

Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
Periodo Evaluado:	1° DE JULIO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos o de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Sí	A partir de la evaluación realizada, se evidencia un grado significativo de consolidación de los instrumentos definidos para cada uno de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), destacándose especialmente la evaluación de riesgos, las actividades de control y monitoreo. Estos avances confirman el compromiso institucional con el logro de resultados y el cumplimiento de los objetivos, a partir de la identificación de riesgos y la implementación de controles asociados a procesos, el uso de formatos y procedimientos estandarizados, la disposición de lineamientos claros para la ejecución, la generación de reportes de control e indicadores, la autoevaluación continua como herramienta para detectar oportunidades de mejora y la ejecución independiente basada en evidencia objetiva.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	Se evidencia la efectividad del Sistema de Control Interno, lo anterior se soporta con la gestión realizada dentro de la implementación en la gestión de riesgos, el fortalecimiento de las líneas de defensa, la incorporación de la mayoría de los temas referentes al sistema de control interno dentro del marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los controles implementados dentro las actividades de cada uno de los procesos, el respeto y confianza que han generado la documentación de los procedimientos o documentos soporte de actividades, a las acciones de mejoramiento que se han ejecutado para la gestión y en gran medida el interés que se ha evidenciado por parte de la Alta Dirección para el mejoramiento del Sistema de Control Interno en la Universidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Sí	La entidad cuenta con una institucionalidad definida dentro de su Sistema de Control Interno, estructuradas bajo el enfoque de las Tres Líneas de Defensa, lo cual le permite contar con roles, responsabilidades y mecanismos claros para la toma de decisiones frente al control. La primera línea, comprende los niveles de dirección y administración, la segunda línea de defensa es la Dirección de Planeación, Apoyo y Operación, y la tercera línea de defensa es la Unidad de Gestión de Riesgos, la cual realiza una evaluación independiente que retroalimenta la gestión institucional. Esta estructura fortalece la capacidad de la universidad para anticipar, detectar y manejar riesgo, y facilita una toma de decisiones informada y oportuna frente a situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante el modelo MECI, no es obligatorio cumplimiento para entes universitarios autónomos, la alta dirección de la Universidad Pedagógica considera la importancia del esquema de líneas de defensa como fundamento de la institucionalidad por lo cual se implementó y se mantiene actualizado en las diferentes actividades de planeación y ejecución. De esta manera el ciclo organizacional que se inicia con los lineamientos de la Alta Dirección Consejo Superior y Académico y Comité Directivo, se materializa en la ejecución de los procesos que conforman el modelo de operación de la UPN.

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	Sí	90%	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • El Código de Integridad de la Universidad Pedagógica Nacional aún se encuentra en fase de diseño y construcción, no siendo reportada una estrategia de cumplimiento ni se han establecido mecanismos que garanticen el comprometimiento de los servicios públicos, de conformidad con las previsiones contenidas en la Ley 2014 de 2020. • La Oficina de Control Interno realiza la gestión que realiza la Dirección de Talento Humano frente a la implementación del formato FOR-07H043 - Registro de Conflictos de Interés, sin embargo se recomienda el desarrollo de un formato propio que permita la adecuada implementación de la OCP. • La Institución no cuenta con un Plan Estratégico de Talento Humano, lo cual impide su verificación, análisis y evaluación de los riesgos que impactan en la eficiencia y eficacia del desarrollo del capital humano. <p>FORTEZAES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toda la Oficina de Planeación ejerciendo la segunda línea de defensa como la Oficina de Control Interno en función de la tercera línea de defensa, fortalecen el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2026. • La definición de las líneas de defensa a través de la Política de Administración de Riesgos representa una fortaleza institucional, ya que establece una estructura clara de roles y responsabilidades para la toma de decisiones frente al control. • La Oficina de Control Interno realiza auditorías con enfoque contractual, presupuestal y de sistemas de información, lo cual permite verificar el cumplimiento de los controles establecidos y la identificación oportuna de riesgos, el fortalecimiento de los mecanismos de control, la vigilancia del cumplimiento normativo y la mejora continua en el uso de los recursos públicos y la gestión tecnológica. 	89%		1%
