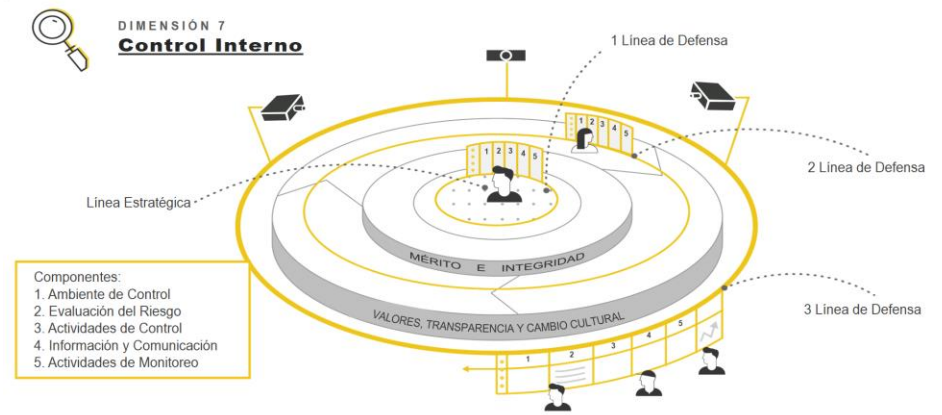


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

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	<p>Todos los componentes del Sistema de Control Interno del ICFES se encuentran establecidos y operando de manera apropiada en la institución. En términos generales, los elementos básicos en cada componente están presentes, se pueden evidenciar, están apropiadamente documentados y cuentan con seguimiento. Lo indicado demuestra que el Sistema de Control Interno de la Entidad se ha ido consolidando de manera importante y que muestra evolución y mejora continua.</p> <p>No obstante, se hace necesario seguir trabajando en el fortalecimiento de los aspectos que se recomiendan en el presente informe.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>El Sistema de Control Interno del ICFES está alineado con los objetivos de la institución y permiten el monitoreo y seguimiento a dicha gestión. En general, se encuentra que todo el sistema está diseñado para optimizar el ejercicio del control interno en los planes, programas, proyectos y procesos que soportan el quehacer organizacional.</p> <p>Por su parte, los aspectos que se han identificado como oportunidades de mejora permitirán afinar controles y utilizar de mejor manera los instrumentos de control ya existentes en la Entidad. Se recomienda a las áreas responsables de implementar o mejorar los controles que lo hagan en el corto plazo para poder evidenciar la evolución del sistema.</p>
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	<p>Los elementos constitutivos de las líneas de defensa existen, están identificados y operan de forma adecuada en la Entidad. Es importante seguir fortaleciendo la implementación de las líneas de reporte identificadas en el Esquema de Líneas de Defensa del Instituto.</p>

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	96%	<p>Se evidencia para el segundo semestre del año 2021, que el componente de Ambiente de Control se mantiene en un estándar de calificación óptimo, igual al evidenciado en el primer semestre de 2021.</p> <p>El trabajo realizado con la estructuración e implementación de las líneas de defensa muestra un avance de maduración acorde al tiempo de su implementación.</p> <p>El modelo de gestión de riesgos institucional se mantiene según la política de riesgos de la Institución.</p> <p>Las recomendaciones finales de la evaluación a tener en cuenta son: 1. Reforzar las estrategias relacionadas con la difusión, socialización y evaluación de adherencia de los roles, responsabilidades y niveles de autoridad definidos en las líneas de defensa, dirigido a todo el personal de la institución.</p> <p>2. Fortalecer la Cultura de Gestión del Riesgo en todos los niveles y dependencias del Instituto, haciendo que efectivamente las personas se apropien de la metodología y se apliquen los controles definidos en los mapas de riesgos. Es igualmente importante que permanentemente se fortalezca la revisión, actualización y mejoramiento de los mapas de riesgos y que su uso se convierta en un asunto rutinario en la gestión organizacional.</p> <p>3. Es importante analizar con detalle los resultados de las entrevistas de retiro del personal a fin de encontrar oportunidades de mejora institucionales producto de los comentarios transmitidos por el personal retirado.</p> <p>4. Sería óptimo contar con un mecanismo de seguimiento y medición a la eficacia de los planes de mejoramiento que son formulados por los procesos para dar tratamiento al cierre de los hallazgos de No Conformidad declarados en las auditorías de Control Interno, esto con el fin de poder medir de forma contundente el grado de mejora que se produce por los resultados de las auditorías a los procesos.</p>	96%	<p>El componente de Ambiente de Control del Sistema de Control Interno del ICFES se encuentra operando de manera adecuada. Evidencia un puntaje de avance alto, el cual se mantiene igual entre el segundo semestre de la vigencia 2020 y el primer semestre de 2021.</p> <p>Se puede evidenciar que la Entidad avanzó en la atención de las recomendaciones de los informes anteriores sobre este tema, en la adopción del Esquema de Líneas de Defensa y en la actualización de su sistema de gestión de riesgos. Así mismo, se avanzó en el diseño e implementación de la política sobre manejo de información sensible.</p> <p>En términos generales, se observa compromiso por parte de la Alta Dirección con el mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno, se ejecuta una apropiada gestión de riesgos acorde con su nivel de madurez y se realiza evaluación y seguimiento de forma sistemática. Los resultados de la gestión descrita se concretan en Planes de Mejoramiento que se evidencian ordenados y con monitoreo y seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Quedan dos aspectos claves en los cuales es necesario avanzar para consolidar este componente del sistema: 1) Hacer efectiva la gestión del riesgo en todos los niveles y dependencias del Instituto y, 2) Consolidar los medios de reporte de las líneas de defensa del Esquema de Líneas adoptado para que los responsables apliquen de mejor manera los controles que tienen a cargo en el día a día de su gestión. Los resultados de los avances en estos dos temas deben ser presentados a consideración y análisis del Comité de Gestión y Desempeño del Instituto.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>El componente de Evaluación de Riesgos del Icfes durante el segundo semestre del 2021 continúa operando de manera adecuada. Se evidencia la actualización de la matriz de riesgos del Instituto con el acompañamiento de la segunda línea de defensa a todos los procesos.</p> <p>Asimismo, se evidenció que las cuatro líneas de defensa identificadas en el Icfes están cumpliendo su rol en la gestión del riesgo, realizando los monitoreos y seguimientos respectivos y presentados a la Alta Dirección.</p> <p>Finalmente se recomienda seguir fortaleciendo la cultura de gestión del riesgo en el Instituto, involucrando a todos los colaboradores y así generar una conciencia enfocada a la implementación y mejora de los controles establecidos y con ellos, lograr mitigar los riesgos que se presentan en las actividades realizadas por cada proceso.</p>	94%	<p>El componente de Evaluación de Riesgos se encuentra operando de manera adecuada considerando su nivel de madurez. Se evidencia, durante el primer semestre del 2021, el compromiso de la línea estratégica al actualizar la política de gestión de riesgos y de la segunda línea de defensa, incluyendo algunos aspectos que hacen parte de la nueva guía de riesgos del DAFP en el manual del Instituto.</p> <p>Sin embargo, dentro del presente informe se incluyen recomendaciones encaminadas a fortalecer la identificación de riesgos en proyectos del Instituto, que involucren a todos los actores involucrados en el logro de los objetivos organizacionales y los específicos de cada proyecto.</p>	3%
Actividades de control	Si	96%	<p>Las Actividades de Control definidas y desarrolladas por el Icfes contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos, toda vez que, mediante la adopción de los Sistemas de Gestión ISO 9001, ISO 27001, SGSST y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc), la cual se controla adecuadamente a través de la herramienta de gestión DARUMA. Se asegura su ejecución y efectividad a través de las diferentes actividades de seguimiento y evaluación realizadas a los Sistemas de Gestión y las actividades propias de la Oficina de Control Interno (Auditorías internas, Auditorías externas, seguimientos, Informes de Ley, etc.). Se evidenció que durante el segundo semestre del 2021, se actualizaron los tipos documentales de los procesos institucionales (procesos, procedimientos, guías, manuales, formatos) conjuntamente con todos los líderes de los procesos y colaboradores en Daruma. sin embargo, se sigue identificando la debilidad en actividades de control asociadas con Infraestructura Tecnológica.</p>	94%	<p>Las Actividades de Control definidas y desarrolladas por el Icfes contribuyen a la mitigación de los riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos y de los procesos, toda vez que, mediante la adopción de los Sistemas de Gestión ISO 9001, ISO 27001, SGSST y del Sistema de Control Interno, la entidad asegura la mejora continua de los procesos y sus controles establecidos a través de la información documentada de las actividades de los procesos (Políticas, manuales, procedimientos, guías, etc), la cual se controla adecuadamente a través de la herramienta de gestión DARUMA. Se asegura su ejecución y efectividad a través de las diferentes actividades de seguimiento y evaluación realizadas a los Sistemas de Gestión y las actividades propias de la Oficina de Control Interno (Auditorías internas, Auditorías externas, seguimientos, Informes de Ley, etc.). Se evidencia que, durante el primer semestre del 2021, se han realizado actividades de control, no obstante, se sigue identificando debilidad en actividades de control asociadas con Infraestructura Tecnológica y la documentación de la matriz de roles y usuarios a cargo de la DTI.</p>	2%

