

INFORME PORMERONIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO – LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:

LUIS EBERTO HERNÁNDEZ LEÓN
Asesor de Control Interno

Periodo Evaluado: JULIO 12 a NOVIEMBRE 13 del 2012

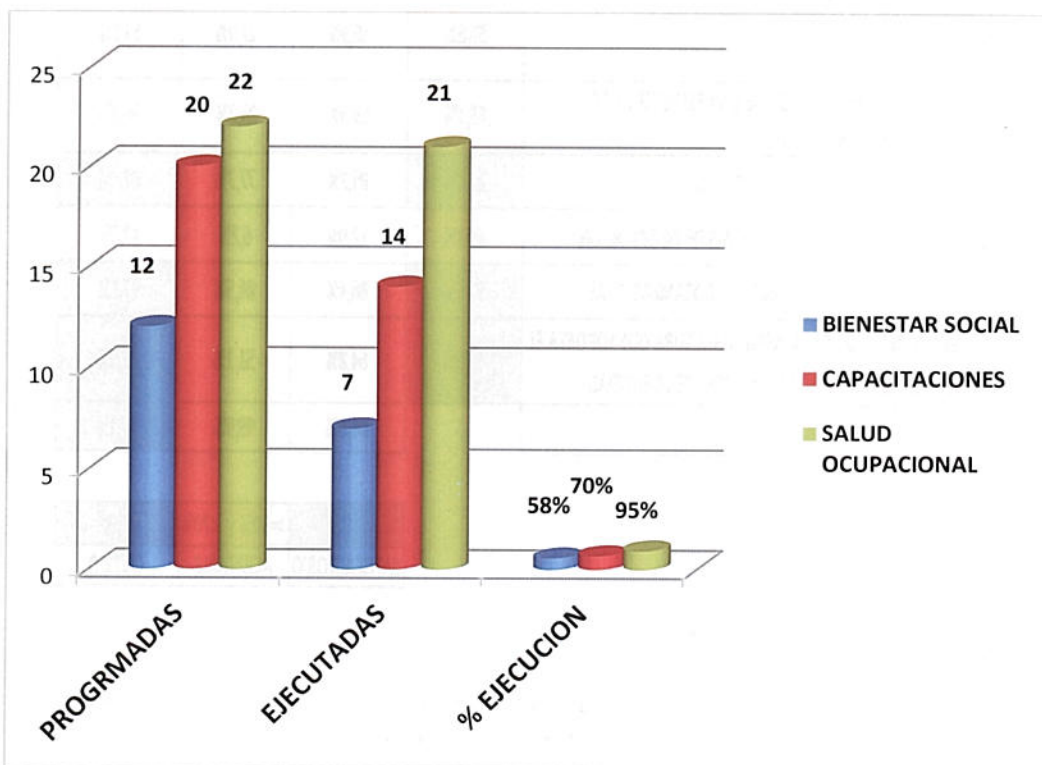
Fecha de elaboración: 13 de noviembre del 2012

Subsistema de Control Estratégico

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, a continuación nos permitimos presentar el informe sobre el Estado del Sistema de Control Interno del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo "FONADE", para lo cual se desarrolla cada uno de los subsistemas, componentes y algunos elementos del Modelo Estándar de Control Interno "MECI".

Avance:

- De julio a octubre la administración ha apoyado en forma permanente, el desarrollo del Talento Humano de manera integral y participativa, a través de eventos orientados a mejorar el clima organizacional y las competencias, mediante los programas de bienestar social, salud ocupacional y capacitación:



- La estructura organizacional de FONADE es funcional y flexible, con niveles jerárquicos claramente establecidos, para la presente vigencia se ha venido adelantando un proceso de restructuración de la Entidad. A octubre 30 de 2012 ya se realizó, las cargas laborales, se definió funciones, el análisis externo, estudio técnico y se tiene proyectados los estatutos de distribución de planta, estructura de planta de personal, decretos y acuerdos conforme lo exige el Departamento Administrativo de la Función Pública.
- El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo, continúa con el cumplimiento de su plan Estratégico 2012-2014, el cual contiene 11 proyectos, encaminados al logro de los objetivos y metas trazados por la actual Administración, se evidenció la evaluación a 30 de septiembre de 2012. Por parte del área de Planeación y Gestión de Riesgos:

