



FONADE

Proyectos que transforman vidas



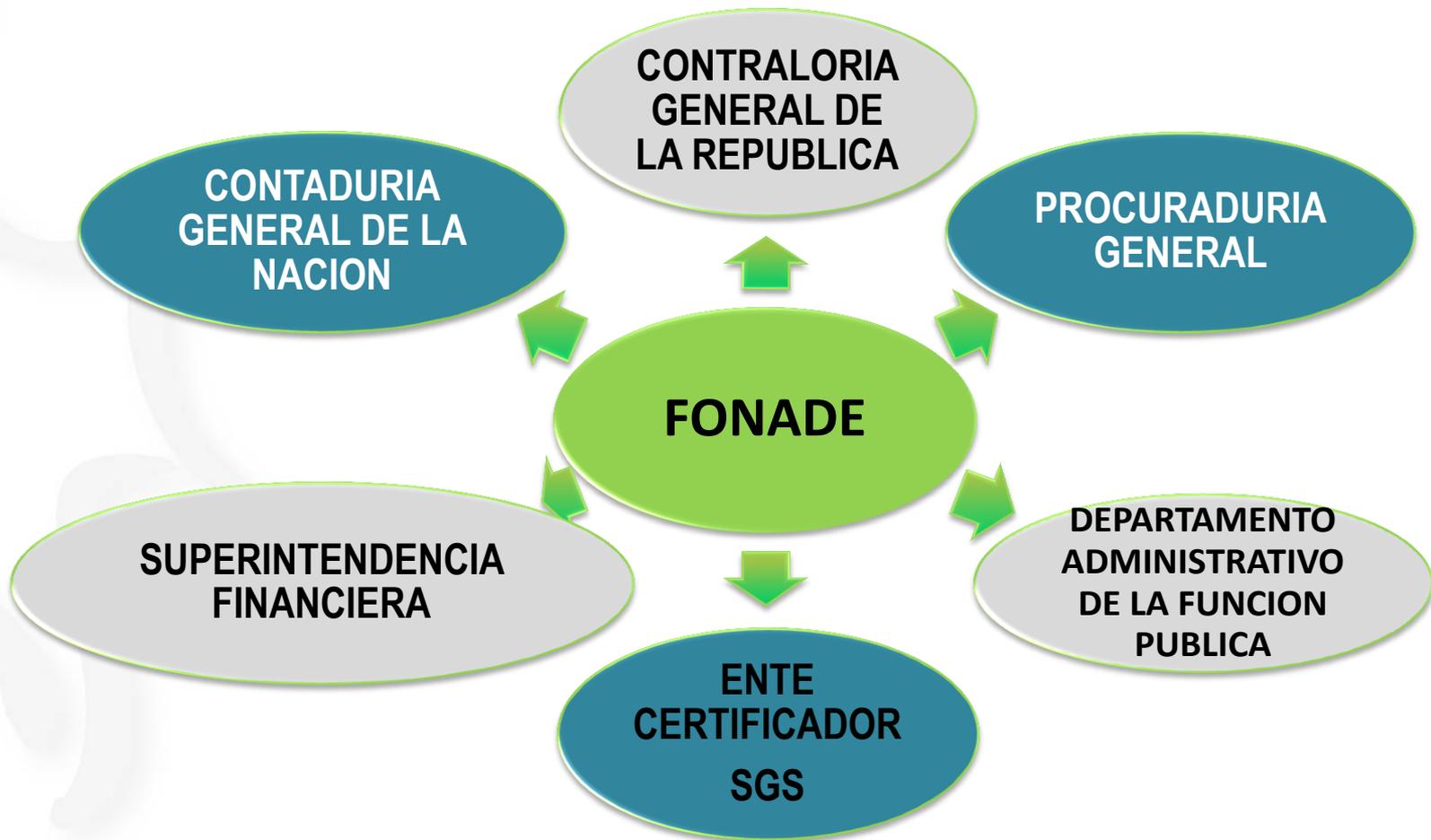
**PROSPERIDAD
PARA TODOS**



FONADE

Proyectos que transforman vidas

RELACION CON ORGANISMOS DE CONTROL





FONADE

Proyectos que transforman vidas

AUDITORIAS EXTERNAS - CGR

Durante el primer semestre de 2013, la **Contraloría General de la República**, mediante proceso de auditoría, evaluó la gestión fiscal de FONADE correspondiente a las vigencias 2011 y 2012 .

El dictamen en relación con los Estados Financieros fue:

- ✓ **2011** Opinión Limpia sin salvedades
- ✓ **2012** Opinión Limpia sin salvedades





FONADE

Proyectos que transforman vidas

PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

- En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución orgánica No. 6289 de 2011 de la CGR "*Por la cual se establece el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – "SIRECI"*, **se realizó y reportó seguimiento semestral.**
- Por instrucciones de la Gerencia General, **se adelantó seguimiento trimestral** y se presentaron los resultados correspondientes ante el Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno.





