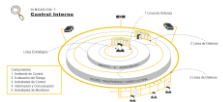


Nombre de la Entidad:		UNIDAD ADMINISTRATIVA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - ALIMENTOS PARA APRENDER			
Periodo Evaluado:		01 de enero al 30 de junio de 2026			
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		93%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno					
¿Existen todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso; No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados arrojados mediante el seguimiento al Sistema de Control Interno para el primer semestre del año 2026, se concluye que dentro de la UAPE todos los componentes están operando de manera integrada; sin embargo, se presentaron debilidades que requieren la implementación de acciones en aras de fortalecer el Sistema de Control Interno de la UAPE.			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/no) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la UAPE es efectivo respecto a los componente del MECI, teniendo en cuenta el nivel de cumplimiento para el periodo evaluado. Se evidenció que los cinco (5) componentes se encuentran presentes y funcionan adecuadamente. No obstante, se observa la necesidad de fortalecer aspectos relacionados con la gestión documental de la entidad, la definición de controles, ejercicios de autoevaluación y medición de la satisfacción por parte de los grupos de valor de la Unidad.			
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 Política de Riesgos define las responsabilidades para la gestión del riesgo en la UAPE, de acuerdo con cada línea de defensa. Adicional a esto, el Manual DES - MN - 03 Sistema Integrado de Gestión, Versión 0 del 2005/2026 contempla la definición del esquema de líneas de defensa, como parte del Sistema de Control Interno de la Unidad.			

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	92%	FORTALEZAS: - La Unidad ha venido desarrollando estrategias para fortalecer el conocimiento del Código de Integridad por parte de sus colaboradores. - El Programa de Transparencia y Ética Pública (PTPEP) de la Unidad define las acciones estratégicas para promover una cultura de la legalidad e identificar, controlar y monitorear los riesgos que se presentan y que puedan afectar el desarrollo de su responsabilidad. - Desde el 20 de mayo de 2026 la entidad dispone del Manual del Sistema Integrado de Gestión, cuyo alcance contempla la relación con los grupos de valor e interés, la identificación de líderes y responsables, y la planificación del cambio y la mejora del SIG, entre otros aspectos. - Durante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 30 de enero de 2026, fue ratificada la aprobación del Mapa de Riesgos Institucional. Adicionalmente, en la sesión del CICCI 26 de mayo de 2026, se aprobó la actualización de la Política y el Mapa de Riesgos Institucional. DEBILIDADES: - Como resultado de la auditoría al Procedimiento DES-PR-05, Elaboración y control de documentos, así como al Procedimiento GTVA-PR-09 Control Interno Disciplinario de la UAPE, se generaron observaciones. - La definición de líneas de reporte al interior de la entidad es susceptible de fortalecimiento en cuanto a su documentación y precisión, a fin de dar mayor claridad a los responsables de los respectivos temas a reportar. Adicionalmente, a la fecha no se cuenta con Mapa de Asesoramiento. - Los indicadores de gestión en la entidad no se tienen generalizados para todos los procesos.	88%	FORTALEZAS: - En la Unidad se aplica el código de integridad, se tienen mecanismos para el manejo de conflicto de intereses y se hacen acciones transversales de integridad, para monitorear los riesgos de corrupción. - Durante el segundo semestre de la vigencia 2025, se solicitó la actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, respecto de sus miembros. - La entidad cuenta con los planes del Decreto 612 de 2018, debidamente publicados en la página web. - La entidad aprueba el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025 y se realiza la socialización de los informes generados por medio de ORFEO y de correo electrónico. - Se realizan actividades para afianzar el Código de Integridad de la Unidad. - Se documentaron las líneas de defensa en la política de administración del riesgo de la Unidad. DEBILIDADES: - Se realizó el seguimiento al Plan Anual de Auditoría de 2025, en el CICCI desarrollado el 9 de diciembre de 2025. - Durante la vigencia 2025, la Unidad avanzó en la construcción de un mapa de riesgos sin embargo no se aprobó durante la vigencia. - Se recomienda mejorar los mecanismos para el manejo de conflictos de interés, de manera interna. - Se recomienda mejorar la detección y prevención del uso inadecuado de la información privilegiada. - Se recomienda generar un mecanismo de evaluación de los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo.	4%
