

Bogotá 17 de julio de 2023

Señores:

**CONSEJO DE ADMINISTRACION  
FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR - FODESEP  
Bogotá**

**ASUNTO: INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO A JUNIO DE 2023**

Cordial saludo apreciados miembros del Consejo de Administración del FODESEP:

Me permito informar las actividades desarrolladas con corte a junio de 2023, las cuales fueron adelantadas en cumplimiento al Programa de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP; (Resolución No.004 del 5 agosto 2015) del mes de enero de 2023 (según acta No. 1 de 2023), en el cual se aprobó un total de 27 “procesos a auditar” para la vigencia 2023.

Al 30 de junio de 2023 el área de control interno tuvo un avance en el programa de auditoría del 100%, de acuerdo con la programación realizada para el año 2023.

El enfoque de las auditorías para el año 2023, se basó en el producto de la revisión y análisis a la operatividad y entorno del Fondo.

Al corte del 30 de junio de 2023 el acumulado de las auditorías realizadas y de acuerdo con la programación es el siguiente, el detalle de las auditorias se encuentra en el documento anexo 1. Que hace parte integral a este informe.

PROGRAMACION ANUAL 2023			ACUMULADO A JUNIO 30/23		
No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento- Ley	TOTAL AÑO	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento- Ley	A C U M U L A D O
16	11	27	15	10	25
AUDITORIAS POR PROCESO			AUDITORIAS ACUMULADAS POR PROCESO		
108	23	131	51	15	66

Fuente: Plan Anual de Auditoria 2023. Anexo 1.

Con las actividades realizadas por Control Interno se contribuyó con el mejoramiento continuo de eficiencia y eficacia de la Administración: sobre la base del cumplimiento de la normatividad vigente, se enviaron los informes de ley. se continuó con los seguimientos a los diferentes procesos en especial en al área financiera: en temas como registros contables, procesos de pagos y manejo de fondos entre otros, se adelantaron actividades de prevención, emitiendo recomendaciones en los distintos comités institucionales que aunque no se encuentran relacionados en el plan de auditorías, es una actividad permanente del área, así como el acompañamiento a la revisoria fiscal en cuento a la gestión de información solicitada para la realización de sus auditorias dentro del marco legal que les cobija.

Como resultado de la labor efectuada durante el mes de junio de 2023, vale la pena resaltar los siguientes aspectos, dentro de las Auditorias de Gestión y Seguimiento:

Nombre de la Auditoria: al seguimiento y monitoreo de observaciones, hallazgos identificados por entidades de vigilancia y control No.14 del Anexo 1:

- ✓ En mes de junio de 2023, el Fodeseq dio respuesta al requerimiento de información radicado No. 20233110267481 del 16 de junio de 2023 recibido de la Superintendencia de la Economía Solidaria; Proceso: Supervisión Asociativa Procedimiento: Análisis Extra situ Actividad: Requerimiento por evaluación financiera a abril de 2023, la respuesta fue remitida a dicho órgano de control con el lleno de las respuestas solicitadas dentro del plazo establecido por dicho órgano de control y vigilancia.
- ✓ En fecha 6 de julio de 2023 al correo gerente@fodeseq.gov.co , se recibió comunicación 2023EE0109452 de la Controlaría General de la Republica, la cual comunica que : la Indagación Preliminar del PAS, la cual fue se dio apertura

con el auto No.0137 del 19 de mayo de 2022, el Despacho de la Unidad de Intervención Judicial de la Contraloría General de la República, determinó por medio del auto 085 del 13 de junio de 2023, archivar las diligencias. Como archivo a la FORMULACION DE CARGOS a Javier Duván Amado Acosta, identificado con la cédula de ciudadanía 79.570.581, en calidad de representante legal de Fondo del Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP, por no haber reportado en la plataforma SIRECI CGR, los procesos penales contra la administración o que afecten los intereses patrimoniales del Estado, en los plazos previstos en la Resolución N° 0042 del 25 de agosto de 2020 y la Circular 0013 de 8 de septiembre de 2020.