FONADE

Proyectos que transforman vidas

RESULTADOS PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

| VIGENCIA | No. Hallazgos Notificados en Auditorías | No. Hallazgos vigentes | No. De metas | Metas Cumplidas el 100% | Metas Cumplidas Parcialmente | Metas sin cumplir Vencido el Terminio | Metas sin Vencimiento del Terminio | % CUMPLIMIENTO METAS EVALUADAS EN EL PERIODO |
|-------------------|---|------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| 31/12/2012 | 308 | 197 | 300 | 253 | 39 | 0 | 8 | 99,42% |
| 30/09/2013 | 157 | 25 | 59 | 23 | 14 | 0 | 22 | 100,00% |



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**



FONADE

Proyectos que transforman vidas

RESULTADOS PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

- La CGR dentro de la evaluación a la gestión y resultados vigencias 2011 y 2012, **evaluó el plan de mejoramiento** con corte a 30 de abril de 2013, **avalando 282 metas** consideradas cumplidas en un 100%.
De otra parte, se generaron 18 hallazgos.
- El Plan de Mejoramiento consolidado para la vigencia 2013, con corte al 30 de septiembre registra:
 - 157 hallazgos notificados (25 vigentes con 59 metas)
 - 23 metas cumplidas al 100%
 - 14 metas presentan avance parcial
 - 22 metas sin avance (dentro del término)





FONADE

Proyectos que transforman vidas

AUDITORIAS INTERNAS



DNP
MINISTERIO NACIONAL DE PLANEACIÓN

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**



FONADE

Proyectos que transforman vidas

AUDITORIAS INTERNAS

- Durante los períodos 2012 – septiembre de 2013, en ejercicio de la función evaluadora establecida en la Ley 87 de 1993, bajo los lineamientos de las normas internacionales y la técnica ISO 19011: 2011, el equipo de la Asesoría de Control Interno de Fonade ejecutó las auditorías de gestión, control, cumplimiento, financieras y/o calidad, que se enuncian a continuación:





FONADE

Proyectos que transforman vidas

AUDITORIAS 2012 – SEPTIEMBRE 2013

| PROCESO - TEMA -SISTEMA - ACTUACION |
|---|
| Procesos Judiciales |
| Derechos de Petición |
| Procesos Disciplinarios |
| Código de Buen Gobierno |
| Sistema de Administración de Riesgos de Liquidez SARL |
| Sistema de Administración de Riesgos de Mercado SARM |
| Sistema de Administración de Riesgo Operativo SARO |
| Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de activos y Financiación del Terrorismo- SARLAFT |
| Sistema de Gestión de la Calidad SGC |
| Proceso Estructuración de Proyectos |
| Proceso Evaluación de Proyectos |
| Proceso Gerencia de Proyectos |
| Contratación Funcionamiento |
| Tecnología de la Información |
| Plan de Continuidad del Negocio |
| Desarrollo de Software |
| Seguridad de la Información |
| Propiedad Planta y equipos e inventarios |
| Ingresos y Egresos (desembolsos) |
| Conciliaciones Bancarias |
| Fondo de ejecución de Proyectos |
| Cuentas por Cobrar |
| Cuentas por Pagar |
| Negociación de inversiones |
| Rendimientos Financieros |
| OPC111- 2012 - Adquisición Equipos Salvamento Minero |
| Contrato Interadministrativo 212011- Gerencia PAIPI |



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**



FONADE

Proyectos que transforman vidas

CONCLUSIONES

- El sistema de control interno **-SCI-**, es adecuado en los términos establecidos por el Modelo Estándar de Control Interno **-MECI-**
- El sistema de gestión de la calidad **-SGC-**, se ha mantenido en todos los procesos y áreas de la organización y permite detectar las desviaciones relacionadas con la prestación del servicio.
- Los sistemas de administración de riesgos operativos (**SARO**) y de riesgos financieros (**SARL-SARM**), están implementados y cumplen su objetivo en concordancia con las directrices expedidas por la Superintendencia Financiera.
- El sistema de administración de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo **-SARLAFT-** se encuentra en proceso de implementación de sus elementos.





FONADE

Proyectos que transforman vidas

CONCLUSIONES

- Los **procesos misionales** (estructuración de proyectos, evaluación de proyectos, gerencia de proyectos y gerencia de proyectos con recursos internacionales) garantizan el desarrollo y cumplimiento de la misión y objeto social de FONADE.
- La **defensa de la Entidad**, el trámite de **derechos de petición** y el **trámite de procesos disciplinarios** se adelantan con base en lo determinado en la normatividad legal aplicable en cada caso.
- El manejo de recursos de **infraestructura tecnológica y atención al usuario** da cumplimiento a la normatividad legal e interna, en concordancia con las buenas prácticas Internacionales.





