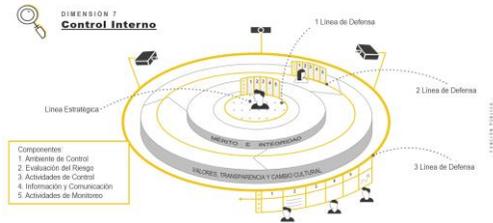


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado:	02 de enero al 30 de junio de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

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

<p><b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</b></p>	Si	<p>El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG definido en el Decreto 1499 de 2017, emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión Institucional. Este modelo está compuesto por 7 dimensiones y 19 políticas, las cuales se encuentran implementadas en el ICETEX.</p> <p>Para la implementación del Modelo el Icetex creo el Comité Institucional de Gestión y Desempeño inicialmente bajo la resolución 2327 de 2017 y actualizado con Resolución 1039 de 2021.</p> <p>Para el adecuado desempeño de la entidad se cuenta con procesos y procedimientos enmarcados en el Sistema Integrado de Gestión. Así mismo, con el Manual de MIPG que permite dar la ruta de fortalecimiento de cada política que le aplica a la entidad; no obstante, se ha identificado la existencia de grupos de trabajo informales que carecen de procesos, procedimientos y documentos específicos asociados, los cuales si es necesario, deben ser incorporados al sistema de conformidad con las directrices del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.</p>
<p><b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</b></p>	Si	<p>De acuerdo con la evaluación efectuada y aplicando la metodología emitida por el Departamento Administrativo de la función pública DAFP, se puede determinar que el Sistema de Control Interno en el ICETEX para el primer semestre de la vigencia 2024 es efectivo y proporciona una seguridad razonable acerca de las políticas, procesos, procedimientos, riesgos y controles, los cuales contribuyen al cumplimiento de las metas y objetivos organizacionales; sin embargo, se recomienda reforzar los controles y planes de continuidad para procesos misionales, especialmente los relacionados con las tecnologías de la información.</p>
<p><b>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):</b></p>	Si	<p>Durante el primer semestre de la vigencia 2024, el ICETEX ha continuado con las definiciones respecto al esquema de responsabilidades integradas para las diferentes líneas de defensa, de conformidad con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, lo cual contribuye permanentemente en la toma de decisiones, en el fortalecimiento de la gestión y del Sistema de Control Interno.</p> <p>Igualmente, en el primer semestre de la vigencia, en cumplimiento y fortalecimiento de los roles de defensa, se llevó a cabo el proceso de transición relacionado con la autoevaluación sobre los sistemas de gestión voluntarios basados en las normas ISO.</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	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><b>Fortalezas:</b>            La entidad ha dado cumplimiento a los siguientes mecanismos:            - Se llevaron a cabo las sesiones de los Comités de apoyo a la Junta Directiva y Comités de apoyo a Presidencia. En estas se presentan los temas relacionados con la gestión institucional y las actividades de mejora.            - Sesionaron en forma permanente tanto el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como el Comité de Auditoría, suministrando los lineamientos pertinentes para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.            - Continuaron funcionando las líneas de defensa establecidas en la entidad según MIPG.            - Se ha dado cumplimiento a la Política de Administración de Riesgos de conformidad con la normatividad vigente y aplicable a la entidad (DAFP y Superfinanciera).            - Se analizaron los informes presentados por la Oficina de Control Interno y se evaluó su impacto en relación con la mejora institucional.</p> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b>            - Implementar políticas claras para adoptar medidas y actitudes institucionales frente a la austeridad del gasto.            - Incrementar las gestiones para el fortalecimiento de la supervisión contractual.            - Continuar con las gestiones pertinentes para la implementación del canal de denuncias.            - Determinar e implementar las acciones de mejora pertinentes relacionadas con los hallazgos y alertas emitidas en el proceso de evaluación independiente y en las diferentes auditorías (internas y externas).</p>	95%	Se mantiene el estado del componente.	1%
