


	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Consecutivo No.	015	Fecha de Emisión del Informe	Día	25	Mes	04	Año	2024
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

## SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO SCI – UD VIGENCIA 2023

<b>Proceso/Dependencia:</b>	Subsistema de Control Interno – SCI / Oficina Asesora de Planeación y Control - OAPC	<b>Líder:</b>	Rectoría
		<b>Responsable:</b>	Jefe Oficina Asesora de Planeación - OAP
<b>Objetivo:</b>	Realizar el seguimiento a la Implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, de acuerdo a los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG.		
<b>Alcance:</b>	Verificar el estado de implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a la vigencia 2023		
<b>Criterios:</b>	<p>Decreto Distrital N° 591 de 2018. <i>“Por el cual se definen los lineamientos para la conformación articulada de un Sistema Integrado de Gestión en las entidades del Distrito Capital y se asignan unas funciones”</i></p> <p>(En su Artículo 14 deroga el Decreto Distrital 176 del 12 de mayo de 2010: Vigencia y derogatorias. El presente decreto rige a partir de la fecha de su publicación en el Registro Distrital, y deroga los artículos 2°, 3°, 60 y 9° del Decreto Distrital 651 de 2011 y los Decretos Distritales 176 de 2010 y 652 de 2011.)</p> <p>Resolución de Rectoría N° 163 del 9 de mayo de 2019 <i>"Por la cual se ajusta el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas - SIGUD, se implementa el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, como su Marco de Referencia, y se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño".</i></p> <p>(En su ARTÍCULO FINAL. Derogatorias. <i>“deroga la Resolución de Rectoría N° 215 del 24 de julio de 2014, "Por la cual se ajusta y conforma el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, SIGUD, y se establecen las funciones a los equipos del Sistema Integrado de Gestión, SIGUD, en los Niveles Ejecutivo, Técnico, Operativo y Evaluador y se establecen otras disposiciones".</i></p> <p><i>Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Consejo para la Gestión y Desempeño Institucional, Versión 5, marzo de 2023, Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.</i></p>		

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

	<p>Subsistemas y procesos publicados en el SIGUD.</p> <p>Resolución de Rectoría 588 del 19 de octubre de 2023, “Por la cual se modifica la Resolución de Rectoría No. 163 de 2019”.</p>
<b>Muestra:</b>	N/A

## Resultados



### GENERALIDADES

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las Entidades que conforman el Estado Colombiano, para cumplir con los fines constitucionales para los que fueron creadas. En este contexto, la oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces, cumple un papel fundamental como asesor, evaluador, integrador y dinamizador del Sistema de Control Interno.

En el link: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/subsistemas>, de la Página Web de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se encuentra el diagrama que relaciona los Subsistemas que se han adoptado para la Universidad; es así como el siguiente seguimiento tiene como propósito conocer el estado de implementación del **Subsistema de Control Interno** y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG:



(Fuente: SIGUD-2024)

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

De acuerdo a la revisión de la información encontrada y realizada por el auditor de la Oficina de Control Interno - OCI y con base en el Seguimiento realizado al *Plan de Adecuación y Sostenibilidad Institucional 2019-2020* para la adopción de SIGUD / MIPG, se presentan los aspectos del estado actual de la implementación del Subsistema de Control Interno de la Universidad Distrital.

## 1. ASPECTOS GENERALES

Verificada y evaluada la información mediante el instrumento “*Matriz de Autodiagnóstico Gestión de la Política de Control Interno*” (anexo a este informe) construido por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la Oficina de Control Interno-OCI, de acuerdo con la documentación y registros aportados, evidencia un aumento de un **5.6%** en la implementación del Subsistema para la vigencia 2023, con respecto al 2022 (**78.9%**), ya que aplicado el instrumento de medición arrojó un resultado de un **84.5 %**, teniendo en cuenta que se continua en la implementación de dicho subsistema basado en el nuevo marco de referencia del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG, el cual considera en su interior siete (7) dimensiones y diez y ocho (18) políticas que se interrelacionan en la búsqueda permanente del cumplimiento de los requisitos y objetivos, así como en la política de Control Interno que adoptó la Universidad.

