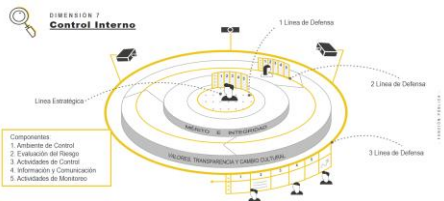


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX
Periodo Evaluado:	02 de enero al 30 de junio de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	En el ICETEX continúan operando todos los componentes del Sistema de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Actividades de Monitoreo), los cuales son liderados desde la Junta Directiva y el equipo directivo institucional. Se cuenta con políticas claramente definidas, estructura organizacional, planes de acción e Indicadores, mapas de riesgo, manuales de operación, instructivos, guías, procesos y procedimientos claramente establecidos y socializados al interior de la entidad, los cuales son evaluados por la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, cuya actividad se realiza en forma independiente y objetiva. De igual manera, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa, evalúa la eficacia de las estrategias de la entidad para promover la integridad en el servicio ofrecido; el diseño y efectividad de los controles; identificando acontecimientos potenciales que, de ocurrir, afectarían a la entidad (alertas tempranas) y proporcionando información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, a través de la ejecución de las auditorías y demás actividades contenidas en su Plan Anual de Auditorías, contribuyendo así al cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con la evaluación efectuada y aplicando la metodología emitida por el Departamento Administrativo de la función pública DAFP, se puede determinar que el Sistema de Control Interno en el ICETEX para el primer semestre de la vigencia 2025 es efectivo y proporciona una seguridad razonable acerca de las políticas, procesos, procedimientos, riesgos y controles, los cuales contribuyen al cumplimiento de las metas y objetivos organizacionales; no obstante, se recomienda fortalecer los controles y acción es de mejora para los procesos misionales y aquellos relacionados con el área tecnológica.
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	Durante el primer semestre de la vigencia 2025, el ICETEX ha continuado con la aplicación del esquema de responsabilidades integradas para las diferentes líneas de defensa, de conformidad con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, lo cual contribuye permanentemente en la gestión institucional.

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
------------	---	----------------------------------	--	--	---	-----------------------------

