

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	405	
Fecha	2019/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Oportunidad Giros de Matrícula.</b> Los giros de matrícula 2017-2 por parte del ICETEX estaban programados y aprobados a partir del 01 de agosto de 2017; no obstante, se realizaron con mora entre 80 y 138 días, para Pilo 1 y Pilo 2.	Lo anterior, evidencia incumplimiento de lo establecido en el convenio 42 de 2016, lo que generó inoportunidad en los giros de matrícula, con la consecuente afectación para las Instituciones de Educación Superior IES.	Durante el primer semestre de 2019 se realizarán monitoreos mensuales de los giros tramitados a fin de coordinar su desembolso oportuno. Establecer programación de giros con el MEN para el segundo periodo académico de 2019 acorde a la disponibilidad de recursos para los fondos y los procesos de legalización y renovación que deben surtir los beneficiarios del fondo	Elaborar informes mensuales para monitorear los desembolsos. Acordar con el MEN la programación de giros para el segundo semestre de 2019, a partir de la disponibilidad de los recursos	11 informes mensuales del monitoreo de desembolsos.	1/02/2019	30/12/2019	47	58	Acta de Junta Administradora del MEN para el 2019 II	
FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Oportunidad Giros de Matrícula.</b> Los giros de matrícula 2017-2 por parte del ICETEX estaban programados y aprobados a partir del 01 de agosto de 2017; no obstante, se realizaron con mora entre 80 y 138 días, para Pilo 1 y Pilo 2.	Lo anterior, evidencia incumplimiento de lo establecido en el convenio 42 de 2016, lo que generó inoportunidad en los giros de matrícula, con la consecuente afectación para las Instituciones de Educación Superior IES.	Realizar comunicaciones para las IES en donde se informe del inicio del proceso de giro de los beneficiarios inscritos en cada IES con el fin de mantenerlas informadas.	Una vez el ICETEX cuente con la disponibilidad de recursos se informará a las IES que están en el programa, mediante comunicación escrita el proceso de giro para 2019-2, una vez al semestre	1 comunicación a cada IES por semestre	1/08/2019	31/12/2019	22	0		
FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Depuración Saldos de Cartera de Fondos en Administración.</b> Se realizó consulta del estado de cuenta a través del aplicativo APOTEOSYS y el reporte que genera el aplicativo C&CTEX, evidenciando que de conformidad con el reporte de cartera existen diferencias de saldos entre los dos aplicativos con corte a diciembre 31 de 2017.	Falta de integridad en los reportes de información de cartera generados por los aplicativos del ICETEX y genera incertidumbre sobre las cifras presentadas de los fondos administrados, afectando su confiabilidad.	Continuación Plan de Acción Conciliación Financiera y Contable de Fondos en Administración.	Conciliación mensual de los movimientos registrados en el aplicativo de administración de cartera por fondo con respecto a los registros reportados en el estado de cuenta.	12	2019/01/02	2019/12/31	52	42		

	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Consistencia de la Información.</b> Verificada la información utilizada por el ICETEX para el seguimiento y control del proceso de Gestión de Inversiones, para la vigencia 2017, se evidencian inconsistencias en la información financiera de la entidad.	Debilidades de seguimiento y control que pueden conllevar la realización de inversiones sin el cumplimiento de las políticas de inversión del ICETEX, en contravía de lo establecido en el numeral 4.12 del Manual de Inversiones de la entidad.	Establecer un control que permita hacer seguimiento a las diferencias presentadas entre los saldos bancarios (Extractos de Cuentas) y la información del flujo de caja.	Realizar un informe con corte mensual sobre las diferencias presentadas en los flujos de caja sobre los recursos de la entidad frente a los saldos bancarios.	Informe Mensual	11	2019/02/01	2019/12/31	48	30	
FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Consistencia de la Información.</b> Verificada la información utilizada por el ICETEX para el seguimiento y control del proceso de Gestión de Inversiones, para la vigencia 2017, se evidencian inconsistencias en la información financiera de la entidad.	Debilidades de seguimiento y control que pueden conllevar la realización de inversiones sin el cumplimiento de las políticas de inversión del ICETEX, en contravía de lo establecido en el numeral 4.12 del Manual de Inversiones de la entidad.	Control y seguimiento mensual de los cupos de Emisor aprobados por la Junta Directiva	Presentación mensual al comité Financiero y de Inversiones sobre el cumplimiento de los cupos de Emisor aprobados por la Junta Directiva.	Presentación mensual a Comité Financiero y de Inversiones	6	2019/01/15	2019/06/30	24	83	
FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Inversiones Grupo Argos.</b> Según información registrada en el Acta de Junta Directiva No. 006/2017, con fecha 28 de junio de 2017, capítulo No. 7 Actualización de cupos de emisor y contraparte, no se evidencia la aprobación del cupo a Grupo Argos, ya que únicamente se efectúa una presentación donde se muestra la composición accionaria, indicadores y el cupo propuesto.	Debilidades de seguimiento y control de las políticas de inversión, en contravía de lo establecido en el Manual de Inversiones ICETEX numeral 4.4 en relación con las funciones del Comité Financiero y de Inversión, literal (i) y capítulo 6 Políticas de gestión de inversiones, literal (b).	Presentación clara de la información que se consigna en las actas de Comité Financiero y de Inversiones y Junta Directiva	Revisión previa de la información que se presenta a la Junta Directiva tanto informativa como para aprobación por parte de las áreas encargadas.	Correo electrónico mensual donde se evidencia la revisión por parte de las áreas involucradas (área de inversiones, Riesgos y Secretaría General)	6	2019/01/02	2019/06/30	26	67	
FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Distribución de Rendimientos Financieros Fondos en Administración.</b> La distribución de rendimientos financieros del portafolio de inversión, a cada uno de los Fondos en 2017, por \$97.533 millones, se efectuó con base en un prorrateo según participación porcentual de saldos promedio mensuales, hecho que no permite asignar adecuadamente los recursos de dichos rendimientos.	Ausencia de mecanismos efectivos, incluso tecnológicos que permitan la distribución diaria de rendimientos financieros y el debido registro de las valoraciones diarias en cada fondo administrado que refleje su saldo real.	Validación de la normatividad expedida por el Ministerio de Hacienda, con relación a los rendimientos financieros originados con recursos de la Nación.	Validación del cumplimiento de lo estipulado en el Decreto 1853 de 2015.	Una acta sobre el resultado de la validación del Decreto 1853 de 2015.	1	2019/08/01	2019/12/30	22	0	

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Giro de Recursos a la Dirección General del Tesoro Nacional.</b> De acuerdo con la información suministrada por la entidad relacionada con soportes de giro de recursos al Tesoro Nacional, no se evidencian soportes de giro por \$19.844.5 millones y se presentan inconsistencias en los reportes de rendimientos financieros que soportan las ordenes de pago de diferentes fondos en administración.	Debilidades de seguimiento y control del proceso, afectando los saldos de recursos de los fondos.	Se implementará un repositorio de información correspondiente al reintegro de los rendimientos financieros a la Dirección del Tesoro Nacional. Dicho repositorio contendrá las ordenes de pago.	Repositorio de información relacionado con el reintegro de rendimientos financieros a la Dirección del Tesoro Nacional	1	2019/02/02	2019/12/30	47	30		
FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Depósitos a la Vista.</b> Se estableció que no existe una clara definición de montos máximos a invertir en este tipo de cuentas (ahorro o corriente), que permitan determinar la concentración total de recursos a invertir en dichas entidades, situación contraria a lo establecido en el artículo 1.2 alcance y criterios, y capítulo 4, numeral 4.1, literal (m) del Manual de Inversiones.	La entidad no da una explicación detallada respecto de los montos en disponible que superan los saldos de inversiones al cierre de cada mes para la vigencia 2017. Adicionalmente no suministró procedimiento o instructivo respecto de la definición de montos a invertir o criterios claros que definan la razón por la cual se puedan constituir depósitos en este tipo de cuentas.	Actualizar el procedimiento de inversiones en el Sistema de Gestión de Calidad.	Realizar una mesa de trabajo con la Oficina de Riesgos con el fin de analizar los ajustes del procedimiento.	Mesa de Trabajo	1	2019/02/01	2019/06/28	21	50	
FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Contrato 2016-0209.</b> Pagos no pactados en Oferta (D). Verificadas las 33 órdenes de pago de las vigencias 2016 y 2017, se identificó que se realizaron pagos no contemplados en la oferta y consecuentemente en el contrato.	Falta de control por parte del área de contratación al incluir conceptos no contemplados en la oferta e inobservancia de las funciones del supervisor contenidas en el numeral 12: "Supervisión e interventoría de Contratos", del Manual de Contratación adoptado por el ICETEX, toda vez que se autorizaron pagos de servicios no contemplados contractualmente.	Fortalecer las competencias y conocimientos en planeación, ejecución y liquidación contractual, de funcionarios y colaboradores.	Incluir en el plan de capacitación de la Entidad talleres con las cuales se busca fortalecer las competencias de planeación, ejecución y liquidación contractual.	Capacitación	1	2019/01/07	2019/08/31	34	20	

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN	<b>Publicidad de la Contratación (D).</b> Se procedió a verificar la información que se registra en página web de la entidad y consecuentemente la publicación de todas las etapas contractuales en el SECOP, tal como lo establece el Manual de Contratación, encontrándose deficiencias, procesos desactualizados o los links indicados en la página del ICETEX no presentan la información correcta.	Falta de control por parte de los responsables de los procesos contractual y de publicación, toda vez que se está incumpliendo con el principio de publicidad contemplado en la Constitución Política de Colombia y acogido por el ICETEX en el numeral 2.4 del Manual de Contratación.	Actualizar Expedientes en el SECOP I del año 2018	Revisar y actualizar los expedientes físicos y su publicación en el SECOP I para el año 2018	Expedientes Actualizados	1	2019/01/28	2019/12/13	46	38	
FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Publicidad de la Contratación (D).</b> Se procedió a verificar la información que se registra en página web de la entidad y consecuentemente la publicación de todas las etapas contractuales en el SECOP, tal como lo establece el Manual de Contratación, encontrándose deficiencias, procesos desactualizados o los links indicados en la página del ICETEX no presentan la información correcta.	Falta de control por parte de los responsables de los procesos contractual y de publicación, toda vez que se está incumpliendo con el principio de publicidad contemplado en la Constitución Política de Colombia y acogido por el ICETEX en el numeral 2.4 del Manual de Contratación.	Revisar bimestral los expedientes electronicos en SECOP II	Realizar una revision bimestral de los expedientes electronicos publicados en el SECOP II y comunicar a los supervisores y contratistas el estado de los mismos para que carguen la informacion faltante.	Revision Bimestral	5	11/04/2019	13/12/2019	35	40	
FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN	<b>Contrato 2017-0183. Soportes de Pago (D).</b> En verificación efectuada a los soportes e informes de los pagos realizados por el ICETEX en 2017, se estableció que 5 pagos relacionados con eventos de la Comisión Nal de Becas y 9 con impresos y papelería se encuentran soportados, en los 17 pagos restantes la documentación se encuentra incompleta, repetida y sin orden cronológico.	Incumplimiento e inobservancia de las funciones del Supervisor contenidas en el numeral 12: "Supervisión e Interventoría de Contratos" del Manual de Contratación adoptado por el ICETEX. Así mismo se vulnera el principio de vigilancia y control establecido en el citado manual.	Fortalecer las competencias y conocimientos en planeación y ejecución contractual que tengan relación con la Oficina Comercial y de Mercadeo.	Realizar análisis de tipologías de eventos con el fin de identificar los servicios que usualmente se requieren en desarrollo de las actividades propias de la Oficina de Comercial y de Mercadeo.	Protocolo	1	2019/01/07	2019/06/30	25	90	
FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN	<b>Interfaces Acuerdos. Net-C&amp;CTEX:</b> Se evidenció que los pagos que realiza el beneficiario conforme al Acuerdo de Pago, registrados en C&CTEX no se aplican en su totalidad al saldo a capital, si no que se distribuye entre capital e intereses.	Lo anterior, debido a que el aplicativo C&CTEX no está parametrizado para identificar cuando se recibe un recaudo por concepto de Acuerdos de Pago, el cual corresponde únicamente a saldo a capital y no a intereses, de conformidad con la normativa vigente. Situación que genera inadecuada interpretación de la información que se reporta en C&CTEX.	Estabilización de funcionalidades y culminación desarrollo tecnológico herramienta SAC	F80 aplicación de pagos de acuerdos.	Plan de pruebas de aplicación de pagos de acuerdos F80	1	2019/07/01	2019/08/30	9	0	

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Interfases Acuerdos. Net-C&CTEX: Se evidenció que los pagos que realiza el beneficiario conforme al Acuerdo de Pago, registrados en C&CTEX no se aplican en su totalidad al saldo a capital, si no que se distribuye entre capital e intereses.	Lo anterior, debido a que el aplicativo C&CTEX no está parametrizado para identificar cuando se recibe un recaudo por concepto de Acuerdos de Pago, el cual corresponde únicamente a saldo a capital y no a intereses, de conformidad con la normativa vigente. Situación que genera inadecuada interpretación de la información que se reporta en C&CTEX.	Iniciar operación de cobranza en CORE VCC.	Realizar el comité de control de cambios donde se de paso a producción de la herramienta	Acta comité de control cambios	1	2019/09/02	2019/09/13	2	0	
FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Interfases Acuerdos. Net-C&CTEX: Se evidenció que los pagos que realiza el beneficiario conforme al Acuerdo de Pago, registrados en C&CTEX no se aplican en su totalidad al saldo a capital, si no que se distribuye entre capital e intereses.	Lo anterior, debido a que el aplicativo C&CTEX no está parametrizado para identificar cuando se recibe un recaudo por concepto de Acuerdos de Pago, el cual corresponde únicamente a saldo a capital y no a intereses, de conformidad con la normativa vigente. Situación que genera inadecuada interpretación de la información que se reporta en C&CTEX.	Validación de la correcta aplicación del acuerdo de pago en cartera.	Generar validación de la aplicación de pagos del mes.	Reportes de validación de aplicación de pagos	3	2019/10/01	2019/12/31	13	0	
FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Intereses por Liquidar y Cobrar (IP). Analizadas las bases de datos de las novedades de reintegros aplicados por el área de cartera y registradas en contabilidad (2012 a 2016) de los recursos girados por ICETEX a las IES, se evidenció que ICETEX no realiza el cobro por concepto de los intereses que se generan por el reintegro inoportuno de los recursos no utilizados por los beneficiarios	Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento por parte del ICETEX, evidenciándose una gestión ineficiente. Como resultado del seguimiento y verificación realizada, se concluye que las acciones señaladas en el Plan de Mejoramiento no fueron efectivas, toda vez que el ICETEX no adelantó las gestiones de cobro de intereses a las IES por los reintegros de los recursos girados.	Diseñar una herramienta que permita reportar diariamente los giros a las IES para su conciliación e identificación de posibles reintegros.	Solicitud de Desarrollo Tecnológico, Requerimiento Documento, Requerimiento Aranda y/o Formato F-60.	Requerimiento entregado ante la Dirección de Tecnología.	1	2019/07/01	2019/12/31	26	0	

	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Intereses por Liquidar y Cobrar (IP).</b> Analizadas las bases de datos de las novedades de reintegros aplicados por el área de cartera y registradas en contabilidad (2012 a 2016) de los recursos girados por ICETEX a las IES, se evidenció que ICETEX no realiza el cobro por concepto de los intereses que se generan por el reintegro inoportuno de los recursos no utilizados por los beneficiarios	Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento por parte del ICETEX, evidenciándose una gestión ineficiente. Como resultado del seguimiento y verificación realizada, se concluye que las acciones señaladas en el Plan de Mejoramiento no fueron efectivas, toda vez que el ICETEX no adelantó las gestiones de cobro de intereses a las IES por los reintegros de los recursos girados.	