

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION TERCER CUATRIMESTRE DE 2019

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Planeación estratégica	Formular, implementar y realizar seguimiento al plan estratégico de la entidad, mediante la formulación de planes y proyectos, estableciendo los mecanismos para asegurar el cumplimiento de los fines de la entidad.	Manipulación de los resultados de indicadores y planes de acción corporativos para beneficio propio o de terceros	Concentración de funciones. Tráfico de influencias.	El Grupo de administración y seguimiento estratégico presenta al Comité Institucional de Gestión y Desempeño los resultados de los indicadores y planes de acción para su aprobación.	FUERTE	La entidad a través del Grupo de Administración y Seguimiento Estratégico efectúa semestralmente la presentación al Comité Institucional de Gestión y Desempeño para su aprobación, los resultados de la medición realizada sobre los indicadores y los planes de acción establecidos por las áreas durante la vigencia. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda garantizar la asistencia de todos los integrantes del Comité Institucional de Gestión y Desempeño a las sesiones planeadas.
Planeación Financiera	Elaborar la prospectiva de los ingresos, gastos e inversiones de la entidad basada en el seguimiento al plan financiero, así como la elaboración de estudios, como herramienta financiera para la toma de decisiones gerenciales.	Manipulación de la información para el cálculo de los aportes al Fondo de Sostenibilidad con la finalidad de favorecer a IES	Concentración de funciones. Tráfico de influencias.	El analista de la Oficina Asesora de Planeación, envía la evaluación para revisión y aprobación del jefe.	FUERTE	El analista de Oficina Asesora de Planeación remite a través de correo electrónico dirigido al jefe de la Oficina, la presentación y el documento técnico correspondiente al cálculo de los aportes al fondo de sostenibilidad para su respectiva validación y aprobación y su posterior envío a la Junta Directiva. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda realizar la comparación entre lo proyectado y lo ejecutado para verificar variaciones significativas
Gestión de Riesgos no financieros	Administrar permanentemente el Riesgo Operativo (SARO) y de corrupción del ICETEX. Establecer los mecanismos para mantener la disponibilidad de la operación en respuesta a eventos adversos en los procesos críticos de la Entidad (PCN) y gestionar la seguridad de la información para proteger su integridad, confidencialidad y disponibilidad	Posibilidad de direccionar contratos a favor propio o de uno o más terceros.	Tráfico de influencias.	Implementación de controles duales para la verificación de los requisitos de la modalidad de contratación y las excepciones que se encuentran contenidas en la normatividad establecida para la correcta elaboración del estudio previo del contrato.	FUERTE	La entidad tiene establecidas actividades de control dentro de sus procedimientos para la validación y aprobación de los estudios previos, teniendo en cuenta las condiciones, las necesidades y la modalidad a contratar. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Gestión de Riesgo de Crédito	Administrar permanentemente el Riesgo Crediticio del ICETEX y promover la gestión desde el seguimiento, control y recuperación del Sistema de Administración del Riesgo de Crédito de la Entidad.	Posibilidad de alterar la información relacionada con las provisiones y el cierre de cartera para favorecer un interés personal.	Actuación indebida de los profesionales a cargo.	Validación de la información suministrada por el grupo de Cartera para aprobación del cálculo de provisiones en cada cierre operativo.	FUERTE	La entidad efectúa validación del cálculo de las provisiones de cartera en cada cierre, con el fin de establecer su consistencia con la información suministrada por el área encargada. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Gestión de Riesgo de Mercado	Administrar permanentemente el Riesgo de Mercado del ICETEX para mejorar el desempeño financiero de las operaciones de inversión de la Entidad, frente a las exposiciones de riesgo, teniendo en cuenta el rendimiento del portafolio de inversiones, de acuerdo con las políticas, metodologías, medición y mecanismos de control aprobados por la Junta Directiva.	Posibilidad de cubrir transacciones y operaciones en mesa de dinero sin la autorización del Comité Financiero para beneficio personal.	Actuación indebida de los profesionales a cargo.	Revisión de grabaciones de llamadas, verificación del ticket que genera el aplicativo Sevintro y validación de correo electrónico con autorización de operaciones y autorización comité financiero.	FUERTE	La entidad tiene establecidas actividades dentro del proceso de Gestión de Riesgo de Mercado que permiten efectuar la revisión de las grabaciones de llamadas, la verificación de ticket y las autorizaciones de las operaciones. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda implementar un control dual y seguimiento a las operaciones autorizadas por la Junta directiva de manera periódica.