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	95%	Fortalezas: - Se ha dado continuidad a las sesiones de los Comités de apoyo a la Junta Directiva y Comités de apoyo a Presidencia. En estas se presentan los temas relacionados con la gestión institucional y las actividades de mejora continua. - Se implementó el correo sobre conflictos de interés, como mecanismo de apoyo para la identificación y asesoría en el reporte de posibles casos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Integridad. - Acorde con la estructura del esquema de líneas de defensa, se tienen definidos en la entidad, estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a los diferentes temas críticos institucionales. - Se ha cumplido con la política de Administración de Riesgo Institucional. - Durante el primer semestre se cumplió con las actividades programadas con referencia al Plan Estratégico de Talento Humano. - Se realiza el seguimiento de las Políticas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño y se evalúan con el mecanismo establecido del FURAG. - Se analizan los aspectos presentados por la Oficina de Control Interno en sus diferentes informes, los cuales coadyuvan al fortalecimiento del Sistema de Control Interno. Oportunidades de Mejora: - Continuar con el fortalecimiento en el cumplimiento de las políticas relacionadas con austeridad del gasto. - Fortalecer las gestiones en la supervisión contractual. - Incrementar las acciones relacionadas con los análisis de causas con referencia a los hallazgos evidenciados en las diferentes auditorías, con el objetivo de determinar actividades que mitiguen las debilidades evidenciadas.	94%	Se mantiene el estado del componente.	1%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Fortalezas: - La Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la entidad. - Se continua con los monitoreos permanentes a la gestión de los riesgos, con la participación de los diferentes líderes de los procesos y se evalúan debilidades en los controles (diseño y ejecución) para definir acciones apropiadas para su mejora y fortalecimiento. - Existe una adecuada segregación de funciones al interior de la entidad. - Se analizan los riesgos asociados con actividades tercerizadas, particularmente aquellas que afectan la prestación del servicio a los usuarios. - Los objetivos de los procesos y sus procedimientos son específicos, relevantes y medibles a través de los diferentes indicadores establecidos. - La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones realiza la evaluación sobre la efectividad de los controles determinados en las diferentes matrices de riesgos, generando los respectivos informes con las oportunidades de mejora correspondientes. Oportunidades de Mejora: - Fortalecer las gestiones relacionadas con las actividades que se deben implementar con referencia a los eventos de riesgo materializado. - Determinar acciones efectivas que contribuyan a mitigar las debilidades evidenciadas en las diferentes auditorías.	94%	Se mantiene el estado del componente.	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Actividades de control	Si	93%	Fortalezas: - Se cuenta con información documentada siguiendo los principios de segregación de funciones. -Se continua con la actualización de los procesos, procedimientos, instructivos y manuales, entre otros, para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. - Se evalúa el diseño de los controles frente a la gestión de los riesgos, de conformidad con la normatividad aplicable a la entidad. - Se evalúa la adecuación de los controles de acuerdo con la especificidad de cada proceso, considerando entre otros, los cambios en la normatividad interna y externa, cambios en la estructura de los procesos y otros aspectos que determinen cambios en su diseño. - Se realizan revisiones permanentes para verificar que los responsables estén ejecutando los controles de conformidad a como fueron diseñados. Oportunidades de Mejora: - Continuar con el fortalecimiento de las actividades de control en procesos misionales de la entidad y en aquellos que son considerados relevantes, especialmente los relacionados con los sistemas de información. - Incrementar las acciones de control con el objetivo de fortalecer el Sistema de Control Interno Contable, particularmente en lo relacionado con la presentación de las declaraciones tributarias. - Fortalecer las gestiones relacionadas con los indicadores y planes de acción, lo cual contribuirá en la medición y cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.	92%	Se mantiene el estado del componente.	1%
Información y comunicación	Si	93%	Fortalezas: - La entidad cuenta con el inventario de información relevante y cuenta con los mecanismos necesarios para su actualización; igualmente, se realizan monitoreos de seguimiento constante. - Se realizan actividades de seguimiento y control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, de conformidad con la normatividad aplicable a la entidad. - Se cuenta con niveles de autoridad y responsabilidad con referencia a la información y comunicación institucional. - La entidad cuenta con controles que facilitan la comunicación externa, la cual incluye procesos y procedimiento, y aplica para todos los colaboradores de la entidad. - La entidad cuenta procedimientos encaminados a evaluar la efectividad de los canales de comunicación, internos y externo. Oportunidades de Mejora: - Continuar con las gestiones pertinentes para la mejora continua con referencia a las debilidades evidenciadas en la atención a los beneficiarios. - Continuar gestionando mecanismos que promuevan la interacción permanente con los usuarios y ciudadanía en general.	93%	Se mantiene el estado del componente.	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Monitoreo	Si	97%	Fortalezas: - Se han realizado las sesiones de Comité de Auditoría, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente y allí se han presentado diferentes aspectos relevantes para la toma de decisiones y el mejoramiento continuo institucional. - Frente a las evaluaciones independientes e informes de auditoría, la entidad ha determinado acciones de mejora dirigidas al fortalecimiento de la gestión institucional. - La Alta Dirección realiza seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las debilidades en el Sistema de Control Interno. - En cumplimiento del esquema de las líneas de defensa, la entidad tiene implementados procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la segunda línea de defensa, los cuales son liderados por la Oficina de Riesgos y la participación de los diferentes líderes de los procesos. - La Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa realiza evaluación a la efectividad de las acciones incluidas en los diferentes planes de mejoramiento (Auditorías Internas y Externas). Oportunidades de Mejora: - Fortalecer las gestiones en la redacción de los riesgos, causas y controles determinados en los mapas de riesgos institucionales. - Incrementar las gestiones en los análisis de causas relacionados con los hallazgos evidenciados en las auditorías (internas y externas). - Fortalecer las gestiones en el cumplimiento de las acciones determinadas en los diferentes planes de mejoramiento.	96%	Se mantiene el estado del componente.	1%