Definir lineamientos para ejecutar la gestión de cobro de aquellos dineros que resulten a favor de ICETEX.	Generar los lineamientos para el cobro de los dineros que resulten a favor de ICETEX	Documento con lineamientos	1	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Intereses por Liquidar y Cobrar (IP).</b> Analizadas las bases de datos de las novedades de reintegros aplicados por el área de cartera y registradas en contabilidad (2012 a 2016) de los recursos girados por ICETEX a las IES, se evidenció que ICETEX no realiza el cobro por concepto de los intereses que se generan por el reintegro inoportuno de los recursos no utilizados por los beneficiarios	Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento por parte del ICETEX, evidenciándose una gestión ineficiente. Como resultado del seguimiento y verificación realizada, se concluye que las acciones señaladas en el Plan de Mejoramiento no fueron efectivas, toda vez que el ICETEX no adelantó las gestiones de cobro de intereses a las IES por los reintegros de los recursos girados.	Ajuste/actualización del convenio marco con las IES.	Comunicación remitida a las áreas competentes solicitando ajuste a las cláusulas del convenio.	Comunicación remitida	1	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Intereses por Liquidar y Cobrar (IP).</b> Analizadas las bases de datos de las novedades de reintegros aplicados por el área de cartera y registradas en contabilidad (2012 a 2016) de los recursos girados por ICETEX a las IES, se evidenció que ICETEX no realiza el cobro por concepto de los intereses que se generan por el reintegro inoportuno de los recursos no utilizados por los beneficiarios	Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento por parte del ICETEX, evidenciándose una gestión ineficiente. Como resultado del seguimiento y verificación realizada, se concluye que las acciones señaladas en el Plan de Mejoramiento no fueron efectivas, toda vez que el ICETEX no adelantó las gestiones de cobro de intereses a las IES por los reintegros de los recursos girados.	Ajuste/actualización del convenio marco con las IES.	Nuevos convenios ajustados y suscritos	Informe de gestión de ajuste y suscripción de convenios	3	2019/07/01	2019/12/31	26	0	

	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Validar y ajustar la política de provisiones descrita en el Manual de Políticas Contables adoptado por el ICETEX.	Generar reunión para la validación de políticas contables y definición del texto a ser incorporado en las revelaciones del cierre de periodo contable.	Acta de la reunión	1	2019/07/15	2019/12/31	24	0	
FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Validar y ajustar la política de provisiones descrita en el Manual de Políticas Contables adoptado por el ICETEX.	Incorporar en las notas de los estados financieros 2019 el texto ajustado	Estados financieros con nota contable ajustada	1	2020/01/02	2020/03/31	13	0	
FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Ajustar las fechas de calificación de los procesos judiciales a junio y diciembre de cada vigencia..	Incluir actividad de control por parte de la Coordinación de Procesos Judiciales (control dual contratistas y/o abogados de la entidad) para revisión posterior a la calificación de los procesos en julio y enero.	Procedimiento actualizado en In Process	1	2019/07/15	2020/01/07	25	0	
FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Ajustar las fechas de calificación de los procesos judiciales a junio y diciembre de cada vigencia..	Ajustar las fechas de calificación de los procesos judiciales, para 2019 quedarán 3 calificaciones (marzo; septiembre; para los procesos que hayan tenido movimiento procesal relevante; y diciembre) y en la vigencia 2020 se calificará en junio y en diciembre.	Informe de calificaciones de los procesos	3	2019/07/15	2020/06/30	50	0	

	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Ajustar las fechas de calificación de los procesos judiciales a junio y diciembre de cada vigencia..	Al cierre de la vigencia 2019 se generará el reporte desde el aplicativo Ekogui de todos los procesos actualizados y se remitirá a más tardar el 7 de enero de 2020 a la Dirección de Contabilidad.	Excel extraído de la herramienta Ekogui al cierre del mes de diciembre de 2019	1	2020/01/02	2020/01/07	1	0	
FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Provisión en Procesos Judiciales.</b> Se encuentran subestimadas las provisiones contables de la cuenta 2814 "Provisión para Litigios" en \$69,7 millones. Igualmente diferencia entre los valores de las pretensiones ajustadas y la provisión contable. La entidad toma el valor de la pretensión ajustada y realiza la provisión prorrateada durante el tiempo estimado por el apoderado y no el 100%.	Debilidades en el control para el seguimiento de las cifras de la provisión contable en los procesos judiciales toda vez que no se tiene en cuenta lo establecido en la normatividad; además, el incumplimiento en la actualización al 31 de diciembre de 2018 del reporte mensual suministrado por la Oficina Jurídica al área contable para tal fin.	Fortalecimiento en el seguimiento y control a los procesos judiciales en Ekogui	Ejecución de pruebas de verificación de los procesos judiciales según programa de auditoría	Informe de seguimiento semestral	3	2019/07/15	2020/07/31	55	0	
FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Tasa de Interés Vigente Cartera (F).</b> Verificados los saldos de capital y los intereses para los 3794 créditos de las líneas Tú eliges 30%, 40%, 60%, 100% y para los 1195 créditos de las líneas de posgrados que presentan diferencia en la tasa de interés asignada, se encuentra una subestimación en el cálculo de intereses por \$1.007.307.440,95	Debilidades en la asignación de tasas de interés corriente en el aplicativo de cartera y en el seguimiento y control de la cartera por líneas de crédito, al no tener en cuenta las condiciones financieras establecidas en el acuerdo vigente para los créditos desembolsados durante la vigencia 2018 y aplicar una tasa inferior a la que corresponde.	Verificar las tasas de interés del 100% de las obligaciones de la muestra tomadas por la CGR.	Realizar análisis detallado a cada línea de la población objeto de análisis por parte de la CGR	Actas con análisis efectuado	3	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Tasa de Interés Vigente Cartera (F).</b> Verificados los saldos de capital y los intereses para los 3794 créditos de las líneas Tú eliges 30%, 40%, 60%, 100% y para los 1195 créditos de las líneas de posgrados que presentan diferencia en la tasa de interés asignada, se encuentra una subestimación en el cálculo de intereses por \$1.007.307.440,95	Debilidades en la asignación de tasas de interés corriente en el aplicativo de cartera y en el seguimiento y control de la cartera por líneas de crédito, al no tener en cuenta las condiciones financieras establecidas en el acuerdo vigente para los créditos desembolsados durante la vigencia 2018 y aplicar una tasa inferior a la que corresponde.	Verificar las tasas de interés del 100% de las obligaciones de la muestra tomadas por la CGR.	Generar base de datos o listado de obligaciones analizadas y afectadas con las acciones tomadas	Base de datos o listado de obligaciones analizadas y afectadas con las acciones tomadas	3	2019/07/01	2019/12/31	26	0	



	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Tasa de Interés Vigente Cartera (F).</b> Verificados los saldos de capital y los intereses para los 3794 créditos de las líneas Tú eliges 30%, 40%, 60%, 100% y para los 1195 créditos de las líneas de posgrados que presentan diferencia en la tasa de interés asignada, se encuentra una subestimación en el cálculo de intereses por \$1.007.307.440,95	Debilidades en la asignación de tasas de interés corriente en el aplicativo de cartera y en el seguimiento y control de la cartera por líneas de crédito, al no tener en cuenta las condiciones financieras establecidas en el acuerdo vigente para los créditos desembolsados durante la vigencia 2018 y aplicar una tasa inferior a la que corresponde.	Verificar la correcta aplicación de tasa de interés a través del CORE y realizar los ajustes del caso en el proyecto de estabilización de cartera.	Realizar mesa de trabajo de validación del modelo y de la aplicación de las tasas	Acta de mesa de trabajo	1	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Tasa de Interés Vigente Cartera (F).