



INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		
Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	LUIS E. HERNÁNDEZ LEÓN Asesor de Control Interno	Periodo Evaluado: 13 DE NOVIEMBRE DE 2012 A 12 MARZO DE 2013
		Fecha de elaboración: 12 DE MARZO DE 2013
Subsistema de Control Estratégico		
Avance:		
<p>De conformidad con lo previsto en el Artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, en el cual se establece la publicación del informe pormenorizado sobre el Estado del Sistema de Control Interno, cada cuatro (4) meses en la página Web, a continuación se presenta el periodo del 13 de noviembre de 2012 al 12 de marzo de 2013:</p>		
1.1 Componente: Ambiente de Control		
<p>Dentro del periodo evaluado, las actividades normales de inducción, se utiliza un aplicativo en multimedia que incluye el tema de valores. Además, como parte de la gestión del MECl, se socializa el código de Ética de la entidad a través de la publicación en el catálogo documental, al igual que en el Código de Bueno Gobierno.</p>		
<p>Se evidenció de noviembre de 2012 a marzo de 2013, que la administración apoyó 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 dichos programas.</p>		
<p>De los tres programas desarrollados por el área de Talento Humano: Capacitación, bienestar social y Salud ocupacional, se evidenció que de las 95 actividades programadas a 31 de diciembre de 2012, se ejecutaron 90 que equivalió a un 94,73% de cumplimiento.</p>		
<p>Las actividades de capacitación se evaluaron a través de encuestas tendientes a medir la satisfacción de las mismas, además se contemplaron preguntas para determinar si las capacitaciones aportaron conocimientos nuevos y les permitió fortalecer las competencias laborales, desempeñar eficiente y eficazmente las labores cotidianas.</p>		
<p>La entidad desarrolló programas de inducción a través de presentación multimedia, con un administrador de contenidos en lenguaje Web.</p>		

En Comité de Gerencia y en diferentes comités y reuniones se han presentado los informes sobre gestión, resultados de planes de acción, evaluaciones independientes, auditorías internas y auditorías externas. De igual forma, en los informes de estado del sistema para alta dirección se evidencian alertas tempranas y llamados de atención que permiten implementar acciones efectivas con el fin de subsanar las observaciones.

Por parte de la Gerencia General y Grupo Directivo, se vienen adelantando reuniones de control y seguimiento a proyectos (Plan de Choque- Ranking de Proyectos). A partir del mes de enero de 2013 se vienen realizando los lunes de cada semana.

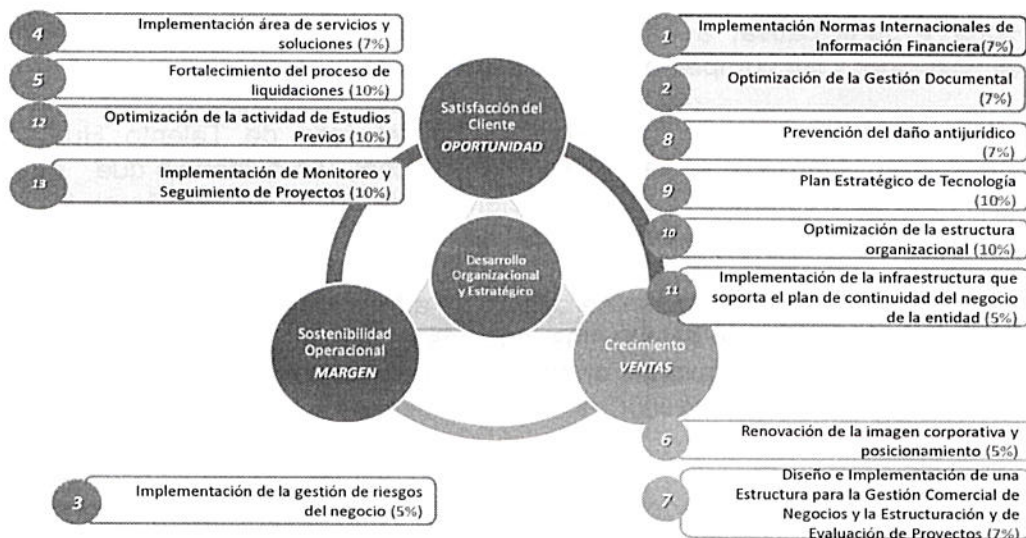
1.2 Componente: Direccionamiento Estratégico