<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>93%</p>	<p>El componente de Información y Comunicación dentro del Icfes se desarrolla de manera óptima interna y externamente, facilitando a las partes interesadas el conocimiento de sus metas, actividades, requisitos y demás parámetros que facilitan el flujo de información y comunicación.</p> <p>No obstante, es recomendable revisar los resultados de la evaluación a la percepción de los grupos de valor y utilizar esta evaluación como insumo para el mejoramiento de la gestión.</p> <p>Se recomienda que se analicen las calificaciones de los usuarios que se encuentran en rango de deficiente o malo y se tomen medidas para corregir las causas que originan esas calificaciones.</p>	<p>93%</p>	<p>Dentro del Icfes, el componente de comunicación juega un papel primordial en el sistema de control interno de la entidad, ya que demuestra la coordinación en la divulgación y la interacción para transmitir los planes, estrategias, objetivos, políticas y demás actividades a sus partes interesadas, tanto internas como externas, a través de diferentes medios de comunicación.</p> <p>De otro lado, la información dentro de la entidad cumple con la normatividad vigente y medios que permiten recibir, procesar, dar respuesta a las comunicaciones, las quejas y reclamos de sus grupos de interés y partes interesadas en forma eficiente y oportuna.</p> <p>Es importante diseñar acciones para perfeccionar las debilidades encontradas producto de la encuesta de percepción efectuada a los grupos de interés.</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>"El componente de Monitoreo del ICFES se encuentra operando de forma óptima, se evidencia que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ejerce sus funciones, participando en la planeación, ejecución y monitoreo continuo del Sistema de Control Interno del Instituto. Así mismo, se observa que se establecieron acciones de mejora derivadas de las evaluaciones producto de auditorías internas y externas y que dichas acciones son monitoreadas por la Oficina de Planeación, Oficina de Control Interno y la Alta Dirección. De igual forma, de acuerdo con el esquema de líneas de defensa, cada una ejerce sus funciones y aporta al mantenimiento del Control Interno del Instituto.</p> <p>De igual forma se evidenció que de acuerdo con las debilidades detectadas en el componente se realizaron importantes acciones, como, por ejemplo: establecer una política en la cual se definió a quién se debe reportar las deficiencias de Control Interno producto del monitoreo continuo por parte de las diferentes líneas de defensa. Finalmente es importante continuar evaluando con mayor profundidad para la mejora del Control Interno la información suministrada por los usuarios a través de las PQRS."</p> <p>Es importante reforzar controles que garanticen la confiabilidad, integridad e idoneidad de los datos que son presentados sobre el desempeño de las PQRS, a fin de evitar errores o inconsistencias en las cifras presentadas.</p>	<p>93%</p>	<p>El componente de Monitoreo del ICFES se encuentra operando de forma óptima, se evidencia que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ejerce sus funciones, participando en la planeación, ejecución y monitoreo continuo del Sistema de Control Interno del Instituto. Así mismo, se observa que se establecen acciones de mejora derivadas de las evaluaciones producto de auditorías internas y externas y que dichas acciones son monitoreadas por la Oficina de Planeación, Oficina de Control Interno y la Alta Dirección. De igual forma, de acuerdo con el esquema de líneas de defensa, cada una ejerce sus funciones y aporta al mantenimiento del Control Interno del Instituto.</p> <p>Finalmente, se evidencia que se viene trabajando sobre las debilidades existentes en el componente, como son: establecer una política en la cual se defina claramente a quién se debe reportar las deficiencias de Control Interno producto del monitoreo continuo por parte de las diferentes líneas de defensa y, así mismo, es importante continuar evaluando con mayor profundidad para la mejora del Control Interno la información suministrada por los usuarios a través de las PQRS.</p>	<p>3%</p>