</b> Verificados los saldos de capital y los intereses para los 3794 créditos de las líneas Tú eliges 30%, 40%, 60%, 100% y para los 1195 créditos de las líneas de posgrados que presentan diferencia en la tasa de interés asignada, se encuentra una subestimación en el cálculo de intereses por \$1.007.307.440,95	Debilidades en la asignación de tasas de interés corriente en el aplicativo de cartera y en el seguimiento y control de la cartera por líneas de crédito, al no tener en cuenta las condiciones financieras establecidas en el acuerdo vigente para los créditos desembolsados durante la vigencia 2018 y aplicar una tasa inferior a la que corresponde.	Verificar la correcta aplicación de tasa de interés a través del CORE y realizar los ajustes del caso en el proyecto de estabilización de cartera.	Generar reportes con las tasas ajustadas para los casos que aplique	Reportes	6	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<b>Integridad data en aplicativo y Reportes de Cartera, Control Interno Contable.</b> Se evidenció en el directorio activo de los usuarios y la data: Funcionarios del equipo auditor anterior activos. El campo TASA_CTE de los megareportes presenta diferentes formas de presentación. Diferencias en el campo FECHAPRIMERGIRO. El sistema SM no refleja en todos los casos la aplicación de los pagos.	Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.	Divulgar y controlar el cumplimiento de desvinculación de usuarios de forma oportuna.	Actualización y divulgación del procedimiento de asignación y retiro de usuarios	Procedimiento actualizado en In Process	1	2019/07/01	2019/10/30	17	0	

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.	Divulgar y controlar el cumplimiento de desvinculación de usuarios de forma oportuna.	Realizar control semestral de usuarios activos vs solicitudes de desactivación.	Depuración de usuarios en directorio activo y sistemas de información	2	2019/07/01	2020/01/31	31	0	
FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.	Generar proceso de estabilización y depuración de cartera (actividades específicas al hallazgo)	Ejecutar las actividades para la Estabilización y Depuración de la información de cartera	Informe de avance trimestral proyecto	2	2019/07/01	2019/12/31	26	0	
FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.	Definir con Cartera, Conciliaciones y Desembolsos los requerimientos para ejecutar los desarrollos correctivos en la plataforma del proveedor	Solicitud de requerimientos	Formato de requerimientos	1	2019/08/01	2020/02/28	30	0	

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES CANTIDADES UNIDAD MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<p>Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.</p> <p><b>Integridad data en aplicativo y Reportes de Cartera, Control Interno Contable.</b> Se evidenció en el directorio activo de los usuarios y la data: Funcionarios del equipo auditor anterior activos. El campo TASA_CTE de los megareportes presenta diferentes formas de presentación. Diferencias en el campo FECHAPRIMERGIRO. El sistema SM no refleja en todos los casos la aplicación de los pagos.</p>	Definir con Cartera, Conciliaciones y Desembolsos los requerimientos para ejecutar los desarrollos correctivos en la plataforma del proveedor	Pruebas de los desarrollos	Plan de pruebas	1	2019/08/01	2020/02/28	30	0	
FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN		<p>Debilidades en la administración de usuarios, en el control de la información que se registra en el aplicativo y deficiencias en el proceso de estabilización del aplicativo CORE FX antes de entrar en producción, lo que genera ajustes en los créditos e inconsistencias en los reportes que afectan el sistema de control interno contable y la calidad, seguridad e integridad de la información.</p> <p><b>Integridad data en aplicativo y Reportes de Cartera, Control Interno Contable.</b> Se evidenció en el directorio activo de los usuarios y la data: Funcionarios del equipo auditor anterior activos. El campo TASA_CTE de los megareportes presenta diferentes formas de presentación. Diferencias en el campo FECHAPRIMERGIRO. El sistema SM no refleja en todos los casos la aplicación de los pagos.</p>	Definir con Cartera, Conciliaciones y Desembolsos los requerimientos para ejecutar los desarrollos correctivos en la plataforma del proveedor	Certificación y puesta en producción de los desarrollos	Acta comité de control cambios	1	2019/08/01	2020/02/28	30	0	