración. Lo anterior permite concluir que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, se encuentran presentes y operando de manera adecuada, articulada e integrada, mediante las acciones implementadas a través de la séptima dimensión (Control Interno) del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en articulación con las demás políticas de desempeño que hacen parte de la gestión Institucional, igualmente se evidencia que el Sistema Integrado de Gestión de la IUPB reúne y estandariza los lineamientos de gestión administrativa, misional y estratégico, así mismo el Sistema de Control Interno, cuenta con el compromiso institucional reflejado en su líneas de defensa estratégica mediante la continua y frecuente toma de decisiones y seguimiento de su gestión a través de los diferentes comités, Directivos, comités Institucionales de Gestión y Desempeño, Junta de adquisiciones y licitaciones, comités de conciliaciones y a acciones de repetición, comités de coordinación de control interno, igualmente se refleja la gestión participativa, organizada para la toma de decisiones a través de los comités operativos de inventarios, de sostenibilidad contable y de seguimiento financiero. Es importante mencionar que mantener una calificación alta del 99%, corresponde al compromiso que tienen todos los colaboradores de la Institución Universitaria Pascual Bravo, lo cual permite siempre una mejora continua a través de la prestación de los servicios de calidad que se prestan tal como lo refleja igualmente la Acreditación Institucional en Alta Calidad que obtuvo nuestra Institución Universitaria Pascual Bravo por un periodo de 6 años. No obstante se identifican situaciones que se requieren mejorar, en este primer semestre la calificación de la evaluación del SCI arrojó un resultado de 98%, en razón a que se debe fortalecer mas el tema de estrategias de conflicto de intereses y fortalecer los grupos de trabajo para la política de integridad, de igual manera se esta poniendo en marcha la acción de mejora con relación a la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o incumplimientos al código de integridad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, dado que se están aplicando la mayoría de los controles diseñados en la entidad para dar cumplimiento a los cinco componentes del Sistema, igualmente permite la evaluación de las acciones, metas, planeación estratégica, objetivos estratégicos de la Institución determinando las deficiencias, alertas, riesgos y posibles hallazgos de los entes de control. En la evaluación del Sistema de Control Interno, se evidencian los seguimientos a los riesgos y evaluación de los controles que fueron diseñados y ejecutados para los diferentes procesos de la IUPB para asegurar de forma razonable el cumplimiento de la planeación prevista para este primer semestre 2022. En el marco de las auditorías internas, realizadas por la Oficina Asesora de Evaluación y Control, se recomendó seguir fortaleciendo en los colaboradores la aplicación de los controles, con el propósito que se mitigó la materialización de los riesgos y se dé cumplimiento a los objetivos institucionales.
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	Se cuenta con una Política de Administración de Riesgos adoptada mediante el acuerdo del Consejo Directivo 005 del 20 de febrero del 2020, en el cual se encuentra al detalle en el artículo décimo cuarto, el rol y las responsabilidades de las líneas de defensa de la Institución Universitaria Pascual Bravo. Líneas de defensa: Línea Estratégica: Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, aprueba la política de administración de riesgos, igualmente hace seguimientos periódicos a los riesgos institucionales; Primera Línea de Defensa: Líderes de procesos, se encargan del mantenimiento efectivo de controles internos, el cumplimiento de los procedimientos de riesgo y el control; Segunda Línea de Defensa: Oficina Asesora de Planeación, tienen la responsabilidad directa frente al monitoreo y evaluación, y Tercera Línea de Defensa: Oficina Asesora de Evaluación y Control realiza seguimiento y control a la efectividad del Sistema de Control Interno, el trabajo efectivo de la 1ra y 2da línea de defensa con orientaciones o recomendaciones basadas en riesgos. Lo anterior se encuentra diseñado tal como lo establece en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas del DAFF.

