

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

Jefe de Control Interno:	Luz Alba Sánchez Sánchez	Período evaluado: Noviembre 01 de 2014 a Febrero 28 de 2015.
		Fecha de elaboración: Marzo 09 de 2015.

Módulo de Planeación y Gestión

Fortalezas

La Entidad mediante el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, actualizó el Modelo Estándar de Control Interno MECI, para lo cual se tuvo en cuenta el cambio de la estructura, en lo que corresponde a los módulos de planeación y gestión; módulo de evaluación y seguimiento y el módulo transversal de información y comunicación, con sus correspondientes componentes.

Se ha continuado con cumplimiento a las políticas del Plan de Bienestar Social e Incentivos; Plan de Salud Ocupacional y Plan Institucional de Capacitación PIC.

A través de la Oficina Asesora de Planeación la Entidad cuenta con las hojas de vida de los indicadores que han sido definidos para dar cumplimiento a su Plan estratégico (Balanced Score Card).

El ICETEX cuenta con 41 procesos los cuales están debidamente documentados y sus caracterizaciones se encuentran publicadas en el aplicativo DocManager (Sistema que Administra la Gestión de la Calidad en la Entidad) y todos los funcionarios tienen acceso de consulta. Igualmente en la Entidad se tiene un mapa de procesos debidamente documentado.

Cada proceso presenta indicadores asociados que miden su gestión, los cuales se encuentran alineados con los indicadores del Balanced Score Card y se les realiza seguimiento en las reuniones de análisis estratégico.

De conformidad con lo establecido en la Resolución 743 de 2013 de la Contaduría General de la Nación, el ICETEX como entidad financiera de régimen especial realizó durante la vigencia 2014 las actividades de preparación para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, generando un diagnóstico sobre el impacto financiero y no financiero que tendrá la aplicación de las NIIF, las áreas afectadas, el impacto en la calidad de la información obtenida, el impacto en los procesos y prácticas contables y por ende en los estados financieros, así como la revisión y actualización de nuevas políticas contables acordes con las NIIF.

EL ICETEX cuenta con las políticas de gestión de riesgo operativo que se encuentran incluidos en el Manual SARO (Sistema de Administración de Riesgo Operativo), para lo cual acogió como buena práctica lo determinado por la Superintendencia Financiera de Colombia. Igualmente tiene implementado el Mapa de Riesgos institucional.

En la etapa de monitoreo de los mapas de riesgo operativo de los procesos de la Entidad se evalúa la calidad de los controles establecidos, su aplicabilidad y efectividad.

La Entidad dando continuidad a su cultura de gestión, administración y control de riesgos financieros realizó ajuste de la metodología del SARO, efectuando un proceso de retroalimentación con los resultados al interior de la institución. Efectuó levantamiento y monitoreo del Mapa de Riesgos de Corrupción, identificando 25 riesgos, de los cuales ninguno de ellos se ha materializado.

Con referencia al Sistema de Administración de Riesgo de Crédito (SARC), el ICETEX, tiene actualizado el manual del Sistema de Administración de Riesgo Crediticio, donde se incorpora el modelo interno para el cálculo de provisiones.

Igualmente se encuentra actualizado el Manual del Sistema de Administración de Riesgo de Mercado SARM.

Con relación al Sistema de Administración de Riesgo de Liquidez (SARL) el ejercicio se enfoca en el control de la liquidez a través de un modelo interno, para lo cual se realizan diferentes proyecciones de flujos de caja.

Dificultades

No presenta dificultades

Módulo de Evaluación y Seguimiento

Fortalezas

La Oficina de Control Interno ha efectuado seguimiento a las acciones correctivas, preventivas y de mejora determinadas en las Auditorías Internas de Calidad y la Auditoría de certificación emitida por ICONTEC.

El ICETEX en su modelo de operación por procesos cuenta actualmente con 41 procesos debidamente documentados, los cuales son dinámicos, por lo tanto se revisan y actualizan permanentemente.

Los procedimientos cuentan con sus respectivos controles, los cuales se encuentran armonizados con el 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

El ICETEX diligenció en el mes de febrero de 2015 el FURAG (Formulario Único de Reporte de la Gestión) en el cual realizó un reporte de la autoevaluación de sus procesos.

La entidad ha dado cumplimiento al Código de Buen Gobierno del ICETEX en su numeral 3.1.5, el cual hace referencia a que el Instituto velará porque se respeten las normas de protección a la propiedad intelectual y los derechos de autor

El Icetex realiza sus operaciones financieras en cumplimiento de su objeto social aplicando las normas y principios de general aceptación en Colombia, los cuales están determinados por la Superintendencia Financiera de Colombia y la Contaduría General de la Nación.