modelo integrado  
de planeación  
y gestión

## AUTODIAGNÓSTICO GESTIÓN POLÍTICA DE CONTROL INTERNO

### ENTIDAD

Universidad Francisco José de Caldas

### CALIFICACIÓN TOTAL

84,5

#### COMPONENTES

#### CALIFICACIÓN

#### CATEGORÍAS

#### CALIFICACIÓN

#### ACTIVIDADES DE GESTIÓN

#### PUNTAJE

2022

#### PUNTAJE

(0 - 100)

#### OBSERVACIONES

Mostrar el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, por parte de todos los servidores de la entidad, independientemente de las funciones que desempeñan

60

80

<http://www.udistrital.edu.co/8080/es/web/division-de-recursos-humanos/codigo-https://cointerno.udistrital.edu.co/sites/cointerno/files/normatividad/2023->

Cumplir las funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno y determinar las mejoras a que haga lugar, por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

70

70

<https://cointerno.udistrital.edu.co/sites/cointerno/files/normatividad/2023->

Asumir la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de responsabilidad y autoridad apropiados para la consecución de los objetivos institucionales, por parte de la alta dirección

70

80

[http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id\\_documento=22360](http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id_documento=22360)

Dar carácter estratégico a la gestión del talento humano de manera que todas sus actividades estén alineadas con los objetivos de la entidad

40

60

[http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id\\_documento=22360](http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id_documento=22360)

Asignar en personas idóneas, las responsabilidades para la gestión de

75

80

[http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id\\_documento=22360](http://sigral.udistrital.edu.co/datos/sigral.php?que=on&id_documento=22360)



Autodiagnóstico

Gráficas

Plan de Acción

Ve a Co

**Fuente:** Matriz DAFP – 2024, Elaborada por OAP-OCI

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## 2. ESTADO ACTUAL DEL SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO

De acuerdo a la estructura para la implementación del Subsistema de Control Interno y teniendo como marco de referencia el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en las instituciones Distritales, este seguimiento se realizó con el equipo de trabajo asignado por la Oficina Asesora de Planeación - OAP con el fin de identificar el estado del Subsistema de la Universidad.

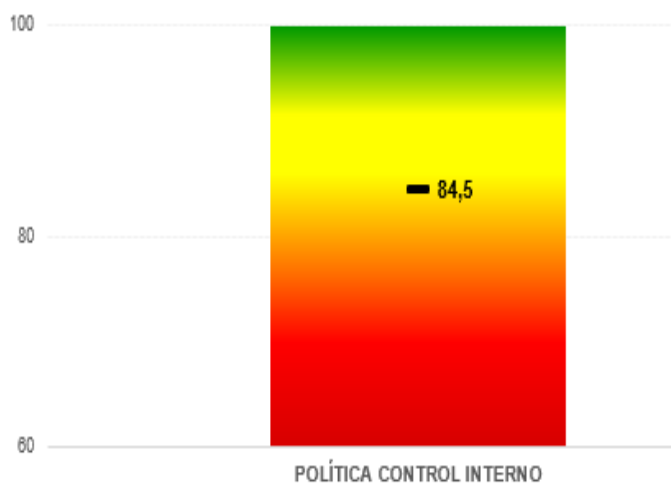
El Subsistema se evaluó de acuerdo a la matriz de autodiagnóstico del DAFP, la cual se estructura en cinco (5) componentes: **Ambiente de Control, Gestión de los Riesgos Institucionales, Actividades de Control, Información /Comunicación y Monitoreo o Supervisión Continua**, los cuales a su vez presentan cinco (5) categorías: Diseño Adecuado y Efectivo del Componente, Responsabilidades de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica), Responsabilidades Gerentes Públicos y Líderes de Proceso (primera línea de defensa), Responsabilidades de los Servidores Encargados del Monitoreo y Evaluación de Controles y Gestión del Riesgo (segunda línea de defensa) y Responsabilidades del Área de Control Interno (tercera línea de defensa).

