

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno:	Luz Alba Sánchez Sánchez	Período evaluado: Marzo 01 de 2013 a Junio 30 de 2013.
		Fecha de elaboración: Junio 30 de 2013.

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

No presenta dificultades

Avances

- El ICETEX ha continuado con una cultura de gestión, administración y control de riesgos financieros liderado desde su Junta Directiva, la alta dirección y toda la organización. En tal sentido al interior del ICETEX de conformidad con las disposiciones en materia de los Sistemas de Administración de Riesgos, Sistema de Control Interno SCI (Circular 038 de 2009 Superintendencia Financiera de Colombia), el Modelo Estándar de Control Interno MECl y el Sistema de Gestión de Calidad se cuenta con manuales, políticas, procesos y procedimientos que armonizan dichas disposiciones con el carácter especial de la Entidad.
- En concordancia con lo anterior, la administración de la Entidad ha dado cumplimiento a la identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos, tales como: Riesgo de Crédito SARC, Mercado SARM, Liquidez SARL, Operacional SARO y Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAF, así como al riesgo de Seguridad de la Información a los que se exponen sus actividades u operaciones, generando los reportes a los Entes de Inspección, vigilancia y Control, de conformidad con la normatividad vigente.

- *El Icetex elaboró su Modelo Integrado de Planeación y Gestión, el cual articula la operación de la Entidad mediante los lineamientos de las siguientes políticas de desarrollo administrativo: Gestión Misional y de Gobierno; Transparencia, Participación y Servicio al Ciudadano; Gestión del Talento Humano; Eficiencia Administrativa; Gestión Financiera.*
- *En cumplimiento de la normatividad vigente, la Entidad elaboró el Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano, el cual se encuentra conformado por los siguientes componentes: Mapa de Riesgos de Corrupción y las medidas para mitigarlos; racionalización de trámites; Rendición de Cuentas; Servicio al Ciudadano.*
- *En el mapa de Riesgos Anticorrupción se establecen los criterios generales para la identificación y prevención de los riesgos de corrupción de ICETEX, permitiendo la generación de alarmas y la aplicación de mecanismos orientados a controlarlos y evitarlos. La elaboración de éste Mapa de Riesgos está alineada con la metodología de administración del riesgo de gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública.*
- *El Plan de racionalización de trámites busca facilitar el acceso a los servicios que brinda el ICETEX, permitiendo simplificar, estandarizar, eliminar, optimizar y automatizar los trámites existentes, así como, acercar al ciudadano a los servicios que presta la entidad.*
- *En materia de Seguridad de la Información, el ICETEX a través de las áreas de Seguridad de la Información y la Dirección de Tecnología, continúa trabajando para dar cumplimiento a los requerimientos normativos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia en esta materia, mediante la Circular Externa No. 042 de 2012 (la cual estableció los requerimientos mínimos de seguridad y calidad para la realización de operaciones).*
- *Las políticas de Talento Humano se encuentran definidas y son aplicadas a través del Plan de Bienestar Social e Incentivos; Plan de Salud Ocupacional y Plan Institucional de Capacitación PIC.*
- *El ICETEX continuó con el proceso de realineamiento bajo la metodología del Balanced Score Card. Con el Plan Estratégico bajo las cuatro perspectivas que el ICETEX ha definido: Impacto Social, Gestión Financiera, Procesos Internos y Aprendizaje y Crecimiento. La Entidad ha concentrado sus esfuerzos en generar valor a mediano y largo plazo a través del establecimiento de objetivos estratégicos,*

indicadores de gestión, metas e iniciativas interactivamente conectadas en una relación causa efecto.

- Así mismo, se realiza permanente seguimiento a la ejecución presupuestal de la Entidad.

Subsistema de Control de Gestión

Dificultades

No presenta dificultades

Avances

Continuando con el fortalecimiento de los procesos y procedimientos, el ICONTEC llevó a cabo en el mes de junio de 2013 la auditoría de seguimiento basada en las normas ISO 9001:2008 NTCGP 1000:2009 en la que destacó la orientación del ICETEX a la mejora continua, la calidad, oportunidad y suficiencia de la información, permitiendo el seguimiento por parte de entes externos y la ciudadanía en general. Como resultado de la Auditoría de seguimiento realizada por Icontec, se obtuvo la renovación de la certificación al Sistema de Gestión de Calidad.

La entidad tiene diseñado un modelo de operación por procesos que ha sido revisado y optimizado, actualmente se cuentan con 40 procesos y 226 procedimientos debidamente documentados.

Los procedimientos cuentan con controles para las actividades críticas que a su vez están armonizados con los controles del mapa de riesgo operativo institucional, el cual fue construido bajo la metodología del Sistema de Administración de Riesgo Operativo SARO, determinada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Así mismo la entidad continua su estrategia de comunicaciones hacia el cliente externo e interno, la cual fue desarrollada por medio de diferentes estrategias que se detallan a continuación:

- *Campañas de divulgación: a través de los distintos medios de comunicación se presentaron a la comunidad nacional diversos mensajes entre otros de motivación para el ingreso a la educación superior, cultura de pago de las obligaciones, características del crédito educativo, subsidios, entre otros.*
- *Ruedas de prensa: por medio de las cuales se dieron a conocer planes específicos o asuntos de interés para la comunidad estudiantil del país.*
- *Comunicación organizacional: con esta estrategia se realiza una mejor difusión al interior de la institución de los diferentes programas y proyectos, así como de los principios y valores corporativos que se enmarcan en la visión estratégica que rige a la entidad y que son importantes para garantizar el mejor servicio a nuestros usuarios. Para esto se generaron campañas institucionales en gestión de la calidad, medio ambiente, bienestar social y clima organizacional, principios y valores corporativos, entre otros.*

A través de la autoevaluación, el autocontrol y el seguimiento periódico a las principales políticas contables, el Icetex realiza sus operaciones financieras propias de su objeto social y mediante sus estados financieros cumple con los principios de contabilidad y la aplicación adecuada de las normas emitidas por la Superintendencia Financiera de Colombia y la Contaduría General de la Nación.