Evaluación Independiente	Evaluar de manera independiente y objetiva el Sistema de Control Interno y la Gestión del ICETEX.	Ejecutar Auditorías Internas que se encuentren desarticuladas con los objetivos y metas institucionales.	Debilidad en la escogencia de los procesos a auditar, cuando no se cuenta con criterios claros y no se tienen herramientas que consolide.	Elaboración y aplicación de la matriz de calificación y programación de auditorías	FUERTE	La Oficina de Control Interno dentro de sus actividades de planeación, utiliza una matriz que le permite priorizar los procesos de la entidad que son susceptibles de auditar. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Falencias en la Planificación de las Auditorías	Aplicación de matriz priorización y muestreo estadístico para la elaboración del programa de auditoría	FUERTE	Dentro del proceso de auditoría se realiza la priorización y el muestreo estadístico mediante la utilización de la matriz que le permite establecer la población a la cual se le desarrolla el análisis correspondiente. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
			Debilidad en la actualización de técnicas de auditoría	Capacitación y sensibilizaciones a los auditores internos en temas de auditoría	FUERTE	La Oficina de Control Interno incluye dentro del plan de capacitación de la entidad, la sensibilización sobre temas relevantes para el proceso auditor desarrollado por los auditores. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Orogamiento de Crédito	Adjudicar créditos educativos en las diferentes líneas y modalidades; de acuerdo al presupuesto aprobado por Junta Directiva del ICETEX, dando cumplimiento a las políticas internas de la entidad con criterios de cobertura, calidad, equidad y pertinencia.	Posibilidad de adjudicar recursos a personas que no cumplen los requisitos definidos en el Reglamento de Crédito para beneficio propio o de terceros.	Manipular los estados del proceso de crédito (desde el registro de la solicitud hasta el desembolso) por parte de un funcionario con las facultades para hacerlo con el propósito de incluir beneficiarios que no se encuentran autorizados por el Comité de Aprobación de Crédito dentro del acta.	Revisión del documento por parte del profesional y el coordinador del grupo de crédito, así mismo se ejecutan controles estadísticos que registren todos los créditos realmente aprobados en Comité.	FUERTE	La Vicepresidencia de Crédito y Cobranza tiene establecidas actividades que le permite generar un reporte para el seguimiento de los estados registrados en las solicitudes de crédito. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
				Restricciones en los perfiles de los funcionarios del Grupo de Crédito. El Coordinador de Crédito es el único que tiene perfil para ingresar estado aprobado.	FUERTE	El perfil asignado al Coordinador de Crédito permite el ingreso del estado aprobado para las solicitudes de crédito que cumplen con los parámetros para la adjudicación. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
				Verificación del número y valor de créditos aprobados en Comité de Crédito por acta frente a las cifras publicadas en página Web.	FUERTE	La Vicepresidencia de Crédito y Cobranza efectúa la validación correspondiente para cada Comité de Crédito en donde se relaciona el número de créditos solicitados y el valor aprobado. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Orogamiento de crédito a través de la administración de recursos de terceros	Adjudicar créditos educativos, subsidios o ayudas financieras, a través de la administración de recursos de terceros con el fin de ejecutar los diferentes programas y proyectos educativos para la población objetivo que éstos han determinado atender, fortaleciendo por lo tanto los mecanismos de cobertura en educación que busca el país	Posibilidad de adjudicar recursos a personas que no cumplen con los requisitos exigidos con el fin de beneficiar a un particular.	Falsificación de información frente a los requisitos exigidos para aplicar a la convocatoria y/o alteración de los resultados a favor de terceros.	Validación por parte del coordinador del área de la información proyectada por el gestor del fondo relacionados con los susceptibles de aprobación de beneficios.	MODERADO	El control no se ejecuta para todos los fondos por cuanto algunos fondos son aprobados por la junta del fondo y no requieren validación por parte del Coordinador.	Se recomienda ajustar la descripción del control teniendo en cuenta la aplicabilidad del mismo. No se evidencian controles efectivos.
Administración de la cartera	Disponer de información veraz y oportuna de la cartera de la Entidad y aliados estratégicos para los clientes internos y externos que requieran saldos totales o individuales de los beneficiarios por medio de acciones encaminadas a garantizar la consistencia de los movimientos de cartera, liquidación de interés y movimientos contables.	Posibilidad de alterar los saldos o aplicar novedades a obligaciones crediticias con el fin de que las obligaciones no reflejen su saldo real, buscando beneficio particular o de un tercero.	Alteración de los saldos de las obligaciones registradas en los aplicativos (recaudos, giros, novedades, etc.) sin autorización del beneficiario o área respectiva.	Validación del consolidado de aplicación de novedades en la cartera de manera mensual.	FUERTE	El Grupo de Administración de Cartera efectúa el consolidado de novedades aplicadas en la cartera, el cual es insumo para la elaboración del informe de proyecto de inversión "Depuración y estabilización de la cartera del ICETEX", el mismo es validado y aprobado por el coordinador del grupo. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda realizar pruebas o test sobre los procesos de depuración y verificar la efectividad de los ajustes realizados.