Los resultados de los componentes y sus categorías se pueden observar en las siguientes gráficas:





### RESULTADOS POLÍTICA CONTROL INTERNO

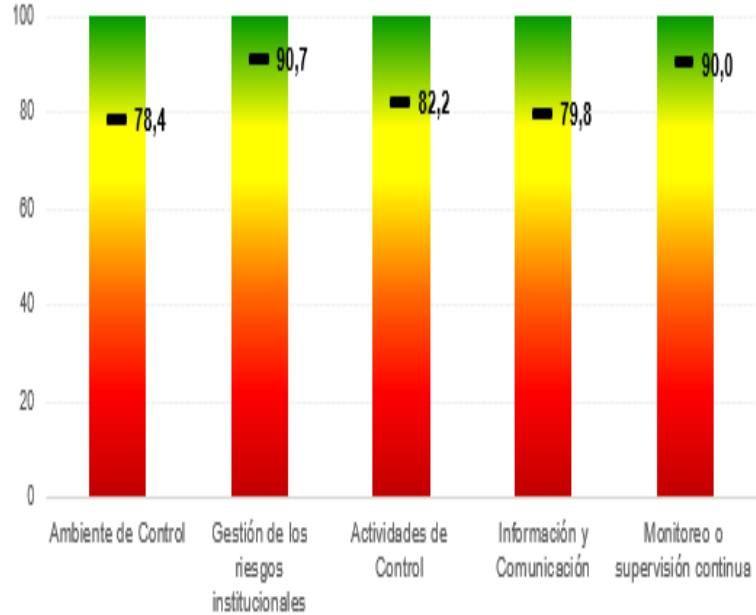
#### 1. Calificación total:



*Fuente: Matriz DAFP – 2024*

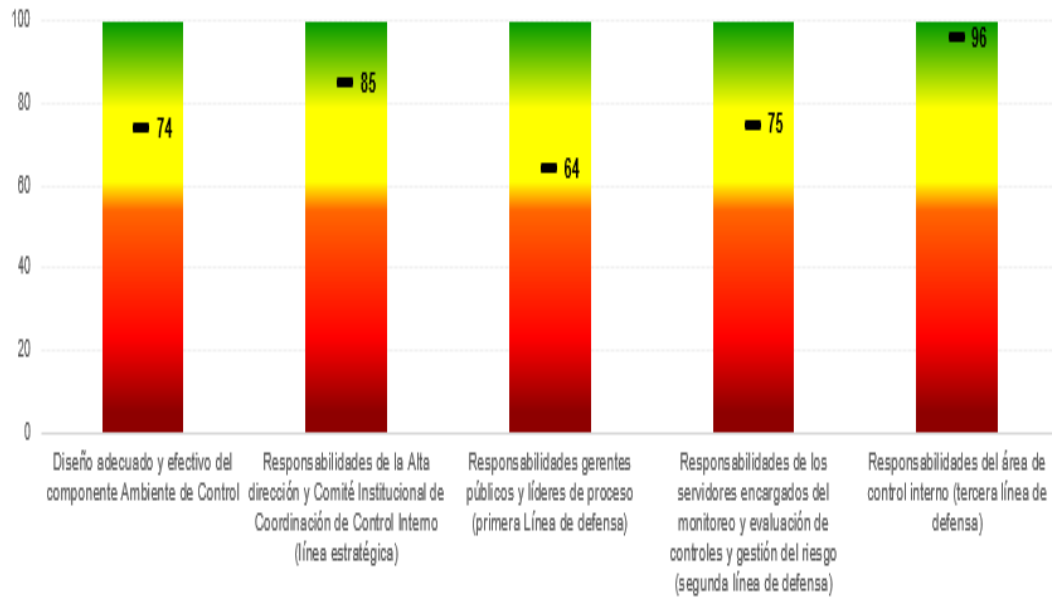
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## 2. Calificación por componentes:





## 3. Calificación por categorías:

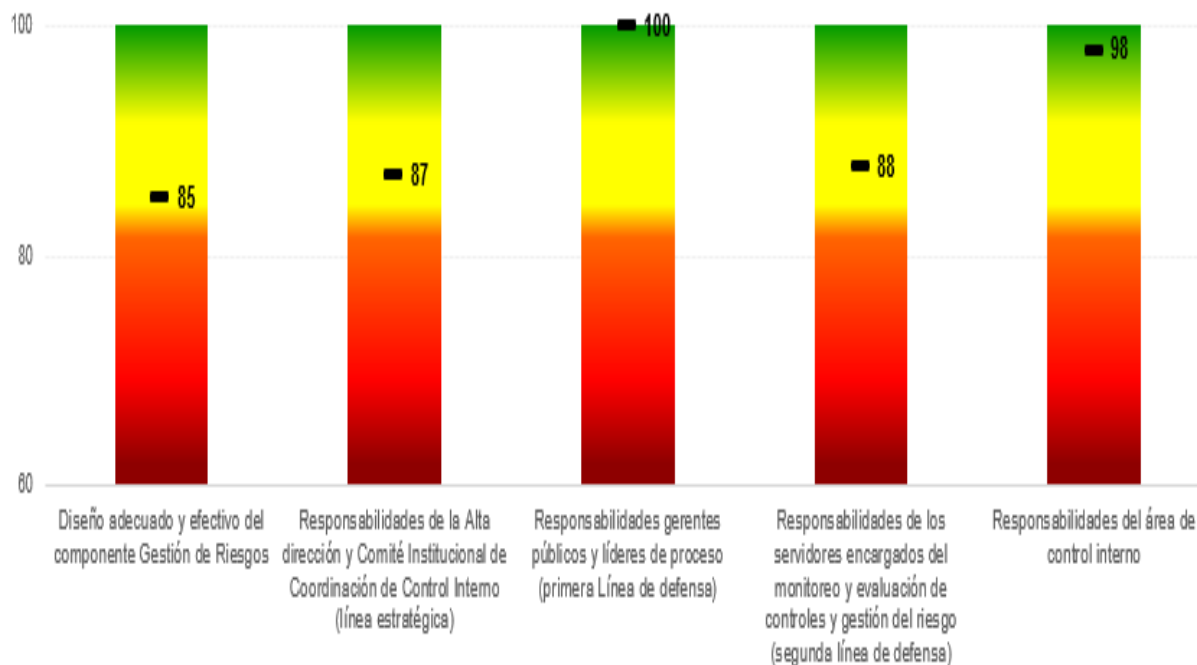
Categorías del componente 1:  
Ambiente de Control



