

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
Vicerrectoría de Planificación
Programa de Control Interno

Informe de labores Programa de control interno
año 2025

Enero, 2026

Datos generales de la Dependencia

- Nombre: Programa de control interno
- Responsable: Luz Adriana Martínez Vargas
- Período que comprende el informe: Enero a diciembre de 2025
- Objetivo de la Dependencia: Facilitar la instauración de un sistema de control interno y de valoración del riesgo en las dependencias de la UNED, que apoye la toma de decisiones y fortalezca su gestión para cumplir los objetivos en forma eficiente y eficaz, de acuerdo con el ordenamiento jurídico y técnico.

Logros concretos alcanzados durante el año

1. Cambios en el entorno

Ninguno.

2. Principales logros

2.1 Principales logros alcanzados:

Se detallan los logros de acuerdo con las metas del POA planteadas y todas pertenecen al tema de Gestión universitaria y al subtema planificación:

- **Proceso de autoevaluación** del sistema de control interno de la Universidad. Para esto se capacitó a los jefes nuevos en la aplicación de la autoevaluación y se elaboraron ocho cuestionarios y su respectivo instructivo para cada uno, posteriormente 113 entre dependencias y órganos aplicaron el cuestionario, por lo que se revisaron 113 reportes de autoevaluación y varios de estos requirieron de correcciones. Se envió a cada jefatura el reporte de autoevaluación final. Se elaboró un informe anual del estado de Sistema de Control Interno (SCI) que incluye la información generada en todas las dependencias.

- **Proceso de Valoración del Riesgo (VR).** Se ejecutaron talleres para aplicar 174 valoraciones del riesgo a: POA's de dependencias, metas del PQOA, procesos, proyectos de construcción, servicios de TI y otros proyectos. Al finalizar cada valoración del riesgo se le envió a los responsables el reporte con el plan de administración del riesgo. Se elaboró un informe que incluye toda la información recopilada en las VR aplicadas.

- **Seguimiento planes de acción control interno.** Un informe del seguimiento a la ejecución de los planes de mejora producto de la autoevaluación del Sistema de Control Interno y a los planes de administración del riesgo, con el fin de conocer su nivel de cumplimiento. En total se dio seguimiento a 362 planes.

- **Proceso de seguimiento a la implementación de recomendaciones de Auditorías y otros entes fiscalizadores.** Se dieron dos seguimientos a la implementación de recomendaciones de auditorías, uno en marzo (auditoría interna 103 y auditoría externa 84 recomendaciones) y otro en septiembre (auditoría interna 78 y auditoría externa 70 recomendaciones). Se elaboró un informe anual de seguimiento a la implementación de recomendaciones de auditoría interna y externa.

- Coordinación del proceso de auditoría externa 2025, con el Despacho de Auditoría Externa Crowe y las dependencias de la UNED.

- Gestiones para la ejecución y presentación de informes de las auditorías externas del 2024 y del primer semestre de 2025.

- Fiscalización del contrato de la Licitación Reducida 2024LD-000009-0017699999.

- **Procesos de apoyo y mejora a la gestión de PROCI:**

- Actualización del procedimiento Gestión de los procesos de Valoración del Riesgo, Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Seguimiento.

- Actualización de las Orientaciones del SEVRI y de la herramienta de Excel para su aplicación.

- Divulgación de temas relacionados con el control interno y la valoración del riesgo mediante el correo electrónico institucional utilizando cápsulas informativas para propiciar la concienciación en los funcionarios de la UNED.

- **Comisiones y equipos de trabajo:**

- Coordinación de la Comisión Institucional de Control Interno.

- Participación en la Subcomisión de Control Interno de CONARE.

- Participación en la meta 2.5.1 del PLANES sobre el tema de transparencia.

- Participación en el Equipo Técnico para la Gestión del Riesgo de Desastre.

- Participación en el equipo encargado de la implementación del Marco de gobierno de TI.
- Participación en la Comisión Institucional de Ética y Valores.
- Participación en el equipo y subequipo para el planteamiento de la propuesta de LPI.
- Participación en el equipo para la elaboración del plan de continuidad de los servicios de la UNED.
- Participación en un equipo para la implementación de una meta del PQOA.

- *Curso y charlas:*

- 3 cursos de introducción al control interno, dirigidos a los funcionarios de la UNED. Se abrieron 3 grupos por cuatrimestre. En total en el 2025 se inscribieron 180 funcionarios. De cada oferta se realizaron evaluaciones para la mejora del curso.
- Elaboración de videos explicativos de un proyecto y una tarea del curso de introducción al control interno.
- Se dieron charlas a 14 dependencias sobre la temática de control interno y gestión del riesgo.
- Se dio una charla de sensibilización con el tema: Control interno como integrador de la mejora continua e impulsor de la capacidad de gestión institucional, ofrecida a todas las personas funcionarias. Esta fue dada por la empresa NAORQUI y participaron alrededor de 80 personas.

3. Detallar las acciones que fueron planificadas para este año que no se lograron y su debida justificación.

Todas las acciones planificadas para el 2025 se lograron ejecutar.

Mejora de la Gestión

Sistema de control interno

Fecha del seguimiento de la ejecución de acciones de mejora del SCI y de las medidas de administración del riesgo: mayo 2025

Porcentaje de cumplimiento plan producto de la autoevaluación: 100%

Porcentaje de cumplimiento plan de administración del riesgo: 100%.

Fecha de aplicación de la autoevaluación 2023: junio 2025

Recomendaciones de entes fiscalizadores

1. Estado actual del cumplimiento de las disposiciones que le hubiera girado la Contraloría General de la República en el año (en el caso que la Contraloría no le haya girado ninguna disposición omitir este apartado).

No se cuenta con disposiciones giradas por la Contraloría al Programa en el 2025.

2. Estado actual de cumplimiento de las recomendaciones que le hubiera formulado la Auditoría Interna y la Auditoría Externa durante el año.

Estudio	No. Recomendación	Recomendación	Estado de cumplimiento		
			Cumplido	En proceso	No cumplido