

Bogotá 31 de agosto de 2023

Señores:

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

ASUNTO: INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO A AGOSTO DE 2023

Cordial saludo apreciados miembros del Consejo de Administración del FODESEP:

Me permito informar las actividades desarrolladas con corte a agosto 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 31 de agosto 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 31 de agosto 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 AGOSTO 31/23		
No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestión y Seguimiento	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley	TOTAL AÑO	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestión y Seguimiento	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley	ACUMULADO
16	11	27	108	23	131
AUDITORIAS POR PROCESO			AUDITORIAS ACUMULADAS POR PROCESO		
108	23	131	67	18	85

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.

Auditorías Realizadas por la Revisoria Fiscal:

Durante el mes de agosto de 2023, la firma Kreston realizó y de acuerdo con el cronograma de trabajo para la presente vigencia; el cierre de las siguientes auditorias:

- Socialización resultados auditoria de planeación y Financiera con corte a abril de 2023.
- Presentación del informe de la Auditoria Sarlaft del primer semestre de 2023, en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de la Economía Solidaria.
- Socialización resultados auditoria Legal de 2023.
- Auditoria SIAR y SARC.

Los cierres de las auditorias se llevaron a cabo con la debida socialización de los resultados, los informes definitivos están en proceso de envío por parte de la firma Kreston, para posterior análisis de planes de trabajo por parte de la administración.

SEGUIMIENTO Y PRESENTACION INFORMES A ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL

Con respecto a informes que se deben emitir a las distintas entidades de vigilancia y control se informa que a la fecha no se encuentra pendiente ningún informe ni para ser remitido ni para dar respuesta, vale la pena mencionar que la información que se reporta al chip de la contaduría general de la nación se debe hacer de manera trimestral el último informe reportado a la contaduría fue el correspondiente con corte a junio de 2023 y su posterior envío fue realizado en el mes de julio de 2023, con relación a la información que se debe reportar mensualmente a la Superintendencia de la Economía Solidaria el último informe reportado respecto al balance fue el correspondiente al mes de julio de 2023 y su envío fue realizado durante el mes de agosto de 2023.

Además se hacen mención que a la fecha 31 de agosto 2023 y cómo función primordial por parte de la oficina de control interno que a la fecha, no se encuentran planes de mejoramiento en desarrollo con ninguna entidad de vigilancia y control, además se informa que no hay pendiente a la fecha ninguna respuesta a entidad de vigilancia y control.

Se entregan carpetas físicas de requerimientos y respuestas emitidas durante las vigencias 2020, 2021 2022 y 2023.

Se informa que a la fecha se encuentra pendiente por parte de la Superintendencia de la Economía Solidaria la emisión y trámite definitivo con relación al proceso administrativo sancionatorio con respecto al SARLAFT de conformidad con los alegatos de conclusión y respuesta emitida en el mes de diciembre de 2022, vale la pena mencionar que se recuerda que este sancionatorio fue abierto por esta Superintendencia con respecto al informe presentado por la anterior revisoría fiscal en enero de 2020.

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 agosto 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	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA	
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado								
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	Cumplimiento a la presentación de la informacion a la Supersolidaria dentro de los plazos señalados, análisis de las provisiones de cartera y cruce de cuentas IES en proceso de exclusión, verificación de impuestos y posterior presentación.	1	0	1	0	1	0	1	0	12	8
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	Verificación y monitoreo permanente de los Procedimiento de pagos. Evidenciando pagos dentro de las fechas antes de vencimientos: parafiscales, impuestos.	1	0	1	0	1	0	1	0	12	8
3	Auditoria A la Ejecución Presupuestal	Verificación y monitoreo permanente a la ejecucion Presupuestal para la vigencia 2023.	Sugerencia Financiera	BIMESTRAL	1	1	1	1							Verificación y monitoreo permanente a la ejecucion Presupuestal para la vigencia 2023.	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	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	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	
4	Auditoria A la Caja Menor del FODESEP	Verificación y seguimiento permanente al funcionamiento de la caja menor.	Subgerencia Financiera /Tesorería	M E S	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Verificación y seguimiento permanente al funcionamiento de la caja menor, gastos y controles de acuerdo con resolución de funcionamiento, pendiente actualización resolución de acuerdo a solicitud de la gerencia.	1	0	1	0	1	0	1	0	12	8
5	Auditoria A la elaboracion y contenido del: Informe de cierre de Gestión de la vigencia 2022, cierre contable, estados financieros.	Verificación de la elaboración y contenido de los informes de: gestión.	Todas las áreas	A N U A L											Se dio cumplimiento a la elaboración y presentación por parte de la administración y los organos de control y vigilancia (Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, Comites Sociales) informe de gestión que fué aprobado en Asamblea Ordinaria 2023.									1	1
6	Auditoria A la evaluacion, resultado y reporte de la Evaluacion del Control Interno Contable	Realizar la evaluacion Control Interno Contable	Profesional de Control Interno.	A N U A L											Evaluación de control Interno contable preparada y presentada dentro de la fecha establecida por la Contaduría General de la Nación.									1	1