		Posibilidad de condonar obligaciones a personas que no cumplen con los requisitos, con el propósito para favorecer un interés particular o de terceros.	Incluyendo en el acta de donación a personas no autorizadas.	Validación de la resolución de donación frente a la documentación que soportan la solicitud de donación.	FUERTE	El Grupo de Administración de Cartera efectúa la validación de los documentos que soportan la solicitud de donación frente a la resolución expedida para autorizar dicha donación. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Liquidación de fondos en administración	Gestionar la liquidación de los convenios de fondos en administración en los tiempos acordados entre el ICETEX y el constituyente, de acuerdo con el convenio de cada fondo.	Posibilidad de liquidar un fondo sin cumplir con los requisitos establecidos en el reglamento operativo o en la normatividad vigente para favorecer un interés particular o de terceros.	Modificar o alterar valores en el estado de cuenta del fondo.	Solicitud de validación de saldos y conciliación de valores al área de Contabilidad.	FUERTE	La Coordinación de Operación de Fondos y Alianzas de la Dirección de Contabilidad, remite a la Vicepresidencia de Fondos en Administración el memorando con el cual se informa el estado y los saldos de los fondos que se encuentran en procesos de liquidación. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Omitir validaciones y controles establecidos en el procedimiento de SARLAFI para cubrir sanciones o investigaciones por entes de control frente a constituyentes.	Remitir la información del representante legal responsable de la liquidación del fondo al Oficial de Cumplimiento para su verificación en listas restrictivas.	FUERTE	La Vicepresidencia de Fondos en Administración efectúa la remisión al Oficial de Cumplimiento de la información correspondiente al representante legal del fondo materia de liquidación antes de la firma del acta de liquidación con el fin de que sea verificado en listas restrictivas. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Administración de Activos Fijos	Administrar y controlar los Activos Fijos de propiedad del ICETEX, realizando las actividades de planeación, organización, desarrollo, coordinación y control, requeridos para satisfacer las necesidades individuales de los funcionarios, contratistas y/o temporales, y de la entidad, para su normal funcionamiento y cumpliendo con la normatividad y reglamentación interna permitiendo la operación óptima de ICETEX.	Omisión en el registro o reporte de un bien en los aplicativos de control de inventarios para beneficio propio o de un tercero	Manipulación del registro en el aplicativo	En el grupo de recursos físicos se cuenta con un profesional que es el único que realiza el registro del inventario e informa al corredor de seguros para la inclusión del bien en la póliza	FUERTE	El Grupo de Administración de Recursos Físicos cuenta con una persona que efectúa el registro de los bienes en el aplicativo dispuesto por la entidad para tal fin, posteriormente realiza la notificación al corredor de seguros para la inclusión de los bienes en la póliza. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Dar de baja a un bien cuando aun no se encuentra depreciado totalmente o es funcional	Para los bienes que se van a dar de baja deben presentarse en el Comité de Bienes el cual está conformado por un grupo multidisciplinario de la entidad, de este comité se genera un acta.	FUERTE	El Grupo de Administración de Recursos Físicos convoca periódicamente al Comité de Bienes en donde se realiza la aprobación de los bienes susceptibles de destrucción o donación según su condición, resultado del mencionado comité se elabora un acta con las decisiones adoptadas. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Gestión presupuestal	Realizar una programación efectiva del presupuesto para la vigencia, garantizando la ejecución oportuna por parte de las áreas, desarrollando actividades de seguimiento tendientes a garantizar el cumplimiento al presupuesto establecido y corregir las desviaciones que puedan presentarse durante la ejecución presupuestal.	Efectuar certificados de disponibilidad presupuestal por un rubro, valor u objeto que no corresponda en la ejecución de la cadena presupuestal para beneficio propio o para terceros	Desconocimiento o incumplimiento de los procedimientos internos, relacionados con la expedición, modificación y anulación de los certificados de disponibilidad presupuestal	Validación por parte del funcionario encargado de la generación del CDP, revisando la información enviada por el ordenador del gasto (rubro y apropiación disponible) registrada en el aplicativo para su expedición.	FUERTE	El funcionario encargado efectúa la validación del código y el nombre del rubro presupuestal y el monto solicitado por el ordenador del gasto frente a la apropiación presupuestal de la vigencia. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Manipulación o adulteración de CDP	El coordinador del Grupo de presupuesto valida la información registrada por el funcionario encargado de la generación y procede a firmar el documento.	FUERTE	La Coordinación del Grupo de Presupuesto efectúa la validación de los CDPs elaborados por el funcionario encargado para dicha actividad, teniendo en cuenta el monto, el rubro presupuestal y el valor solicitado por el ordenador del gasto. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Manipulación o adulteración de CDP	Validación por parte del funcionario encargado de la generación del CDP, revisando la información enviada por el ordenador del gasto (rubro y apropiación disponible) registrada en el aplicativo para su expedición	FUERTE	El funcionario encargado efectúa la validación del código y el nombre del rubro presupuestal y el monto solicitado por el ordenador del gasto frente a la apropiación presupuestal de la vigencia. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Manipulación o adulteración de CDP	El coordinador del Grupo de presupuesto valida la información registrada por el funcionario encargado de la generación y procede a firmar el documento.	FUERTE	La Coordinación del Grupo de Presupuesto efectúa la validación de los CDPs elaborados por el funcionario encargado para dicha actividad, teniendo en cuenta el monto, el rubro presupuestal y el valor solicitado por el ordenador del gasto. Se evidencian los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Gestión de pagos y liquidez	Administrar la liquidez de la entidad, realizar el pago oportuno de las obligaciones financieras de la y realizar seguimiento a la ejecución de los ingresos y egresos programados para un periodo determinado, generando alertas tempranas, tendientes a garantizar un nivel adecuado de liquidez	Efectuar operaciones de salida de recursos sin autorización, para beneficio propio o de terceros	Modificar la información recibida en las resoluciones y/o ordenes de pago	Un funcionario prepara el giro, otro funcionario realiza el punteo del giro y dos funcionarios diferentes aprueban la operación	FUERTE	La Dirección de Tesorería tiene establecidas actividades dentro del procedimiento de pagos que permiten documentar la trazabilidad de la preparación, aprobación y ejecución de los desembolsos requeridos por la entidad. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
		Realizar recaudos sin autorización y/o movimiento de recursos indebidos	Alterar el archivo de recaudos y respuestas recibidas por parte de las entidades financieras	Los archivos de recaudos de cada entidad bancaria se reciben vía SFTP, estos vienen cifrados con una llave compartida del Banco y la herramienta goanywhere descifra y genera el cargue automatizado, donde no es posible realizar modificación alguna, generando un log del recaudo procesado o comprimidos, tecnología deja una copia de respaldo. En la DTE se realiza el cruce de los movimientos Bancarios Vs lo recaudado	FUERTE	La Dirección de Tesorería realiza el cruce de los movimientos bancarios vs la base de recaudos, con el fin de establecer la consistencia de los recaudos, los cuales no generan manualidad al ser una actividad automatizada para su cargue. Se evidencia que la descripción del riesgo no se relaciona con la causa del mismo, por cuanto la Dirección de Tesorería no realiza recaudos.	Se recomienda ajustar la descripción del control teniendo en cuenta la aplicabilidad del mismo.