ID	NOMBRE PROYECTO PLAN ESTRATEGICO 2012-2014	% Cumplimiento Proyecto Ago-12	% Esperado Sep-12	% Real Sep-12	% Cumplimiento Proyecto Sep-12
1	IMPLEMENTACIÓN DEL P&G POR CONVENIO	96,6%	75,0%	74,3%	99,0%
2	PLAN DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	42,7%	27,0%	8,3%	30,6%
3	IMPLEMENTACION DE LA GESTION DE RIESGOS DEL NEGOCIO	78,4%	84,8%	69,3%	81,7%
4	IMPLEMENTACIÓN AREA DE SERVICIOS Y SOLUCIONES	91,0%	78,4%	65,0%	82,9%
5	FORTALECIMIENTO DEL PROCESO DE LIQUIDACIONES	58,4%	87,6%	49,7%	56,7%
6	RENOVACIÓN DE LA IMAGEN CORPORATIVA Y POSICIONAMIENTO	50,6%	50,9%	27,9%	54,8%
7	DISEÑO E IMPLEMENTACION DE UNA ESTRUCTURA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS	65,3%	69,6%	39,2%	56,3%
8	PREVENCIÓN DEL DANO ANTIJURÍDICO	82,6%	89,2%	77,7%	87,1%
9	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	69,1%	12,9%	6,2%	47,7%
10	OPTIMIZACION DE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	92,6%	86,4%	84,5%	97,8%
11	IMPLEMENTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA QUE SOPORTA EL PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO DE LA ENTIDAD	87,5%	64,8%	51,1%	78,9%
TOTAL			64,8%	49,9%	77,1%

>=70%	>=30% y <70%	< 30%
SATISFACTORIO	ACEPTABLE	CRÍTICO

➤ **En Administración de Riesgos:**

- Durante el periodo evaluado el área de Planeación y Gestión de Riesgos dio inicio el proceso de actualización de la identificación y valoración de los controles de los riesgos operativos mediante mesas de trabajo con la participación de los dueños de los procesos y sus

equipos de trabajo.

- Se adelantaron procesos de capacitaciones de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFT) y riesgos operativos.
- Adicionalmente, se está desarrollando un plan de fortalecimiento del SARLAFT, que incluye la actualización del manual y procedimientos correspondientes y la homologación de la metodología de SARO para la gestión de estos riesgos.
- En materia de riesgos financieros FONADE tiene implementados los Sistemas de Administración de Riesgo de Mercado (SARM) y de Liquidez (SARL) dando cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia Financiera, así mismo cuenta con mecanismos de monitoreo y seguimiento para la exposición al riesgo de solvencia y contraparte.
- Auditoria Sistema de Administración de Riesgo de Liquidez SARL. En general la Estructura Organizacional, las Funciones del Área de Gestión de Riesgos y el Desarrollo e implementación del Sistema de Administración de Riesgo de Liquidez -SARL- de FONADE, se llevan a cabo de la manera en que se tiene documentado, es maduro en la preparación, presentación de informes y en la identificación del Riesgo de Liquidez como fuente de información para la aplicación de acciones preventivas.
- Se evidencia además un claro conocimiento del objetivo del proceso de parte del líder y su equipo de trabajo para llevar a cabo dichas actividades, cuenta con el soporte tecnológico adecuado, el cual es acorde con el tamaño, naturaleza, complejidad y volumen de operaciones, lo cual facilita el desarrollo óptimo de sus funciones.

Dificultades:

- El plan de Bienestar Social a la fecha se ha cumplido a 30 de octubre de 2012 en un 58%.
- No obstante lo anterior y sus avances en los planes de capacitación, bienestar social y salud ocupacional se sugiere afianzar e incentivar, la participación activa de todos los servidores, ya que se evidencia poca asistencia.
- De acuerdo con la evaluación mensual por parte del área de Planeación y Gestión de Riesgos del Plan de Acción Institucional, con corte de 30 de septiembre de 2012, donde se obtuvo un avance real del 49,9% frente a un esperado del 64,8%, hay proyectos que cuentan con un bajo desempeño (Proyectos 2, 5, 6, 7 y 9) , y otros proyectos que pese que en la autoevaluación describieron avances no presentaron los soportes para demostrarlo (Proyectos 2, 9 y 11), razón por la cual se mantuvo la calificación de agosto. Lo que evidencia debilidades en la ejecución de los proyectos en sus actividades, hay recurrencia de cambio de fechas y ajustes a las actividades.

Subsistema de Control de Gestión

Avance:

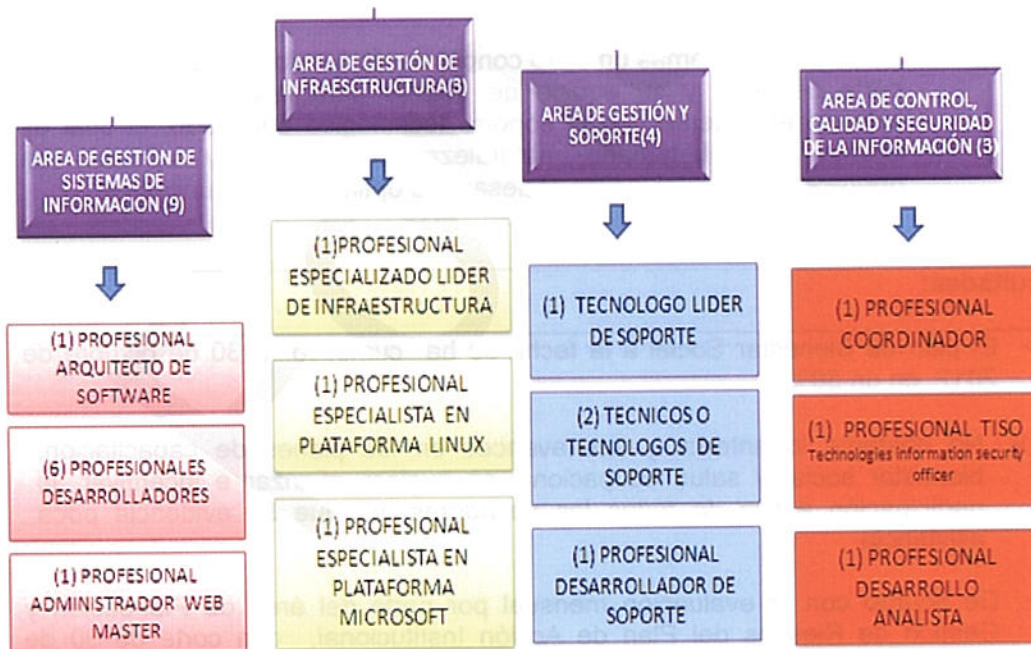
- Se tienen definidas políticas de operación, las cuales junto con los procedimientos establecidos, dan soporte a la gestión institucional, y se cuenta con un manual de operación (manual de calidad), de fácil consulta en el catalogo documenta por parte de los servidores. Estas herramientas se encuentran en revisión y ajuste acorde con las nuevas necesidades de la gestión institucional.

➤ Indicadores de gestión:

Es importante anotar que dentro del proceso de mejoramiento continuo se adelanta un trabajo de revisión y ajustes de los indicadores de Gestión, con miras a presentar propuesta encaminada a la simplificación de los mismos.

➤ Sistemas de Información:

- El área de TI se encuentra en fortalecimiento del equipo de personal, revisión y ajuste de funciones propias de esa dependencia.
- La Gerencia de TI adolece del personal que ejerza algunos roles importantes dentro de la estructura organizacional, lo que genera riesgos en sus procesos y debilidad en el soporte general de la Entidad. Con el fin de articular el trabajo se determinó adoptar la siguiente distribución interna así:



- Como parte de este fortalecimiento se están redistribuyendo algunos roles entre las personas existentes y se están adelantando nuevas contrataciones.
- **Comunicación organizacional:** Cada semana, se publica en cartelera información de interés para los colaboradores de FONADE: prevención de riesgo, seguridad informática, actividades de talento humano y 'clasificado'. Adicionalmente, se suben al portal corporativo (intranet) dos informaciones

sobre las diferentes actividades que realiza FONADE.

- **Comunicación Informativa:** La Unidad de Tecnología de la Información coordina la realización de las Jornadas de Atención FONADE PRESENTE, espacio creado para que contratistas, operadores, gremios, autoridades territoriales y representantes de la comunidad beneficiaria, junto a las directivas de la Entidad, identifiquen problemas, busquen soluciones, adquieran compromisos y hagan seguimiento de los proyectos que adelanta FONADE bajo el liderazgo del Gobierno Nacional. Se realizó el 27 de septiembre de 2012 la primera Jornada de Atención FONADE PRESENTE - Región Centro Sur, con la participación de 5 departamentos (Tolima, Huila, Caquetá, Amazonas, Putumayo) en la ciudad de Ibagué. Se creó un minisite bajo el nombre JORNADA DE ATENCIÓN FONADE PRESENTE. Se está ejecutando la logística propia para realizar la segunda jornada en la región Caribe con la participación los ocho departamentos que al conforman. Esta jornada se realizará los días 3 y 4 de diciembre en la ciudad de Barranquilla.
- **Medios de Comunicación:** Este ítem comprende varios productos. Uno es el correspondiente al plan de medios que se realizó en la ciudad de Ibagué, consistente en visitas de la Gerente General a medios de alto impacto en la ciudad de Ibagué para hablar sobre las Jornadas de Atención y los servicios de FONADE a los entes territoriales (periódico Nuevo Día, RCN Radio y Ecos del Combeima) y la asistencia de periodistas de 15 medios de comunicación al sitio del evento para el respectivo cubrimiento periodístico (entrevistas a la Gerente General, al gobernador del Tolima a alcaldes de diferentes municipios). Algunas de las entrevistas otorgadas por la Gerente se encuentran en el portal de FONADE.
- Otro de los productos de medios de comunicación corresponde a la producción de comunicados de prensa (3 mensuales). A cada comunicado se le hace un plan de medios que se traduce en el envío del material a los correspondientes medios nacionales y locales, dependiendo del origen del hecho noticioso. Los temas tratados han sido: Convenio FONADE – Min Educación; Inversión de FONADE en el Amazonas y las Seis mil familias vulnerables conectadas a redes domiciliarias. Se contactaron 122 medios de comunicación.
- Adicionalmente la oficina pasó una propuesta de actualización del Manual de Comunicaciones en requerimiento a Sistema de Gestión de Calidad (se encuentra en el Sharepoint) y elaboro un plan operativo del área de octubre a diciembre de 2012, con indicadores de gestión. (Sharepoint – subgerencia administrativa, comunicaciones, privada, reportes de avances 2012, actividad 6, del proyecto 6 "Renovación e Imagen corporativa y Posicionamiento").

