

Bogotá 17 de abril de 2023

Doctor  
**JAVIER DUVÁN AMADO ACOSTA**  
Gerente General  
**FODESEP**  
Bogotá

**ASUNTO: INFORME DE GESTION PRIMER TRIMESTRE 2023 – OFICINA CONTROL INTERNO**

Cordial saludo Doctor Amado Acosta:

El objetivo del área de Control Interno es establecer los procedimientos de evaluación y verificación para determinar la efectividad del Sistema de Control Interno en el cumplimiento de los objetivos del FODESEP.

La labor adelantada se realiza conforme al objetivo, alcance y estrategia planeada al inicio de la vigencia a auditar, con los siguientes criterios:

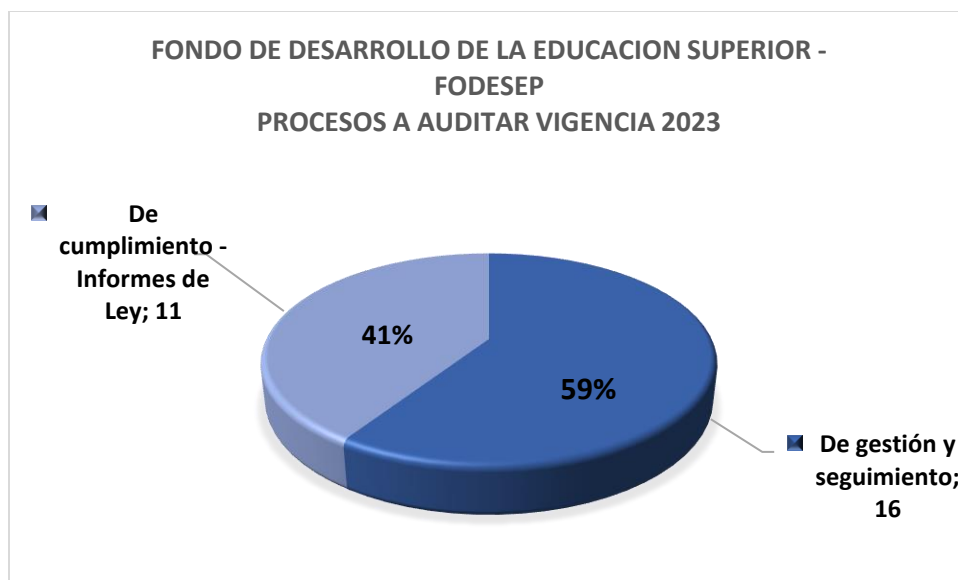
**Objetivo:** Planificar las Auditorías a ejecutar en la vigencia 2023, que midan la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de Fodeseq en armonización con auditorías basadas en riesgos en atención a lo establecido en el Decreto 648 de 2017 de la función pública en su artículo 2.2.21.4.9.

**Alcance:** Ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización de Comités de Coordinación de Control Interno.

**Estrategia:** Se contempla para el desarrollo de las auditorías la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 300, Planificación de la auditoría de estados financieros, para los casos que sea auditoría financiera. Como rol de Control Interno se lleva a cabo, con la aplicación de (NIA 315- valorar los riesgos de incorrección material en los estados

financieros, mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, incluido el control interno de la entidad.).

Las actividades desarrolladas durante el primer trimestre de 2023 se adelantaron en cumplimiento al Programa de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (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; distribuidos así:



El enfoque para programar las auditorías del año 2023 se basa en el producto de la revisión y análisis a la operatividad y entorno del Fondo, este plan está sujeto a cambios durante el año en función de los nuevos riesgos que se identifiquen y a solicitudes expresas realizadas por la Gerencia, el Consejo de Administración o Junta de Vigilancia, asegurando un alcance en el trabajo de auditoría tanto en las áreas financieras como administrativas del FODESEP.

Para el trimestre comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023, de conformidad con las actividades propuestas en el Programa Anual de Auditoría; (anexo 1. Plan Anual de Auditorías 2023 con corte a marzo 31 de 2023), se programaron y verificaron diecinueve (19) procesos, los cuales y de acuerdo con su operatividad

(riesgo o control) se verifican en intervalos de tiempo; mensual, bimestral, trimestral, cuatrimestral, semestral y/o anual.

Para el análisis de los procesos auditados y de acuerdo con los intervalos de tiempo, fue necesario realizar un total de 33 auditorías.