Evaluación de riesgos	Si	94%	FORTALEZAS: - En el CICCI del 26 de mayo de 2026 se aprobó la actualización del Mapa de Riesgos Institucional y de la Política de Administración de Riesgos, la cual tiene por objetivo establecer elementos para la administración del riesgo que orienten el accionar de la entidad al fomento de una cultura de control que permita la apropiación del Sistema de Control Interno y contribuya al cumplimiento de los objetivos institucionales de la UAPE. - La Política de administración de riesgos de la entidad define las responsabilidades para la gestión del riesgo de acuerdo con cada línea de defensa. DEBILIDAD: - Como resultado de las auditorías realizadas por Control Interno se ha identificado la materialización de algunos riesgos, lo que evidencia debilidades de control en ocasiones los responsables de los temas no han definido las respectivas acciones de mejora que permitan subsanar las situaciones observadas.	94%	FORTALEZAS: - Durante el desarrollo de las auditorías internas y las actividades de requerimiento legal se evalúan los riesgos inherentes de la actividad y también se detectan posibles riesgos que no se hayan identificado por las dependencias. - En la construcción del mapa de riesgos se analizó el entorno interno y externo de la Entidad. - Los objetivos institucionales definidos y asociados a los planes, programas y proyectos institucionales son específicos, medibles, alcanzables, relevantes, delimitados en el tiempo y garantizan su evaluación. DEBILIDADES: - Se recomienda determinar los cursos de acción en relación con los riesgos que se materializan al interior de la Unidad. - Teniendo en cuenta que en el segundo semestre de la vigencia existieron embargos en las ETC, no se tiene registro de la evaluación de riesgos asociados a esta actividad.	0%
Actividades de control	Si	92%	FORTALEZAS: - La UAPE adoptó el SIG mediante la Resolución No. 304 del 28 de abril de 2025; en concordancia con esto, se encuentra conformado por el Sistema de Gestión (Sistema de Desarrollo Administrativo y Sistema de Gestión de Calidad), Sistema de Control Interno (SCI), Sistema de Gestión Ambiental (SGA, Sistema de Gestión de Seguridad y Privacidad de la Información- SGSI, Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo – SGSEST). - El Manual Políticas de seguridad y privacidad de la información y seguridad digital establece una serie de controles en cuanto a seguridad de la información en las relaciones con los proveedores, en los acuerdos con los proveedores, así como respecto al monitoreo, revisión y gestión de cambios de los servicios de proveedores. - Durante el primer semestre de 2026 se dio inicio al proceso de vinculación de personal, realizado por convocatoria pública a través de la Comisión Nacional del Servicio Civil. DEBILIDAD: - Durante el primer semestre de 2026 Control Interno realizó auditoria al procedimiento DES-PR-05 Elaboración y control de documentos, como resultado de lo cual se generaron observaciones que dieron lugar al respectivo Plan de Mejoramiento por parte de Planeación, como líder del tema.	88%	FORTALEZAS: - Se han desarrollado avances en los procesos de gestión de la seguridad de las infraestructuras tecnológicas. - Se han actualizados los procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y otras herramientas para garantizar la alineación con la nueva plataforma estratégica y los nuevos objetivos estratégicos. - Se han identificado y documentado las situaciones específicas en donde nos es posible asegurar adecuadamente las funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir posibles riesgos. - En el segundo semestre de la vigencia 2025, desde la Subdirección de Información se suscibieron contratos para el desarrollo de actividades tecnológicas. - Cada miembro de la Unidad tiene rol y usuario dentro de la Intranet. DEBILIDADES: - Falta una adecuada segregación de funciones y controles dentro de los procesos en donde se requiere controles preventivos y de corrección. - No se pudieron verificar actividades de control relevantes a las infraestructuras tecnológicas; debido a esto en el PAA para 2026 se incluyó una auditoría a este tema. - A la fecha la Unidad no cuenta con riesgos informáticos identificados, debido a que no se encuentra adoptado el mapa de riesgos.	4%