En la página Web de FONADE y en el catalogo documental se encuentran publicados la misión y visión; así como el marco estratégico que contiene objetivos y estrategias para el periodo 2011-2014

El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE, continuó con el cumplimiento de su plan Estratégico 2011-2014, el cual se desarrolló con 11 proyectos a 31 de diciembre de 2012, encaminados al logro de los objetivos y metas trazados por la actual Administración, se evidenció la evaluación mensual por parte del área de Planeación y Gestión de Riesgos y una evaluación por parte de la Asesoría de Control Interno.

Para la vigencia del 2013, se público en la página Web el plan estratégico y plan institucional quedando en firme los siguientes proyectos a desarrollar durante la presente vigencia:

PROYECTOS ESTRATÉGICOS Y PONDERACIONES PROPUESTO



Además, se tomo en consideración el marco normativo aplicable a FONADE, así como las nuevas normas que expidió el Gobierno Nacional sobre la estrategia de gobierno en Línea, atención al ciudadano, cero papel.

El área de Contabilidad y presupuesto realiza un informe mensual de seguimiento a la ejecución presupuestal y a los estados financieros, este último es presentado periódicamente a la Gerencia General y Junta Directiva. Así mismo, efectúa seguimiento por centros de costo, los cuales son reportados a las áreas de la entidad.

FONADE cuenta con un modelo de operaciones integrado por un mapa de procesos, caracterizaciones, manuales, guías, procedimientos, instructivos, aplicativos que se evidencian a través del catálogo documental, del portal corporativo. Para la vigencia 2012, se revisó y actualizó según las necesidades de los usuarios, los documentos asociados con el desarrollo de los procesos tales como Manuales, Procedimientos, Guías, Instructivos o formatos.

Cada proceso dispone de indicadores que se miden de acuerdo a su periodicidad, los cuales se administran a través de una plataforma tecnológica que permite registrar sus resultados, generar los análisis respectivos y tomar las acciones que sean necesarias.

La estructura actual soporta el modelo por procesos. En el marco del proyecto de reestructuración se tienen previstas mejoras para dinamizar el modelo operativo y ajustarlo al nuevo modelo de negocios de la Entidad.

El mapa de procesos se socializó, como parte de las actividades normales de inducción y durante las acciones preparatorias de la auditoría de recertificación. Además, se realizaron diferentes actividades (jornadas de sensibilización, carteleras, afiches y otras piezas comunicativas divulgadas en diferentes medios físicos y magnéticos).

1.3 Componente: Administración del Riesgo

Se generan y publican los perfiles de riesgo residual por proceso, disponibles en el catálogo documental del SAR.

Los líderes de los procesos reportaron los eventos de riesgo, los cuales son clasificados por el área de Planeación y Gestión de riesgos, que permite determinar en conjunto los ajustes a los perfiles de riesgo. Así mismo, en las revisiones anuales, los responsables del proceso determinan nuevos factores de riesgo. En el último ejercicio se profundizó en factores de fraude y corrupción y LAFT.

Se efectuó seguimiento a la efectividad de los controles de los riesgos identificados, por medio de la revisión del perfil de riesgo donde actualiza la documentación de controles, y se califica su eficacia, a través de los atributos y la valoración de cobertura de los mismos.

Durante el periodo evaluado el área de Planeación y Gestión de Riesgos, adelantó 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, generando así el respectivo perfil del riesgo.

En lo que va corrido del 2013, se han realizado mesas de trabajo con los diferentes grupos tendientes a levantar el plan de tratamiento de los Riesgos, para aquellos riesgos cuyo nivel de severidad residual quedaron en la categoría importante.

Dificultades:

- No obstante el contar con programas y 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.
- Se evidencia debilidades en la planeación y en la ejecución de algunos de los proyectos en relación al cumplimiento de sus actividades, lo anterior sustentado en la recurrencia de cambio de fechas y ajustes a las actividades de los proyectos que hacen parte del plan estratégico.

