



**ACTIVIDADES DE MONITOREO**

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Lineamiento 16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando.	DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Presente (1/2/3)	EVIDENCIA DEL CONTROL			Funcionando (1/2/3)	Evaluación
				No.	Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)  *Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa		
16.1 El comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución?	Dimensión de Control Interno  Líneas Estratégica	Se encuentra elaborado el plan anual de auditorías internas por el proceso de Control Interno, debidamente aprobado por el Comité de coordinación de control interno: <a href="http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portalIG/home_46/recursos/2019/23082019/aud_internas.jsp">http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portalIG/home_46/recursos/2019/23082019/aud_internas.jsp</a>	3	1	Plan anual de auditorías internas	Se ejecuta debidamente lo establecido en el PCI-10 Auditorías Internas el cual se encuentra aprobado  <a href="http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portalIG/home_13/recursos/control_interno/procedimientos/25032020/pci10_auditoriainterna.pdf">http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portalIG/home_13/recursos/control_interno/procedimientos/25032020/pci10_auditoriainterna.pdf</a>	3	Mantenimiento del control
				2	Acta de aprobación			
				3	Procedimiento documentado			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
16.2 La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno	Dimensión de Control Interno  Líneas Estratégica	Se presenta el informe correspondiente sobre el resultado de las evaluaciones realizadas las cuales se presentan de manera anual en el comité de coordinación de control interno	2	1	Informe de resultado de las evaluaciones	Se debe fortalecer la periodicidad de presentación de los resultados de las evaluaciones independientes para la revisión por parte de la alta dirección.	3	Oportunidad de mejora
				2	Acta de reunión del comité			
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
16.3 La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.	Dimensión de Control Interno  Tercera Línea de Defensa	El proceso de Control Interno elabora y planifica en el FAC-23 plan de Actividades las acciones a cumplir en la vigencia incluidas las evaluaciones independientes, dentro de estas actividades de igual manera se relacionan las actividades de evaluación de la gestión de riesgos:	3	1	Plan anual de auditorías internas	Se ejecutan las actividades del proceso de Control Interno como se encuentra identificadas en el FAC-23, sin embargo se hace necesario realizar la actualización acorde a lo definido en el Decreto 1499 de 2017 y lo definido en la "Guía de Auditorías Internas para las entidades públicas" de la Función Pública, por lo que a la	3	Mantenimiento del control
				2	FAC-23 plan de Actividades			
				3	informes de evaluación			
				4	plan de acciones correctivas			
				5				

		evaluación de la gestión de riesgos. <a href="http://www.unipamplona.edu.co/controlinternogestion/">http://www.unipamplona.edu.co/controlinternogestion/</a>		6		publicas de la función pública, por lo que a la fecha no se ha modificado el FAC-23 al formato Plan Anual de Auditorías como lo establece esta guía.		
				7				
				8				
16.4 Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.	Dimensión de Control Interno Segunda Línea de Defensa	Se cuenta con la información documentada necesaria para su ejecución y toma de decisiones en el proceso de Planeación: <a href="http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portal/IG/home_13/recursos/direccionamiento_estrategico/planeacion_institucional/17112011/planeacion_institucional.jsp">http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portal/IG/home_13/recursos/direccionamiento_estrategico/planeacion_institucional/17112011/planeacion_institucional.jsp</a>	3	1	Procedimientos documentados	Se requiere realizar la revisión y actualización de la documentación acorde a los cambios en la planeación estratégica y la actualización de los riesgos	3	Mantenimiento del control
				2				
				3				
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
16.5 Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificadores, ONG's u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Se cuenta con informes de las vigencias anteriores por parte de los entes de Control así como el establecimiento de los planes de acciones correctivas: <a href="http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portal/IG/home_46/recursos/2019/28082019/planes_ext.jsp">http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portal/IG/home_46/recursos/2019/28082019/planes_ext.jsp</a>	3	1	Informes de auditorías externas	Se toman acciones para mejorar el estado de los hallazgos identificados en las evaluaciones o auditorías externas de los entes de control, lo que permite optimizar la operación y las políticas en los procesos	3	Mantenimiento del control
				2	planes de mejoras			
				3	actas de reunión			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
<b>Lineamiento 17.</b> Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados, Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas).	<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>	<b>Explicación de cómo la Entidad evidencia que está dando respuesta al requerimiento</b> Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	<b>Presente (1/2/3)</b>	<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>			<b>Funcionando (1/2/3)</b>	<b>Evaluación</b>
				<b>No.</b>	<b>Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</b>	<b>Observaciones de la evaluación independiente (tener en cuenta papel de líneas de defensa)</b>  <b>*Nota: Únicamente diligenciar las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las demás líneas de defensa</b>		
17.1 A partir de la información de las evaluaciones independientes, se evalúan para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno de la entidad y su impacto en el logro de los objetivos, a fin de determinar cursos de acción para su mejora.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa	Dentro del desarrollo de las evaluaciones por parte de la oficina de control interno se generan los informes necesarios en los cuales se identifican los hallazgos que requieren acciones de mejora, realizando el seguimiento correspondiente.	3	1	FAC-23 plan de Actividades	Se debe generar un informe de resultados de las evaluaciones con el fin de analizar y determinar su impacto en los objetivos institucionales, dando a conocer los resultados a la Alta Dirección	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
				2	informes de evaluación específica			
				3	informes de auditorías internas			
				4				
				5				
				6				
				7				
				8				
17.2 Los informes recibidos de entes externos (organismos de control, auditores externos, entidades de vigilancia entre otros) se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción.	Dimensión de Control Interno Líneas de Defensa			1	Informes de auditorías externas			
				2	planes de mejoras			
				3	seguimientos			