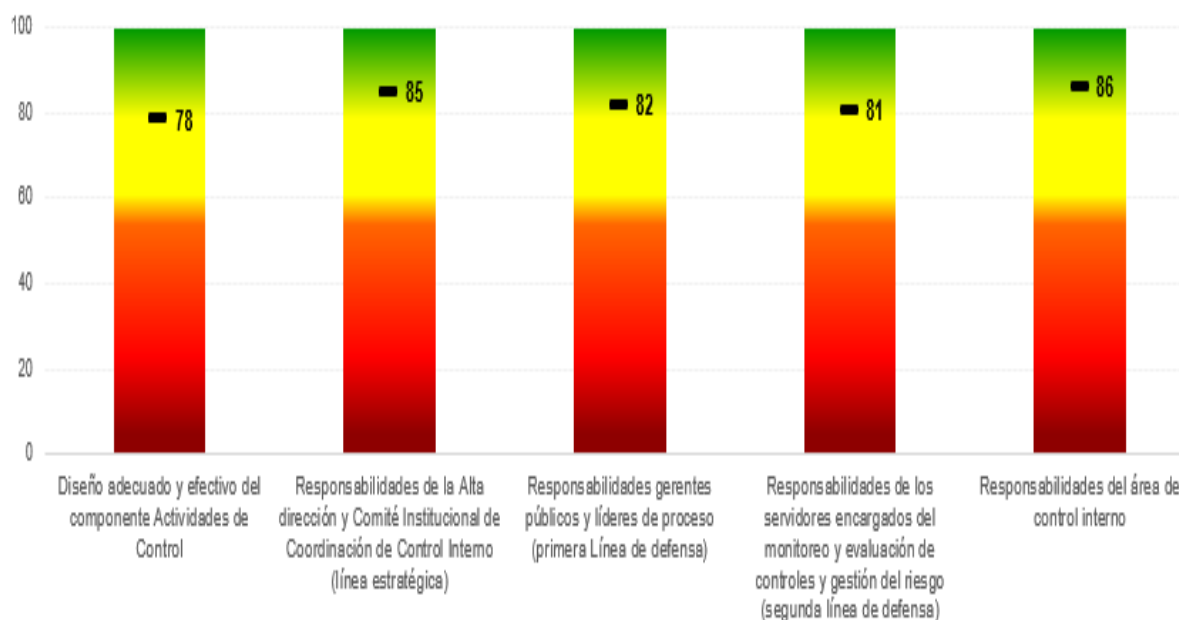
**Fuente:** Matriz DAFP – 2024

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



Categorías del componente 2  
**Gestión de los riesgos institucionales**



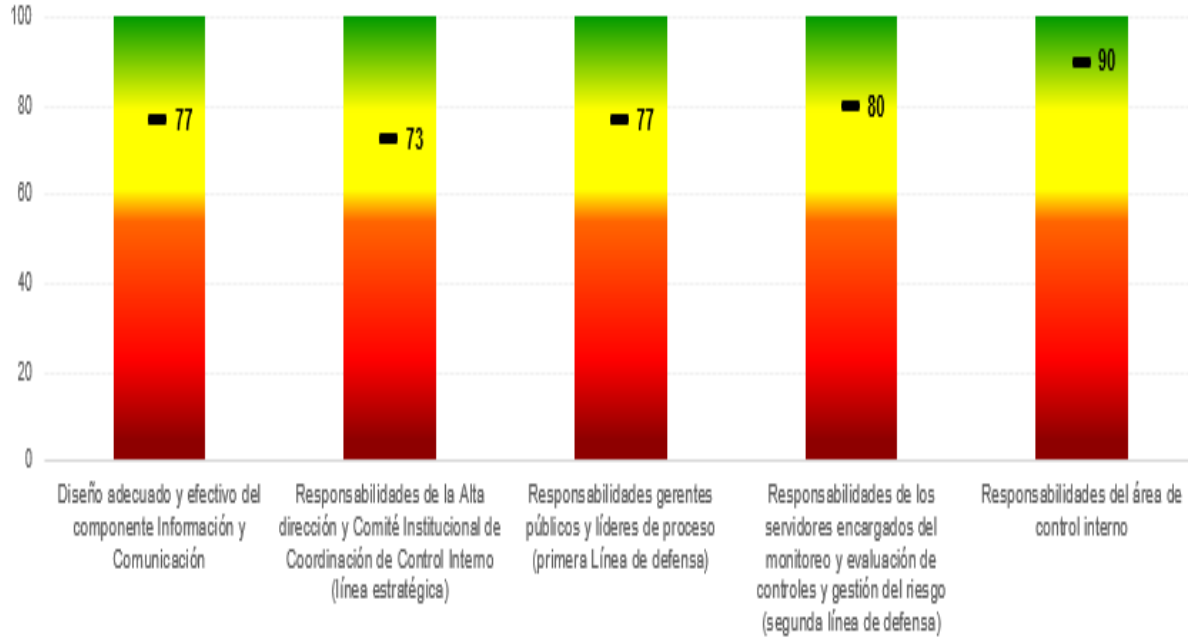
Categorías del componente 3:  
**Actividades de Control**