	Garantizar al ICETEX el registro oportuno, confiable y razonable de las operaciones realizadas en cada una de las dependencias, dentro del sistema de		Que las diferentes dependencias de la Entidad no envíen oportunamente la	A través de la Vicepresidencia Financiera se establecen cronogramas de cierre, el cual es informado a todas las dependencias por los diferentes canales de comunicación interna con que cuenta la entidad	MODERADO	La Vicepresidencia Financiera establece el cronograma de cierres para cada vigencia y lo socializa con las áreas mediante correo electrónico y a través de los diferentes medios de comunicación interna. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Gestión contable y tributaria	información contable, propendiendo por la estricta aplicación de la normatividad contable y tributaria, inherente a su naturaleza como entidad financiera de carácter especial y a través de la generación de informes claros, pertinentes, confiables (estados financieros generales, de propósito especial e informes particulares) útil para la toma de decisiones de la entidad. Igualmente, garantiza la atención oportuna de los requerimientos de los entes de control y vigilancia, así como los solicitados por la administración de la entidad.	Presentación fuera de los tiempos establecidos de las obligaciones tributarias y financieras de la entidad	información a la dirección de contabilidad.	Correo electrónico por parte del director de contabilidad solicitando el cumplimiento en la entrega de la información dentro de los plazos establecidos en el cronograma	FUERTE	La Dirección de Contabilidad periódicamente remite correo electrónico a las áreas con el fin de alertar sobre los términos establecidos en el cronograma de la vigencia para la remisión de la información. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Incumplimiento de las políticas y procedimientos internos definidos en la entidad para atender las obligaciones tributarias y financieras	El grupo de contabilidad alerta a la Vicepresidencia Financiera sobre las consecuencias que se puedan generar por incumplimiento en la aplicación de las normas.	FUERTE	La Dirección de Contabilidad efectúa alertas a la Vicepresidencia Financiera sobre las consecuencias por el incumplimiento de las normas en los comités primarios. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Permanencia	Planear, ejecutar y administrar las actividades que contribuyen al desarrollo integral de los funcionarios del ICETEX.	Inclusión de gastos relacionados con las actividades de bienestar y capacitación no autorizados.	El proveedor factura un mayor valor del servicio prestado	Inscripción a través de formularios virtuales para la participación en las diferentes actividades programadas o realizadas vs la factura radicada por el proveedor	MODERADO	El Grupo de Talento Humano efectúa la validación de las actividades programadas según las inscripciones realizadas por los participantes frente a las facturas radicadas por el proveedor, con el fin de establecer la concordancia de lo facturado vs lo ejecutado, sin embargo no todas las actividades realizadas requieren inscripción mediante el formulario virtual, por lo cual el control debería incluir dichas actividades también.	Se recomienda al Grupo de Talento Humano efectuar validación del control establecido con el fin de incluir las actividades que no se realizan mediante inscripción en formularios virtuales. Asimismo, fortalecer el proceso de inscripción de actividades para garantizar que las cantidades de bienes y servicios correspondan con número de asistentes.
Representación Judicial y asesoría jurídica	Garantizar una eficaz y oportuna representación judicial y asesoría jurídica que permita minimizar riesgos de contingencias negativas que conlleve a daños patrimoniales y reputacionales a la Entidad.	Incumplimientos en los términos y en el sustento de la defensa de las acciones judiciales en las que haga parte la entidad, favoreciendo intereses de terceros	Omisión en la atención oportuna de los términos legales	Verificación por parte del Coordinador de los reportes emitidos por el contratista encargado de la vigilancia de las acciones judiciales.	FUERTE	La Oficina Asesora Jurídica efectúa el control mediante el visto bueno del Coordinador del área sobre la información reportada por parte de los contratistas encargados de las acciones judiciales, con el fin de validar la actualización de los estados de cada proceso. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Debilidad injustificada en la gestión de defensa judicial de la entidad	Cada abogado debe efectuar la calificación del riesgo de pérdida del proceso judicial asignado en el aplicativo EKOGUI y esta actividad se debe realizar cuando menos cada seis meses para cada proceso.	FUERTE	Cada semestre se efectúa la calificación del riesgo por parte de los abogados y se presenta un consolidado de los resultados con el fin de establecer las provisiones contables según sea el caso. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
Gestión Comunicación Externa	Satisfacer las necesidades de comunicación del ICETEX, brindando información en forma oportuna, veraz y objetiva a los diferentes públicos, fortaleciendo el conocimiento de nuestro quehacer institucional.	Uso inapropiado de la marca ICETEX para obtener un lucro económico o información personal por un tercero.	Que un aliado utilice la marca con fines diferentes a los establecidos en el convenio	Se cuenta con un proveedor para el servicio de monitoreo de medios de comunicación tradicionales y redes sociales a nivel nacional para poder identificar cualquier anomalía con respecto a la publicidad de la entidad	FUERTE	El proveedor (Competencia Plus) remite diariamente los reportes sobre la trazabilidad que se realiza a las menciones a la marca ICETEX en medios tradicionales y redes sociales. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
				Un funcionario de la Oficina de Comunicaciones realiza un monitoreo aleatorio en las redes sociales y si encuentra alguna novedad la reporta al jefe del área.	FUERTE	La Oficina de Comunicaciones realiza un barrido de redes sociales sobre noticias relacionadas con la entidad con el fin de reportar novedades para la toma de decisiones. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Que terceros utilicen la marca sin tener un vínculo contractual con el Ictex, con fines de estafa o engaño	Se cuenta con un proveedor para el servicio de monitoreo de medios de comunicación tradicionales y redes sociales a nivel nacional para poder identificar cualquier anomalía con respecto a la publicidad de la entidad	FUERTE	El proveedor (Competencia Plus) remite diariamente los reportes sobre la trazabilidad que se realiza a las menciones a la marca ICETEX en medios tradicionales y redes sociales. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
