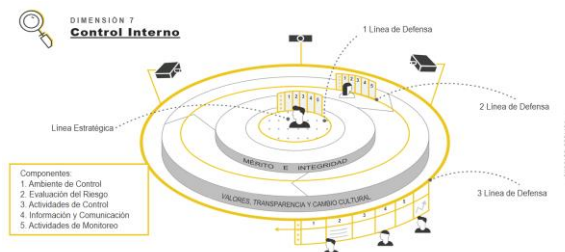


Nombre de la Entidad:

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

Periodo Evaluado:

02 de enero al 30 de junio de 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

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 el ICETEX 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.</p> <p>La entidad ha continuado fortaleciendo los comités de apoyo, los cuales contribuyen activamente a la administración en la toma de decisiones.</p> <p>Igualmente han sesionado oportunamente los siguientes comités: Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Auditoría, formulando lineamientos para la mejora continua y el fortalecimiento de los procesos institucionales.</p> <p>Continúan operando efectivamente tanto la figura del Revisor Fiscal como la del Oficial de Cumplimiento, este último quien se encarga 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>En la evaluación realizada 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: Alta Dirección; Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; Comité de Auditoría.</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	<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>Fortalezas: La entidad ha continuado con el cumplimiento de los siguientes mecanismos de control:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definición adecuada del esquema de líneas de defensa. - Funcionamiento permanente, adecuado y oportuno del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Auditoría. - Código de Integridad y Código para el Buen Gobierno definidos y socializados. Igualmente se expidió la Guía de Conflicto de Intereses y se estipuló la manera de reportar cualquier hecho o posible caso de incumplimiento sobre el cual se tenga conocimiento. - Mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información y otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. - Procesos, Procedimientos y manuales de operación plenamente definidos y socializados al interior de la institución. <p>Debilidades: - A la fecha de corte del presente informe, se observa que la entidad aún se encuentra en la fase de gestión de cambio a la versión 5 de la Guía para la Administración del Riesgo, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.</p>	97%	Se mantiene el estado del componente.	-1%
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La política de administración de riesgos define lineamientos para toda la entidad, incluyendo regionales y otras instancias que afecten la prestación del servicio a los beneficiarios y ciudadanía en general. - 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. - Se llevan a cabo los monitoreos al Riesgo Operacional y Riesgo de Corrupción de acuerdo con la periodicidad establecida en la política de administración del riesgo. - Se cuenta con una adecuada segregación de funciones para reducir el riesgo de acciones fraudulentas. <p>Debilidades: - En algunos casos no se realiza un adecuado análisis de causas sobre eventos de riesgo materializados.</p>	93%	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	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad tiene plenamente definidos los procesos y procedimientos institucionales, los cuales tienen asociados los controles pertinentes. - Se considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación institucional. - Se tienen implementados otros sistemas de gestión, bajo las normas o estándares internacionales (ISO), los cuales se integran en forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Se cuenta con 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 tecnologías. - La Oficina de Control interno evalúa la actualización de los procesos, procedimientos, instructivos y manuales, entre otros, para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control definidas por la alta dirección. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento inoportuno en algunos casos por parte de los supervisores de los contratos. 	94%	Se mantiene el estado del componente.	2%
Información y comunicación	Si	96%	<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 información relevante y se poseen mecanismos que facilitan su actualización. - La entidad ha desarrollado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. - Para la comunicación interna se cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de tal manera que facilita la participación de todo el personal que hace parte de la institución. - Se tiene establecido el Comité de Seguridad Digital, en el cual se evalúan las eventuales debilidades y se proponen las acciones de mejora pertinentes. <p>Debilidades:</p> <p>Aún no se tiene implementado plenamente el canal de denuncia anónima o confidencial sobre posibles situaciones irregulares en la entidad.</p>	96%	Se mantiene el estado del componente.	0%

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	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes que le permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. Igualmente lleva a cabo seguimiento permanente a las acciones de mejora determinadas en los diferentes Planes de Mejoramiento para evaluar la efectividad de las mismas. - De acuerdo con las evaluaciones independientes realizadas por la Oficina de Control Interno, en la entidad se realiza el análisis correspondiente para determinar el impacto en el logro de los objetivos institucionales y determinar las acciones de mejora correspondientes. - El Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control interno es avalado previamente por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y posteriormente aprobado por el Comité de Auditoría, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente y los 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 y la gestión institucional. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se evidencian debilidades en la estructuración de algunas acciones determinadas en los planes de mejoramiento relacionados con las auditorías llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno, sobre lo cual se han generado las recomendaciones pertinentes. 	95%	Se mantiene el estado del componente.	1%