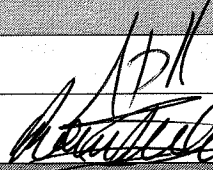
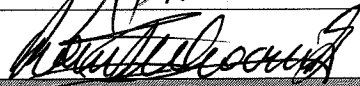


COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO VIRTUAL	
FECHA	14 de junio de 2019

INTEGRANTES QUE APRUEBAN EL ACTA		
NOMBRE	CARGO – DEPENDENCIA / ENTIDAD	FIRMA
MANUEL ESTEBAN ACEVEDO JARAMILLO	PRESIDENTE	
ROSA MARIA GONZALEZ CARVAJAL	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)	
INTEGRANTES DEL COMITÉ		
MÓNICA MARÍA MORENO BAREÑO	SECRETARIA GENERAL	
EDGAR ANTONIO GOMEZ ALVAREZ	VICEPRESIDENTE FINANCIERO	
OSCAR YOVANY BAQUERO MORENO	VICEPRESIDENTE DE OPERACIONES Y TECNOLOGÍA	
DEISY YOLIMA MARCELO FORERO	JEFE OFICINA DE RIESGOS	
IVÁN ERNESTO MORALES CELIS	JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	
INVITADOS		
NOMBRE	CARGO – DEPENDENCIA / ENTIDAD	
JOSÉ JAIME BELTRÁN ARIAS	COORDINADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	
AGENDA		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Verificación del Quorum ▪ Circular 005 de 2019 – CGR ▪ Plan de Mejoramiento CGR - Auditoría Financiera vigencia 2018 		
DOCUMENTOS INTEGRALES		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Circular 005 de 2019. 2. Plan de Mejoramiento CGR 		
DESARROLLO		
<p>Siendo las 11:00 a.m. del 14 de junio de 2019, se da inicio al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, así:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se procede con la verificación del quórum, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 0952 del 22 de junio de 2018. 2. La Dra. Rosa María González Carvajal –Jefe de la Oficina de Control Interno (e), realiza la presentación sobre lo determinado en la Circular 05 del 19 de marzo de 2019, emitida por la Contraloría General de la República y relacionada con los lineamientos sobre las acciones cumplidas en los Planes de Mejoramiento por parte de los sujetos de control. Así mismo, realiza socialización del encuentro de jefes de las Oficinas de Control Interno del Orden Nacional, llevada a cabo el día 29 de mayo de 2019, destacando la importancia de generar acciones correctivas y preventivas en los Planes de Mejoramiento que permitan corregir y subsanar las causas que dieron origen a los hallazgos formulados por el Ente de Control. 		

Igualmente informa sobre el nuevo formato de cierre de hallazgos presentado por la CGR, el cual en la propuesta inicial presentada por la CGR y el DAFP debe ser suscrito por el Representante Legal y el Jefe de la Oficina de Control Interno para su presentación al Ente de Control.



**Circular 005 del 19 de marzo de 2019 y socialización
Encuentro de Jefes OCI 29 de mayo de 2019.**

- ✓ Los Representantes legales / Jefes de las Entidades deben suscribir y presentar Plan de mejoramiento para los hallazgos de las auditorías efectuadas por la CGR.
- ✓ El Plan de mejoramiento debe incluir acciones correctivas y preventivas que permitan subsanar y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos.
- ✓ Reiteran la importancia de generar un adecuado análisis de causas y planteamiento de acciones

Ejemplo: Generar un oficio o un acta de una reunión



NO SE SUBSANA LA CAUSA RAIZ DEL HALLAZGO.

- N** ✓ Las Oficinas de Control Interno deben verificar que las acciones propuestas se cumplan y se subsanen y corrijan las causas que dieron lugar a los hallazgos.
- N** ✓ La CGR presenta un formato de cierre de hallazgos que debe ser suscrito por el Presidente y el Jefe de OCI y debe remitirse a la CGR.
- N** ✓ La CGR programará auditorías de cumplimiento para evaluar los hallazgos que han sido cerrados por la Entidad.

3. La Dra. Rosa María González, presenta el Plan de Mejoramiento de la CGR, en el cual cada uno de los líderes responsables de los hallazgos, ha propuesto las acciones de mejora y se presenta al Comité para su respectiva aprobación.