		Se cuenta con informes de los entes de Control Externos así como el establecimiento de los planes de acciones correctivas para su ejecución en cumplimiento de la normatividad para la mejora continua	3	4 5 6 7 8	Se debe generar un informe de resultados de las evaluaciones con el fin de analizar y determinar su impacto en los objetivos institucionales, dando a conocer los resultados a la Alta Dirección	2	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.3 La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	A la fecha no se ha ejecutado la acción	1	1 2 3 4 5 6 7 8	Se requiere realizar y ejecutar por parte del personal encargado las acciones necesarias para el cumplimiento de esté lineamiento en la Institución	1	Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)
17.4 La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	1. Se realiza seguimiento periodico por parte de la Alta Dirección a las acciones establecidas producto de las evaluaciones externas realizadas por los entes de control, generando un porcentaje de avance y cumplimiento de las mismas.  2. En cuanto a las acciones producto de las evaluaciones internas a la fecha no se realizan	2	1 2 3 4 5 6 7 8	1. Debido a que no se genera un informe de resultados de las evaluaciones internas con el fin de analizar y determinar su impacto en los objetivos, esté lineamiento no se cumple en este aspecto.  2. En cuanto a las acciones producto de las evaluaciones internas a la fecha no se realizan	1	Deficiencia de control (diseño o ejecución)
17.5 Los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos.	Dimension de Control Interno Lineas de Defensa	No se identifica la tercerización de procesos y/o servicios en la Universidad de Pamplona		1 2 3 4 5 6 7 8	No se identifica la tercerización de procesos y/o servicios en la Universidad de Pamplona		

<p>17.6 Se evalúa la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad?</p>	<p>Dimension de Informacion y Comunicación Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>La oficina de Atención al ciudadano recepciona mediante el aplicativo PQRS denuncias tanto externas como internas / realiza socializaciones sobre la Ley de Transparencia</p>	<p>3</p>	<p>1 Ruta de la Información en pequeñas charlas/talleres sobre implementación ley de transparencia. Acta 029 del 6 noviembre del 2019. 2 <a href="http://aplicativos.unipamplona.edu.co/unipamplona/qrsIG/index.jsp">http://aplicativos.unipamplona.edu.co/unipamplona/qrsIG/index.jsp</a> 3 Socialización del informe sobre la gestión de PQRS en el Comité de Coordinación de Control Interno 4 5 6 7 8</p>	<p>Se cumple a cabalidad con el lineamiento, se realiza de manera permanente por parte del proceso de Atención al Ciudadano la capacitación y socialización de los mecanismos de denuncia</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>17.7 Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).</p>	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>A la fecha no se ha ejecutado la acción</p>	<p>1</p>	<p>1 2 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se requiere realizar y ejecutar por parte del personal encargado las acciones necesarias para el cumplimiento de este lineamiento en la Institución</p>	<p>1</p>	<p>Deficiencia de control mayor (diseño y ejecución)</p>
<p>17.8 Evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3ª Línea)</p>	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>El proceso de Control Interno dentro de su planificación en el FAC-23 plan de Actividades las acciones para el seguimiento a las evaluaciones independientes y su efectividad a través de los planes de acciones correctivas: <a href="http://www.unipamplona.edu.co/controlinternogestion/">http://www.unipamplona.edu.co/controlinternogestion/</a></p>	<p>3</p>	<p>1 informes de seguimiento 2 actas de reunión 3 4 5 6 7 8</p>	<p>Se cumple a cabalidad con el lineamiento, se realiza de manera permanente por parte del proceso de Control Interno</p>	<p>3</p>	<p>Mantenimiento del control</p>
<p>17.9 Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes?</p>	<p>Dimension de Control Interno Lineas de Defensa</p>	<p>Se realiza el reporte de los hallazgos encontrados a través de cada evaluación al responsable cuando</p>	<p>3</p>	<p>1 informes de evaluación 2 actas de reunión 3 planes de mejoramiento 4</p>	<p>Se realiza de manera permanente por parte del proceso de Control Interno el reporte a los responsables de la toma de acciones, sin embargo se hace necesario realizar una</p>	<p>2</p>	<p>Deficiencia de control (diseño)</p>

		la situación lo amerita con el fin de establecer acciones adicionales	5		actualización al procedimiento en concordancia a lo establecido en el Decreto 1499 de 2017 con el fin de mantener más ampliamente informado a la Alta Dirección	6	o ejecución)
			6				
			7				
			8				