FONADE

Proyectos que transforman vidas

CONCLUSIONES

- La recepción, registro y control de los **ingresos y egresos** se realiza según lo dispuesto en las normas legales e internas.
- Las **cuentas por pagar y cuentas por cobrar** corresponden a obligaciones adquiridas dentro del giro del negocio. El saldo registrado a 31 de diciembre de 2012 en los estados financieros es razonable.
- El trámite de los **desembolsos** relacionados con los pagos generados en el curso de los convenios suscritos por la Entidad con ocasión del giro ordinario del negocio se desarrolla de conformidad con la normatividad interna.
- El valor de los **rendimientos financieros** por la ejecución de proyectos corresponde a los registros de la valoración del portafolio de inversiones, intereses de las cuentas de ahorro y pagos de rendimientos de los contratistas.





FONADE
Proyectos que transforman vidas

RESULTADOS 2012 – SEPTIEMBRE 2013

| VIGENCIAS | No conformidades | Observaciones | Recomendaciones |
|--------------|------------------|---------------|-----------------|
| 2012 | 54 | 79 | 60 |
| 2013 - SEPT. | 13 | 13 | 14 |
| TOTAL | 67 | 92 | 74 |

➤ Los resultados sobre debilidades y fortalezas han sido informados y le han permitido a la alta dirección y a los responsables directos tomar decisiones y definir acciones correctivas, preventivas o de mejora.





FONADE

Proyectos que transforman vidas

RESULTADOS 2012

| AUDITORIAS | No conformidades | Observaciones | Recomendaciones |
|--|------------------|---------------|-----------------|
| Procesos Judiciales | 2 | 3 | 2 |
| Derechos de Petición | 1 | 4 | 1 |
| Procesos Disciplinarios | 0 | 0 | 1 |
| Código de Buen Gobierno | 3 | 2 | 4 |
| Sistema de Administración de Riesgos de Liquidez SARL | 1 | 0 | 2 |
| Sistema de Administración de Riesgos de Mercado SARM | 0 | 0 | 2 |
| Sistema de Administración de Riesgo Operativo SARO | 0 | 0 | 0 |
| Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de activos y Financiación del Terrorismo- SARLAFT | 1 | 1 | 0 |
| Sistema de Gestión de la Calidad | 28 | 9 | 22 |
| Proceso Gerencia de Proyectos | 3 | 9 | 3 |
| Contratación Funcionamiento | 0 | 1 | 0 |
| Tecnología de la Información | 2 | 6 | 8 |
| Plan de Continuidad del Negocio | 3 | 7 | 4 |
| Desarrollo de Software | 1 | 17 | 0 |
| Seguridad de la Información | 7 | 6 | 4 |
| Propiedad Planta y equipos e inventarios | 0 | 2 | 3 |
| Ingresos y Egresos (desembolsos) | 0 | 2 | 0 |
| Conciliaciones Bancarias | 1 | 1 | 0 |
| Fondo de ejecución de Proyectos | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por Cobrar | 0 | 6 | 1 |
| Cuentas por Pagar | 1 | 3 | 0 |
| Negociación de inversiones | 0 | 0 | 3 |
| TOTAL | 54 | 79 | 60 |



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**



FONADE

Proyectos que transforman vidas

RESULTADOS ENERO - SEPTIEMBRE 2013

| AUDITORIAS | No Conformidades | Observaciones | Recomendaciones |
|---|------------------|---------------|-----------------|
| Procesos Judiciales | 3 | 0 | 0 |
| Derechos de Petición | 1 | 1 | 0 |
| Procesos Disciplinarios | 0 | 0 | 0 |
| Sistema de Administración de Riesgos de Liquidez SARL | 0 | 0 | 0 |
| Proceso Estructuración de Proyectos | 0 | 0 | 1 |
| Proceso Evaluación de Proyectos | 0 | 0 | 1 |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 1 |
| Cuentas por pagar | 0 | 1 | 0 |
| Rendimientos Financieros | 0 | 4 | 1 |
| Fondo Ejecución de Proyectos | 0 | 0 | 3 |
| Tecnología de la Información | 3 | 6 | 3 |
| OPC111- 2012 - Adquisición Equipos Salvamento Minero | 0 | 0 | 0 |
| Contrato Interadministrativo 212011-PAIPI | 6 | 1 | 4 |
| TOTAL | 13 | 13 | 14 |



DNP
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**