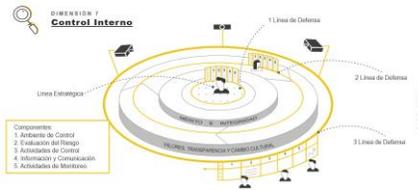


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado:	01 de julio al 31 de diciembre de 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

**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	Los Componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI se encuentran diseñados e implementados en el ICETEX, lo cual le ha permitido establecer su estructura de gestión adecuada y en operación. Su aplicación e integración han facilitado contar con las acciones, metodologías de riesgos, controles asociados a los procedimientos y mecanismos de prevención y evaluación. Sobre este aspecto se desarrollan diferentes actividades para asegurar un adecuado ambiente de control, administrar la gestión de riesgo, diseñar y llevar a cabo actividades de control, esquemas de información y comunicación organizacional e implementar actividades de monitoreo y supervisión permanente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno en el ICETEX es efectivo y proporciona una seguridad razonable acerca de las políticas, procesos, procedimientos, riesgos, controles, autoevaluación y monitoreo, los cuales contribuyen a garantizar la calidad de la información, el cumplimiento de la normatividad aplicable y el logro de los objetivos y metas institucionales.
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 las comunicaciones de gestión de riesgos y control, mediante la determinación de funciones, roles y autoridad. Así mismo, la entidad tiene conformado el Comité de Auditoría y el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, además de otros comités apoyo que coadyuvan a la gestión institucional. Adicionalmente, cuenta con una estructura de comunicación en temas claves para la toma de decisiones, que contribuye al cumplimiento de los planes, políticas, procedimientos, identificación y análisis de riesgos, el establecimiento de controles y la definición de mecanismos de autoevaluación, autocontrol y seguimientos.

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	98%	<p><b>Fortalezas:</b>            La entidad ha dado cumplimiento a los siguientes mecanismos:            - Evaluación y revisión de los resultados del Modelo Integrado de Planeación y Gestión a través del Formulario Único de Avance en la Gestión – FURAG            - Monitoreo al cumplimiento de cada uno de los componentes establecidos en el Plan de Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Igualmente, realiza seguimiento permanente al correo implementado para presentar denuncias sobre eventuales hechos de corrupción.            - Se cuenta con el Código de integridad, documento que ha sido socializado a todos los funcionarios y colaboradores de la entidad.            - De conformidad con los análisis de la información gestionada por la primera y segunda línea de defensa, se toman decisiones a tiempo para garantizar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.            - 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.</p> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b>            - Continuar con el fortalecimiento de las políticas de austeridad del gasto y supervisión a la ejecución contractual.</p>	96%	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
Evaluación de riesgos	Si	99%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El estado general del Sistema de Gestión de Riesgos, así como el resultado de los monitoreos y seguimientos han sido informados a la Alta Dirección, al Comité de Auditoría y al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>- Se efectúan monitoreos y seguimientos permanentes a los riesgos de corrupción y riesgos operaciones, incluyendo análisis de causas y evaluación de controles.</li> <li>- De conformidad con lo establecido en la Circular Básica Contable y Financiera 100 de 1995, emitida por la Superfinanciera, la entidad dispone de políticas internas para la administración de los siguientes Sistemas de Administración de Riesgo (Mercado SARM, Liquidez SARL y Crediticio SARC).</li> <li>- En la ejecución de las actividades de control, la Entidad aplica una adecuada división de funciones, verificando que se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</li> <li>- La Oficina de Control Interno evalúa las debilidades en los controles (diseño y ejecución) y presenta las recomendaciones de mejora pertinentes.</li> <li>- Se incrementó la asesoría y monitoreo a la gestión de riesgos. Igualmente, se fortalecieron los informes a la Alta Dirección para la toma de decisiones.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar con el seguimiento permanente a las acciones definidas para resolver materializaciones de eventos de riesgos presentados.</li> </ul>	94%	Se mantiene el estado del componente.	5%
Actividades de control	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se ha continuado con la actualización de los procedimientos, riesgos, controles y demás documentación relacionada con la gestión institucional.</li> <li>- Se adelantó el ejercicio de actualización del los controles relacionados con Riesgo Operacional; Riesgos de Corrupción y Riesgos de Seguridad Digital.</li> <li>- La Oficina de Control interno en cumplimiento de sus funciones, verifica la efectividad de los controles a través de la realización de auditorías y seguimientos; sobre lo cual genera las recomendaciones de mejora pertinentes.</li> <li>- En cumplimiento y aplicación de la normatividad vigente, se realizan monitoreos a los diferentes riesgos identificados en la entidad ( Operacional; Corrupción, Seguridad Digital).</li> <li>- Se realiza actualización permanente a las matrices de riesgos, en las cuales se evidencian los riesgos, causas y controles debidamente calificados, de conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable a cada uno de estos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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).</li> <li>- Desde las áreas misionales se debe fortalecer la gestión por procesos y la evaluación de los riesgos e impacto de los diferentes proyectos, todo con una adecuada documentación y administración.</li> </ul>	94%	Se mantiene el estado del componente.	2%
Información y comunicación	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- En el mes de julio se llevó a cabo la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas a la ciudadanía.</li> <li>- Se efectuó actualización del inventario de activos de información.</li> <li>- La entidad informa periódicamente a la ciudadanía en general, a través de la página web y de redes sociales, sobre las actividades desarrolladas como parte de su gestión.</li> <li>-Se cuenta con un canal de denuncias sobre eventuales actos de corrupción al interior de la institución, el cual es objeto de seguimiento permanente.</li> <li>- Se han definido procesos para garantizar el ejercicio fundamental para acceder a la información pública por parte de los ciudadanos y dar trámite de manera oportuna, adecuada y gratuita a las solicitudes de información, tales como: derechos de petición, quejas y reclamos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar promoviendo mecanismos que faciliten la interacción permanente con la ciudadanía y demás partes interesadas, con el objetivo de fortalecer la gestión institucional y la eficiencia administrativa.</li> <li>-Promover estrategias de comunicación de acuerdo a la segmentación de los actores relevantes de la gestión de ICETEX, teniendo en cuenta los hitos más representativos que son inherentes a la transformación de la entidad.</li> </ul>	95%	Se mantiene el estado del componente.	1%

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>- La Oficina de Control Interno evalúa de manera independiente el Sistema de Control Interno, verificando el cumplimiento de los objetivos, principios propuestos por parte de la entidad, comprobando la efectividad de los componentes, así como su interacción para apoyar el cumplimiento de la misión y visión institucional. Como resultado de las auditorías realizadas se presentan recomendaciones con oportunidades de mejora a los diferentes procesos evaluados.</li> <li>- Para la realización de sus actividades, la Oficina de Control Interno cuenta con los siguientes instrumentos: Código de Ética del Auditor, el Estatuto de Auditoría Interna, la Carta de Representación y el Plan Anual de Auditoría.</li> <li>- El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno avala el Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno, el cual es aprobado posteriormente por el Comité de Auditoría en cumplimiento de la normatividad vigente.</li> <li>- En las auditorías realizadas a la gestión de los riesgos, se evidenció que la entidad cuenta con un sistema razonablemente consistente y su administración permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales que puedan afectar el logro de los objetivos y metas institucionales.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar fortaleciendo la gestión de los procesos y sus controles, así como la autoevaluación y autocontrol en la ejecución de estos.</li> <li>- Continuar fortaleciendo el seguimiento de los planes de mejoramiento, para que sirvan de insumo para la creación de nuevos criterios de auditoría.</li> </ul>	96%	Se mantiene el estado del componente.	2%