			Un funcionario de la Oficina de Comunicaciones realiza un monitoreo aleatorio en las redes sociales y si encuentra alguna novedad la reporta al jefe del área.	FUERTE	La Oficina de Comunicaciones realiza un barrido de redes sociales sobre noticias relacionadas con la entidad con el fin de reportar novedades para la toma de decisiones. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda reforzar el monitoreo para evitar el uso del nombre o marca para promocionar servicios relacionados con el portafolio de servicios del Ictex.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno	
Gestión de Servicios Tecnológicos	Desarrollar soluciones de Tecnologías de Información (TICs) y brindar todo el soporte en términos de software y hardware, para garantizar la continuidad de la prestación de los servicios institucionales que son soportados en las TICs. Garantizar la disponibilidad de los servicios tecnológicos que soportan la operación del ICETEX.	Possibilidad de modificar, hurtar o extraer la información pública reservada o clasificada contenida en los diferentes sistemas de la Entidad o pérdida definitiva de la misma para beneficio propio o de terceros.	Operación inadecuada de equipos e infraestructura de comunicación (hardware), con el fin de que hackers o delincuentes (terceros conocidos) accedan a los recursos informáticos de la Entidad con la intención de extraer información confidencial o eliminarla.	Los administradores corrigen vulnerabilidades de acuerdo al reporte realizado por los encargados de seguridad de la información en la Dirección de Tecnología y Riesgos.	FUERTE	La Dirección de Tecnología mediante los administradores de las plataformas, efectúan la validación y corrección de las vulnerabilidades detectadas por los encargados en la seguridad de la información, las cuales son consignadas en un acta resultante del comité de vulnerabilidades. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.		
		Possibilidad de entorpecer la disponibilidad de los servicios TICs, afectando negativamente la operación del ICETEX así como su reputación buscando un beneficio personal o para terceros.	Sabotaje de los sistemas con los que cuenta el ICETEX, por parte de un funcionario (software).	La entidad cuenta con un sistema de seguridad perimetral sobre la infraestructura tecnológica de ICETEX.	Habilitar los canales de backup proporcionados por el proveedor de infraestructura y telecomunicaciones.	FUERTE	Se tienen establecidos parámetros de reconfiguración de infraestructura según los accesos autorizados a los administradores, teniendo en cuenta los accesos al data center que incluyen entre otros los formatos de alta, baja y modificación de contactos autorizados, el ingreso y revisión de aplicaciones y el manual de cliente Data Center & Seguridad. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	Se recomienda reforzar los controles y administración de accesos periódicamente, a fin de evitar usuarios activos sin vinculación con la entidad.
			A través de proyectos de TI llevados a cabo, a fin de extender tiempos de entrega y por ende asignar recursos que no estaban previstos.	Realizar la supervisión de los contratos sobre los cuales tienes potestad de ejecución la Dirección de Tecnología.		FUERTE	La entidad cuenta con seguridad perimetral en internet mediante un clúster de firewall de Checkpoint que también protege los segmentos de servidores. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
				Se cuenta con un aplicativo de listas de control, el cual permite generar un reporte con el usuario, fecha y hora de las consultas realizadas y las respuesta generada a las mismas.		FUERTE	La entidad tiene establecidos los canales de backup proporcionados por el proveedor de telecomunicaciones, los cuales se encuentran permanentemente habilitados, al igual que una herramienta de monitoreo denominada PRGT, que permite revisar en línea los canales principales, el estado y uso de los canales de backup. Se evidencia los soportes que permiten identificar la aplicación del control establecido.	
						FUERTE	La supervisión de los contratos en la entidad se encuentra designada según la competencia y las necesidades contratadas por lo cual la Dirección de Tecnología efectúa dicha supervisión según su competencia.	
Gestión de Riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo	Gestionar de manera integral el riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo (LA/FT) y riesgos asociados, a través de un sistema de administración que prevenga, detecte y reporte los mismos.	Omitir de manera intencional algún potencial cliente o cliente que se encuentre relacionado con temas de LAFT.	Procesos ejecutados de forma manual	Se cuenta con un aplicativo de listas de control, el cual permite generar un reporte con el usuario, fecha y hora de las consultas realizadas y las respuesta generada a las mismas.	MODERADO	Se evidenciaron las listas de control generadas por el aplicativo, sin embargo la periodicidad del monitoreo no es adecuada.	Se recomienda establecer nuevos controles tendientes a actualizar la información del aplicativo Vigía con la información de los aplicativos del ICETEX, igualmente incrementar la periodicidad del monitoreo.	
Gestión de Comercial y Mercado	Realizar la divulgación de los productos y servicios de la entidad, fortaleciendo la presencia en región y mejorando la relación con las Instituciones de Educación Superior (IES), así como el seguimiento a la gestión comercial a través de herramientas tecnológicas definidas para el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	Possibilidad de ofrecer beneficios especiales a terceros que no se encuentran identificados como población vulnerable, para beneficio personal.	Falsificando o alterando la documentación requerida, que soportan el estado de vulnerabilidad para acceder a los beneficios de Icetex.	Revisión de la documentación exigida para la solicitud del crédito o beca por parte del proveedor de Atención al Usuario, constatando la veracidad de la información.	MODERADO	Se observó que la revisión de la documentación la realizan 2 validadores: el proveedor de atención al usuario y las IES, sin embargo la OCM informa que se han constituido garantías sin tener en cuenta el resultado de los validadores.	Se recomienda fortalecer los controles con el fin de garantizar la veracidad de la información.	
Atención al Cliente	Ofrecer un adecuado y eficiente servicio al cliente del ICETEX y promover la mejora continua de los procesos orientados al cliente	Possibilidad del uso indebido de privilegios otorgados en los sistemas de la entidad para aplicar novedades y alterar la información de los diferentes	Control inadecuado de los diferentes perfiles de los funcionarios del outsourcing de atención al cliente que permita la manipulación de estados sobre las	Revisión y monitoreo en la asignación de perfiles para acceder a los sistemas de información de la Entidad.	MODERADO	Se evidenció lista de usuarios activos e inactivos del proveedor de atención al usuario.	Se recomienda a la OCM implementar nuevos controles con el fin verificar que el contratista de atención al usuario da cumplimiento a las políticas y procedimientos , establecidos por el Icetex con el fin de depurar y controlar las cuentas de usuario de los diferentes sistemas de información.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Atención	Orientados al cliente.	grupos de interés para beneficio propio o de terceros.	Manipulaciones de los beneficiarios por parte de un funcionario que no está autorizado para hacerlo.	Auditoría y socialización de informe de gestión del proveedor de atención al usuario por parte de la oficina comercial y mercadeo.	MODERADO	Se evidenciaron informes semanales del proveedor	
Otorgamiento de servicios programas internacionales	Otorgar los servicios del portafolio internacional del ICETEX para que la población colombiana, extranjera e Instituciones de Educación Superior (IES), pueda tener acceso a los programas ofrecidos.	Posibilidad de otorgar crédito o becas a colombianos o extranjeros que no cumplen con los requisitos, que alteran documentos requeridos o se encuentren relacionados con LA/FT para beneficio de terceros.	Tráfico de influencias.	Acciones de divulgación por parte de la Oficina de Relaciones Internacionales, informando las convocatorias vigentes para conocimiento de las mismas.	MODERADO	Se evidenció la publicación de las convocatorias en la página Web del Icetex; sin embargo el control no incluye la verificación de requisitos ni la consulta de LA/FT	Se recomienda a la ORI, establecer nuevos controles con el propósito de verificar el cumplimiento de requisitos, la veracidad de la documentación y los controles por SARLAFT.
			Omitir los procedimientos correspondientes para LA/FT.	Cruce en las listas de control de los candidatos colombianos preseleccionados y beneficiarios extranjeros seleccionados.	MODERADO	La verificación la realiza el Oficial de cumplimiento semestralmente	
Gestión de apoyo a programas internacionales	Ofrecer a los beneficiarios del Portafolio Internacional del ICETEX acompañamiento, para la prestación óptima en los servicios y programas Internacionales del ICETEX, ofreciendo un producto de calidad al usuario final.	Posibilidad de condonar créditos a beneficiarios del programa Jóvenes Talentos y Pasaporte a la Ciencia por manipulación o alteración de los documentos solicitados para dicho trámite buscando el beneficio personal o de terceros.	Alterar resoluciones para la condonación de un crédito.	Verificación de la documentación presentada por el beneficiario.	MODERADO	Se evidenció la verificación de la documentación por parte de los funcionarios de la ORI	Se recomienda ampliar la descripción del control de tal forma que se evidencie su efectividad.
			Tráfico de influencias.	Validación aleatoria de la información presentada (telefónica, correo electrónico o presencial).	MODERADO		
Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso	Legalizar y efectuar el desembolso tanto de adjudicación como de renovación de créditos y subsidios de recursos propios o de terceros y programas de reciprocidad de manera oportuna, garantizando el cumplimiento de las etapas previas requeridas.	Posibilidad de legalizar o renovar un crédito que no cumple con los requisitos exigidos para beneficio propio o de terceros.	Un funcionario de la IES, funcionario de la entidad, temporal o contratista o de los puntos de atención al cliente registre de forma indebida el estado de	Convenio interinstitucional entre el ICETEX y las IES en el cual se establece el compromiso de definir una persona que este a cargo en la IES quien tendrá acceso al sistema de ICETEX con su respectivo perfil.	FUERTE	Se observó que para la vigencia 2019-2, se realizó la revisión de la documentación previamente verificada por las IES, para la legalización de todos los créditos aprobados con el fin de garantizar la constitución de garantías y el destino de los giros.	
			Legalizado IES de un crédito aprobado	Revisión de una muestra aleatoria de carpetas de beneficiarios en custodia del outsourcing.	FUERTE	Se evidenció revisión por parte de funcionarios de la VCC	Se recomienda reforzar y ampliar la descripción de los controles
			Manipulación intencional del aplicativo para alterar los estados de legalización o renovación en beneficio de una persona.	Asignación de perfiles, teniendo en cuenta las funciones establecidas dentro del contrato, además de la socialización de las responsabilidades que implica el manejo de la información VFA.	FUERTE	La asignación de perfiles se verifica y se autoriza por la Oficina de Riesgos	Se recomienda ampliar la descripción del control de tal forma que se evidencie su efectividad
			Posibilidad de realizar giros por mayor valor para beneficio propio de terceros.	Manipulación del valor a girar.	FUERTE	Se evidenciaron los formatos diligenciados F135	
				Cambios intencionales de las parametrizaciones en los sistemas y herramientas de giro.	Planilla de solicitud de creación o modificación de reglas de giros en el aplicativo, realizado por el área misional y ejecutado por el grupo de desembolsos F248	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.