Nombre de la Auditoria: al procedimiento de recibo y envío de Correspondencia, No.24 del Anexo 1:

- ✓ En mes de junio de 2023, se dio inicio a esta auditoria con la solicitud de información y en especial con relación a las comunicaciones con el Archivo General de la Nación al encontrarse comunicaciones con un grado de atención importante en los oficios: **Radicado No. 2-2022-8858 del 6 de septiembre de 2022 que hace referencia a;** Teniendo en cuenta que según el contenido del documento hace mención a: ...*“el pasado 31 de mayo de 2022 realizo mesa de trabajo ...y los profesionales del Gestión Documental del Fondo” ... “concluida la reunión, se solicitó las Tablas de Retención Documental de FODESEP y así avanzar con la validación de las mismas, sin embargo, FODESEP a la fecha no ha radicado la respuesta a los ajustes solicitados . La entrega venció el 19 de julio de 2022.”* y **Radicado No. 2-2023 del 3 de abril de 2023, que hace referencia a :** Teniendo en cuenta la **Orden Única:** mencionada en la comunicación emitida por el Archivo General de la Nación. *“En un plazo máximo e improrrogable de treinta (30) días hábiles contados a partir del día siguiente a la fecha de recibo de la presente comunicación, se requiere a la entidad para hacer entrega ante la Subdirección de política y Normativa Archivística del Archivo General de la Nación los ajustes solicitados a las tablas de retención Documental (TRD), y finalizar el proceso respectivo.*

Dando así inicio a una auditoria con un grado de profundidad mas avanzado e informando a la gerencia del FODESEP, el impacto que puede llegar a generarse al no atender las comunicaciones de dicho órgano de que de conformidad con lo establecido en la Ley 80 de 1989, Decreto 1777 de 1990 y Decreto 106 de 2015; Establece, organiza y dirigir el Sistema Nacional de Archivos, con el fin de planear y coordinar la función archivística en toda la Nación, salvaguardando el patrimonio documental del país y ponerlo al servicio de la comunidad, así como fijar las políticas y expedición de los reglamentos necesarios para garantizar la conservación y el uso adecuado del patrimonio documental de la Nación.

La decisión de la gerencia del FODESEP fue inmediata solicitando también las respectivas justificaciones y a través de la secretaria general, el monitoreo y seguimiento inmediato a esta situación con la persona Líder de Gestión Documental del Fodeseq.

Los resultados a esta auditoria especifica; serán entregados al corte de julio 31 de 2023.

#### Auditorías Realizadas por la Revisoria Fiscal:

Durante el mes de junio de 2023, la firma Kreston realizó y de acuerdo con el cronograma de trabajo para la presente vigencia; las siguientes auditorias, las cuales a la fecha de corte junio 30 estaban pendientes por concluir e informar a la administración del Fodeseq sus resultados:

- ✓ Auditoria de planeación y Financiera con corte a abril de 2023.
- ✓ Auditoria Sarlaft del primer semestre de 2023, en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Ahora bien, y como parte del proceso realizado en general por control interno, me permito relacionar las siguientes fortalezas y conclusiones de acuerdo con los resultados acumulados a junio de 2023:

#### **FORTALEZAS**

- ✓ Definición de la visión, misión, y valores de la entidad.
- ✓ Diversidad destrezas, experiencia y conocimientos del negocio por parte del personal.
- ✓ Cumplimiento con las formalidades y dentro de los plazos establecidos por los Órganos Externos de Control, de todos y cada uno de los Informes que, de acuerdo con las normas legales vigentes y sus particularidades le corresponde presentar.

#### **CONCLUSIONES:**

- ✓ Dar prioridad a la consecución de la plataforma tecnológica en materia de riesgos.
- ✓ Continuar con la actualización del sistema integrado de gestión que comprende: calidad, riesgos, SST para armonizarlo con el nuevo mapa de procesos y la nueva estructura organizacional.

- ✓ Implementar herramientas que permitan hacer mejorar la Gestión del Conocimiento del Fondo para evitar pérdidas de información y de gestión.
- ✓ Resguardar siempre los intereses del FODESEP, con una adecuada gestión de y articulación entre la administración y los órganos de control.
- ✓ Dar continuidad a las recomendaciones dadas por la Revisoria fiscal, implementando los controles necesarios para prevenir riesgos de índole material.

Sin otro particular, me suscribo.

Cordialmente,



**LUZ MERY HERRERA RODRIGUEZ**

Control Interno

Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP

Anexo 1.

c.c. Doctor Javier Duván Amado Acosta – Gerente General FODESEP

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado																						
1	Auditoria Al Proceso Contable	Verificación y monitoreo permanente de los Procedimientos de Contabilidad.	Subgerencia Financiera / Contabilidad	MENSUAL	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6
2	Auditoria Al Proceso de Pagos	Verificación y monitoreo permanente de los Procedimiento de pagos.	Subgerencia Financiera/ Tesorería/Secretaría General/Gerencia General	MENSUAL	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
3	Auditoria A la Ejecución Presupuestal	Verificación y monitoreo permanente a la ejecución Presupuestal para la vigencia 2023.	Sugerencia Financiera	B I M E S T R A L	1	1					1	1	1	1						1	0			1	0			1	0	6	3	
4	Auditoria A la Caja Menor del FODESEP	Verificación y seguimiento permanente al funcionamiento de la caja menor.	Subgerencia Financiera /Tesoreria	M E S	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6
5	Auditoria cumplimiento - informes de LEY	Verificación de la elaboración y contenido de los informes de: gestión.	Todas las áreas	A N U A L			1	1																					1	1		

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado																						
Auditoria cumplimiento - informes de LEY	6	Auditoria A la evaluacion, resultado y reporte de la Evaluacion del Control Interno Contable	Profesional de Control Interno.	A N U A L			1	1																					1	1	
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	7	Auditoria Al cumplimiento del reporte del Boletin de Deudores Morosos del Estado	Subgerencia Financiera - Contador, Profesional de Credito y Cartera, Asesor Juridico.	S E M E S T R A L											1	1												1	0	2	1
Auditoria de Gestion y seguimiento	8	Auditoria A la Gestión mensual de la vigencia 2023	Todas las áreas	B I M E S T R A					1	1				1	1			1	0			1	0	1	0			1	0	6	2

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado																						
9	Auditoria A los planes individuales	Verificación de la elaboración y avance de los planes individuales de cada una de las áreas del FODESEP , asociados al crecimiento y desarrollo profesional de la entidad. Actividad que se realizará conforme a las fechas establecidas para el desarrollo de las tareas en cada uno de los planes.	Todas las áreas	B I M E S T R A L							1	1					1	0			1	0	1	0	1	0	1	0	6	1	
10	Auditoria A la Publicación de Información	Verificación cumplimiento, monitoreo y publicación de la información publicada en la pagina web del FODESEP.	Todas las áreas	M E N S U A L	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6

	No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
						Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado																						
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	11	Auditoria Al reporte mensual a la Contraloria General de la Republica - Plataforma SIRECI	Verificación al proceso y posterior envío de la información a reportar a través del SIRECI CGR. Formularios M9 contratación y M70 Delitos contra la administración pública.	Secretaría General/ Jurídica/Técnico de Archivo/ Talento Humano	M E S	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6
Auditoria de Gestion y seguimiento	12	Auditoria Al cumplimiento de lo requerido por la Superintendencia de la Economía Solidaria frente al SIAR, sistema integrado de administración de riesgos	Dar cumplimiento a lo enunciado en el Título IV de la Circular Basica Contable y Financiera de la Superintendencia de Economía Solidaria,	Analista de Riesgo/Comité Integral de Riesgo	B I M E S T R A L	1	1					1	1	1	1			1	0			1	0			1	0			6	3	

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado																						
13	Auditoria Al aplicativo E-KOGUI	Verificación en el EKOGUI - ANDJE de la actualización de los procesos judiciales y usuarios en el aplicativo.	Asesor Jurídico	B I M E S T R A L			1	1	1	1					1	1			1		1	0					1	0	6	3	
14	Auditoria Al seguimiento y monitoreo de observaciones, hallazgos identificados por entidades de vigilancia y control ( revisoria fiscal, Supersolidaria, Contraloría General de la República, etc)	Verificación, monitoreo y seguimiento permanente y constante a las observaciones que resulten de auditorías, informes, etc.	Todas las áreas	M E N S U A L	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	6