Evaluación de riesgos	Sí	100%	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toda la Oficina de Planeación ejerciendo la segunda línea de defensa como la Oficina de Control Interno en función de la tercera línea de defensa, fortalecen el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2026. • La definición de las líneas de defensa a través de la Política de Administración de Riesgos representa una fortaleza institucional, ya que establece una estructura clara de roles y responsabilidades para la toma de decisiones frente al control. • Se realizan jornadas de fomento del control y enfoque hacia la prevención, por parte de la Oficina de Control Interno que han permitido el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. • La definición de las líneas de defensa a través de la Política de Administración de Riesgos establece una fortaleza institucional, ya que establece una estructura clara de roles y responsabilidades para la toma de decisiones frente al control. • Se realizan jornadas de fomento del control y enfoque hacia la prevención, por parte de la Oficina de Control Interno que han permitido el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. • La Oficina de Control Interno realiza auditorías con enfoque contractual, presupuestal y de sistemas de información, lo cual permite verificar el cumplimiento de los controles establecidos y la identificación oportuna de riesgos, el fortalecimiento de los mecanismos de control, la vigilancia del cumplimiento normativo y la mejora continua en el uso de los recursos públicos y la gestión tecnológica. <p>FORTEZAES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se realizan seguimientos completos y oportunos a las actividades contempladas dentro del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional, así como la elaboración del Plan Anual de Auditorías, motivo por el cual la Universidad no cuenta con información de riesgo en la rubrica que para la vigencia 2026, se efectúan avances significativos para esta acción que está formulada en el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2026. 	100%		0%
Actividades de control	Sí	92%	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se considera necesario evaluar y ajustar las acciones de fortalecimiento relacionadas con los lineamientos de infraestructura tecnológica y el control de proveedores de servicios tecnológicos, con el fin de prevenir impactos negativos. • La Institución no cuenta con una estrategia establecida en la actualización de la Reforma Orgánica, realizando un trabajo algo desordenado, pero esta actividad tiene niveles de avance intermedio, de acuerdo con la información que para la vigencia 2026, se efectúan avances significativos para esta acción que está formulada en el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2026. <p>FORTEZAES</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se desarrollan jornadas de fomento del control y promoción de la cultura de la prevención, las cuales contribuyen al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, especialmente en lo relacionado con la apropiación de las actividades de control por parte de los servidores públicos. • Se realizan seguimientos oportunos y sistemáticos a las actividades definidas en el Plan Anual de Auditorías, lo cual permite verificar el cumplimiento de los controles establecidos y facilita la recalificación para la mejora continua. 	88%		4%
Información y comunicación	Sí	93%	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • El Proceso de Comunicaciones no cuenta actualmente con procedimientos formalizados que faciliten una gestión efectiva de la comunicación interna y externa, ni mecanismos que permitan evaluar la eficacia de los canales utilizados. Esta situación limita la posibilidad de garantizar la protección de la información y la difusión de la cultura de la transparencia y la ética en la administración. • Durante el segundo semestre de 2023 se vienen presentando dificultades con el almacenamiento en OneDrive, motivo por el cual la Universidad no cuenta con información de respaldo en la nube lo que impacta directamente en la seguridad de la información y una posible materialización del riesgo por pérdida de la misma. <p>FORTEZAES</p> <ul style="list-style-type: none"> • La Oficina de Control Interno realiza auditorías con enfoque contractual, presupuestal y de sistemas de información, lo permite un análisis integral de los procesos clave. Este enfoque multidimensional contribuye a la identificación oportuna de los riesgos, el fortalecimiento de los mecanismos de control, la vigilancia del cumplimiento normativo y la mejora continua en el uso de los recursos públicos y la gestión tecnológica. 	100%		-7%
Monitoreo	Sí	100%	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • La certificación otorgada por CONTEC a la Universidad representa una fortaleza institucional, teniendo en cuenta que se evidencia el cumplimiento de estándares de calidad en la gestión de procesos, promueve la mejora continua y refuerza la confianza de los grupos de interés en la eficiencia y transparencia de la administración universitaria. • La Oficina de Control Interno realiza auditorías con enfoque contractual, presupuestal y de sistemas de información, lo permite un análisis integral de los procesos clave. Este enfoque multidimensional contribuye a la identificación oportuna de los riesgos, el fortalecimiento de los mecanismos de control, la vigilancia del cumplimiento normativo y la mejora continua en el uso de los recursos públicos y la gestión tecnológica. • Se realizan seguimientos completos y oportunos a las actividades para verificar el cumplimiento y efectividad de las acciones contempladas dentro de los planes de mejoramiento. 	100%		0%