La entidad realiza seguimientos a los indicadores a través de las Reuniones de Análisis Estratégico RAE, en las cuales se evalúa la gestión.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

No presenta dificultades.

Avances

La Entidad ha continuado con la sensibilización y concientización permanente a los líderes de los procesos frente a la importancia del registro formal y seguimiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora que hacen parte de los planes de mejoramiento; producto de las auditorías realizadas al Sistema Integrado de Gestión por parte de la Oficina de Control Interno.

La Oficina de Control Interno tiene definido el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2013, el cual contempla entre otros las siguientes actividades: Auditorías de gestión, auditorías financieras, auditorías administrativas y auditorías al Sistema de Administración de Riesgos (Liquidez SARL, Crédito SARC, Mercado SARM, Operativo SARO, Prevención de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT); Sistema de Atención al Consumidor Financiero SAC; seguimiento selectivo a los controles del mapa de riesgos; seguimientos a las acciones correctivas, preventivas y de mejora; evaluaciones al Modelo Estándar de Control Interno MECI; coordinación y realización de auditorías internas de calidad; presentación de Informes a los Entes de Control e Inspección y Vigilancia. Al Plan se le efectúa seguimiento permanente con el fin de para evaluar su ejecución y cumplimiento.

De otra parte el ICETEX acogió como buena práctica lo determinado por la Superintendencia Financiera de Colombia en la Circular Externa 038 de 2009, en la que contribuye al fortalecimiento de su Sistema de Control Interno, se efectúa evaluación continua de su eficiencia, de tal manera que dicho sistema armonice con el Modelo Estándar de Control Interno MECI y así coadyuvar al mejoramiento continuo.

La Entidad al acoger como buena práctica lo determinado en la Circular 038 de 2009 emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia permite:

- Mejora en la eficiencia y eficacia en sus operaciones
- Prevenir y mitigar la ocurrencia de fraudes, originados tanto al interior como al exterior de la Entidad.
- Orientar a los Líderes de los procesos en el cumplimiento de los deberes que les corresponde según la normatividad vigente, precisando el alcance de la responsabilidad en materia de control interno de los distintos órganos sociales.

- Igualmente se fomenta la autorregulación como el autocontrol, que corresponde a los administradores, quienes deben evaluar y controlar su propio trabajo.

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones realiza seguimiento al cumplimiento a lo determinado por la Circular 038 de 2009.

Estado General del Sistema de Control Interno

El ICETEX cuenta con una adecuada estructura del Sistema de Control Interno, la cual constituye objeto de permanente revisión por parte de la Junta Directiva y de la administración, con el fin de desarrollar los correctivos y mejoras que determinen los resultados de la revisión y los nuevos estándares nacionales e internacionales.

Con el Modelo Estándar de Control Interno MECI, el Sistema de Gestión de la Calidad y lo determinado en la Circular Externa 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia, la Entidad ha continuado en una evolución organizacional permanente, basada en un Modelo de Gestión por Procesos y una cultura organizacional fundamentada en los principios de Autogestión, Autorregulación y Autocontrol.

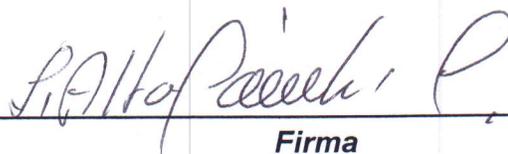
Igualmente con la certificación de calidad otorgada por ICONTEC desde la vigencia 2010; así como las auditorías internas de calidad realizadas a la totalidad de los procesos de la Entidad en la vigencia 2013 y las auditorías de gestión, financieras, operativas y de riesgos realizadas por la Oficina de Control Interno, se fortalece aún más su gestión; por cuanto permite a la Entidad fortalecer sus operaciones y brindar un mejor servicio a los beneficiarios de crédito.

Mediante la realización de Auditorías se puede determinar que el ICETEX lleva a cabo una adecuada administración y control del riesgo en la gestión contable y financiera, aplicando políticas y metodologías de identificación, medición, monitoreo y control, velando por el cumplimiento de la regulación vigente.

El Sistema de Control Interno en el ICETEX ha sido implementado en su totalidad a través del Modelo Estándar de Control Interno MECI y lo determinado por la Circular Externa 038 de 2009 -Sistema de Control Interno SCI -, de la Superintendencia Financiera de Colombia y se evidencia su sostenibilidad en el tiempo.

Recomendaciones

- *Dar continuidad en el fortalecimiento de la política de Seguridad de la Información, la cual permite minimizar los riesgos a los que se expone la información de la entidad.*
- *Continuar permanentemente con la actualización del Mapa de Riesgos Institucional (SARO), el cual fue construido bajo la normatividad promulgada por la Superintendencia Financiera de Colombia.*
- *Realizar permanente actualización al Mapa de Riesgos Anticorrupción, el cual se encuentra alineado con la metodología de administración del riesgo de gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública.*
- *Continuar con la política de mejoramiento continuo, lo cual conlleva al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la Entidad y por ende al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. A. H. P. C.', is written over a horizontal line.

Firma