

Diagrama de la arquitectura de Control Interno de la Universidad de Sevilla.

El diagrama ilustra la estructura de control interno, organizada en tres niveles de defensa:

- Línea de Defensa:** Incluye la Comisión de Control y la Comisión de Seguimiento.
- Línea de Defensa:** Incluye la Comisión de Seguimiento y la Comisión de Seguimiento.
- Línea de Defensa:** Incluye la Comisión de Seguimiento y la Comisión de Seguimiento.

Además, se muestra la **Línea de Defensa** (Línea de Defensa) y la **Línea de Defensa** (Línea de Defensa).

61%

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	Si	54%	La principal debilidad radica en la cultura organizacional, ya que no todos los colaboradores se han apropiado de los valores de control interno, lo que genera incertidumbre en la aplicación de políticas y su fortaleza es la existencia del Comité de Coordinación de Control Interno.	1%	porcentaje que presenta este componente nos indica que se requiere fortalecer por parte de los funcionarios el ambiente de control al interior de la entidad con el liderazgo de la alta dirección y los directivos. Este avance es posible lograrlo con la adopción de la Política de Gestión Estratégica del Talento Humano que exige el compromiso de los servidores públicos con los objetivos y propósitos de la entidad. La empresa cuenta con personal íntegro, idóneo, comprometido y transparente lo cual es una fortaleza importante. Se requiere igualmente la adopción de la Política de integridad partiendo de la base que se cuenta con el código de integridad cuyos valores se han socializado con los funcionarios y de igual manera es indispensable la adopción de la Política de Planeación Institucional teniendo como soporte que se tiene el Plan de Acción Anual y el Programa de Gestión suscrito con la S.S.P.D.	53%
Evaluación de riesgos	Si	62%	la debilidad principal en la evaluación de riesgos es que se realiza de manera reactiva y no proactiva, lo que hace que algunos riesgos emergentes no se identifiquen a tiempo.	1%	Este componente cuenta con un instrumento importante que es la Política de Administración del Riesgo, política que permite aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos, la necesidad de identificar y tratar los riesgos en todos los procesos y procedimientos los cuales deben ser adoptados, esta política permite la protección de los recursos de la entidad, mejorar la eficacia y eficiencia administrativa y operativa y la mejor toma de decisiones. Existe la mejor disposición de los servidores públicos en mitigar esos riesgos pero se requiere el diseño de los controles para su evaluación permanente y tomar los correctivos del caso. Así	61%
Actividades de control	Si	54%	algunas actividades de control debido a que no se aplican de forma constante, dejando algunos procesos desprotegidos o sin revisión periódica, sin embargo su fortaleza está en que existen manuales de procedimientos documentados que sirven de guía y apoyo al personal en las actividades de control.	21%	de la Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos y la Política de Planeación Institucional. Las actividades de control no se vienen realizando en forma adecuada por la carencia de estas políticas, por no contar con la caracterización de los procesos y procedimientos, con el diseño de los controles, con los mecanismos de control que conllevan a las evaluaciones periódicas y al análisis de los resultados para tomar los correctivos del caso. Se cuenta con una herramienta esencial que son los autodiagnósticos, los cuales serán revisados para su mejoramiento y que sirvan de base en la estructuración de las políticas. Hay el compromiso de la alta dirección en mejorar los aspectos del componente con el acompañamiento de la coordinación de planeación	33%

Información y comunicación	Si	59%	La entidad ha implementado un canal digital de comunicación interno que ha aumentado la participación de los colaboradores, pero todavía existen brechas en la frecuencia de uso. A pesar de que hay uso no es generalizado.	10%	tales como las políticas de transparencia, acceso a la información y lucha contra la corrupción y la de Planeación Institucional. Los canales de información y comunicación tanto internos como externos vienen operando adecuadamente con el acompañamiento del área de las TICs. Se cuenta con canales internos como la línea telefónica, mensajería instantánea, correos electrónicos, whalpsas corporativos, gestión documental interna (software oficio) y externos como redes sociales, página web, líneas de comunicación fijas, móviles, whatsaps y gestión documental interno (software oficio). Estos elementos permiten que la comunicación e información fluya en forma pertinente entre los servidores públicos y con los usuarios	49%
Monitoreo	Si	77%	La frecuencia de los reportes de monitoreo no es suficiente, limitando la capacidad de reacción ante cambios o riesgos emergentes. A pesar de esta frecuencia los informes incluyen un análisis detallado, con proyecciones y tendencias, lo que permite una visión anticipada, aún con esa periodicidad.	5%	La frecuencia de los reportes de monitoreo no es suficiente, limitando la capacidad de reacción ante cambios o riesgos emergentes. A pesar de esta frecuencia los informes incluyen un análisis detallado, con proyecciones y tendencias, lo que permite una visión anticipada, aún con esa periodicidad.	72%