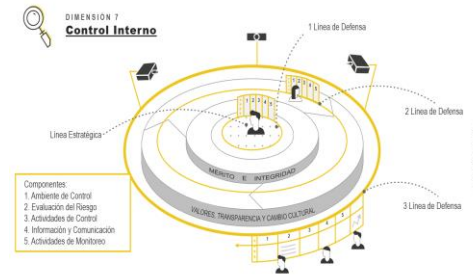


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado:	01 de julio al 31 de diciembre de 2021



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>Se encuentran 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.</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 institucionales.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>En la evaluación realizada en los dos (2) semestres de la vigencia 2021, 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.</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 que le permite la toma de decisiones, las citadas líneas están determinadas de la siguiente manera:</p> <p>Línea Estratégica: 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>Primera Línea de Defensa: 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>Segunda Línea de Defensa: 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>Tercera Línea de Defensa: 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
Ambiente de control	Si	96%	<p>Fortalezas: La entidad ha continuado con el cumplimiento de los siguientes mecanismos: - Aplicación adecuada del esquema de líneas de defensa. - Definición del Plan Estratégico 2021-2024 con los programas estratégicos, objetivos, metas e indicadores asociados al mismo. - Código de Integridad y Código para el Buen Gobierno definidos y socializados, así como la creación del correo para reportar conflictos de interés. - Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información y otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. - La toma de decisiones de temas clave para la entidad se realiza a través de los comités creados incluyendo el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité de Coordinación de Control Interno y Comité de Auditoría.</p> <p>Debilidades: - Se cuentan con políticas de seguridad digital; no obstante, aún falta interiorizarlas más en la entidad y fortalecer permanentemente los mecanismos de control.</p>	96%	Se mantiene el estado del componente.	0%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Fortalezas: - La Entidad cuenta con sistemas de administración de riesgos cada uno con sus respectivos manuales, políticas y procedimientos, donde se dan los lineamientos que cubren a toda la institución (áreas, terceros) detallando roles y responsabilidades. - 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. - De acuerdo con lo establecido en la política de administración del riesgo, se monitorean los factores internos y externos, con el objetivo de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos y/o ajustes a aquellos ya existentes. - La entidad cuenta con un Manual de Gestión de Riesgo Corrupción que contiene políticas, metodologías, estructura con roles y responsabilidades. - La tercera línea de defensa realiza seguimiento al diseño y ejecución de los controles, presentando las recomendaciones para la implementación de las acciones de mejora y fortalecimiento de estos.</p> <p>Debilidades: - En algunos casos no se realiza un adecuado análisis de causas sobre eventos de riesgo materializados.</p>	94%	Se mantiene el estado del componente.	0%

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 tiene definido sus sistemas de gestión en el marco de la estructura organizacional, los procesos y procedimientos, su planeación estratégica, su gestión de riesgos y controles, de tal manera que estos elementos transversales se integran con el Sistema de Control Interno. - Se evidencia una adecuada segregación de funciones, las cuales están a cargo de diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimiento en las operaciones. - Se cuenta con actividades de control sobre las estructuras tecnológicas, los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías. - La Oficina de Control interno en cumplimiento de sus funciones, evalúa la ejecución de los procesos y sus procedimientos; así como la efectividad de los controles, generando las recomendaciones pertinentes para el fortalecimiento de estos y el mejoramiento continuo de la gestión institucional. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En algunos casos no se realiza un adecuado análisis de causas en los hallazgos determinados, tanto en las auditorías internas como externas. Por lo tanto, las acciones de mejora planteadas no mitigan la causa que da origen a la debilidad evidenciada. Se debe fortalecer la gestión en el análisis, determinación y cumplimiento de las acciones de mejora. 	96%	Se mantiene el estado del componente.	-2%
Información y comunicación	Si	95%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). - Se cuenta con el inventario de activos de información. - La entidad ha desarrollado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. -Se cuenta con un canal de denuncias sobre eventuales actos de corrupción al interior de la institución. - La entidad cuenta con un proceso de comunicación organizacional, en el cual se encuentra una guía de comunicación interna para el desarrollo de estrategias, herramientas y piezas. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aún falta integración adecuada entre algunos sistemas de información (aplicativos y/o soluciones tecnológicas). 	96%	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	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Oficina de Control Interno realiza evaluación a la efectividad de los controles establecidos en el mapa de Riesgo SARO de Corrupción, generando las recomendaciones de mejora pertinentes. - De acuerdo con las evaluaciones independientes realizadas por la Oficina de Control Interno, en la entidad se implementan las acciones de mejora correspondientes y el fortalecimiento de los controles asociados a cada uno de los procesos institucionales. - Las actividades desarrolladas por la Oficina de Control interno se ejecutan de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría, avalado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y aprobado por el Comité de Auditoría, aplicando las Normas y Estándares Internacionales de Auditoría. - La Oficina de Control Interno en el cumplimiento de sus funciones genera los informes de auditoría y alertas tempranas, contribuyendo así con el mejoramiento continuo de los procesos, el fortalecimiento de los controles y la gestión institucional. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta de seguimiento en algunos casos a las acciones de mejora determinadas por los líderes de los procesos. Se debe fortalecer la gestión en el análisis, cumplimiento y seguimiento a las acciones de mejora resultantes de las auditorías realizadas. 	96%	Se mantiene el estado del componente.	0%