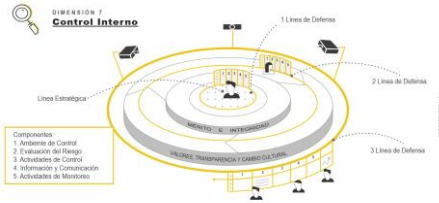
Nombre de la Entidad:	**INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX**
Periodo Evaluado:	**01 de julio al 31 de diciembre de 2024**



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	En el ICETEX 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 alta dirección de la entidad. Se cuenta con políticas definidas, estructura organizacional, planes de acción e Indicadores, mapas de riesgo, manuales de operación, instructivos, guías, procesos y procedimientos documentados y socializados al interior de la institución, los cuales son evaluados por la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa y cuya actividad se realiza en forma independiente, aplicando las Normas Internacionales de Auditoría NIAs y las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna. Así mismo, en cumplimiento de la normatividad vigente, la entidad cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Auditoría; también se cuenta con las figuras del Revisor Fiscal y del Oficial de Cumplimiento, este último como encargado de evaluar y administrar el Sistema de Administración para la Prevención de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo SARLAFT. De igual manera, se tiene implementado El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG definido en el Decreto 1499 de 2017, el cual es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión Institucional. En 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, el cual actúa como órgano rector, articulador y ejecutor, a nivel institucional, de las acciones y estrategias para la correcta implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del modelo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la evaluación realizada en el segundo semestre de la vigencia 2024, 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.
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 cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con las líneas de defensa que contribuyen en la toma de decisiones, las citadas líneas están determinadas de la siguiente manera: **Línea Estratégica: I**nstancia 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. **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. **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. **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.

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:** La entidad ha dado cumplimiento a los siguientes mecanismos: -La toma de decisiones de temas clave de la Entidad se realiza a través de los comités creados a través de actos administrativos, incluyendo el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Así como, el Comité Directivo, Comité de Auditoría , Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Junta Directiva. - El Comité de Auditoría y el Comité de Coordinación de Control Interno, han sesionado dentro de los términos establecidos y han suministrado las orientaciones pertinentes para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional. El plan estratégico de Talento Humano tiene incluido el Código de Integridad, con el cual se busca fortalecer una cultura organizacional de integridad orientada al servicio, la ética, la transparencia y rechazo a la corrupción, mediante la apropiación de valores y generación de cambio en el comportamiento de los colaboradores. - La metodología de riesgos de seguridad digital se encuentra alineada con la Guía para la Administración del Riesgo emitida por el DAFP. **Oportunidades de Mejora:** - Fortalecer las gestiones relacionadas con la planeación estratégica institucional, considerando las alertas emitidas sobre eventuales incumplimientos. - Implementar las acciones de mejora al proceso de Permanencia como resultado de la auditoría interna realizada en la vigencia. - Fortalecer las gestiones en lo relacionado con la actualización del manual procesos institucionales - Revisar los indicadores determinados para cada proceso.	96%	Se mantiene el estado del componente.	-2%
Evaluación de riesgos	Si	94%	**Fortalezas:** - La entidad continúa con los monitoreos a los diferentes Mapas de Riesgos institucionales, considerando los diversos factores de riesgo (internos y externos) con el fin de establecer eventuales cambios que puedan generar nuevos riesgos y/o modificación en aquellos que ya han sido identificados. - El alcance en la política de administración de riesgos define lineamientos para toda la entidad, incluyendo las territoriales, procesos tercerizados y otras instancias que afectan la prestación del servicio y la gestión institucional. - En diferentes comités institucionales (Comité de Riesgos; Comité de Auditoría, Coordinación de Control Interno) se analizan los resultados de la gestión de riesgos y se evalúan los eventos de riesgos materializados. - Cuando se materializan eventos de riesgos, se determinan e implementan los planes de tratamiento para mitigar la causa que dio origen a cada uno de estos. - La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones realiza evaluación a la efectividad de los controles determinados en los diferentes mapas de riesgos y presenta las recomendaciones de mejora pertinentes. **Oportunidades de Mejora:** - Fortalecer los controles relacionados con los eventos de riesgo materializados y su plan de tratamiento. Igualmente incrementar los seguimientos para verificar el cumplimiento de las acciones determinadas para mitigar las causas generadoras.	96%	Se mantiene el estado del componente.	-2%