Subsistema de Control de Gestión

Avance:

2.1 Componente: Actividades de Control

Para socializar las políticas de operación y demás documentos a los servidores, la Entidad ha establecido mecanismos de divulgación a través del correo institucional y el acceso al catalogo documental a través del portal corporativo, en el cual se informan los cambios y las modificaciones generadas.

La información contractual de la entidad se mantiene actualizada en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública –SECOP, pero es necesario tener cuenta que el artículo 276 de la Ley 1450 de 2011 derogó el artículo 26 de la Ley 1150 de 2007 que establecía que Fonade se regía por las normas del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública contenido en la Ley 80 de 1993, a partir del mes de junio de 2011 los procesos de contratación se han adelantado a través de la Página Web de la entidad. Sin embargo, las novedades de los contratos suscritos bajo el régimen de la Ley 80 de 1993, se siguen reportando en el SECOP.

La Entidad ha establecido mecanismos para adoptar los procedimientos y demás documentos asociados con el SGC, se efectúa a través del ciclo de aprobaciones (Gerentes, Subgerentes y Gerencia General) de acuerdo con su competencia, estos son divulgados a través de correo institucional y el acceso al catalogo documental del portal corporativo, en el cual se informan los

cambios y las modificaciones generadas en los mismos. Durante el periodo evaluado, se presentaron ajustes y modificaciones a procedimientos y otros documentos asociados al sistemas de gestión de calidad, las cuales son generadas por los usuarios a través del documento solicitud de modificación y aprobadas por los responsables de los procesos.

La entidad cuenta y tiene documentado los controles implementados en cada procedimiento donde se identifican los preventivos, detectivos y correctivos. Además, FONADE tiene controles en cada uno de riesgos implementados, que permiten mitigar el impacto, tales como pólizas de manejo, todo riesgo, cumplimiento, de infidelidad y riesgos financieros, entre otras, así como respaldos de información, centro alterno de operaciones.

En el SGC se tienen indicadores definidos por proceso. Así mismo, se miden los 3 indicadores para evaluar el cumplimiento de objetivos estratégicos, además, se cuentan con indicadores de gestión a nivel de los 11 proyectos, que conformaban el Plan estratégico.

En el 2012 se revaluó la pertinencia de indicadores formulándose una propuesta de un nuevo tablero de control, el cual no se ha implementado dando espera a los cambios en el mapa de procesos; se logro la implementación a nivel institucional de los indicadores de desempeño de convenios (desembolsos - liquidaciones - contratación - ejecución técnica).

2.2 Componente: Información

Los canales de recepción de peticiones, quejas y reclamos son: Correo electrónico, Radicados en ORFEO, buzones, línea transparente. Los cuales se clasifican en peticiones, quejas y solicitudes de información. Las dos primeras se especifican por criterio e impacto.

Adicionalmente se presentó informe de peticiones, quejas y reclamos del 4° trimestre, el cual hará parte del informe de revisión al Sistema de Gestión de Calidad.

La encuesta de satisfacción de clientes, el estudio de marcas y la información de PQR's son referentes para tomar decisiones de mejoramiento o diversificación de productos y/o servicios.

Fonade cuenta con mecanismos de verificación para garantizar la oportunidad de la información, la cual se verifica a través de algunos sistemas de información como son: Aplicativo de calidad con alertas tempranas para medición de indicadores y producto no conforme, alertas en acciones pendientes, ORFEO para vencimiento en tiempos de respuestas, etc.

Existen diferentes mecanismos para la captura de información, procesamiento administración y distribución de información como son:

- ✓ Aplicativo de mesa de ayuda ARANDA: que proporciona la administración y distribución de información.
- ✓ Aplicativos de soporte a los procesos en las áreas de la entidad: desde donde se captura y procesa información sistematizada, relacionada con los diferentes procesos de la entidad. A la fecha se cuenta con 36 aplicativos de soporte a los procesos de las áreas.
- ✓ Modulo de asignación de permisos: donde se administra la seguridad a los diferentes aplicativos de la entidad.
- ✓ De igual forma se tienen los Formatos FAP093 y FAP094, formato a través de los cuales se gestionan las modificaciones de información sobre Bases de datos y aplicativos.

El área de Tecnología de la Información TI se encuentra en fortalecimiento del equipo de personal, revisión y ajuste de funciones propias de esa dependencia.

La entidad trabaja bajo la modalidad de "fabrica de software", lo que quiere decir que los requerimientos son directamente atendidos por el área de TI. El control sobre los requerimientos y modificaciones a los aplicativos se trabaja sobre los Formatos FAP094 y FAP098.

2.3 Componente Comunicación Pública

La Entidad cuenta con un manual de comunicaciones, actualmente se está actualizado de acuerdo con las nuevas necesidades y la planeación estratégica de la entidad. Dentro del Manual de comunicaciones se observan los canales de comunicaciones que la entidad ha definido y utiliza en la gestión.

La gestión de las comunicaciones en la Entidad ha permitido que la información circule de manera apropiada dentro y fuera de ella, fortaleciendo la cercanía con los usuarios externos. En el SHAREPOINT se encuentran las evidencias tales como: diseños de piezas utilizadas en las carteleras y en las campañas de difusión interna, utilizada en eventos llamados Jornadas de Atención, registro de la información publicada y de la enviada a los medios de comunicación.

Desde la comunicación externa se están implementando acciones con los medios de comunicación masivos, nacionales y regionales a través de boletines de prensa y planes de medios. Adicionalmente, se realizan las jornadas de atención creadas como un espacio para que los clientes externos junto con las directivas de la Entidad, identifiquen soluciones a los inconvenientes presentados en la ejecución de los proyectos, con el fin de generar compromisos y soluciones y se efectúen seguimientos a los mismos.

Respecto a la comunicación interna se ha fortalecido dos canales de información: las carteleras y las campañas internas que responden a las necesidades de las diferentes áreas de la Entidad. Existen otras acciones de comunicación como la pagina Web, las publicaciones de avisos de licitaciones

y contrataciones en medios impresos nacionales y regionales.

Además, en el portal Web, se cuenta con un link "Trabaje con nosotros" en el módulo de atención al ciudadano, el cual hace vinculo al empleo.com, donde quienes aspiran a algún cargo publican las hojas de vida de los aspirantes, la entidad puede hacer requerimientos particulares sobre los cargos y/o roles requeridos.

En la página Web cuenta con un vinculo a la Implementación de la Ley Anti tramites a traves del Plan Anti tramites FONADE 2013.

La entidad cuenta con mecanismos para obtener información de la ciudadanía por medio de Formulario de PQR disponible en sitio WEB de FONADE - <http://www.fonade.gov.co/portal/page/portal/WebSite/FonadeInicio/InformacionaICiudadano/Interactividad/PeticionesQuejasReclamos>.

Además con el acompañamiento del área de Tecnología se implementó la herramienta DISCOVERER (seguimiento Peticiones Quejas y Reclamos PQR), a través de la cual se registra los derechos de petición radicados en la Entidad, el asunto, nombre del remitente, dependencia responsable, radicado de respuesta. Esta herramienta tiene alertas para detectar la oportunidad con la que se atendió el trámite al derecho de petición.

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 la segunda jornada los días 3 y 4 de diciembre de 2012 en la ciudad de Barranquilla, que compone los departamentos de: Atlántico, Bolívar, Cesar, Córdoba, Magdalena, San Andres, Sucre y La Guajira.