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
------------	---	----------------------------------	--	--	---	-----------------------------

<p style="text-align: center;">Ambiente de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">94%</p>	<p>Con relacion al componente ambiente de control, en la Institucion Universitaria Pascual Bravo, se tienen soportadas varias actividades y documentos que integran el desarrollo de este componente como lo son:</p> <p>Debilidades:</p> <p>En la Institucion Universitaria Pascual Bravo, se tiene establecido un equipo de trabajo de la politica de integridad, no obstante se evidencia ausencia de convocatoria a los integrantes que hacen parte de este equipo de trabajo, no acatando lo establecido en el acta del comite institucional de desempeño de diciembre 2018.</p> <p>Con relacion a la línea de denuncia interna sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad se esta trabajando al respecto teniendo como objetivo para el segundo semestre del 2022 tener esta linea activa y funcionando en la IUPB.</p>	<p style="text-align: center;">98%</p>	<p>Con relacion al componente ambiente de control, en la Institucion 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"> - Se tiene Código de Integridad establecido mediante la Resolución 272 de 2019. - cuenta con un módulo de integridad en la plataforma de inducción, donde tambien se socializa la politica de integridad (https://campus.pascualbravovirtual.edu.co/). - Se tiene definido a través del Acuerdo 05 de 2020 la Política de Administración de Riesgos de la Institución, la cual tambien esta en borrador con la actualización de la nueva version 5 de dic.2020. - Igualmente se realizan los seguimiento cuatrimestral a la gestión de riesgos (riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital). - La Institución Universitaria Pascual Bravo cuenta con 19 planes asociados a MIPG. - Se esta 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 - 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 politicas de MIPG. <p>Debilidades:</p> <p>En la Institucion Universitaria Pascual Bravo, aun estan pendientes de realizar actividades de gestion sobre mecanismos de conflictos de intereses.</p> <p>Otro aspecto que sigue pendiente en la Institucion, 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>	<p style="text-align: center;">-4%</p>
<p style="text-align: center;">Evaluación de riesgos</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Fortalezas: Como resultado del seguimiento realizado por la oficina Asesora de Evaluación y Control, del primer semestre 2022, los mapas de riesgos de corrupción, gestión y de seguridad digital cumplen con lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4 expedida por el DAFP en octubre de 2018.</p> <p>La Institucion a finales del 2020, adquirió un software denominado Isolución, con el objetivo de optimizar y automatizar el seguimiento a los riegos, actualmente se encuentra en etapa de parametrización</p> <p>Debilidad: La Institución cuenta con evidencias de avance en la implementación de la nueva Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - Versión 5 expedida en diciembre de 2020 por el DAFP, para lo cual informan lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se tiene el documento borrador de la guia de riesgos con la nueva metodologia - Se esta a la espera de recibir capacitación de riesgos por parte de Isolución, con el objetivo de terminar y formalizar la política y la guía de riesgos. <p>Es importante mencionar que el DAFP no establecio fecha para dicha actualización, no obstante desde la Oficina Asesora de Evaluación y Control se genera la alerta temprana, con el objetivo de dar cumplimiento a los lineamientos emitidos en tema de riesgos.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<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>	<p style="text-align: center;">0%</p>
<p style="text-align: center;">Actividades de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Con relación a lo validado respecto a la información recibida se constata que la evaluación independiente del sistema de control interno está cumpliendo con su objetivo, teniendo en cuenta que la operación está diseñada en relación a los procesos, los procedimientos, programas planes y proyectos, en relación a las necesidades de cada una de las líneas de defensa, además cuenta con los respectivos informes cuatrimestrales y seguimientos a cada uno de los procesos de la institución. Se puede concluir que los resultados de la evaluación son satisfactorios, sin embargo se invita a continuar con los procesos y seguimientos necesarios para contribuir a una mejora continua.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<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 políticas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>La oficina Asesora de Evaluación y Control en su rol de seguimiento y control, de acuerdo a las evidencias presentadas, se puede determinar que el Sistema de Control Interno de la Institución Universitaria Pascual Bravo ha implementado herramientas y sistemas de información que le facilitan el manejo de la información y la comunicación y uso de la misma, tanto interna como externamente durante el semestre 2022-1</p>	<p>100%</p>	<p>La Institucion Universitaria Pascual Bravo, cuenta con políticas, directrices y mecanismos, captura, procesamiento y generación 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 específicas 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 componente Información y Comunicación que tiene las herramientas que facilitan el manejo de la información y la comunicación y uso de la misma, tanto interna como externamente durante el segundo semestre 2021</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>La oficina de evaluación y control de acuerdo a las evidencias presentadas puede inferir que la Institución Universitaria Pascual Bravo, a través de la primera y segunda línea de defensa realiza actividades de monitoreo permanente, así como la tercer línea de defensa "Oficina Asesora de Evaluación y Control" realiza auditorías a las diferentes áreas de acuerdo al Plan anual de auditorías, seguimiento a los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas por parte del Icontec, la Contraloría General de Medellín y Pares Académicos, con el objetivo de que se de un mejoramiento continuo en la Institución Universitaria Pascual Bravo.</p>	<p>100%</p>	<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 Evaluacion 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>	<p>-4%</p>

