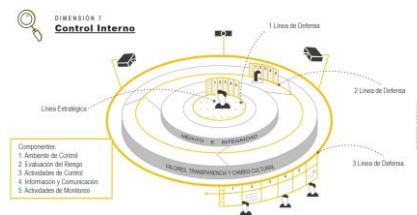


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado:	02 de enero al 30 de junio de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>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 y el equipo directivo institucional. 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 al interior de la entidad, 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 dependencia.</p> <p>Así mismo, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, evalúa la eficacia de las estrategias de la entidad para promover la integridad en el servicio ofrecido; el diseño y efectividad de los controles; identifica acontecimientos potenciales que, de ocurrir, afectarían a la entidad (alertas tempranas) y proporciona información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, a través de la ejecución de las auditorías y demás actividades contenidas en su Plan Anual de Auditorías, generando recomendaciones y oportunidades de mejora continua en los procesos, contribuyendo así al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>En la evaluación realizada en el primer semestre de la vigencia 2022, se evidenció que el Sistema de Control Interno del ICETEX es efectivo para los objetivos analizados en el presente informe, cumpliendo con lo requerido en el Modelo Estándar de Control Interno MECI y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG; así como lo establecido en la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 - Sistema de Control Interno-, emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia.</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):	Si	<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con las líneas de defensa que le permite la toma de decisiones, las citadas líneas están determinadas de la siguiente manera:</p> <p><b>Línea Estratégica:</b> Instancia decisoria dentro del Sistema de Control Interno y cuya responsabilidad en la entidad recae en la Alta Dirección; Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Auditoría.</p> <p><b>Primera Línea de Defensa:</b> Esta línea está bajo la responsabilidad, principalmente de los líderes de programas, procesos y proyectos y de sus equipos de trabajo, su rol principal es el mantenimiento efectivo de controles internos, la ejecución de gestión de riesgos y controles.</p> <p><b>Segunda Línea de Defensa:</b> Esta línea se encuentra liderada por Oficina de Riesgos, Oficina Asesora de Planeación, Comités de Riesgos, Comité de Contratación, Vicepresidencia Financiera, Dirección de Tecnología, Supervisores de los Contratos.</p> <p><b>Tercera Línea de Defensa:</b> Oficina de Control Interno a quién le corresponde desarrollar su labor a través de los siguientes roles: Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la Prevención, Evaluación de la Gestión del Riesgo, Relación con Entes Externos de Control y Evaluación y Seguimiento.</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

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	96%	<p><b>Fortalezas:</b>            La entidad ha continuado con el cumplimiento de los siguientes mecanismos:            - Definición de la política de administración de riesgos por parte de la Alta Dirección de la Entidad.            - Actualización del Código de Integridad y Código para el Buen Gobierno, así como el correo para presentar denuncias sobre eventuales hechos de corrupción.            - De conformidad con los análisis de la información gestionada por la primera y segunda línea de defensa, se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.            - Se evalúa la estructura de los controles a partir de los cambios en los procesos, procedimientos y otros elementos, con el fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo por parte de la Alta Dirección de la entidad.</p> <p><b>Debilidades:</b>            - En la entidad se analizan los informes presentados por la Oficina de Control Interno; no obstante, aún se evidencian algunas debilidades en la estructuración e implementación de acciones de mejora asociadas con las recomendaciones de mejora presentadas. Igualmente, se deben fortalecer las políticas de austeridad del gasto y supervisión a la ejecución contractual.</p>	96%	Se mantiene el estado del componente.	0%
Evaluación de riesgos	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b>            - La política de administración de riesgos define lineamientos para toda la entidad, incluyendo territoriales, procesos tercerizados y otras instancias que afecten la prestación del servicio.            - La alta dirección evalúa las debilidades en los controles y define las acciones apropiadas para su fortalecimiento, basado en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.            - La Alta Dirección monitorea los riesgos de corrupción con la periodicidad establecida en la Política de Administración de Riesgos y en la normatividad emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.            - En la ejecución de las actividades de control, la Entidad aplica una adecuada división de funciones, verificando que se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.            - La Oficina de Control Interno evalúa las debilidades en los controles (diseño y ejecución) y presenta las recomendaciones de mejora pertinentes para que sean objeto de implementación por parte de los responsables de los procesos.</p> <p><b>Debilidades:</b>            - En algunos casos no se realiza un adecuado seguimiento a las acciones definidas para resolver materializaciones de eventos de</p>	94%	Se mantiene el estado del componente.	2%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La implementación de otros sistemas de gestión bajo normas o estándares internacionales como la ISO, se integran en forma adecuada a la estructura del Sistema de Control Interno de la Entidad.</li> <li>- Se han implementado actividades de control relevantes sobre las estructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnología.</li> <li>- La Oficina de Control interno en cumplimiento de sus funciones, verifica la actualización y ejecución de los procesos, procedimientos, instructivos u otras elementos, para evaluar la aplicación adecuada de las principales actividades de control y la efectividad de estas.</li> <li>- Se llevan a cabo monitoreos a los riesgos de acuerdo con la política de administración de riesgos establecida en la entidad y la normatividad vigente.</li> <li>- Se cuenta con matrices de riesgos en las cuales se evidencian los riesgos, causas y controles debidamente calificados según lo establecido en la normatividad aplicable a la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continúan presentándose debilidades en el análisis de causas de los hallazgos determinados. Por lo tanto, en algunas ocasiones las acciones de mejora planteadas no mitigan el origen de la debilidad evidenciada.</li> </ul>	94%	Se mantiene el estado del componente.	2%
Información y comunicación	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La entidad tiene implementado sistemas para capturar y procesar datos y transformarlos en información que es base para la gestión operacional y la toma de decisiones institucionales.</li> <li>- Se cuenta con el inventario de activos de información.</li> <li>- La entidad ha determinado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información.</li> <li>-Se cuenta con un canal de denuncias sobre eventuales actos de corrupción al interior de la institución.</li> <li>- La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad).</li> <li>- La entidad cuenta con procedimientos para facilitar la comunicación interna y externa.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aunque continúa la gestión por parte de los responsables de los procesos, aún falta integración entre algunos sistemas de información.</li> </ul>	95%	Se mantiene el estado del componente.	1%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno avala el Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno, el cual es aprobado posteriormente por el Comité de Auditoría en cumplimiento de la normatividad vigente.</li> <li>- De conformidad con las recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno, en la entidad se implementan las acciones de mejora correspondientes y el fortalecimiento de los controles asociados a los procesos institucionales.</li> <li>- La Oficina de Control Interno cuenta con un equipo multidisciplinario debidamente capacitado y en las auditorías ejecutadas aplica las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna y las Normas Internacionales de Auditoría NIAs y demás normativa aplicable a la gestión de la dependencia.</li> <li>- La Oficina de Control Interno realiza auditorías y genera los respectivos informes y alertas tempranas, con lo cual contribuye al mejoramiento continuo de los procesos, al fortalecimiento de los controles y al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se ha evidenciado falta de seguimiento en algunas ocasiones por parte de los líderes de los procesos a las acciones de mejora determinadas como resultado de las auditorías internas como externas.</li> </ul>	96%	Se mantiene el estado del componente.	-1%