

Diagrama de la Estrategia de Control Interno

El diagrama ilustra la estructura de control interno, organizada en tres niveles de defensa (1, 2 y 3 Línea de Defensa) que rodean al Comité de Control Interno y al Director General.

Componentes:

- 1. Definición del Objetivo
- 2. Evaluación del Rango
- 3. Evaluación de la Eficacia
- 4. Información y Comunicación
- 5. Evaluación de la Eficacia

94%

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Si El ICETEX cuenta con una operación conjunta e integrada, basada en el enfoque por procesos y en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión que permite la interrelación entre los distintos componentes, los cuales se complementan e interrelacionan con el fin de impulsar la mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si Resulta efectivo en la medida en que permite implementar controles adecuados, prevenir desviaciones en los procesos, identificar de manera oportuna los riesgos y aplicarles el tratamiento correspondiente. Asimismo, contribuye al fortalecimiento de los procesos y procedimientos, fomentando una cultura organizacional basada en el autocontrol y la autoevaluación.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si La Entidad cuenta con las líneas de defensa establecidas, así mismo se encuentran definidas las responsabilidades de toma de decisiones. Adicionalmente cada proceso se encuentra identificado con su respectiva caracterización y procedimientos implementados, la cual es de conocimiento de todos los colaboradores del ICETEX.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	94%	Fortalezas: - Se ha fortalecido el compromiso por parte de la Alta Dirección en el robustecimiento del control interno, evidenciado en la participación activa en espacios como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Gestión y Desempeño, el Comité de Auditoría, el desarrollo de actividades como mejora frente a los resultados del FURAG y el sostenimiento del Sistema de Gestión de Calidad. - Se han implementado mecanismos de fortalecimiento de la política de integridad tales como su socialización a los servidores públicos que ingresan a la Entidad, el establecimiento de los buzones de integridad tanto para clientes internos como externos y el uso de los canales de comunicación internos para difundir estrategias de pedagogía como lo es "El Valor de la Semana", la cual despliega piezas comunicativas, recursos didácticos y capítulos audiovisuales específicas para la apropiación de los 7 valores institucionales (Honestidad, Respeto, Compromiso, Diligencia, Justicia, Trabajo en Equipo e Innovación y Experiencia). - A la medición y diagnóstico institucional mediante el diligenciamiento de la encuesta de autogestión sobre el avance de la Política de Integridad Pública y percepción sobre la cultura de integridad, contrastando la madurez organizacional frente a los estándares de CIPP y la OCDE. De igual forma, se adelantaron las gestiones de consulta formal ante las oficinas de Contratación y de Selección y Vinculación para consolidar el listado actualizado de servidores y contratistas con calidad de Personas Explotando Potencialmente (PEP), garantizando el suministro veraz de datos para su publicación semestral en el portal web de la entidad en cumplimiento del Decreto 830 de 2021 y el cronograma del Plan de Integridad 2026. - La actualización del Plan Institucional de Integridad y Conflicto de Intereses conforme a los lineamientos del Decreto 382 de 2008 sobre el Sistema Nacional de Integridad. Debilidades: - Se identifican oportunidades de mejora en el seguimiento proactivo de riesgos de corrupción, integrando el seguimiento normativo de la Ley 2013 de 2019 y el análisis de denuncias y PQRSJ de los ciudadanos. - Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada que pueda implicar riesgos para la Entidad, principalmente en los casos en que esta información es gestionada por terceros contratistas. - Se evidencian debilidades en la respuesta de las peticiones que realizan los beneficiarios, las cuales presentan demoras y errores en su contenido, lo cual a su vez aumenta las acciones jurídicas en contra de la Entidad.	94%	Se mantiene el estado del componente	0%
Evaluación de riesgos	SI	91%	Fortalezas: - La Entidad cuenta con un mapa institucional que contempla riesgos de gestión, corrupción, conflicto de interés y seguridad de la información. Así mismo, se realiza el proceso de actualización anual. - Se han definido mecanismos de seguimiento a la gestión de riesgos, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de Gestión y Desempeño, escenarios en los cuales se realiza su análisis y evaluación. - La adopción de la metodología de administración integral de riesgos SIAR con el propósito de establecer un marco integral y robusto para la gestión de riesgos, fortaleciendo los pasos de identificación, medición, control y monitoreo efectivo de los riesgos asociados a las operaciones de la entidad que aporten al aseguramiento de la estabilidad financiera en el tiempo y el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Entidad. Debilidades: - Como resultado de las auditorías realizadas se ha evidenciado situaciones de posible materialización de riesgos; sin embargo, no se implementaron planes de mejoramiento para atender los riesgos efectivamente materializados. - Se requiere fortalecer el vínculo entre la evaluación de riesgos y los resultados de auditoría y seguimiento para mejorar la retroalimentación del Sistema de Control Interno. - Se evidencian debilidades en el mapa de riesgos relacionados con la descripción, la definición de controles orientados a su mitigación y la formulación de actividades específicas para la ejecución de dichos controles. - Se observó que algunas actividades no guardan relación directa con la ejecución de los controles y, en otros casos, se implementaron acciones de carácter general—como socialización o sensibilización—que no contribuyen de manera efectiva a la activación de controles ni a la mitigación de los riesgos.	94%	Se mantiene el estado del componente	-3%
Actividades de control	SI	92%	Fortalezas - Se evidencia sinergia entre el Modelo Integrado de Planeación y Gestión con los diferentes sistemas de Gestión tales como las Normas ISO 9001, ISO 27000, lo cual es transversal a el Direccionamiento Estratégico de la Entidad. - La Oficina Asesora de Planeación ha venido realizando actualización de los documentos relacionados con la gestión de los procesos de la Entidad y la Oficina de Riesgos ha implementado cambios en los procedimientos y evaluación de riesgos de la Entidad, con el fin de que los procesos adecuen sus controles conforme a las especificidades del hacer de la Entidad. Debilidades - Se evidencia alta rotación de personal por la contratación de prestación de servicios que puede incrementar el riesgo de errores en la operación de la entidad. - En la verificación de los procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y demás información documentada disponibles en el aplicativo Inproceso, se evidenció que una cantidad insignificante de documentos que forman parte del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad se encuentran desactualizados, lo que incrementa la probabilidad de riesgos asociados a la desactualización con la evolución institucional, los marcos normativos vigentes, las mejores prácticas de la gestión pública y los principios de mejora continua del sistema de control interno. - Se han determinado observaciones relacionadas con los usuarios de los diferentes sistemas de información de la entidad tales como personal rotado de la Entidad con usuario vigente y varios usuarios asignados a un mismo correo electrónico. - Se requiere fortalecer la formulación técnica de los riesgos, en la definición de los controles y en la implementación efectiva de las actividades de mitigación. - Se evidencian debilidades en la formalización de controles frente a la implementación de servicios tecnológicos, así como en la verificación de su cumplimiento. - Fortalecer las actividades de reporte y seguimiento a los eventos de materialización de riesgos por parte de los procesos de la Entidad, como elemento fundamental de la gestión y de la mejora continua.	92%	Se mantiene el estado del componente	0%