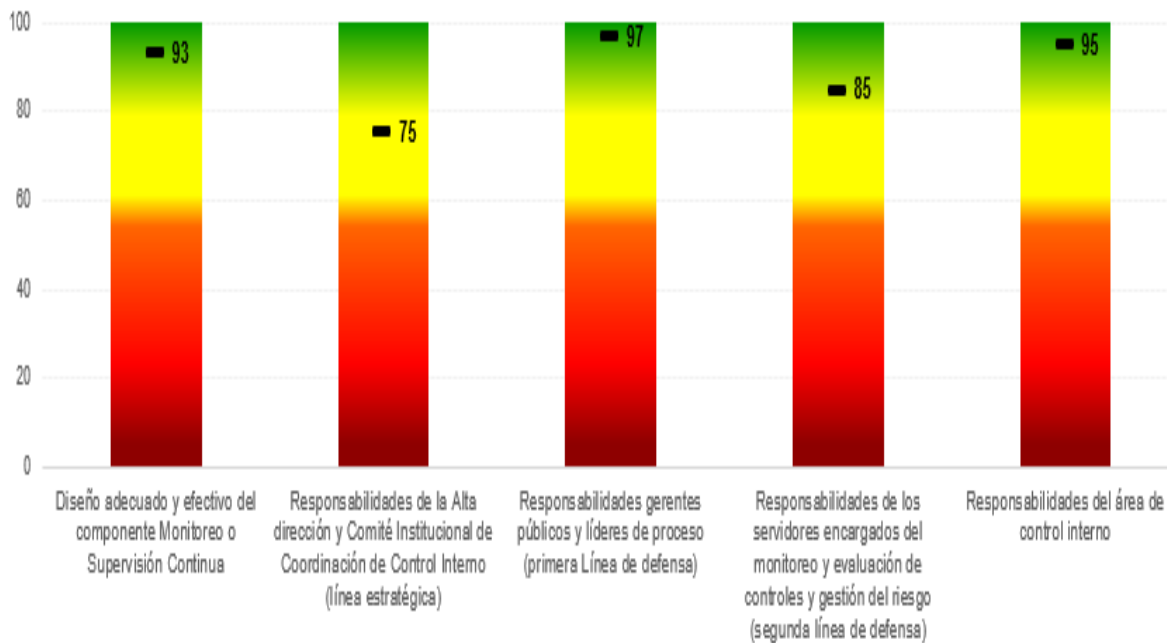
**Fuente:** Matriz DAFP – 2024

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Categorías del componente 4:  
**Información y Comunicación**





Categorías del componente 5:  
**Monitoreo o supervisión continua**



**Fuente:** Matriz DAFP – 2024



	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



### 3. OBSERVACIONES

- Evaluada la información y los registros aportados por la Oficina Asesora de Planeación - OAP, respecto al Seguimiento de la vigencia 2022, se observa un aumento en más de cinco (5) puntos porcentuales (**5.6%**), en la implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad, viéndose un avance en el SCI, lo cual ha permitido un aseguramiento y una evaluación independiente más rigurosa, así como en el ejercicio del control interno, que evidencie un mayor compromiso en el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección, así como del Comité Coordinador de Control Interno – CCCI. Lo anterior se puede observar en la herramienta aplicada de la matriz de autodiagnóstico del DAFP y anexa a este informe.
- De acuerdo a la medición realizada por la vigencia 2023 y mediante el instrumento utilizado, se observa que de los cinco componentes (MIPG-MECI) de la Política de Control Interno de la Universidad; el de *Ambiente de Control* con un indicador **78.4%** y el de *Información y Comunicación* con un **79.8%**, son los más bajos, evidenciando, que aunque se avanzó para esta vigencia, no se está asegurando un ambiente de control que le permita a la entidad disponer de unas condiciones adecuadas para el ejercicio del control interno, en especial, en cuanto a las responsabilidades de los gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa) y reiterado en el compromiso y los lineamientos de la alta dirección, así como del Comité Coordinador de Control Interno – CCCI. En cuanto al componente *Información y Comunicación* se continua con una baja respuesta en la fiabilidad, integridad y seguridad de la información, incluyendo la información crítica de la entidad independientemente de cómo se almacena, y que ha identificado esta debilidad la Contraloría Distrital en sus auditorías de Regularidad y Desempeño.
- Revisada la información en el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad, el Subsistema de Control Interno (SCI) tiene que armonizarse con el proceso de Evaluación y Control asociado al Modelo de Operación actual con la séptima (7) dimensión *Control Interno* y de igual forma con las otras Dimensiones y Políticas de Gestión y Desempeño Institucional, de acuerdo al marco de referencia del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, modelo que presenta retrasos en su debida implementación al interior de la Entidad.
- El Comité del SIGUD se convirtió en Equipo Técnico, según lo establecido en la Resolución de Rectoría N° 163 del 09 de mayo de 2019, en la que se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño – CIGD, de acuerdo al marco de referencia de MIPG; y es allí, en donde se deberán definir y aprobar las políticas o directrices asociadas al desarrollo de todos los Subsistemas de Gestión y la definición de estrategias para el desarrollo del Sistema Integrado de Gestión por parte de la alta dirección.