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
15	Auditoria A la presentacion, reporte y oportunidad de la información que se reporta a través del FURAG	Verificar la presentación y oportunidad de la información reportada a través del FURAG, conforme a la normatividad aplicable para el reporte de la información de la vigencia 2022- sobre la Medición del desempeño institucional y del sistema de control interno – reporte de información a través	Todas las áreas	ANUAL													1	0													1	0
16	Auditoria Al reportte del Software de la Entidad	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor.	Secretaría General /Profesional de Tecnología	ANUAL					1	1																					1	1

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA	
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
17	Auditoria cumplimiento -informes de LEY Auditoria A la actualizacion del Registro de las Bases de Datos RNBD	Verificar el cumplimiento y actualización del registro de las Bases de Datos ante la Super Intendencia de Industria y Comercio.	Secretaría General /Profesional de Tecnología	ANUAL					1	1																			1	1
18	Auditoria cumplimiento - informes de LEY Auditoria Al reporte del formulario de personal y costos vigencia 2022	Verificar la transmisión del informe de personal y costos de la vigencia 2022 CGN.	Profesional de Talento Humano y Recursos Fisicos/Contador	ANUAL					1	1																			1	1

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA	
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	19	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran la Cuenta Anual con destino a la Comisión Legal de Cuentas - Cámara de Representantes	Subdirección Financiera/Contabilidad/Secretaría General/Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L					1	1																			1	1
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	20	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran el Sistema SIRECI - Cuenta Anual	Subdirección Financiera/Contabilidad/Secretaría General/Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L					1	1																			1	1
Auditoria cumplimiento - informes de LEY	21	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran la cuenta anual SUPERSOLIDARIA SICSES Vigencia 2022	Subdirección Financiera/Contabilidad/Secretaría General/Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L							1	1																	1	1

	No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
						Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
Auditoria de Gestion y seguimiento	22	Auditoria Seguimiento al Plan Anticorrupción	Seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción vigencia 2023.	Subgerencia de Proyectos	CENTRAL	1	1							1	1							1	0							3	2		
Auditoria de Gestion y seguimiento	23	Auditoria A los procesos y procedimientos	Verificar la existencia y cumplimiento permanente de los procesos, procedimientos y formatos del Sistema de Gestión del FODESEP.	Todas las áreas	TRIMESTRAL					1	1			1	1	1	1			1	0									4	3		
Auditoria de Gestion y seguimiento	24	Auditoria Al Procedimiento de Recibo y Envío de Correspondencia	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Recepción y envío de correspondencia.	Todas las áreas	TRIMESTRAL									1	1					1	0			1	0	1	0			4	1		
Auditoria de Gestion y seguimiento	25	Auditoria Al manejo de los inventarios	Verificación del cumplimiento de las políticas de inventarios	Secretaria General /Profesional de TH y RF	SEMESTRAL												1	0							1	0			2	0			

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																						
Auditoria de Gestion y seguimiento	26	Auditoria Al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Secretaría General /Profesional de Talento Humano y Recursos Físicos	C U A T R I M E S T R A L	1	1					1	1												1	0					3	2	
Auditoria de Gestion y seguimiento	27	Auditoria Al estado de la Información registrada En sigep	Secretaría General / Profesional de Talento Humano y Recursos Físicos	S E M E S T R A L										1	1											1	0			2	1	
TOTAL AUDITORIAS PROGRAMADAS VS AUDITORIAS EJECUTADAS 2023					10	10	9	9	14	14	11	11	13	13	9	9	11	0	10	0	11	0	11	0	11	0	11	0	11	0	131	66

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA				
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	
PROGRAMACION ANUAL 2023																ACUMULADO A JUNIO 30/23																	
No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento			No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley			TOTAL AÑO			No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento			No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley			A C U M U L A D O																		
16			11			27			15			10			25																		
AUDITORIAS POR PROCESO																AUDITORIAS ACUMULADAS POR PROCESO																	
108			23			131			51			15			66																		



Luz Mery Herrera Rodriguez

Control Interno