Información y comunicación	Si	96%	Fortalezas - La Entidad cuenta con medios y canales internos de información para comunicar lineamientos, políticas, actividades y resultados institucionales y los emplea de forma permanente. - Existen procedimientos para la gestión documental y se cuenta con mecanismos de comunicación formal, tanto a nivel interno como externo. - Se realizan campañas de divulgación institucional en redes sociales y medios digitales para garantizar la interacción con diferentes grupos de interés. - El equipo de Experiencia ha puesto en marcha diversas estrategias para identificar las necesidades y expectativas de nuestros grupos de valor e interés. Estas acciones buscan fortalecer y optimizar los procesos institucionales, promoviendo una gestión más eficiente y centrada en el usuario. Debilidades - Se identifican debilidades en la actualización, disponibilidad y uso efectivo de la información en los procesos, especialmente respecto a la trazabilidad y control sobre datos sensibles o confidenciales. - Se evidencia una articulación insuficiente entre las herramientas de comunicación y la gestión de riesgos relacionados con la desinformación o la falta de respuesta oportuna. - En las auditorías se han evidenciado deficiencias en los principios de integridad y trazabilidad de la información, como consecuencia de la inexistencia de mecanismos técnicos y operativos que aseguren la confiabilidad, verificabilidad y el adecuado seguimiento de las modificaciones realizadas a los datos.	95%	Se mantiene el estado del componente	1%
Monitoreo	Si	96%	Fortalezas: - Se desarrolla el Programa Anual de Auditoría Interna aprobado por el Comité de Auditoría, y presentado al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual permite hacer seguimiento a los procesos institucionales de manera estructurada, objetiva e independiente. - La Entidad ha fortalecido la cultura del control mediante el funcionamiento de comités de seguimiento, que permiten evaluar avances, planes de mejoramiento y resultados de auditorías y tomar decisiones que fortalezcan la mejora continua. - Se realizan evaluaciones periódicas internas y externas (Contraloría General, Revisoría Fiscal, Superintendencia Financiera, auditoría externa de certificación en calidad, entre otras), cuyas recomendaciones son tenidas en cuenta en los planes de acción. - Se lleva a cabo un seguimiento formal y sistemático a los planes de mejoramiento, con reportes a la Alta Dirección y espacios de revisión permanentes. - La OCI realiza seguimiento y evaluación continua a diferentes procesos y temas relevantes de la Entidad en desarrollo de rol de enfoque preventivo del control interno. Debilidades: - Se requiere fortalecer la consolidación de los hallazgos y observaciones realizadas por entes externos con el fin de concluir sobre el impacto del Sistema de Control Interno y determinar cursos de acción. - Los planes de mejoramiento no son efectivos para eliminar de fondo, las causas que originan los hallazgos. Adicionalmente la implementación de las acciones no se realiza con la oportunidad requerida. - Las debilidades de autoevaluación y autogestión, por parte de los responsables de proceso, la mejora continua, derivada del análisis y adopción de estrategias basadas en los resultados de la ejecución del Plan Anual de Auditoría. - La comunicación de los resultados de evaluación a nivel operativo aún puede optimizarse para lograr una mejor apropiación de los planes de mejoramiento por parte de todos los responsables. - Las observaciones realizadas, en ejecución del rol de enfoque hacia la prevención, a través de los comités institucionales, específicamente en materia contractual, no han sido consideradas adecuadamente por parte del responsable del proceso.	98%	Se mantiene el estado del componente	-2%

Juan Carlos Ramirez Valencia
Jefe Oficina de Control Interno
Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX