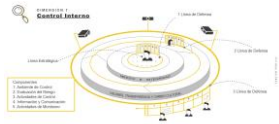


|                       |  |                                            |  |
|-----------------------|--|--------------------------------------------|--|
| Nombre de la Entidad: |  | UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL            |  |
| Periodo Evaluado:     |  | 01 DE ENERO DE 2023 AL 30 DE JUNIO DE 2023 |  |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

| Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno           |  |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No)   |  | En proceso | Como se puede detallar en la evaluación realizada del Sistema de Control Interno, no todos los componentes se encuentran operando de manera integrada. Lo anterior obedece a que la Universidad Pedagógica Nacional por su dinámica es sujeta a modificaciones permanentes debido a nuevas disposiciones legales y por su propia naturaleza. Sin embargo, se trabaja de manera permanente con todas las áreas y dependencias que la conforman para que se pueda llegar a la integridad total de los procesos. Como mecanismos internos se adoptaron Comités de Coordinación de Control Interno y los ejercicios auditores realizados en el primer semestre de 2023 han incorporado simultáneamente elementos del MECI y de la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública. La Oficina de Control Interno acogió las sugerencias de la Alta Dirección sobre la concertación y una mirada de trabajo interdisciplinar que, nutrida con las perspectivas tanto de los auditores como de los Líderes y Facilitadores de los Procesos, coadyuva a la mejora continua con una perspectiva menos reactiva y más de trabajo coordinado. |  |  |  |
| ¿Se han tomado los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No) |  |            | Si bien no todos los componentes se encuentran en un grado de excelencia de 100% no quiere decir que el sistema de control interno no sea efectivo para los objetivos evaluados. Esta evaluación es una oportunidad de ver de manera integral como se pueden mejorar los controles en busca de una efectividad total, lo interesante del proceso que se realizó mediante esta metodología es el de analizar de manera conjunta con los responsables de cada línea de defensa cómo trabajar de manera integral para que ajusten metodologías, controles y procedimientos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |
| ¿Se han tomado los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No) |  |            | Como se indicó en el desarrollo de la presente evaluación, la Universidad Pedagógica Nacional cuenta con sus líneas de defensa claramente definidas ya que es una institución en donde su estructura es basada en procesos como lo ha corroborado la entidad de certificación en calidad ICOTEC y el Consejo Nacional de Acreditación (CNA). Adicionalmente, se cuenta con una política de riesgos adoptada e implementada en donde se describen las respectivas líneas de defensa y las responsabilidades que cada una ejerce en el sistema. Dentro de la                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |