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	92%	**Fortalezas:** - Se adelantó el ejercicio de actualización de los controles relacionados con Riesgo Operacional; Riesgos de Corrupción y Riesgos de Seguridad Digital. - Se realiza actualización permanente a las matrices de riesgos, en las cuales se evidencian los riesgos, causas y controles, los cuales se encuentran calificados de conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable a cada uno de estos. - En la evaluación de la efectividad de los controles, se verifica que la ejecución de estos se esté realizando de forma adecuada y que se encuentren relacionados con las causas identificadas. - Se cuenta con división de funciones de conformidad con la estructura organizacional, con el objetivo de reducir la probabilidad de ocurrencia de errores. **Oportunidades de Mejora:** - Continuar desarrollando desde los roles de la primera y segunda línea de defensa, seguimiento permanente a los controles definidos en los diferentes procesos institucionales. Así mismo, proseguir con el fortalecimiento en el análisis de causas relacionadas con los hallazgos y observaciones determinados en las diferentes auditorías realizadas (internas y externas). - Continuar con el fortalecimiento en los controles asociados con los procesos misionales de la entidad y en aquellos que son considerados como relevantes, especialmente los relacionados con las tecnologías de la información y con la atención a los beneficiarios y ciudadanía en general. - Definir de manera clara las acciones que se deben implementar cuando se materializa un evento de riesgo.	95%	Se mantiene el estado del componente.	-3%
Información y comunicación	Si	93%	**Fortalezas:** - El Inventario de Activos de Información esta calificado por la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, aquellos que tengan calificación alta en estos criterios se analiza y se determinan e implementan los controles, según lo indicado en la Guía Metodología de Riesgos de Seguridad Digital. - Se cuenta con políticas de operación relacionadas con la administración de la información, se cuenta con niveles de autoridad y responsabilidad. - Se tienen identificados los grupos poblacionales a los cuales debe apuntar las gestiones institucionales. La caracterización se actualiza de manera constante de acuerdo con los cambios que se presenten en el servicio, atendiendo los lineamientos indicados en la Guía de Caracterización de usuarios del Departamento Nacional de Planeación y normatividad aplicable. - La entidad cuenta con políticas y procedimientos que facilitan una comunicación interna y externa efectiva. **Oportunidades de Mejora:** - Implementar los canales de denuncia que faciliten la interacción de la ciudadanía con la entidad, en temas relacionados con eventuales hechos de corrupción. - Continuar con el fortalecimiento en las gestiones pertinentes para el uso adecuado del Sistema de Gestión Documental de la entidad, en lo relacionado con las integraciones con otros sistemas de información. - Continuar con el fortalecimiento en la atención de las PQRS. - Gestionar a través de los diferentes líderes de proceso la actualización y unificación de la información en los diferentes canales dispuestos por la entidad para la divulgación de esta. - Si bien la entidad cuenta con procedimientos relacionados con la comunicación, se deben fortalecer las gestiones en el relacionamiento con el cliente interno y externo.	95%	Se mantiene el estado del componente.	-2%

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%**	**Fortalezas**: - El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Auditoría en cumplimiento de sus funciones, avalan y aprueban el Plan de Auditoría presentado por el Jefe de la Oficina de Control Interno y realizan el seguimiento sobre su ejecución. Así mismo, evalúan los hallazgos que son presentados y llevan a cabo seguimiento a las acciones de mejora correspondientes. - La Alta Dirección efectúa seguimiento a las acciones de mejora relacionadas con las debilidades evidenciadas por la Oficina de Control Interno en las diferentes auditorías ejecutadas. - La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes que le permiten verificar la ejecución de los controles establecidos para cada proceso y determinar la efectividad de estos. - Se realiza evaluación por parte de la Oficina de Control Interno a la efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento como producto de las auditorías internas y externas. **Oportunidades de Mejora:** - Fortalecer las gestiones por parte de los líderes de los procesos para dar tratamiento adecuado a las acciones de mejora determinadas en los diferentes planes de mejoramiento, como resultado de las debilidades evidenciadas en diferentes auditorías realizadas e igualmente en las acciones relacionadas con los eventos de riesgo materializados. - Continuar con la revisión de la relación que existe entre los riesgos, causas y controles determinados en los diferentes mapas de riesgos institucionales. -Continuar con el fortalecimiento en las gestiones de seguimiento relacionadas con el tratamiento a los eventos de riesgo materializados.	**98%**	Se mantiene el estado del componente.	**-2%**