La Oficina de Control Interno elaboró y le ha dado cumplimiento a su Plan Anual de Auditorías en la presente vigencia. En la realización de las auditorías se aplican las normas y técnicas de Auditoría de General Aceptación en Colombia al igual que los Estándares Internacionales de Auditoría.

En el Plan de Auditorías para la vigencia 2015 la Oficina de Control Interno incorporó entre otros las siguientes actividades: Auditorías de gestión, auditorías financieras, auditorías de Impuestos, 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 determinados en el 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, entre otros.

La Entidad dio cumplimiento a lo determinado en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, para lo cual la Oficina de Control Interno realizó seguimiento permanente a la ejecución de las acciones establecidas en el citado documento, presentando los informes semestrales al Ente de Control, de conformidad con lo establecido en la Resolución 7350 de 2013.

Dificultades

No presenta dificultades.

Módulo de Información y Comunicación

Fortalezas

El ICETEX cuenta con los canales de atención personalizada, escrita, virtual, contact center y asistente virtual en los canales personalizada, escrita, atención y contact center mediante los cuales se reciben y registran las peticiones, quejas y reclamos presentados por la ciudadanía en general.

La información interna y externa que la entidad requiere para la gestión de sus procesos está identificada a través de las Entradas - Proveedores y Salidas-Clientes de las caracterizaciones de los procesos, los mecanismos para obtenerlas varían de acuerdo con cada caso, pueden ser herramientas tecnológicas, informes, entre otros.

El ICETEX publica en su página Web los productos que ofrece y sus características, a través de diferentes formularios a los cuales pueden acceder los ciudadanos y realizar la solicitud de los servicios ofrecidos.

Existen las tablas de retención documental, las cuales están publicadas en la página Web de la Entidad.

El ICETEX tiene el aplicativo DocManager, en el cual se publican los manuales de operación, procesos y procedimientos.

Con relación a la política de comunicaciones, se encuentra en el Código de Buen Gobierno publicado en la página web de la Entidad.

Se encuentran implementados los procesos Gestión de Archivo y Gestión de Correspondencia con sus respectivos procedimientos, los cuales dan los lineamientos que se deben seguir en estos temas.

El ICETEX cuenta con el sistema CRM para controlar la atención de PQR's

Dificultades

No presenta dificultades.

Estado General del Sistema de Control Interno

Se evidencia que el nuevo Modelo Estándar de Control Interno – MECI, actualizado mediante el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, se encuentra implementado en un 100% y la Entidad cuenta con las evidencias de las acciones realizadas. Por lo cual no se requiere definir un plan de acción para implementar los elementos de control del nuevo Modelo.

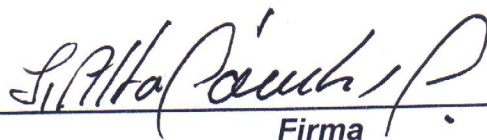
El Sistema de Control Interno del Icetex posee una estructura adecuada, la cual constituye objeto de permanente revisión por parte de la Junta Directiva, Presidente, Directivos y demás funcionarios, con el objetivo de fortalecer los procesos, procedimientos y controles relacionados.

El Icetex continúa evolucionando permanentemente en su gestión, basado en una cultura organizacional fundamentada en los principios de Autogestión, Autorregulación y Autocontrol. Lo anterior soportado en su Modelo Estándar de Control Interno MECI; el Sistema de Gestión de Calidad; Sistema de Control Interno SCI (Circular Externa 038 de 2009 emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia) y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Con la realización de las auditorías y evaluación del Sistema de Control Interno, se evidencia que el ICETEX lleva a cabo una adecuada administración y control de su Sistema de Administración de Riesgos en la gestión misional, financiera, administrativa y operativa, en el cual se aplican metodologías de identificación, medición, monitoreo y control de riesgos, de conformidad con la normatividad vigente aplicable.

Recomendaciones

- Continuar con el monitoreo del Mapa de Riesgos Institucional, en lo referente al Sistema de Administración de Riesgo Operativo SARO; el Mapa de Riesgos Anticorrupción y Sistema de Administración de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT, de conformidad con la normatividad aplicable.
- Continuar con la política de mejoramiento continuo, lo cual conlleva al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y el Sistema Integrado de Planeación y Gestión, facilitando el cumplimiento de las metas y objetivos organizacionales.


Firma