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS: - La entidad ha venido consolidando el Ecosistema de Información del Programa de Alimentación Escolar (SPAe) como la principal herramienta tecnológica para la gestión, seguimiento y control del PMS. - Actualización del Protocolo Atención a la ciudadanía a su versión 1 del 27/05/2026. DEBILIDADES: - Evaluación periódica a la efectividad de los canales de comunicación y su contenido, respecto a los usuarios externos de la entidad. - Evaluación actualizada respecto a la percepción por parte de usuarios externos o grupos de valor. - Se requiere fortalecer la gestión institucional mediante la definición del Programa de Gestión Documental y la actualización de las Tablas de Retención Documental.	86%	FORTALEZAS: - La Unidad tiene en desarrollo el ecosistema SPAe. - La entidad cuenta con un inventario de activos de información, del proceso Mantenimiento y soporte de tecnología que se ha levantado con cada una de las áreas. - Se han desarrollado e implementado actividades de control sobre la información, tales como accesos restringidos, claves, repositorios institucionales. - La Unidad cuenta con procedimientos, sin embargo, a la fecha no cuenta con una política de operación relacionada con la administración de la información. - La Unidad cuenta con un inventario de información relevante y está siendo actualizada con cada proceso. - En el procedimiento "Gestión de PQRSOP" se señalan los canales de atención, tales como presencial, telefónico y virtual. DEBILIDADES: - Falta una adecuada segregación de funciones y controles dentro de los procesos en donde se requiere controles preventivos y de corrección. - No se pudieron verificar actividades de control relevantes a las infraestructuras tecnológicas; debido a esto en el PAA para 2026 se incluyó una auditoría a este tema. - A la fecha la Unidad no cuenta con riesgos informáticos identificados, debido a que no se encuentra adoptado el mapa de riesgos.	3%
Monitoreo	Si	96%	FORTALEZAS: - Para el primer semestre de la vigencia 2026, se recibieron 2 auditorías por parte de la Contraloría General de la República CGR, respecto a la auditoría financiera, se obtuvo como resultado el fortalecimiento de la cuenta para la vigencia 2025, así como el pronunciamiento de efectividad de diez (10) acciones por parte del ente de control. - Se generaron los reportes ante el SIRECO de manera oportuna. - El resultado de la medición del FURAG 2025 al componente MECI, arrojó como resultado 97,8, pasando del puesto 18 al puesto 7 entre las entidades del sector. DEBILIDAD: - De acuerdo con la socialización efectuada por Planeación, con base en los resultados del seguimiento al Plan de acción institucional y al mapa de riesgos de la entidad, se observa que se requiere fortalecer por parte de las diferentes áreas el ejercicio de reporte del avance resultado de los autoevaluaciones.	89%	FORTALEZAS: - En el CICCI realizado el 9 de diciembre de 2025, se aprobó el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2026, la cual direcciona hacia el CICCI, orienta durante la vigencia y de manera prospectiva realiza las acciones necesarias respecto de temas relevantes para la gestión. - Durante el 11 de noviembre de 2025, no hubo Mapa de Riesgos adoptado por parte de la segunda línea de defensa. Sin embargo, la Oficina de Control Interno ha realizado evaluaciones independientes para monitorear el riesgo ante su materialización. - La Unidad durante la vigencia 2025, no contó con procesos literados. - Desde Control Interno se ha realizado el monitoreo de la gestión de los PQRSOP de la vigencia 2025, así como como insumo para las acciones de mejora del Sistema de Control Interno. - Desde Control Interno se realiza la evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas y de la Contraloría General de la Nación, se envían los lineas de la proceso y se accionan en el CICCI. - La definición de Control Interno, se reportan en el CICCI a los miembros para la toma de decisiones estratégicas. DEBILIDADES: - La segunda línea de defensa debió presentar ante el CICCI el mapa de riesgos para la vigencia 2026. - Se puede mejorar la verificación de la efectividad de las acciones, con atención a una nueva evaluación. - Generar un canalizado de los informes recibidos por la UAPE, por parte de los entes externos, para así como como insumo para generar oportunidades de mejora para el Sistema de Control Interno. - Establecer una política para saber a quién se le reportan las deficiencias de Control Interno como resultado del monitoreo continuo de la Unidad.	7%

