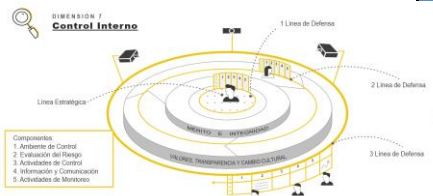


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado	01 de julio al 31 de diciembre de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%
---	-----

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	El Sistema de Control Interno hace parte del Modelo Integrado de Planeación y Gestión del ICETEX y tiene implementados los Componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI (Ambiente de Control; Evaluación de Riesgos; Actividades de Control; Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo). La entidad ha dado continuidad al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de acuerdo con las responsabilidades por línea de defensa definidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Se recomienda continuar atendiendo las oportunidades de mejora presentadas por la Oficina de Control Interno a partir de las diferentes auditorías realizadas, las cuales contribuyen al fortalecimiento de los componentes del sistema y aportan a la toma de las decisiones institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con la evaluación efectuada al Sistema de Control Interno, luego de aplicar la metodología emitida por el Departamento Administrativo de la función pública DAFP, se puede determinar que el citado sistema en el ICETEX para el segundo semestre de la vigencia 2025 es efectivo y proporciona una seguridad razonable acerca de las políticas, procesos, procedimientos, riesgos y controles, los cuales están enfocados en aportar al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales; sin embargo, la Oficina de Control Interno recomienda fortalecer los controles, la gestión del riesgo e indicadores relacionada con los procesos misionales, los de gestión tecnológica y en la atención a los beneficiarios y ciudadanía en general.
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	El ICETEX dispone como parte de su Sistema de Control Interno de un esquema de responsabilidades integradas para las tres líneas de defensa, de conformidad con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, lo cual proporciona una estrategia para mejorar la gestión de los riesgos y los controles, mediante la determinación de funciones, roles y autoridad. Así mismo, la entidad tiene conformado el Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación Control Interno, además de otros comités apoyo que contribuyen al fortalecimiento de la gestión institucional. Igualmente, la entidad cuenta con una estructura de comunicación en temas fundamentales para la toma de decisiones, los cuales aportan al cumplimiento de las, políticas, planes, procesos, procedimientos, identificación y análisis de riesgos, el establecimiento de controles y la definición de mecanismos de autoevaluación, autocontrol y seguimientos permanentes.

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	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	94%	Fortalezas: - El comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno han sesionado de conformidad con lo determinado en sus reglamentos y han gestionado diferentes temas que han contribuido al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la mejora continua de los procesos. - Se avanzó en el fomento y apropiación de la política de integridad mediante la inclusión de los lineamientos éticos, valores institucionales y políticas en la inducción institucional. - En lo relacionado con el manejo de los conflictos de interés se establecieron mecanismos de articulación entre las áreas responsables para atender en forma debida y oportuna las eventuales situaciones que se puedan presentar al interior de la entidad. - El esquema de líneas de defensa continua operando con sus estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a los diferentes temas críticos institucionales. - Durante el segundo semestre de la vigencia, se cumplió con las actividades programadas en el Plan Institucional de Capacitación PIC. - Se llevó a cabo seguimiento a las Políticas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Oportunidades de Mejora: - Al evidenciarse que la entidad ha venido dando cumplimiento a las medidas de austeridad del gasto, la Oficina de Control Interno observa que los recursos ahorrados podrían ser destinados al fortalecimiento y modernización de los sistemas tecnológicos que soportan los procesos misionales, de manera que contribuyan al mejoramiento de la prestación del servicio al ciudadano, incrementando su eficiencia, oportunidad y calidad. - Se evidencio que si bien la entidad cuenta con una supervision contractual, la Oficina de Control Interno observa la necesidad de fortalecer y mejorar la gestión de la supervisión contractual, con el fin de prevenir la materialización de incumplimientos contractuales, asegurar el adecuado seguimiento a las obligaciones pactadas y mitigar riesgos asociados a la ejecución contractual.	95%	Se mantiene el estado del componente.	-1%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Fortalezas: - La entidad cuenta con un Plan Estratégico que se alinea con los procesos (caracterizaciones) del Sistema de Gestión de la Calidad y en el cual se establecen los objetivos institucionales que se aplican de acuerdo con los lineamientos de Alta Dirección. - Se ha dado continuidad a los monitoreos de los diferentes riesgos identificados, con la participación de los líderes de los procesos y los líderes de riesgo operacional, en estos se evalúan las debilidades en los controles establecidos (diseño y ejecución) para definir las acciones de mejora pertinentes y fortalecer la gestión del riesgo. - Se continua con el fortalecimiento en la gestión de los riesgos asociados con las actividades tercerizadas, entre otras, aquellas relacionadas con la prestación del servicio a los usuarios y ciudadanía en general. - La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones realiza la evaluación sobre la efectividad de los controles determinados en las diferentes matrices de riesgos, generando las recomendaciones de mejora pertinentes. Oportunidades de Mejora: -Si bien la entidad cuenta con mecanismos de monitoreo de riesgos, la Oficina de Control Interno recomienda fortalecer dichos esquemas mediante la automatización de los mecanismos de seguimiento, con el propósito de mitigar las debilidades asociadas a los controles y actividades de monitoreo cuando estos se realizan de forma manual, mejorar la oportunidad en la detección de eventos de riesgo y fortalecer la toma de decisiones. -Robustecer la gestión de las acciones de mejora derivadas de la materialización de riesgos, asegurando su formulación oportuna, ejecución efectiva y seguimiento sistemático, orientado a prevenir la recurrencia de eventos adversos. -Incrementar el seguimiento al cumplimiento de los indicadores definidos para cada proceso, con el propósito de mejorar la medición del desempeño.	94%	Se mantiene el estado del componente.	0%

[illegible]

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	98%	Fortalezas: - Se llevaron a cabo las sesiones de Comité de Auditoría y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente y se presentaron y analizaron los aspectos relevantes para la toma de decisiones y el mejoramiento continuo de los procesos institucionales. - Frente a los resultados de las diferentes auditorías, la Entidad ha determinado acciones de mejora dirigidas al fortalecimiento de los procesos y de la gestión institucional. - En cumplimiento del esquema de las líneas de defensa, la entidad tiene implementados procedimientos de monitoreo a los diferentes riesgos identificados como parte de las actividades de la segunda línea de defensa, los cuales son liderados por la Oficina de Riesgos y se cuenta con la participación de los líderes de los procesos y los líderes de riesgo operacional. - La Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa realiza evaluación a la efectividad de las acciones incluidas en los diferentes planes de mejoramiento (Auditorías Internas y Externas) e igualmente evalúa la efectividad de los controles relacionados con los diversos riesgos identificados y asociados con cada uno de los procesos. Oportunidades de Mejora: - Realizar la actualización de las matrices de riesgo de conformidad con la nueva normatividad emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP (Guía de Riesgos) y la Superintendencia Financiera de Colombia. - Si bien la entidad ha venido adelantando acciones relacionadas con los hallazgos evidenciados en las distintas auditorías, resulta necesario robustecer las gestiones orientadas al análisis de causas de los hallazgos identificados, tanto en auditorías internas como externas, con el fin de contribuir a acciones efectivas para subsanar lo evidenciado y cumplir con la misionalidad de la entidad.	97%	Se mantiene el estado del componente.	1%



Juan Carlos Ramirez Valencia
Jefe Oficina de Control Interno

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - Mariano Ospina Perez
ICETEX