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado									
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														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 L				1	1		1	1				1	0	1	0				1	0	6	3
Auditoria de Gestion y seguimiento	9	Auditoria A los planes individuales	Todas las áreas	B I M E S T R A L		1	1				1	1				1	0	1	0	1	0	1	0	6	2	

ANEXO 1

Seguimiento al Plan Anual de Auditorias Vigencia 2023

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado								
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	1	1	1	Durante el mes de agosto se contrató con una persona natural el rediseño de la pagina web del Fondo, se hizo presnetacion del reporte ITA, continuar con el proceso de actualización de la página.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	8
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	1	1	1	1	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. Presentados de acuerdo con lo requerido formatos M9 Y M70 proximo vencimiento M70 en enero de 2024.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	12	8
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 Titulo IV de la Circular Basica Contable y Financiera de la Superintendencia de Economía Solidaria,	Analista de Riesgo/Comité Integral de Riesgo	BIMESTRAL	1	1	1	1			1	1			Manual SIAR V1 se identificó en el numeral 11 las funciones establecidas al Comité de riesgo de la entidad, en donde se contemplan los requisitos mínimos exigidos. o ETAPAS PARA LA GESTION DEL RIESGO, existen políticas de gestión en: - Políticas Generales Para Todos Los Sistemas De Administración De Riesgo - Política en cuanto a los Valores éticos organizacionales - Política en cuanto a los conflictos de interés - Política en cuanto a las actuaciones prohibidas al personal. - Política en cuanto al manejo de las relaciones con terceros interesados. Recomendación. Elabora matriz de riesgos del sistema completo de SIAR (incluido Sarlaft), Presentacion - actualización manuales de riesgos - Sarlaft al Consejo de Administración, seguimiento a hallazgos revisoria fiscal, atender solicitud presidente del Comité de Riesgos, en cuanto a revisión de los demas sistemas.	1	0			1	0			6	4		

ANEXO 1

Seguimiento al Plan Anual de Auditorias Vigencia 2023

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23								EJECUCION ANUAL ACUMULADA											
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado																				
					Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Programado	Ejecutado																				
Auditoria de Gestion y seguimiento	13	Auditoria Al aplicativo E-KOGUI	Asesor Jurídico	B I M E S T R A L					1	1			1	1	Verificación en el EKOGUI - ANDJE de la actualización de los procesos judiciales y usuarios en el aplicativo. Durante el año se presentaron y enviaron a la ANDJE , plantilla de control interno semestral . En agosto se presentó la plantilla del seguimiento del primer semestre 2023. Quedando pendiente para presentar en el mes de febrero de 2024, la plantilla de control interno de la evaluación del segundo semestre de 2023. . Aunque no se encuentra discriminada la labor acerca del seguimiento de la política del Daño Antijurídico aprobada para la vigencia 2023-2024, se recomienda efectuar las capacitaciones acerca del contrato realidad. actividad que debe ser informada a la ANDJE en el mes de febrero de 2024.								1	0							1	0	6	4
Auditoria de Gestion y seguimiento	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)	Todas las áreas	M E N S U A L	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Verificación, monitero y seguimiento permanente y constante a las observaciones que resulten de auditorias, informes, etc. Socializaciones auditorias Revisoria Fiscal; Planeacion, legal y Sarlaft. Se recibe requerimiento control de lagalidad asamblea 2023, se da respuesta en los tiempos establecidos. Pendiente monitoreo a observaciones que realice la revisoria fiscal de las auditorias que se encuentran en ejecucion.								1	0	1	0	1	0	1	0	12	8		

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	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	A N U A L									1	1	La presentación del FURAG, para 2023 fue en el mes de agosto, durante el mes de julio el Fondo a través de la lider de Fomento en encargo de Planeacion. Realiza el proceso de consecución de evidencias para el cargue de las mismas. Control Interno no tuvo formulario a diligenciar, por parte de esta oficina se hizo monitoreo a la presentación oportuna y se dio soporte a las demás áreas con las evidencias que fueran de competencia de esta área.											1	1
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	A N U A L											Realizacion , Verficacion y presentacion informe sobre el software y posterior reporte de la informacion solicitada por la DNDA. De la vigencia 2023.											1	1
17	,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	A N U A L											Como resultado de toda una política de tratamiento de Bases de Datos en donde toda la organización debe estar involucrada, se verificó la realización y posterior reporte de la actualización de las bases de datos, registradas en el RNBD. Pendiente atender recomendación de la revisoria fiscal con respecto a la actualización de la base de datos de cartera.											1	1