ANUAL/ 2023			PRIMER TRIMESTRE: Enero – Marzo		
No. Procesos Por Auditar - Auditorías de Gestión y Seguimiento	No. Procesos Por Auditar -Auditorías de Cumplimiento-Ley	TOTAL, AÑO	No. Procesos Auditados- Auditorías de Gestión y Seguimiento	No. Procesos Auditados-Auditorías de Cumplimiento- Ley	TOTAL, PROCESOS AUDITADOS PRIMER TRIMESTRE 2023
16	11	27	11	8	19
AUDITORIAS POR PROCESO			AUDITORIAS POR PROCESO/ PRIMER TRIMESTRE		
108	23	131	16	17	33

Al 31 de marzo de 2023 el área de control interno tuvo un avance en el programa de auditoría del 100% (medición trimestral); tomando como fórmula de referencia:

.Número de auditorías realizadas/ número de auditorías programadas \*100.

PERÍODO DE MEDICIÓN	Número de actividades de auditorías realizadas	Número de actividades de auditorías programadas
Primer Trimestre 2023	33	33

Fuente: Plan Anual de auditorías 2023

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 que en especial de cumplimiento durante el primer trimestre de la vigencia con el debido proceso de calidad y dentro de las fechas oportunas de presentación , 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.

Como parte del proceso de gestión, seguimiento y control se realiza un trabajo permanente y coordinado con la actual Revisoria fiscal, que desde el pasado mes de junio de 2022 es adelantada por la firma Kreston R.M. S.A.

De acuerdo con el cronograma de actividades propuesto por Kreston y revisado por la administración del FODESEP, entre el 1 de junio de 2022 y el 28 de febrero de 2023, se han llevado a cabo un total de 11 auditorias, con un importante número de procesos, y documentos revisados (pasan de los 200 documentos aproximadamente).

Del resultado de este proceso la firma ha emitido informes y en casos específicos han propuesto acciones de mejora y recomendaciones, que la administración ha ido subsanado.

Dando como resultado, una opinión favorable dentro del Dictamen del 2022, sobre la efectividad del control interno en el Fodeseop.

A continuación se presenta cuadro de las auditorias llevadas a cabo por la Revisoria fiscal, con el número de recomendaciones emitidas, las recomendaciones subsanadas y las que aun se encuentran en proceso para ser subsanadas en el 2023:

N.	AUDITORIA	NOMBRE MATRIZ DE MEJORA	No. Observaciones			
			Según Auditoria	Cerradas	En Proceso	Seguimiento 2023
1	Sarlaft I semestre del 2022	Memorando Sarlaft I semestre del 2022	10	10	0	N/A
2	Auditoría de cumplimiento legal 2022	Memorando auditoría de cumplimiento legal 2022	2	2	0	N/A
3	SARC I semestre 2022 - cronograma de implementación de los diferentes riesgos	Memorando de recomendaciones SARC I semestre 2022 - cronograma de implementación de los diferentes riesgos	4	3	1	Observación: La entidad no cuenta con una infraestructura tecnológica, garantizar el sistema de Riesgos
						2023: Se está trabajando en la consecución de la plataforma que cumpla con los lineamientos propios del objeto del FODESEP
4	SIAR 2022 - requisitos y características de la administración del riesgo	Memorando de recomendaciones SIAR 2022 - requisitos y características de la administración del riesgo	1	1	0	N/A
5	Auditoria en seguridad de la información	Auditoria en seguridad de la información	8	3	5	Actividades programadas con la Revisoría fiscal para seguimiento en el 2023
6	Auditoría Legal	Memorando de recomendaciones auditoría legal	13	12	1	Observación: Actualización reglamento interno de trabajo
						2023: Se contempló por parte de la administración, realizar la actualización correspondiente y en espera de nuevas medidas del gobierno nacional,
7	Planeación y pruebas específicas a 31 de junio de 2022	Planeación y pruebas específicas a 31 de junio de 2022	8	8	0	N/A
8	Sarlaft II semestre del 2022	Sin memorando	0	0	0	N/A
9	SARC II semestre 2022	Memorando de recomendaciones SARC II semestre 2022	1	0	1	CONTINUA IGUAL ITEM No.3
10	SIAR II semestre 2022	Memorando de recomendaciones SIAR II semestre 2022	0	0	0	N/A
11	Auditoria financiera de cierra de vigencia 2022	Sin recibir informe	Sin	Sin	Sin	Sin

## FORTALEZAS

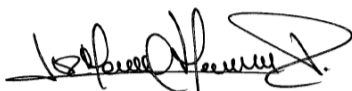
- ✓ Definición de la visión, misión, y valores de la entidad.
- ✓ Diversidad destrezas, experiencia y conocimientos del negocio por parte del personal.
- ✓ Cumplimiento con las formalidades y dentro de los plazos establecidos por los Órganos Externos de Control, de todos y cada uno de los Informes que,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

## CONCLUSIONES:

- ✓ Dar continuidad a las recomendaciones dadas por la Revisoria fiscal, implementando los controles necesarios para prevenir riesgos de índole material.
- ✓ Dar prioridad a la consecución de la plataforma tecnológica en materia de riesgos,
- ✓ Actualizar el 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.

