

INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
Periodo Evaluado:	2o SEMESTRE 2025

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	49%
---	-----

Circular Ext.100-006/19. Elaboración Informe Semestral del Estado del Sistema de Control Interno, Dcto 2106/19, Art. 156.

Componente	componente esta presente y funciona	Nivel de cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel informe anterior
Ambiente de control	No	48%	Fortalezas: Demuestra compromiso con la integridad y la planeación estratégica, incluida la gestión de riesgos. Avanza en la implementación del código (monitoreo de valores y principios), declaración de conflicto de interés; documentación de LD y línea de reportes; proyección y actualización riesgos en su V7. Debilidades: Establecimiento y retroalimentación línea de denuncias; evaluación de actividades para ingreso y permanencia del personal; Política y comunicación de las responsabilidades 1a LD; Estándares para reportes y toma decisiones en aspectos claves; evaluación de servicios prestados por contratistas.	44%
Evaluación de riesgos	No	47%	Fortalezas: Cuenta con mecanismos de planeación estratégica articulada y desagregada a sus planes operativos, objetivos actualizados, claros, medibles y cuantificables; política de riesgos con un alcance claro y apropiado; el papel de la OPDI como 2a LD, análisis y reporte a la dirección. Debilidades: Evaluación de fallas en los controles para prevención de riesgos de corrupción y el análisis oportuno del contexto e impactos significativos en la gestión.	41%
Actividades de control	No	42%	Fortalezas: Revisión y armonización de sistemas gestión con otro estándares como los del MEN; Segregación de roles y usuarios, apoyados en TI para los sistemas de información. Debilidades: Análisis y articulación de segregación de funciones vs. Riesgos; selección y desarrollo de controles de TI en procesos claves para la gestión y la evaluación de 3 LD de los controles implementados por proveedores de servicios.	42%
Información y comunicación	No	46%	Fortalezas: Análisis periódico de la caracterización de los usuarios; mejora en los sistema de información y el inventario de información relevante; comunicación interna, en especial del CIGD y sus miembros. Debilidades: canales para la denuncia anónima y confidencial; evaluación periódica de los canales de comunicación interna y externa, así como su retroalimentación y seguimiento a compromisos.	43%
Monitoreo	Si	64%	Fortalezas: Gestión y operación del CICC, la OCI, asesoría y acompañamiento; aseguramiento en 2a LD a la gestión y ejecución de la planeación institucional; planes de mejora frente auditorias entes externos de control. Debilidades: establecer línea de reporte frente a identificación de fallos del SCI, producto del monitoreo continuo del esquema LD.	54%

NOTA: Mediante oficio 100.3 - 117 de diciembre 3/25 y correo electrónico de enero 26/26, se solicitaron soportes a la OPDI como 2a LD para la evaluación del avance del SCI en el 2o semestre del 2025. Conforme a lo aportado se valoró un avance del 45% al 49% entre el el 1er semestre y el cierre de la vigencia 2025, y del 43% al 49% frente a la vigencia 2024, con una mejora en los componentes de Ambiente de Control (lineamientos y políticas) y Evaluación de Riesgos (desde el rol de 2a LD de la OPDI), y Monitoreo y seguimiento (Alta Dirección, 2a LD y 3a LD). De igual forma, no se evidencia el fortalecimiento de las actividades de control, así como el retraso significativo en el ajuste de la gestión de riesgos, frente a los lineamientos y requerimientos de los entes externos de control (Versión 7 Guía Riesgos DAFP y PTEP). Respecto a los términos de ley para la presentación y publicación de éste informe, se tramitó el reporte de evidencia enviado por OPDI mediante oficio 100.2 - 017 de enero 28/26, efectuando la validación de las mismas entre el 29 y 30 de enero.

Ibagué, 2 de febrero de 2026

Elaborado por:


ERIKA REYES MONTIEL
Profesional GCI

Revisado y aprobado:


ETHEL MARGARITA CARVAJAL BARRETO
Jefe Oficina de Control Interno