ANEXO 1

Seguimiento al Plan Anual de Auditorias Vigencia 2023

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	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				
Auditoria cumplimiento -informes de LEY	18	Auditoria Al resporte 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	A N U A L										Se dio cumplimiento a la realización y reporte a traves del Chip de la Contaduria General de la Nación. Con corte a 2022.															1	1
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/Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L										Se dio cumplimiento a la realización del oficio de envío de la documentación solicitada por la Comision Legal de Cuentas de la vigencia 2022.															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/Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L										Se dio cumplimiento a la realización del oficio de envío de la documentación solicitada por la Contraloría General de la nación con respecto a la información de la vigencia 2022 a través de la plataforma SIRECI.															1	1

ANEXO 1

Seguimiento al Plan Anual de Auditorias Vigencia 2023

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA		
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado									
21	Auditoria Al diligenciamiento de los formatos que integran la cuenta anua 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/Secretaría General/ Talento Humano/Jurídica/ Subgerencia de Proyectos	A N U A L		1	1								Se dio cumplimiento a la realización del oficio de envío de la documentación solicitada por la Supersolidaria con respecto a la información aprobada en la asamblea general del 2023.									1	1	
22	Auditoria Seguimiento al Plan Anticorrupción	Seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción vigencia 2023.	Subgerencia de Proyectos	C U A T R I M E S T R A L				1	1						El Fondo a través de su Comité Institucional de Gestión y Desempeño determinó analizar y acordar las estrategias que del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para la vigencia 2023. con el siguiente plan de actividades:	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	T R I M E S T R A L				1	1	1	1			1	1	El área de calidad se encuentra en el diseño de los nuevos procedimientos de acuerdo con la actual estructura organizacional aprobada en febrero de 2023 por el Consejo de Administración según Acuerdo No. 289									4	4

ACTIVIDAD
Revisar y Actualizar la política de riesgos de acuerdo a los parámetros del DAIE.
Implementación y evaluación a la implementación de la política de administración de riesgos.
Actualización del mapa de riesgos de sostenibilidad.
Seguimiento y Producción de los planes de corrupción.
Caracterización y comunicación a la comunidad y de ciudadanos y grupos de interés.

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado		Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado								
Auditoria de Gestion y seguimiento	24	Auditoria Al Procedimiento de Recibo y Envio de Correspondencia	Todas las áreas	T R I M E S T R A L			1	1					1	1	Se realizo proceso de auditpria con la solicitud de la informacion y en especial con relacion a seguimiento con oficios del archivo general de la nacion , se evidencio respuesa por parte de la administracion el dia 25 de agosto.			1	0	1	0			4	2		
Auditoria de Gestion y seguimiento	25	Auditoria Al manejo de los inventarios	Secretaria General /Profesional de TH y RF	A 1 C O N T R O L I N I O N D E A T A C C I O N E S T O D O L A S F I S I C A S E S T A D A R S											Durante el año 2023, se han hecho tomas fisicas de inventarios, pero no se ha llegado a la conciliación con los saldos del módulo contable, la administración en la actualidad se encuentra en el proceso nuevamente, se recomienda tener finalizada la labor con el cruce contable a fin de mantener un adecuado control de los inventarios y en segunda instancia en aproximación al cierre contable de la vigencia 2023, es una información de control para la revisoria fiscal.			1	0	1	0			2	0		
Auditoria de Gestion y seguimiento	26	Auditoria Al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Secretaria General /Profesional de Talento Humano y Recursos Fisicos	C U A T R I M E S T R A L		1	1								Durante la vigencia y lo corrido a agosto de 2023, se realizo la verificación de la evaluación de los Estándares Mínimos del Sistema de Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST conforme a la Certificación del 18 de julio de 2023, por la ARL POSITIVA , conforme a la cual la Entidad del Fondo de Desarrollo de la Educación FODESEP, obtuvo un resultado del 95.00%, siendo este ACEPTABLE de conformidad con el artículo 28 de la Resolución 312 de 2019 , si informa que se ha dado cumplimiento al sistema de Seguridad y salud en el trabajo , se han realizado las reuniones correspondientes de Copass, vale la pena mencionar tambien que en el mes de mayo de 2023, se eligieron los nuevos miembros del Comité de Convivencia y copass periodo 2023-2025			1	0					3	2		

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA (Proceso a auditar)	ASPECTOS DE LA AUDITORIA	ÁREA AUDITADA	INTERVALO DE TIEMPO	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		ASPECTOS AUDITADOS - MONITOREADOS - EVIDENCIADOS ENTRE ENERO Y AGOSTO/23								EJECUCION ANUAL ACUMULADA			
					Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Programado	Ejecutado
																	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado		
PROGRAMACION ANUAL 2023					ACUMULADO A AGOSTO 31/23																					
No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento			No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley		T O T A L A Ñ O	No. Procesos a Auditar - Auditorias de Gestion y Seguimiento		No. Procesos a Auditar - Auditorias de Cumplimiento-Ley		ACUMULADO																
16			11			27		108		23		131														
AUDITORIAS POR PROCESO					AUDITORIAS ACUMULADAS POR PROCESO																					
108			23		131		67		18		85															



Luz Mery Herrera Rodriguez

Control Interno

Agosto 31 de 2023