Administración del TAE	Planear, organizar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con el cumplimiento de los compromisos adquiridos con los beneficiarios de los Títulos de Ahorro Educativo, TAE, generando los recursos, procesos y actividades para alcanzar los fines determinados.	Realizar redención de títulos o cupones TAE alterados para beneficio propio o de terceros	Falsificar el endoso del título	Se realiza validación de la información entregada por el beneficiario en el formato F32 Vs lo registrado en el sistema	FUERTE	Se evidenció que la documentación se encuentra con los respectivos documentos soportes y los cupones se encuentran debidamente custodiados y registrados en el sistema de información.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Gestión de Recuperación de Cartera	Fortalecer el recaudo de la cartera del ICETEX desde que se encuentra con 0 días de mora evitando así el deterioro de la misma, por medio de acciones que recuerden, comprometan y acuerden con el deudor el pago de su obligación.	Posibilidad de recaudar dinero o desviar cuotas de recaudo a cuentas diferentes a las establecidas por la Entidad para beneficio propio.	A través del suministro de información fraudulenta o de sustracción de información confidencial del deudor y/o deudores solidarios de la obligación.	Regulación de la seguridad de la información a través de cláusulas contractuales, cláusulas de confidencialidad y pólizas contra fraudes financieros.	MODERADO	El proveedor se encarga de realizar la gestión de cobranza, la Dirección de cobranza del Icetex realiza el monitoreo a la mencionada gestión.	Se recomienda implementar nuevos controles enfocados al monitoreo del recaudo de dinero.
				Monitoreo de la calidad de las llamadas que realiza el centro de contacto mediante muestra representativa de las llamadas grabadas.	MODERADO	Se revisan de 400 a 600 llamadas semanales para evaluar la calidad de las mismas.	
Terminación o cumplimiento de obligaciones de crédito	Concluir el ciclo de la cartera de crédito ante la cancelación de la obligación que el beneficiario ha adquirido con la Entidad de forma satisfactoria, a través de la certificación del cumplimiento de sus deberes como deudor y en la devolución de los saldos que se registren a su favor	Posibilidad de entregar el pagare y certificado de paz y salvo, sin que la obligación este cancelada para beneficio propio o de un tercero.	Autorización de la entrega de un pagare y expedición de paz y salvo de obligaciones que no tengan saldo en cero.	Depuración del megareporte sobre las obligaciones que presentan saldo 0 o saldo a favor. Para las obligaciones de Fondos en administración y de alianzas, la VFA y VCC emiten la viabilidad de expedición de paz y salvo.	FUERTE	El Grupo de administración de cartera verifica en los aplicativos la información generada en el megareporte y emite la viabilidad de expedición de paz y salvo en conjunto con la VFA y VCC cuando aplica. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
				Verificación de saldo 0 de la obligación en el aplicativo de Cartera para la autorización de la devolución de garantías. Para las obligaciones de Fondos en administración y de alianzas, la VFA y VCC emiten la viabilidad de devolución de garantías.	FUERTE	El Grupo de administración de cartera verifica en los aplicativos la información generada en el megareporte y autoriza la devolución de garantías en conjunto con la VFA y VCC cuando aplica. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
Servicios generales y Apoyo Logístico	Poner a disposición de todos los funcionarios del ICETEX, los recursos y servicios necesarios para el adecuado desarrollo de sus actividades; así como utilizar de manera eficiente los recursos ambientales, en busca de optimizar el desempeño ambiental por medio de la planificación y organización para la mejora de los aspectos ambientales de la Entidad.	Apropiación o destinación de los recursos asignados a la caja menor por fuera de los rubros definidos por la Entidad, para beneficio propio o de un tercero	Omitir los procedimientos definidos para el manejo de los rubros de caja menor	Todos los gastos de caja menor del nivel central deben ser autorizados por la Secretaría General	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
			Incluir soportes que no cumplen con los requisitos para la legalización del gasto	El coordinador de Recursos Físicos verifica los soportes adjuntos al gasto efectuado, esto con el fin validar el lleno de requisitos	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
Gestión de Inversiones	Garantizar el adecuado manejo del portafolio de las inversiones del ICETEX, por medio de la administración del riesgo y la diversificación de este, conservando siempre el capital invertido, enmarcado dentro de la normatividad vigente.	Realizar inversiones sin autorización en Entidades de dudosa solidez financiera a cambio de beneficio propio o para terceros	Realizar operaciones por fuera de mercado	El front office realiza el cierre de la operación y el back office valida la información y da cumplimiento	MODERADO	El Analista de Inversiones realiza la negociación e informa a Tesorería (back office) los términos mediante correo electrónico. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
			Alterar el acta de sesión del Comité Financiero	El secretario del Comité Financiero envía correo electrónico al back office con las inversiones aprobadas por el Comité	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
				En el Comité Financiero siguiente se presenta el resultado de las decisiones tomadas en el comité inmediatamente anterior	FUERTE		
			Omitir intencionalmente la revisión de requisitos y autenticidad de documentos soportes para el cumplimiento	El profesional del Grupo del Talento Humano verifica el cumplimiento de los requisitos y competencias establecidas frente al Manual de funciones	FUERTE	Se observó que una vez se realiza un nombramiento o encargo el Grupo de Talento Humano efectúa un control dual, en donde se revisan los requisitos del cargo y se publica en el portal de Talento Humano, de la misma manera se incluye en la hoja de vida del funcionario. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.H78	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI-ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Ingreso	Adelantar las gestiones necesarias para contar con el talento humano idóneo y competente que permita el cumplimiento de las metas, proyectos y objetivos institucionales.	Tráfico de influencias durante la selección de personal y/o encargo de personal	Omitir el derecho preferencial de los funcionarios de Carrera a ser encargados	Aplicación del procedimiento para el nombramiento, posesión y encargo de personal con sus respectivos formatos debidamente diligenciados con sus respectivos formatos debidamente diligenciados	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
				El grupo de Talento Humano cuenta con una base de datos de los funcionarios donde se identifica su trayectoria laboral y estudios académicos para proveer la vacante mediante encargo.	FUERTE	Se evidenciaron archivos electrónicos con la información de los funcionarios	
Administración de personal	Ejecutar todas las actividades de planeación, organización, desarrollo, coordinación y control, requeridas para la administración de las novedades administrativas presentadas con el personal, cumpliendo con la normatividad y reglamentación interna.	Fraude en el pago de la nómina y factores salariales en beneficio propio y de un tercero	Omisión por parte del funcionario encargado de la revisión de la pre-nómina	El profesional encargado de validar la nómina(auditor) revisa la totalidad de la información y entrega al Coordinador del Grupo de talento humano para su revisión final.	FUERTE	El funcionario encargado, genera una pre-nómina a la cual le hace una revisión otro funcionario, se corrigen las inconsistencias y después se remite a la coordinación quien autoriza el pago. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
				Manipulación en la parametrización del aplicativo	El profesional encargado de validar la nómina(auditor) revisa la totalidad de la información en el aplicativo de nómina.	FUERTE	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.
