

Bogotá 15 de junio de 2023

Señores:
CONSEJO DE ADMINISTRACION
FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR - FODESEP
Bogotá

ASUNTO: INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO A MAYO DE 2023

Cordial saludo Apreciados Señores:

Teniendo en cuenta el objetivo del área de Control Interno; que es establecer los procedimientos de evaluación y verificación para determinar la efectividad del Sistema de Control Interno del FODESEP.

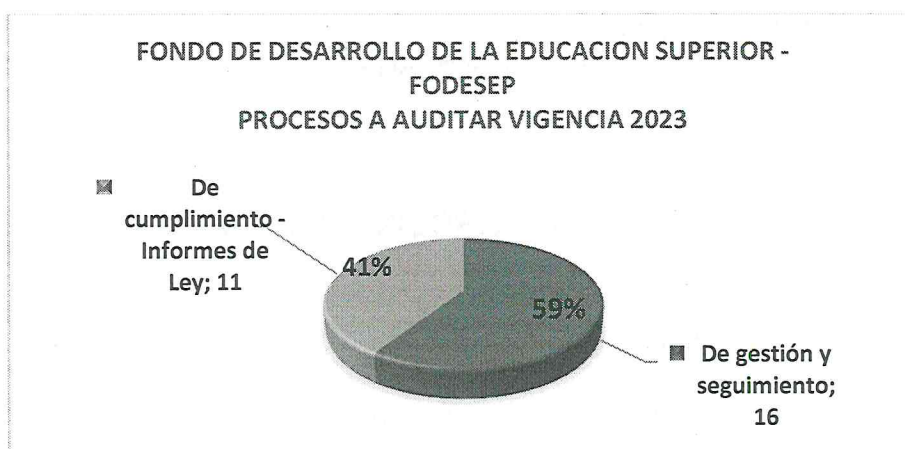
La labor adelantada se realiza conforme al objetivo, alcance y estrategia planeada al inicio de la vigencia a auditar, con los siguientes criterios:

Objetivo: Planificar las Auditorias 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 auditorias la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 300, Planificación de la auditoría de estados financieros, para los casos que sea auditoria 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.).

De acuerdo con lo mencionado anteriormente, me permito informar las actividades desarrolladas con corte a mayo de 2023, las cuales fueron adelantadas 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:



Al 31 de mayo de 2023 el área de control interno tuvo un avance en el programa de auditoría del 100%; 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
Abril – Mayo 2023	24	24

Fuente: Plan Anual de auditorías 2023

De acuerdo con el enfoque de las auditorías para el año 2023, el cual se basa en el producto de la revisión y análisis a la operatividad y entorno del Fondo, al corte del 31 de mayo de 2023, el siguiente cuadro resumen muestra el total de auditorías llevadas a cabo:

ANUAL/ 2023	Enero – Mayo de 2023

No. Procesos Por Auditar - Auditorias de Gestión y Seguimiento	No. Procesos Por Auditar - Auditorias de Cumplimiento- Ley	TOTAL, AÑO	No. Procesos Auditados- Auditorias de Gestión y Seguimiento	No. Procesos Auditados- Auditorias de Cumplimiento- Ley	TOTAL, PROCESOS AUDITADOS PRIMER TRIMESTRE 2023
16	11	27	15	8	23
AUDITORIAS POR PROCESO			AUDITORIAS POR PROCESO/ PRIMER TRIMESTRE		
108	23	131	44	13	57

Ver Anexo N. 1 a este informe.

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.

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.

- ✓ 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.

Sin otro particular, me suscribo.

Cordialmente,



LUZ MERY HERRERA RODRIGUEZ
Control Interno
Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – 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	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado
11	Auditoria Al reporte mensual a la Contraloría General de la Republica - Plataforma SIRECI	Verificación al proceso y posterior envío de la información a reportar a través del SIRECI CGR. Formularios M3, contratación y M70. Delitos contra la administración pública.	Secretaría General/Jurídica/Técnico de Archivo/Talento Humano	MES	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	5
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 Básica Contable y Financiera de la Superintendencia de Economía Solidaria.	Análisis de Riesgo/Comité Integral de Riesgo	BIMESTRAL	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	6	3
13	Auditoria Al aplicativo E- KOGUI	Verificación en el EKOJUI - ANDJE de la actualización de los procesos judiciales y usuarios en el aplicativo.	Asesor Jurídico	BIMESTRAL	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	6	2	
14	Auditoria Al seguimiento y monitoreo de hallazgos identificados por entidades de vigilancia y control (revisoría fiscal, Supersolidaria, Contraloría General de la Republica, etc)	Verificación, monitoreo y seguimiento permanente y constante a las observaciones que resulten de auditorías, informes, etc.	Todas las áreas	MENSUAL	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	5

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Ejecución Anual		Ejecución Anual Acumulada	
					Programa	Ejecutado	Programa	Ejecutado
16	Auditoria A la presentación, reporte y oportunidad de la información que se reporta a través del FUPAG	Verificar la presentación y oportunidad de la información reportada a través del FUPAG, conforme a la normalidad 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 del formulario único de reporte y avance de gestión - Furag vigencia 2023. y acceso al formulario, el cronograma detallado y las instrucciones emanadas por la Función y Pública y en el micrositio del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG	Todas las áreas	ANUAL	1	0	1	0
16	Auditoria Al reporte 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
17	Auditoria A la actualización del Registro de las Bases de Datos RNBD	Verificar el cumplimiento y actualización del registro de las Bases de Datos ante la Superintendencia de Industria y Comercio.	Secretaría General /Profesional de Tecnología	ANUAL	1	1	1	1
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	1	1

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Eneer		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
19	Auditoria AI 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/ Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL			1	1																					1	1
20	Auditoria AI 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/ Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL			1	1																					1	1
21	Auditoria AI diligenciamiento de los formatos que integran la cuenta anual SUPEROLIDARIA SICSES Vigencia 2022	Verificar el cumplimiento del envío de la información contenida en los Formatos SICSES 2022. Corresponsable al cierre de la vigencia 2022.	Subdirección Financiera/Contabilidad/ Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica / Subgerencia de Proyectos	ANUAL								1	1																1	1
22	Auditoria Seguimiento al Plan Anticorrupción	Seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción vigencia 2023.	Subgerencia de Proyectos	CUATRIMESTRAL									1	1								1	0						3	2
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	0													4	2
24	Auditoria AI Procedimiento de Recibo y Envío de Correspondencia	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Recepción y envío de correspondencia.	Todas las áreas	TRIMESTRAL									1	1															4	1