Evaluación de riesgos	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b>            - Se monitorean los factores de riesgo internos y externos con el fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o cambios en aquellos existentes.            - La Oficina de Riesgos como segunda línea de defensa consolida la información clave frente a la gestión del riesgo.            - Se analiza el impacto sobre los controles por cambios en los diferentes niveles organizacionales.            - En los diferentes monitoreos a los mapas de riesgos, se evalúan debilidades en los controles (diseño y ejecución) para definir acciones apropiadas para su mejora y fortalecimiento.            - La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones evalúa la efectividad de los controles determinados en el Mapa de Riesgo Operacional y en el Mapa de Riesgos de Corrupción y presenta las recomendaciones de mejora pertinentes.</p> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b>            - Fortalecer las gestiones por parte de los líderes de los procesos en la determinación de las acciones de mejora relacionadas con la materialización de eventos de riesgos.            - Incrementar los seguimientos a los planes de mejoramiento relacionados con las debilidades evidenciadas en las diferentes auditorías (internas y externas).            - Continuar con los esfuerzos para el sistemático y estructurado levantamiento de los riesgos a todos los proyectos críticos y estratégicos en ejecución y/o por ejecutar.</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	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se evalúa la actualización de los procesos, procedimientos, instructivos y manuales, entre otros, para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control.</li> <li>- Los monitoreos a los riesgos son realizados de conformidad con la política de administración de riesgos establecida por la entidad.</li> <li>- En la evaluación de la efectividad de los controles, se verifica que los responsables los estén ejecutando tal y como fueron diseñados.</li> <li>- Se evalúa la adecuación de los controles de acuerdo con la especificidad de cada proceso, considerando entre otros, los cambios en la normatividad interna y externa, cambios en la estructura de los procesos y otros aspectos que determinen cambios en su diseño.</li> <li>- Se cuenta con una adecuada división de funciones para reducir el riesgo de cometer errores.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortalecer las actividades de control en procesos misionales de la entidad y en aquellos que son considerados como relevantes, especialmente los relacionados con las tecnologías de la información.</li> <li>- Incrementar las acciones de control con el objetivo de fortalecer el Sistema de Control Interno Contable.</li> <li>- Reforzar la gestión en la estructuración y determinación de las acciones de mejora relacionadas con los hallazgos y alertas emitidas en los diferentes procesos de auditoría ejecutados.</li> </ul>	92%	Se mantiene el estado del componente.	3%
Información y comunicación	Si	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La entidad cuenta con el inventario de información relevante y cuenta con los mecanismos necesarios para su actualización.</li> <li>- Se han desarrollado e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información.</li> <li>- Se cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información, se cuenta con niveles de autoridad y responsabilidad.</li> <li>- La entidad cuenta con controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye procesos y procedimientos y aplica para funcionarios, contratistas y servicios tercerizados.</li> <li>- La entidad cuenta con procesos y procedimientos encaminados a evaluar la efectividad de los canales de comunicación, así como sus contenidos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortalecer las acciones de mejora relacionadas con las debilidades evidenciadas en la atención de las peticiones, quejas, reclamos y solicitudes recibidas.</li> <li>- Incrementar las gestiones pertinentes para el uso adecuado del nuevo Sistema de Gestión Documental de la entidad.</li> </ul>	95%	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	98%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Comité de Auditoría en cumplimiento de sus funciones aprueba el Plan de Auditoría presentado por el Jefe de la Oficina de Control Interno y realiza el seguimiento sobre su ejecución. Así mismo, evalúa los hallazgos que le son informados y lleva a cabo seguimiento a las acciones de mejora correspondientes.</li> <li>- Frente a las evaluaciones independientes, la entidad considera las valoraciones realizadas por los Entes de Control, Entidades Certificadoras y Auditorías externas, las cuales le permiten tener una visión independiente de sus operaciones.</li> <li>- La Alta Dirección realiza seguimiento a las acciones de mejora relacionadas con las debilidades evidenciadas sobre el Sistema de Control Interno, verificando que sean cumplidas dentro de los términos establecidos.</li> <li>- En cumplimiento del esquema de las líneas de defensa, la entidad tiene implementados procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la segunda línea de defensa (Oficina de Riesgos), con el objetivo de contar con información relevante para la toma de decisiones.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortalecer las gestiones en la redacción de los hallazgos, causas y controles determinados en los mapas de riesgos.</li> <li>- Incrementar las gestiones en los análisis de causas relacionados con los hallazgos evidenciados en las auditorías (internas y externas).</li> <li>- Gestionar adecuadamente el cumplimiento de las acciones determinadas en los diferentes planes de mejoramiento.</li> </ul>	96%	Se mantiene el estado del componente.	2%