Sin otro particular, me suscribo.

Cordialmente,



**LUZ MERY HERRERA RODRIGUEZ**

Profesional Especializado 2 Control Interno  
Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP

c.c. Consejo de Administración

	No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	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
						Auditoria de Gestion y seguimiento	1	Auditoria Al Proceso Contable	Verificación y monitoreo permanente de los Procedimientos de Contabilidad.	Subgerencia Financiera / Contabilidad	MENSUAL		1	1	1	1	1	1	Se realizan monitoreos permanentes a registros contables, se verifica cumplimiento de reporte mensual de informacion financiera a la Supersolidaria ( dia 20 calendario de cada mes)	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Auditoria de Gestion y seguimiento	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	Se realizan monitoreos permanentes a los pagos realizados por el Fondo,- teniendo en cuenta documentos relacionados con el pago, autorizaciones, montos.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	3		
Auditoria de Gestion y seguimiento	3	Auditoria A la Ejecución Presupuestal	Verificación y monitoreo permanente a la ejecucion Presupuestal para la vigencia 2023.	Sugerencia Financiera	BIMESTRAL	1	1					Mediante Acuerdo No. 289 del 24 de febrero de 2023, el Consejo de Administracion del Fondo aprobó el presupuesto para la vigencia 2023. Por lo cual se programa para el mes de abril de 2023 verificacion a la ejecuion presupestal, con corte a marzo de 2023.	1	0	1	0					1	0			1	0			1	0	6	1		
Auditoria de Gestion y seguimiento	4	Auditoria A la Caja Menor del FODESEP	Verificación y seguimiento permanente al funcionamiento de la caja menor.	Subgerencia Financiera /Tesoreria	MES	1	1	1	1	1	1	Se verifica cumplimiento según lo establecido en la Resolución No. 01 del 15 de enero de 2021.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	3		
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	5	Auditoria A la elaboracion y contenido del: Informe de cierre de Gestión de la vigencia 2022, cierre contable, estados financieros.	Verificación de la elaboracion y contenido de los informes de: gestión.	Todas las áreas	ANUAL			1	1			De (conformidad con lo requerido por las normas legales) del cierre de la vigencia 2022. paquete de estados financieros, notas a los estados financieros, al contenido del dictamen emitido por la revisoria fiscal.																	1	1				

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCIÓN 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
					Auditoria cumplimiento -informes de LEY	6	Auditoria A la evaluacion, resultado y reporte de la Evaluacion del Control Interno Contable	Profesional de Control Interno.	ANUAL				1	1			Verificar envio a la CGN el resultado correspondiente a traves de la pagina del Chip																
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.	SEMESTRAL											1	0												1	0	2	0		
Auditoria de Gestion y seguimiento	8	Auditoria A la Gestión mensual de la vigencia 2023	Verificación a la elaboración y contenido de los Informes Financieros y de gestión mensuales durante la vigencia 2023	Todas las áreas	BIMESTRAL				1	1	Verificado a traves del informe de gestion del primer trimestre de 2023.			1	0			1	0		1	0	1	0			1	0	6	1			
Auditoria de Gestion y seguimiento	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	BIMESTRAL							1	0					1	0		1	0	1	0	1	0	1	0	6	0			
Auditoria de Gestion y seguimiento	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	MENSUAL	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	3		



	No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORIA	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
						Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado		Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado	Programo	Ejecutado
						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	MES		1	1	1	1	1	1	Se verifica la elaboracion y posterior envío de forma mensual del formulario M9 y de manera semestral para el formulario M70.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Auditoria de Gestion y seguimiento	12	Auditoria Al cumplimiento de lo requerido por la Superintendencia de la Economia 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 Economia Solidaria,	Analista de Riesgo/Comité Integral de Riesgo	BIMESTRAL	1	1					Verificar el cumplimiento a lo enunciado en el Título IV de la Circular Basica Contable y Financiera de la Superintendencia de Economia Solidaria, con respecto al control y seguimiento que se debe llevar a cabo al Sistema Integrado de Administracion de Riesgos.	1	0	1	0			1	0			1	0			1	0			6	1		
Auditoria de Gestion y seguimiento	13	Auditoria Al aplicativo E- KOGUI	Verificación en el EKOGUI - ANDJE de la actualización de los procesos judiciales y usuarios en el aplicativo.	Asesor Juridico	BIMESTRAL			1	1	1	1	Actualizacion en la plataforma de los procesos juridicos del Fondo y envío reporte semestral de la plantilla de control interno al Ekogui, de acuerdo con las fechas establecidas, por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.					1	0			1	0					1	0			6	2		
Auditoria de Gestion y seguimiento	14	Auditoria Al seguimiento y monitoreo de observaciones, hallazgos identificados por entidades de vigilancia y control ( revisoria fiscal, Supersolidaria, Contraloria General de la Republica, etc)	Verificación, monitero y seguimiento permanente y constante a las observaciones que resulten de auditorias, informes, etc.	Todas las áreas	MENSUAL	1	1	1	1	1	1	Durrante el tprimer trimestre de 2023, se realizó verificación al cumplimiento y subsanacion de las recomendaciones emanadas por la Revisoría Fiscal como unico organo de Vigilancia y Control con quien tenemos aspectos a mejorar.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	3		