| 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                                          | 92%                              | La Universidad ha mantenido los esfuerzos por garantizar el buen funcionamiento de los controles asociados a los Procesos a través de las Auditorías Integrales. A partir de 2023, la Oficina de Control Interno ha asumido el liderazgo en el Plan definido por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los ejercicios auditores realizados en el primer semestre de 2023 han incorporado simultáneamente elementos del MECI y de la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública. La Oficina de Control Interno acogió las sugerencias de la Alta Dirección sobre la concertación y una mirada de trabajo interdisciplinar que, nutrida con las perspectivas tanto de los auditores como de los Líderes y Facilitadores de los Procesos, coadyuva a la mejora continua con una perspectiva menos reactiva y más de trabajo coordinado.                                                                                                                                                                                                                                           | 89%                                                                | No se logró la actualización del 100% de los mapas de riesgo de los procesos que conforman el sistema de gestión institucional.<br><br>No se logró la actualización de la carta ética o código de integridad de la UPN, conforme al compromiso establecido en el plan de mejoramiento. Tampoco, se halló evidencia de la actualización del procedimiento de selección e ingreso del personal administrativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3%                          |
| Evaluación de riesgos      | Si                                          | 97%                              | Las Auditorías realizadas durante el primer semestre de 2023 han reforzado la perspectiva de la evaluación de riesgos como ha quedado plasmado en los correspondientes informes. La definición de nuevos riesgos o el replanteamiento de los ya existentes, permite que este componente se continúe incorporando al trabajo cotidiano, tanto desde la óptica de los Procesos como desde las actividades de las Dependencias. Por tanto, el Componente de Evaluación de riesgos se ha mantenido, con el liderazgo de la Oficina de Control Interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 97%                                                                | Con la realización de la actuación especial en Transporte se evidenció que algunos riesgos no se vislumbraron en su momento, lo que llevó a la materialización de pérdida reputacional para el Proceso Gestión de Servicios.<br><br>En las recomendaciones derivadas de la actuación especial, se sugiere al Proceso Gestión de Servicios revisar y si es el caso, redefinir los riesgos asociados al área de transporte en lo atinente al mantenimiento del parque automotor y la prestación del servicio.<br><br>Pese a lo anterior, la suma de las actividades descritas en el componente, que son soportadas documentalmente, permitió mantener el Ambiente de Control con un nivel de cumplimiento alto en la institución. | 0%                          |
| Actividades de control     | Si                                          | 92%                              | Las actividades de control que contribuyen a mitigar los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos de la institución y de cada proceso, se han venido robusteciendo con la realización de las auditorías integrales durante el primer semestre de 2023 en las que se ha hecho el refuerzo correspondiente a nivel conceptual desde el Modelo Estándar de Control Interno y su articulación con el MIPG y se ha solicitado a los Procesos y Dependencias que se revalúe la pertinencia de detectar riesgos que estén asociados a las actividades cotidianas.<br><br>Este ejercicio coadyuva a que el componente haya tenido en la vigencia evaluada un mejor desempeño que en el semestre anterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 83%                                                                | Imprevistos técnicos, contexto normativo y falta liderazgo en el proyecto, han dificultado la entrada en funcionamiento del nuevo sistema de información académica. Los controles establecidos para lograr el éxito del proyecto no fueron efectivos.<br><br>Algunos procesos no actualizaron los mapas de riesgo durante la vigencia 2022, lo que evitó el análisis en la efectividad de los controles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9%                          |
| Información y comunicación | Si                                          | 98%                              | El diligenciamiento del FURAG, en especial en lo relativo a la Política de Transparencia, Acceso a la Información y Lucha contra la Corrupción que ha permitido confirmar que la Universidad Pedagógica Nacional cumple con lo establecido en la Resolución 1519 de 2020. Por la cual se definen los estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 del 2014 y se definen los requisitos en materia de acceso a la información pública, accesibilidad web, seguridad digital, y datos abiertos, así como los principios contenidos en la Ley 1712 de 2014 Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones, lo que constituye una fortaleza institucional.<br><br>También se ha mantenido el esfuerzo de la Entidad en el tema de Comunicaciones con el fortalecimiento del equipo humano que evidencia el compromiso de la Alta Dirección y permite que el Componente Información y Comunicación mejore, entre otras cosas, con las estrategias en las redes o los canales con los que cuenta la institución. | 96%                                                                | Aunque la UPN ha mejorado notablemente los canales, formas y estándares de información y comunicación interna y externa, se presentan algunas oportunidades de mejora en cuanto a la satisfacción de los usuarios y la toma de medidas o decisiones para mejorar su percepción.<br><br>No obstante la situación arriba descrita, la estrategia comunicacional continúa siendo una fortaleza institucional frente a los usuarios internos y a la ciudadanía.                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2%                          |
| Monitoreo                  | Si                                          | 100%                             | Durante el Primer semestre de 2023, la realización de las Auditorías aprobadas para la vigencia por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ha contribuido a fortalecer la cultura del Control Interno, desde la perspectiva del diálogo de saberes con una estrategia que refuerza una perspectiva pedagógica y didáctica más que inquisitiva o sancionatoria, que facilita en los procesos y en las actividades cotidianas la apropiación de los conceptos del Modelo Estándar de Control Interno y la articulación con el MIPG.<br><br>Adicionalmente, la formación de los Auditores de Control Interno a través de Diplomados en estos temas y que se comparte en la realización de las auditorías no sólo en las reuniones de apertura, sino en todo el proceso auditor en el que se dialoga, se comparten perspectivas y se siguen los lineamientos del Estado Colombiano para enmarcar las acciones de mejoramiento de la entidad, permiten que este componente haya mantenido el buen desempeño que ha venido mostrando en los semestres anteriores.                             | 100%                                                               | La divulgación del Esquema de las Líneas de Defensa se ha adoptado como estándar en las reuniones de apertura de las auditorías de Control Interno hace ya varios años. En el desarrollo de las auditorías, las actividades de monitoreo se realizan en consonancia con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.<br><br>Los funcionarios que son líderes de proceso, los servidores que fungen como facilitadores y el equipo adscrito a la Oficina de Control Interno coadyuvan desde su labor a mantener el componente de monitoreo en consonancia con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP.                                                           | 0%                          |