Los miembros del Comité solicitan las siguientes modificaciones, las cuales se realizan en la misma sesión:

- En el hallazgo No. 2 de la vigencia 2017, en la segunda acción ajustar la redacción.
- En el hallazgo No. 2 de la vigencia 2017, tercera acción, se asignó como responsable del entregable "Nuevos convenios ajustados y suscritos" a la Asesora de Presidencia Dra. Lida Salazar.
- En el hallazgo No. 3 de la vigencia 2018, se modifica el primer entregable "Circular de solicitud y retiro de usuarios" por Actualización y divulgación del procedimiento de usuarios e incluir también como responsable a la Oficina Asesora de Planeación.

Una vez efectuados los ajustes el Plan de Mejoramiento de la CGR, queda de la siguiente forma:



Plan de Mejoramiento CGR – Hallazgos no cerrados por acciones no efectivas.

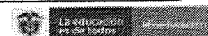
Hallazgos vigencia 2017

Hallazgo No. 1 Interfaces 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.

Causa:
 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.

Propuesta VOT y VCC

Acción de Mejora	Producto / Entregable	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsables
Estabilización de funcionalidades y culminación desarrollo tecnológico herramienta SAC.	F80 Plan de pruebas de aplicación de pagos de acuerdos.	2019/07/01	2019/08/30	DIRECCION DE TECNOLOGIA DIRECCION DE COBRANZAS
Iniciar operación de cobranza en CORE VCC.	Acta comité de control de cambios	2019/09/02	2019/09/13	DIRECCION DE TECNOLOGIA DIRECCION DE COBRANZAS
Validación de la correcta aplicación del acuerdo de pago en cartera	Reporte de aplicación de pagos.	2019/10/01	2019/12/31	GRUPO CARTERA



Plan de Mejoramiento CGR – Hallazgos no cerrados por acciones no efectivas.

Hallazgos vigencia 2017

Hallazgo No. 2: Intereses por Liquidar y Cobrar:
 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.

Causa:
 Debido a la falta de control y seguimiento por parte del ICETEX, evidenciándose una gestión ineficiente.
 Como resultado del seguimiento 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.

Acción de Mejora	Producto / Entregable	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsables
Diseñar una herramienta que permita reportar diariamente los giros a las IES para su conciliación e identificación de posibles reintegros.	Solicitud de Desarrollo Tecnológico Documento, Requerimiento Aranda y/o Formato F-60.	2019/07/01	2019/12/31	DIRECCIÓN DE TECNOLOGIA - GRUPO DE CONCILIACIONES
Definir lineamientos para ejecutar la gestión de cobro de aquellos dineros que resulten a favor de ICETEX.	Oficio remitido a la Oficina Asesora Jurídica. Procedimiento actualizado en In Process, bajo lineamientos de la Oficina Asesora Jurídica.	2019/07/01	2019/12/31	GRUPO DE CONCILIACIONES - OFICINA ASESORA JURIDICA- OFICINA DE PLANEACION
Ajuste/actualización del convenio marco con las IES.	Comunicación remitida a las áreas competentes solicitando ajuste a las cláusulas del convenio.	2019/07/01	2019/12/31	VOT - GRUPO DE CONCILIACIONES
	Nuevos convenios ajustados y suscritos	2019/07/01	2020/12/31	ASESORA DE PRESIDENCIA

Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2018
Hallazgo No. 1:

Provisión en Procesos Judiciales. 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%.

Causa:

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.

Acción de Mejora	Producto / Entregable	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsables
Validar y ajustar la política de provisiones descrita en el Manual de Políticas Contables adoptado por el ICETEX.	Acta de reunión para la validación de políticas contables Estados financieros de la vigencia 2019 con el nuevo texto en la revelación	15/07/2019 02/01/2020	31/12/2019 31/03/2020	DIRECCION DE CONTABILIDAD
Ajustar las fechas de calificación de los procesos judiciales a junio y diciembre de cada vigencia.	Actualización del procedimiento en In Process (control dual contratistas y abogados)	15/07/2019	7/01/2020	OFICINA ASESORA JURIDICA
	Armonización con los apoderados del cambio y ajuste en las fechas para realizar las calificaciones de los procesos judiciales	15/07/2019	30/06/2020	
	Generación reporte EkOGUI (corte 31/12/2019)	02/01/2020	7/01/2020	
Fortalecimiento en el seguimiento y control a los procesos judiciales en Ekogui	Metodología para la verificación de los procesos judiciales, incorporando nuevos controles. Informe semestral de seguimiento a los procesos judiciales en Ekogui	15/07/2019	31/07/2020	OFICINA DE CONTROL INTERNO

Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2018
Hallazgo No. 2:

Tasa de Interés Vigente Cartera (F). 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

Causa:

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.

