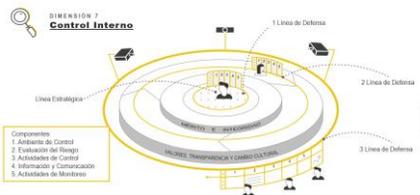


Nombre de la Entidad:

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

Periodo Evaluado:

01 de julio al 31 de diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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>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 continuado trabajando en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno de acuerdo con las responsabilidades por línea de defensa definidas en MIPG. Es importante continuar atendiendo las recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno a partir de las diferentes auditorías ejecutadas, las cuales contribuyen al fortalecimiento de cada uno de los componentes del sistema, coadyuvando el logro de las metas institucionales.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>De conformidad 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 segundo semestre de la vigencia 2023 es efectivo y proporciona una seguridad razonable acerca de las políticas, procesos, procedimientos, riesgos, controles, los cuales contribuyen a garantizar el cumplimiento de sus compromisos, normatividad aplicable y objetivos organizacionales.</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>Durante el segundo semestre de la vigencia 2023, el ICETEX ha mantenido las definiciones respecto al esquema de responsabilidades integradas para las líneas de defensa, de conformidad con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, lo cual ha contribuido en la toma de decisiones y en el fortalecimiento de la gestión institucional.</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
<p>Ambiente de control</p>	<p>Si</p>	<p>95%</p>	<p><b>Fortalezas:</b>                      La entidad ha dado cumplimiento a los siguientes mecanismos:                      - Tiene conformados Comités de apoyo a la Junta Directiva y Comités de apoyo a Presidencia, los cuales han sesionado permanentemente. En estos se presentan diferentes temas relacionados con su gestión.                      - Se lleva acabo supervisión y asesoría permanente por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Auditoría.                      - Toma de decisiones basadas en la información suministrada por las líneas de defensa establecidas en la entidad según MIPG.                      - Cumplimiento de la Política de Administración de Riesgos de conformidad con la normatividad vigente y aplicable a la entidad (DAFP y Superfinanciera).                      - Cumplimiento del Plan Estratégico con los objetivos, metas e indicadores establecidos.</p> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b>                      - Continuar con el fortalecimiento en los controles relacionados con austeridad del gasto.                      - Se requiere reforzar el seguimiento a la correcta supervisión contractual de manera transversal.                      - Fortalecer la gestión en la estructuración y cumplimiento de las acciones de mejora relacionadas con los hallazgos determinados en las diferentes auditorías (internas y externas).</p>	<p>96%</p>	<p>Se mantiene el estado del componente.</p>	<p>-1%</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
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la entidad.</li> <li>- La oficina de riesgos desarrolla y gestiona oportunamente las políticas de administración de riesgos de manera transversal en la entidad.</li> <li>- Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</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>- 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.</li> <li>- Se analizan los riesgos relacionados con actividades tercerizadas que afecten la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa.</li> <li>- 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.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se requiere que todas las áreas de la entidad apropien y ejecuten de manera decidida las políticas y actividades del Sistema de Administración de Riesgos de la entidad.</li> <li>- Continuar con el fortalecimiento en el seguimiento a las acciones de mejora definidas por los líderes de los procesos para gestionar adecuadamente la materialización de eventos de riesgos.</li> </ul>	97%	Se mantiene el estado del componente.	-3%
Actividades de control	Si	92%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La implementación de otros sistemas de gestión (bajo normas y/o estándares internacionales como la ISO), se integran en forma adecuada a la estructura de control de la entidad.</li> <li>- Se tienen implementadas actividades de control relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas, los procesos de gestión y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.</li> <li>- Se cuenta con la tercera línea de defensa, la cual es ejercida por la Oficina de Control Interno como evaluador independiente en relación con los controles determinados por la entidad para la ejecución de sus procesos y actividades.</li> <li>- El diseño de los controles se evalúa frente a la gestión del riesgo.</li> <li>- Se realizan verificaciones para determinar que los responsables estén ejecutando los controles tal y como han sido diseñados.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar con el fortalecimiento en los procedimientos de control en procesos relevantes.</li> <li>- Dar continuidad en el fortalecimiento del análisis de causas relacionadas con los hallazgos determinados en las diferentes auditorías realizadas (internas y externas) y efectuar seguimiento permanente</li> <li>- Continuar realizando el análisis de la gestión institucional en pro de la aplicación del proceso auditor a procesos prioritarios.</li> </ul>	94%	Se mantiene el estado del componente.	-2%
Información y comunicación	Si	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La entidad ha continuado desarrollando e implementado actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información considerada como relevante.</li> <li>- Para la comunicación interna se cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de tal manera que todos los colaboradores tengan claro su papel en la consecución.</li> <li>- Se cuenta con controles que facilitan la comunicación externa, lo cual incluye políticas y procedimientos. Igualmente, se tienen en cuenta contratistas y proveedores de servicios tercerizados.</li> <li>- La entidad dispone de procesos y procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar gestionando mecanismos que promuevan la interacción permanente con los usuarios y ciudadanía en general.</li> <li>- Mejorar los procedimientos relacionados con la atención de las peticiones, quejas, reclamos y solicitudes recibidas.</li> </ul>	96%	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
Monitoreo	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Comité de Auditoría aprueba anualmente el Plan de Auditoría presentado por el Jefe de la Oficina de Control Interno y realiza el seguimiento pertinente sobre su ejecución.</li> <li>- La Alta Dirección evalúa periódicamente los resultados presentados por la Oficina de Control Interno para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.</li> <li>- La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes que le permiten valorar el diseño y ejecución de los controles establecidos y determinar su efectividad para evitar la materialización de eventos de riesgo.</li> <li>- De conformidad con el esquema de las líneas de defensa, se tienen 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 clave para la toma de decisiones.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de Mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Continuar con el fortalecimiento en la evaluación de la efectividad de las acciones determinadas en los planes de mejoramiento relacionadas con las auditorías internas y externas e igualmente en las acciones relacionadas con los eventos de riesgo materializados.</li> </ul>	96%	Se mantiene el estado del componente.	0%