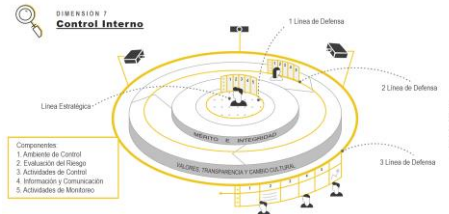


Nombre de la Entidad:

INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX

Periodo Evaluado:

01 de julio al 31 de diciembre de 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>En la entidad continúan operando todos los componentes del Sistema de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Actividades de Monitoreo), los cuales son liderados desde la Junta Directiva, Presidente de la entidad y equipo directivo. Se cuenta con políticas claramente definidas, estructura organizacional, planes de acción e Indicadores, mapas de riesgo, manuales de operación, instructivos, guías, procesos y procedimientos claramente establecidos y socializados con todos los colaboradores de la entidad (funcionarios, contratistas), los cuales son evaluados por la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, cuya actividad se realiza en forma independiente y objetiva, aplicando las Normas y Estándares Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, Normas Internacionales de Auditoría Nias y demás normatividad aplicable a la entidad y a la dependencia.</p> <p>Así mismo, continúan funcionando en forma permanente los diferentes comités de apoyo creados en la entidad, los cuales contribuyen a la administración en la toma de decisiones y en el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.</p> <p>Igualmente y en cumplimiento de la normatividad vigente, la entidad cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Auditoría, los cuales son fundamentales en la toma de decisiones; también se cuenta con la figura del Revisor Fiscal y del Oficial de Cumplimiento, este último encargado de evaluar y administrar el Sistema de Administración para la Prevención de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo SARLAFT.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Se observa que el Sistema de Control Interno de la entidad es efectivo para los objetivos evaluados en el presente informe, cumpliendo lo requerido en el Modelo Estándar de Control Interno MECI, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y el Sistema de Control Interno SCI determinado en la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con las líneas de defensa claramente definidas, las cuales le permiten gestionar en forma adecuada sus operaciones y facilitan la toma de decisiones para el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos.</p> <p>Las citadas líneas están determinadas de la siguiente manera:</p> <p>Línea Estratégica: Junta Directiva, Comité de Auditoría, Alta Dirección; Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y demás comité de apoyo.</p> <p>Primera Línea de Defensa: Líderes de los Procesos y sus equipos de trabajo.</p> <p>Segunda Línea de Defensa: Oficina de Riesgos, Oficina Asesora de Planeación, Comités de Riesgos, Comité de Contratación, Vicepresidencia Financiera, Dirección de Tecnología, Supervisores de los Contratos.</p> <p>Tercera Línea de Defensa: Jefe Oficina de Control Interno y su equipo de trabajo.</p>

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	97%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad demuestra compromiso por la integridad y valores éticos. - Se cuenta con el Código de Integridad sobre el cual se realizan capacitaciones permanentes a los funcionarios y contratistas de la entidad. - El Comité de Auditoría demuestra independencia de la administración y ejerce supervisión sobre el desarrollo y efectividad de los controles. - La administración de la entidad tiene claramente establecido, la estructura, las líneas de defensa, las autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de los objetivos organizacionales. - La entidad demuestra compromiso al vincular, desarrollar y retener personas con las competencias adecuadas para el cumplimiento de los objetivos propuestos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se tienen definidas las responsabilidades de los supervisores de los contratos; no obstante, se han evidenciado algunas debilidades en el cumplimiento de las mismas. 	95%	Se mantiene el estado del componente.	2%
Evaluación de riesgos	Si	93%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad especifica objetivos con suficiente claridad, los cuales permiten la identificación y valoración adecuada de los riesgos. - La identificación de los riesgos se realiza sobre el cumplimiento de los objetivos institucionales, los cuales son analizados y evaluados para determinar como deben administrarse. - La entidad considera la posibilidad de Fraude y de Corrupción en la identificación de los riesgos para el logro de los objetivos; por lo tanto, los tiene plenamente determinados en sus mapas y con los controles claramente definidos e implementados para evitar su materialización. - Se Identifican y evalúan permanentemente los cambios que puedan impactar significativamente el Sistema de Control Interno. - En la estructura Organizacional existe la Oficina de Riesgos, la cual lidera la gestión de los Riesgos Financieros y No Financieros de la entidad. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta análisis y seguimiento a las acciones de mejora en algunos eventos de riesgo materializado. 	94%	Se mantiene el estado del componente.	-1%

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
Actividades de control	Si	94%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad despliega actividades de control a través de políticas que establecen lo que se debe realizar y procedimientos que ponen dichas políticas en acción. - Se encuentran plenamente definidos los procesos y procedimientos institucionales, los cuales tiene asociados los controles pertinentes. - Se desarrollan actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de los objetivos a niveles aceptables. - La Oficina de Control Interno evalúa permanente a la efectividad de los controles determinados en los mapas de riesgo, aplicando la metodología emitida el DAFP en lo correspondiente a Riesgos de Corrupción y Riesgos en Seguridad Digital. En lo relacionado con Riesgo Operativo se aplica la metodología emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Inadecuado análisis de las causas en algunos casos en la etapa de identificación de los riesgos y por ende en la determinación de los controles. 	95%	Se mantiene el estado del componente.	-1%
Información y comunicación	Si	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se tiene definidos los procesos de comunicación Interna y externa. - Están claramente definidos los grupos de valor y terceros externos interesados. - La entidad obtiene, genera y usa información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno. - Se comunica información internamente, incluyendo objetivos y responsabilidades necesarios para apoyar el funcionamiento del Sistema de Control Interno en sus cinco (5) componentes. - La entidad se comunica con grupos externos con respecto a situaciones relacionadas con la gestión, cumplimiento normativo, servicios ofrecidos y demás temas relacionados con la misión institucional, a través de los diferentes medios implementados. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se evidenciaron algunas debilidades en la oportunidad de las respuestas a las PQRS recibidas en la entidad. 	95%	Se mantiene el estado del componente.	1%

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
Monitoreo	Si	95%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una Oficina de Control Interno claramente estructurada, con profesionales competentes, lo que permite la evaluación periódica de los diferentes procesos y procedimientos institucionales. - La Oficina de Control Interno evalúa y comunica deficiencias y/o debilidades sobre el Sistema de Control Interno de manera adecuada a los responsables de implementar las acciones de mejora correspondientes, incluyendo la Alta Dirección, Comité de Coordinación de Control Interno y Comité de Auditoría. - La gestión realizada por la Oficina de Control Interno se encuentra soportada en el Plan Anual de Auditoría avalado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y aprobado por el Comité de Auditoría. - La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones generó los informes de Auditoría y Alertas Tempranas oportunamente, coadyuvando así con el mejoramiento continuo de los procesos y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se evidenciaron algunas debilidades en el cumplimiento de las acciones determinadas en los planes de mejoramiento de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno. 	96%	Se mantiene el estado del componente.	-1%