Acción de Mejora	Producto / Entregable	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsables
Verificar las tasas de interés del 100% de las obligaciones de la muestra tomadas por la CGR.	Actas de reuniones con el análisis detallado de las obligaciones	1/07/2019	31/12/2019	GRUPO DE CARTERA - VOT
	Base de datos o listado de obligaciones analizadas y afectadas con las acciones tomadas (si aplica)	1/07/2019	31/12/2019	GRUPO DE CARTERA - VOT
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.	Actas mesas de trabajo de validación del modelo y de la aplicación de las tasas Reportes con las tasas ajustadas para los casos que aplique	1/07/2019	31/12/2019	GRUPO CARTERA DIRECCION DE TECNOLOGIA

Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2018
Hallazgo No. 3:

Integridad data en aplicativo y Reportes de Cartera, Control Interno Contable. 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.

Causa:

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.

Acción de Mejora	Producto / Entregable	Fecha Inicio	Fecha Final	Responsables
Divulgar y controlar el cumplimiento de desvinculación de usuarios de forma oportuna.	Actualización y divulgación del procedimiento de asignación y retiro de usuarios	2019/07/01	30/10/2019	VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES Y TECNOLOGIA / DIRECCION DE TECNOLOGIA / OFICINA DE RIESGOS / OFICINA ASESORA DE PLANEACION
	Reporte de novedades de personal plataforma tecnológica	2019/07/01	31/01/2020	
Generar proceso de estabilización y depuración de cartera (actividades específicas al hallazgo)	Proyecto de inversión encaminado a la Estabilización y Depuración de la información de cartera	1/07/2019	31/12/2019	GRUPO CARTERA / DIRECCION DE TECNOLOGIA
Definir con Cartera, Conciliaciones y Desembolsos los requerimientos para ejecutar los desarrollos correctivos en la plataforma del proveedor	Solicitud de requerimientos Pruebas de los desarrollos Certificación y puesta en producción de los desarrollos	1/08/2019	28/02/2020	VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES Y TECNOLOGIA / DIRECCION DE TECNOLOGIA / OFICINA DE RIESGOS

Bajo este contexto los siguientes miembros del Comité de Coordinación de Control Interno dieron su aprobación a la propuesta del Plan de Mejoramiento de la CGR de la Entidad.

- ✓ Manuel Acevedo Jaramillo - Presidente
- ✓ Edgar Antonio Gomez Alvarez – Vicepresidente Financiero
- ✓ Oscar Yovany Baquero Moreno - Vicepresidente de Operaciones y Tecnología
- ✓ Mónica María Moreno Bareño – Secretaria General
- ✓ Deisy Yolima Marcelo Forero - Jefe de la Oficina de Riesgos
- ✓ Iván Ernesto Morales Celis - Jefe Oficina Asesora de Planeación

Teniendo en cuenta que ningún miembro presenta objeciones y se cuenta con quórum para decidir, se aprueba la propuesta del Plan de Mejoramiento de la CGR, el cual será transmitido a la CGR a través del aplicativo SIRECI y posteriormente publicado en la página web del ICETEX.

COMPROMISOS	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA FIN
Generación del formato Plan de Mejoramiento de CGR con las acciones aprobadas.	Oficina de Control Interno y Dependencias	14/06/2019	18/06/2019
Transmisión Plan de Mejoramiento a través de SIRECI	Oficina de Control Interno	14/06/2019	19/06/2019
Seguimiento cumplimiento acciones Plan de Mejoramiento	Oficina de Control Interno y Dependencias	15/10/2019	23/01/2020

Cierre de hallazgos por cumplimiento de acciones y remisión a CGR	Oficina de Control Interno con la participación del Presidente de la entidad	Julio de 2019	Cuando se cumpla la acción determinada
Seguimiento del Plan de Mejoramiento a través de SIRECI	Oficina de Control Interno	01/07/2019 02/01/2020	23/07/2019 23/01/2020