### 4. CONCLUSIONES GENERALES

- Aun cuando dentro del Sistema de Control Interno, la Universidad viene presentando una institucionalidad en cuanto a las Líneas de Defensa que le ha permitido la toma de decisiones frente al Control, se sigue observando al igual que en la vigencia 2022, un bajo reconocimiento efectivo por parte de los Servidores y Colaboradores, de lo que es el *Modelo de las Líneas de Defensa* en la entidad y adoptado a través del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.



	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- En el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, las Auditorías Internas podrán ser responsabilidad de las Oficinas de Planeación como partícipes en la segunda línea de defensa según el esquema propuesto en el Modelo de las líneas de defensa, el cual muestra claridad respecto a los riesgos y los controles ayudando a mejorar la efectividad de los sistemas de gestión de riesgos con el fin de aportar al mejoramiento continuo de la Institución y teniendo en cuenta los conceptos técnicos del DAFP en lo que respecta a *la séptima (7) dimensión Control Interno* del nuevo modelo.

- Una vez realizada la evaluación y el análisis de la información se pudo evidenciar que el Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, presentó un avance en la vigencia 2023 de **84.5%**, observándose una mejora en su búsqueda de la correcta implementación.

- Producto de la aplicación de la matriz de autodiagnóstico del DAFP para la Política de Control interno, así como para las otras políticas, la metodología establece que a partir de estas se deben generar los planes de acción para cerrar las brechas, los cuales se vienen realizando desde la vigencia 2020 a la fecha, donde la Oficina de Control Interno participa en las siguientes matrices y sus políticas: *2-1 Planeación Institucional, 2-2 Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano PAAC, 3-4 Servicio al Ciudadano, 3-6 Participación Ciudadana, 3-7 Rendición de Cuentas, 4-1 Seguimiento y Evaluación, 5-2 Transparencia y Acceso a la Información y 7-1 Control Interno.*

- La actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI (*Séptima Dimensión de MIPG*), considera el ejercicio del Control Interno como transversal a las demás dimensiones. La estructura del MECI actualizado está integrada por cinco componentes teniendo como referente el modelo COSO y cubierta por una asignación clara de responsabilidades frente a la gestión de riesgos y del control (enmarcado en los Lineamientos Estratégicos y las Tres Líneas de Defensa), no siendo tarea exclusiva de la Oficina de Control Interno.

- Así mismo, dentro del marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, se encuentra el Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión (**FURAG**), el cual es una herramienta en línea de reporte de avances de la gestión, y que sirve como insumo para el monitoreo, la evaluación y el control de los resultados institucionales y sectoriales.

Revisó	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Responsable
	 Guillermo Eduardo Alfonso Gutiérrez	 Jorge E. Guzmán González