



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

100%

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	Los componentes de Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo del Modelo Estándar de Control Interno -MECI- de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD se encuentran en sólido desempeño, contribuyendo a brindar servicios educativos con calidad y criterios de inclusión y pertinencia, considerando los distintos escenarios a nivel nacional e internacional en que se desempeña la UNAD propendiendo por el desarrollo humano y comunitario en pro de aportar un mayor valor en el servicio transformacional de la educación, vital para las sociedades.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La respuesta es afirmativa, el Sistema de Control Interno se desenvuelve en sólida y articulada operación, dispone de recursos, herramientas, dispositivos organizacionales y un talento humano competente y comprometido, con una estructura organizacional rediseñada, ajustada y en acción institucional, es objeto de seguimiento y mantenimiento de sus distintos elementos, componentes y escenarios, su desempeño es efectivo, la UNAD es un gran proyecto educativo y social colombiano que asume grandes retos en sus multicontextos de acción metasistémica (sistema de sistemas).
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	La UNAD cuenta con una Institucionalidad consolidada, con sus líneas de defensa en operación y que le permiten al Sistema de Alta Política Universitaria contribuir a una acertada toma de decisiones en la gestión institucional, lo cual ha logrado solidez organizacional e incluso ser la primera Mega Universidad en el país con un modelo pedagógico centrado que busca la hibridez en la aplicación de su modelo académico -MPUS-.