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	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
					Auditoria cumplimiento -informes de LEY	15	Auditoria A la presentacion, reporte y oportunidad de la información que se reporta a través del FURAG	Todas las áreas	ANUAL														1	0									
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	16	Auditoria Al reportte del Software de la Entidad	Secretaría General /Profesional de Tecnología	ANUAL					1	1	Verficacion sobre el software y posterior reporte de la informacion solicitada por la DNDA.																			1	1		
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	17	Auditoria A la actualizacion del Registro de las Bases de Datos RNBD	Secretaría General /Profesional de Tecnología	ANUAL					1	1	Como resultado de toda una política de tratamiento de Bases de Datos en donde toda la organización debe estar involucrada, se verificó la realizacion y posterior reporte de la actualización de las bases de datos, registradas en el RNBD.																			1	1		

	No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	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	Programado	Ejecutado
						Auditoria cumplimiento -informes de LEY	18	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	Se dio cumplimiento a la realización y reporte a través del Chip de la Contaduría General de la Nación.																	
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	Verificar integralmente la información prevista para entidades que en su funcionamiento no cuentan con recursos del PGN con el fin de corroborar la exactitud de la información	Subdirección Financiera/Contabilidad/ Secretaria General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL					1	1	Se dio cumplimiento a la realización del oficio de envío de la documentación solicitada por la Comisión Legal de Cuentas.																			1	1				
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	20	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran el Sistema SIRECI - Cuenta Anual	Verificar y monitorear el cumplimiento del envío en los Formatos de Información Financiera del cierre de la Vigencia 2022 a través del SIRECI.	Subdirección Financiera/Contabilidad/ Secretaria General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL					1	1	Se dio cumplimiento a la realización del oficio de envío de la documentación solicitada por la Contraloría General de la Nación a través de la plataforma SIRECI.																			1	1				
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	21	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran la cuenta anual SUPERSOLIDARIA SICSES Vigencia 2022	Verificar el cumplimiento del envío de la información contenida en los Formatos SICSES 2022. Correspondiente al cierre de la vigencia 2022.	Subdirección Financiera/Contabilidad/ Secretaria General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL								1	0																	1	0				
Auditoria de Gestión y seguimiento	22	Auditoria Seguimiento al Plan Anticorrupción	Seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción vigencia 2023.	Subgerencia de Proyectos	CUATRIMESTRAL	1	1								1	0							1	0							3	1				

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCIÓN 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
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	Todos los procesos y procedimientos actuales, van a pasar a revisión y ajuste de acuerdo con la última reestructuración organizacional aprobada en Consejo en el mes de febrero de 2023.			1	0	1	0			1	0									4	1		
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	0					1	0			1	0	1	0			4	0		
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			
Auditoria de Gestion y seguimiento 26	Auditoria Al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Verificar el avance mensual en la ejecución del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo Institucional.	Secretaria General /Profesional de Talento Humano y Recursos Físicos	CUATRIMESTRAL	1	1					Se verifican actas e informes del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo COPASST, con el objetivo de confirmar el cumplimiento de las funciones y obligaciones que la normatividad vigente estima para este comité en consideración a la Resolución 2013 de 1986, el Decreto 1072 de 2015 y la Resolución 312 de 2019.	1	0											1	0					3	1		
Auditoria de Gestion y seguimiento 27	Auditoria Al estado de la Información registrada En sigep	Verificar el estado de la Información registrada en sigep.	Secretaria General / Profesional de Talento Humano y Recursos Físicos	SEMESTRAL										1	0											1	0			2	0		
TOTAL AUDITORIAS PROGRAMADAS VS AUDITORIAS EJECUTADAS 2023					10	10	9	9	14	14		11	0	13	0	10	0	10	0	10	0	11	0	11	0	11	0	11	0	11	0	131	33

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA ( Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Enero		Febrero		Marzo		SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	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
ANUAL					PRIMER TRIMESTRE																										
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	TOTAL PROCESOS AUDITADOS PRIMER TRIMESTRE 2023																										
16	11	27	11	8	19																										
AUDITORIAS POR PROCESO					AUDITORIAS POR PROCESO/ PRIMER TRIMESTRE																										
108	23	131	16	17	33																										

**RESPONSABLE EJECUCION:**  
 Luz Mery Herrera Rodriguez  
 Profesional Especializado 2 Control Interno