Dificultades:

- Debido a la interinidad del personal de Tecnología de la Información y aun cuando se cuenta con mejora continua en el área de TI, se necesita reforzar el personal y redistribuir las funciones y roles del área.

Subsistema de Control de Evaluación

Avance:

- El control independiente se realiza con base en programación anual, en la cual se incluyen auditorias de calidad, se presentó el informe de evaluación del sistema de Gestión de calidad en los comités de calidad y Gerencia ya se realizaron los planes de acción para subsanar las debilidades identificadas.

- La Asesoría de Control Interno con corte a 30 de septiembre, cumplió en un 92.41% el programa anual de actividades que incluye (auditorías internas de control interno y/o calidad, actividades, seguimientos, informes de Ley, atención entes externos, y control de requerimientos). En el presente periodo se ejecutaron las siguientes auditorías: Cuentas por Pagar y Depósitos en Exigibilidades, Fondo de Ejecución de Proyectos, Acciones de Repetición, Contratación de Funcionamiento, y Conciliaciones Bancarias; En Ejecución: Gerencia de Proyectos, Riesgo de mercado y negociación de Inversiones; En revisión de informe: Plan de Continuidad del Negocio, Gestión de la Seguridad de la Información, Riesgo de Liquidez; además, se realizó y entregó, el informe consolidado de la evaluación al SGC, publicado y socializado en los diferentes comités; evaluación de los 11 proyectos del plan estratégico de la Entidad con corte a 30 de octubre de 2012 (en ejecución).
- Con base a la auditoria por parte de la CGR a los estados Financieros vigencia 2011, en el cual se conceptúa en el informe final que: El Sistema de Control Interno Contable del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE- obtuvo una calificación del 1.32. Esta calificación indica que el sistema de control interno contable es eficiente y otorga confiabilidad a la organización en el manejo de los recursos y el cumplimiento de sus objetivos y metas.
- La opinión sobre los estados contables de la Entidad para el año 2011, no cambió con relación al año anterior, en el cual también se emitió una opinión sin salvedades.
- Se continúa con la evaluación trimestral del plan de mejoramiento institucional (Plan de mejoramiento transmitido en el SIRECI, de la Contraloría General de la República con corte a 30 de junio de 2012), se realizó evaluación y seguimiento por parte de la Asesoría de Control Interno con corte a 30 de septiembre de 2012, el plan presente un cumplimiento del 99.84%
- Se suscribió el Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República, correspondiente a la Auditoria de los estados financiero vigencia 2011 el 16 de julio de 2012.
- Se han realizado tres (3) comités de Auditoría y Coordinación del Sistema de control Interno en los meses de marzo, junio, agosto de 2012.
- Se realiza seguimiento a los planes por procesos (SGC) trimestralmente con apoyo de los auditores de calidad.

Dificultades:

- Se debe replantear los términos para entrega de los informes de auditoría internas de control interno, por parte de los auditores; es decir que en el procedimiento se reglamente.
- Las áreas deben realizar continuo monitoreo de sus planes, es decir tener un autocontrol permanente que les ayude a fortalecer una mejora continua en sus procesos.

Estado General del Sistema

- El Sistema de Control Interno del Fondo Financiero de proyectos de Desarrollo, es Integrado con los demás sistemas, se considera adecuado, en tanto que en él se observa una estructura organizacional flexible a los cambios, se definen los niveles de responsabilidad y de gestión, se identifican los procesos y los procedimientos claves en cada uno de ellos y se proporcionan los recursos para la operación. El sistema igualmente integra los requisitos de la norma NTC GP 1000:2009, el MECI.

Recomendaciones

- Como recomendación para todas las áreas, se sugiere Impulsar y aplicar directrices para el diseño de: Comunicación organizacional, de procesos de

profundización y medición de aprendizajes a todos los niveles, procesos de seguimiento y acompañamiento en la aplicación en general del sistema (MECI), ya que la organización no tiene en contexto su integralidad con otros sistemas.

A handwritten signature in dark ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above a horizontal dashed line.

LUIS E.HERNANDEZ LEON
Firma