Gestión Contractual	Adelantar la gestión contractual de la Entidad, en las etapas precontractual, contractual y poscontractual hasta el cierre del expediente de los contratos celebrados por el ICETEX, en cumplimiento de su propósito.	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dación o beneficio a nombre propio o de terceros en cualquier etapa del ejercicio contractual	Recibir y tramitar Estudios Previos con información jurídica técnica y financiera no confiable que permitan direccionar el proceso de contratación a un número no plural de oferentes.	Se cuenta con un Comité de adquisiciones y un Comité evaluador los cuales generan actas, en las que se evalúan, de acuerdo a la normatividad vigente, las condiciones jurídicas, técnicas y financieras del proceso, con el fin de generar transparencia y pluralidad en los procesos de contratación	FUERTE	La Coordinadora del Grupo de Contratación es la secretaria técnica del Comité de Adquisiciones en el cual se definen roles: el jurídico del grupo de contratación, el financiero y el técnico del área que solicita la necesidad. Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
				Desconocimiento de las especificaciones técnicas del bien, obra o servicio	Contratar a personal idóneo que apoye la construcción y seguimiento de las especificaciones técnicas de los bienes, obras o servicios	FUERTE	Se evidenciaron estudios previos, se solicitan cotizaciones con las especificaciones técnicas del bien o servicio.
Gestión Comunicación Organizacional	Divulgar a todos los funcionarios la información relevante suministrada por los líderes de proceso o su delegado como lo son, sucesos económicos, políticos, sociales, financieros que pueden afectar o beneficiar al ICETEX.	Realizar una inadecuada divulgación de información interna para el conocimiento de los funcionarios	Fallas tecnológicas y de sistemas de información para la publicación de la información.	El funcionario de la Oficina Asesora de Comunicaciones envía correo electrónico y/o solicitud de servicio a través del gestor de servicio, solicitando la revisión y solución del inconveniente presentado en los dispositivos, para la publicación.	MODERADO	Se evidenciaron los soportes de correo electrónico y solicitud a través del gestor de servicio que comprueban la aplicación del control.	Se recomienda estructurar un listado de información relevante de la entidad, los destinatarios estratégicos y verificar que reciban la información.
			Las áreas no confirman la veracidad de la información a publicar	El funcionario encargado solicita aprobación de la información a publicar por parte del área fuente.	MODERADO	Se evidenciaron los soportes que comprueban la aplicación del control.	
Gestión de correspondencia	Centralizar y normalizar las actividades de recepción, radicación y distribución de las comunicaciones recibidas y generadas en la entidad, contribuyendo al desarrollo de los procesos de gestión documental y de seguridad de la información	Uso indebido de información y documentos para beneficio propio o de un tercero	Descuido del funcionario en el manejo de los documentos	Se registra en la "planilla documentos recibidos" generada desde el sistema de gestión documental, el nombre claro de la persona que verifica los documentos registrados en el sistema de gestión documental frente a los físicos, además el aplicativo registra el usuario que radica el documento.	FUERTE	Se verificaron las planillas generadas en el sistema con el usuario radicador	
archivo	Administrar y proteger el patrimonio documental del ICETEX, llevando a cabo la custodia y consulta de los archivos de información archivada en los	Manejo inadecuado de la información archivada en los	Manipulación de los	Todos los expedientes se encuentran debidamente foliados y son debidamente custodiados dentro y fuera de la entidad.	MODERADO	Se verificaron expedientes que cuentan con hoja de control y se encuentran foliados que comprueban la aplicación del control.	

Procesos	Objetivos	Riesgo	Causa	Controles	Efectividad de los controles (Calificación bajo metodología OCI ICETEX)	Acciones Adelantadas	Recomendaciones Oficina de Control Interno
Gestión de	la custodia y consulta de los archivos de Gestión, Central e Histórico y títulos valores para así asegurar el respaldo legal de la entidad.	información archivada en los expediente para beneficio propio o de terceros	expedientes por parte de los involucrados en el proceso.	Seguimiento a las prestamos de expedientes (4días) y generando alertas de incumplimiento del tiempo de consulta.	FUERTE	Se remite correo notificando el tiempo de consulta.	

OFICINA DE CONTROL INTERNO
ICETEX