Componente	¿El componente está presente y funcionando o?	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	98%	Se fortalece la participación con relación tanto al Código de Ética vigente (Resolución 5303 / 2014). Se cumplen con celeridad los requisitos y requerimientos de las distintas partes interesadas. Se monitorean los diferentes procesos para evitar el uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que deriven en desviaciones de la gestión institucional. Se elaboró el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2024 al cual se le efectúa seguimiento cuatrimestral. El Comité de Gestión Integral y MECI con presencia de la alta dirección opera periódicamente para el aseguramiento de la gestión universitaria. La UNAD avanza con acción de sus líneas de defensa, las cuales contribuyen al desempeño del Sistema de Control Interno universitario. Se dispone de sistemas de Administración del Riesgo, con metodologías que tienen en cuenta la gestión del cambio, las partes interesadas, los contextos internos y externos de la organización y el cumplimiento de requisitos legales. Se planea, se hace seguimiento y monitoreo de los macroproyectos, así mismo la efectividad en el cumplimiento de las metas de los proyectos del Meta-Sistema Universitario. La gestión y el compromiso del principal activo universitario como lo es su plataforma humana son aspectos crecientes que se desenvuelven en escenarios y contextos que son objeto de revisión y mejora. Se reúne periódicamente el Comité Financiero Universitario el cual es un estamento indispensable para asegurar la sostenibilidad institucional. Los distintos ámbitos de implementación y operación de controles institucionales son objeto de seguimiento y ajustes cuando así se estima conveniente intervenir.	98%	La UNAD cuenta con escenarios y mecanismos para ejercer la supervisión del Sistema de Control Interno para contribuir no solo a la salvaguarda de sus bienes y activos sino también a la búsqueda de la consolidación institucional tanto a nivel nacional e internacional como la Universidad líder en educación abierta y a distancia en ambientes virtuales de aprendizaje. El Sistema de Control Interno -SCI- se mantiene a partir de un proceso de planeación estratégica y participativa en donde la Universidad asume los retos producto de los desafíos educativos del país que le competen, opera con apoyo de herramientas y sistemas de gestión, evaluación y mejora organizacionales y con una Plataforma Humana competente y comprometida. Se han implementado estrategias directas para el afianzamiento y apropiación de este Código de ética en donde está definida la ruta para la identificación y declaración de conflicto de intereses, los cuales no se han presentado en 2023, y se vela por la actualización pertinente y oportuna de la información institucional en los organismos externos que requieren de la rendición de la misma. Se cuenta con un Plan Estratégico del Talento Humano implementado y en ejecución y seguimiento. Se prospecta actualizar el Código de Ética y Buen Gobierno (Código de Integridad).	98%
Evaluación de riesgos	Si	100%	La Universidad cuenta con objetivos estratégicos y operativos considerando su Plan Estratégico docente, los cuales son objeto de seguimiento mediante herramienta tecnológica y monitoreados por la alta dirección universitaria, estos objetivos son el marco de referencia para la identificación, análisis, valoración, tratamiento, seguimiento y control de los distintos riesgos institucionales, proceso a proceso (misionales, estratégicos, de apoyo y de evaluación), tipología a tipología según sea el sistema de gestión a sistema de gestión en el marco del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD. Para el periodo y cohorte del presente informe no se presentó materializaciones de riesgos en los riesgos identificados por proceso del Sistema de Gestión de la Calidad incluyendo los riesgos de corrupción o fraude, como tampoco en el Sistema de Gestión Ambiental y el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo que son sistemas que integran el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD se monitorean no solo los riesgos sino también elementos que se entrelazan con los mismos tales como los contextos internos y externos, los factores, las necesidades y expectativas de partes interesadas para determinarse posibles cambios que impacten al Sistema Integrado de Gestión y por ende a la Universidad, se analizan actividades tercerizadas, se monitorean controles.	100%	La UNAD formuló su Plan Estratégico Docente 2023-2034 del cual se derivan planes operativos en ejecución y evaluación. Se identifican los multicontextos internos y externos así como los stakeholders que son pertinentes para la organización según sea el contexto y que enmarcan la gestión y proyección educativa y organizacional con el apoyo de metodologías aplicadas para estar al tanto de posibles cambios que puedan impactar. En este sentido, se cuenta con varios sistemas de gestión que dinamizan la gestión organizacional los cuales tienen identificados y tratados los distintos riesgos institucionales (incluye riesgos anticorrupción) con establecimiento de controles para asegurar el logro de los objetivos institucionales tanto estratégicos como operativos. Para sus distintos sistemas de gestión se tiene implementado un procedimiento de gestión del cambio que es transversal a los sistemas de gestión que dinamizan la multiperación de la Universidad según sus distintos contextos.	100%
Actividades de control	Si	100%	Las actividades de control se identifican, documentan, desempeñan y monitorean a partir de una adecuada división de funciones, que a su vez se encuentran segregadas, reduciéndose así la posibilidad de errores, vulnerabilidades, o posibles incumplimientos. Se hace seguimiento periódico al desempeño de los sistemas de gestión que integran el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD, así como a la implementación y operacionalización de controles y sus aplicaciones cual lo diseñado considerando procesos y sistemas de gestión, haciéndose seguimiento y monitoreo periódico a los riesgos según sus sistemas de gestión. La operación de la infraestructura tecnológica, la gestión de la seguridad de la información, y de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías cuentan con sus respectivos controles para su desempeño, para los proveedores de tecnología, sus acuerdos y sus ejecutorias contractuales se prevé así mismo la aplicación de controles cual lo previsto en las normas legales y reglamentarias vigentes. Los roles y usuarios de los bienes y recursos tecnológicos con que cuenta la Universidad (los cuales se identifican, gestionan y controlan) son objeto de segregación de funciones para evitar la posibilidad de acontecimiento de errores, vulnerabilidades, o posibles incumplimientos. Se actualiza, valora y monitorean los procesos, procedimientos, instructivos, manuales y en general políticas de operación para asegurar la adecuada aplicación de las actividades de control.	100%	Se gestionan los controles previstos en los distintos procesos y procedimientos, con alcance incluso en los planes, programas y proyectos institucionales según los multicontextos organizacionales para consolidar la acción institucional; se cuenta con políticas de operación en la gestión plurianual universitaria. La Universidad asegura la segregación de funciones para reducir el riesgo de error o de incumplimientos en las responsabilidades de la Universidad. La Universidad implementa controles en sus procesos de TI y se encuentra tanto certificada como en permanentes procesos de recertificación para tres sistemas de gestión bajo la Norma ISO (Sistema Integrado de Gestión), específicamente en su Sistema HSEQ.	100%
Información y comunicación	Si	100%	Se dispone, mantiene y conserva la información institucional teniendo en cuenta tanto las necesidades y expectativas de las distintas partes interesadas y stakeholders, como de los estamentos internos Universitarios acerca de las ejecutorias de los distintos sistemas del meta-sistema Unadista, incluida las revisiones de la gestión tales como las autoevaluaciones y ejercicios revisores institucionales tanto externos como internos. La Universidad dispone de sistemas de información para la gestión de datos, de procesamiento de los mismos, y para el suministro de información institucional según los distintos tipos de requerimiento o requisitos, contándose adicionalmente con un proceso específico y un conjunto de procedimientos y unas normativas específicas (incluyen políticas de operación), canales y herramientas institucionales para la gestión de la información institucional, y así mismo con la planificación, implementación, seguimiento y mantenimiento de su Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información regido bajo el estándar ISO-IEC 27001. Se desarrollan procesos de comunicación a la plataforma humana sobre la planificación y ejecutorias de los objetivos y metas estratégicas.	100%	El Sistema Integrado de Gestión -SIG- (enfoque HSEQ) dinamiza la acción del Sistema de Control Interno -SCI-, así como el Sistema Integrado de Información Sil, sistemas de capital importancia para su gestión misional, cuenta con un proceso de planeación para su gestión y consolidación, considerando los contextos de acción Universitaria y sus partes interesadas. La información institucional es objeto de gestión integral con observación de los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad considerando las políticas de la información desarrolladas por la Universidad, así como los flujos y canales de la comunicación e información en los distintos niveles organizacionales. Se implementan mecanismos para la detección y prevención del uso inadecuado de la información institucional.	100%
Monitoreo	Si	100%	Se aplica el Programa Anual de Auditorías F-3-5-1 (Auditorías Internas). Se monitorea y evalúa la operación de los distintos elementos de los componentes de Sistema de Control Interno Universitario, así mismo desde los distintos sistemas del meta-sistema Universitario se diseña/rediseña (cuando a ello hay lugar), operacionaliza, monitorea y evalúa el conjunto de controles que se prevén y aplican en los planes, programas, proyectos, objetivos, metas y riesgos de los distintos sistemas universitarios, que en conjunto con las interacciones propias de las líneas de defensa le permiten a la línea estratégica la toma de decisiones con apoyo de estamentos asesores y de staff según su especialidad, considerando los pronunciamientos de entes externos y órganos de control o de regulación, los panoramas de los stakeholders y partes interesadas pertinentes y con observancia de la autonomía universitaria que posee la UNAD. Se cuenta con un sistema para la gestión de acciones correctivas, acciones preventivas y/u oportunidades de mejora cuando ello aplica teniendo en cuenta sus impactos en la organización, se efectúa seguimiento y monitoreo al Sistema de Control Interno institucional.	100%	Los componentes del SCI están operando en la Universidad. Los mecanismos y herramientas de revisión y verificación organizacionales se aplican y mantienen aplicándose con enfoque sistémico, objetivo, surtiéndose procesos revisores que conducen a determinar los alcances y consolidar la gestión de todos los sistemas universitarios en el marco del Metasistema Institucional. El seguimiento y monitoreo a la gestión institucional ofrece procesos de realimentación entre las instancias competentes para darse curso a la respectiva toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.	100%