FONADE toma las decisiones e incorpora en planes de mejora y programas institucionales la información presentada por los grupos de interés y veedurías en la rendición social de cuentas por medio de JORNADA DE ATENCIÓN FONADE PRESENTE:

- ✓ FONADE invita a los gobernadores, alcaldes, funcionarios departamentales y municipales, directores de instituciones educativas, delegados de los gremios a participar en las jornadas mediante llamadas directas a las oficinas. Son bases de datos que contienen hasta 600 registros y que luego de una depuración se logra la asistencia de cerca de 200 personas.
- ✓ La metodología de la jornada consiste en llevar a cabo mesas de trabajo de acuerdo con las temáticas que FONADE está realizando en la región. Estas mesas de trabajo sesionan de manera simultánea. Cada una es liderada por uno o varios gerentes de convenio, depende de la cantidad de público. Durante la jornada que dura toda la mañana se hace una presentación general de la temática, por ejemplo, la infraestructura y después se invita a los participantes a que expongan sus inquietudes,

dudas o propuestas. La jornada da para tener desde una visión global hasta el detalle de lo que toca a un municipio específico. Siempre FONADE tiene respuesta. Al final se eligen a tres representantes de cada mesa quienes serán los encargados de presentar las conclusiones y el plan de compromisos adquirido con FONADE.

- ✓ En la tarde se realiza la plenaria donde cada grupo hace su presentación. En la cuales siempre hay una evaluación positiva de la jornada con argumentos que les sirvió para comprender exactamente cuál es el papel y la intervención que realiza FONADE, como pueden apoyarse en FONADE para la estructuración de proyectos y se presentan los compromisos. En este escenario, de viva voz, los participantes evalúan la jornada, dan su opinión y la comparten con las demás personas.
- ✓ Esa información se sube a la web www.fonade.gov.co en el link Jornadas de Atención, para que cualquier persona pueda consultarla.

Dificultades:

- Los reportes de los indicadores, no siempre son tenidos en cuenta para la toma de decisiones de mejoramiento.

Subsistema de Control de Evaluación

Avance:

3.1 Componente Autoevaluación

FONADE en cada procedimiento, cuenta con los controles, los cuales facilitan la autoevaluación cuando se realizan las tareas de la Entidad, además, se monitorea mediante los controles de los riesgos identificados en cada proceso.

Se cuenta con el Balance Score Card BSC, que permite el monitoreo permanente del plan de Acción Institucional e indicadores por proyecto.

3.2 Componente Evaluación independiente

Se realiza la evaluación anual del informe ejecutivo del sistema de control interno del DAFP, adicionalmente se está dando cumplimiento a la realización del Informe Pormenorizado de Control Interno (Ley 1474 de 2011 art. 9) para tener insumos al momento de elaborar el Informe Ejecutivo Anual.

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

La Asesoría de Control Interno con corte a 31 de diciembre de 2012, cumplió en un 95.22% 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).

Entre noviembre de 2012 y marzo 12 de 2013 se entregaron informes de auditorías internas de control Interno a diferentes procesos:

- Auditoría a Procesos Disciplinarios (ETAPA: Elaboración Informe)
- Auditoría Sistema de Administración de Riesgo Operativo-SARO
- Auditoría Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo-SARLAFT
- Auditoría Talento Humano (Nómina – Capacitación- Bienestar)
- Auditoría Propiedad Planta y Equipo - Inventarios
- Auditoría Desarrollo y aseguramiento de Software
- Auditoría Código del Buen Gobierno
- Auditoría Gerencia de Proyectos
- Auditoría Sistema de Administración de Riesgos de Liquidez SARL
- Auditoría Seguridad de la Información
- Auditoría Sistema de Administración de Riesgos de Mercado SARM
- Auditoría a Derechos de Petición

Durante el ciclo de auditoría al Sistema de Gestión de la Calidad de Fonade, se determinó que éste se ha mantenido en todos los procesos y áreas de la organización y se soporta en herramientas tecnológicas, procedimientos y metodologías de análisis que permiten detectar las desviaciones relacionadas con la prestación del servicio.

Se realizaron tres (3) comités de Auditoría y Coordinación del Sistema de control Interno en los meses noviembre, diciembre de 2012 y en el mes de marzo de 2013.

Se realizó seguimiento a los planes por procesos (SGC) del 4 trimestre, con apoyo de los auditores de calidad.

Dificultades:

- 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 estado general del Sistema de Control interno a 31 de diciembre de 2012 es considerado óptimo, con una calificación del 100%. De acuerdo al puntaje obtenido de la encuesta MECI-CALIDAD, el modelo esta en un desarrollo óptimo, se debe continuar con actividades de mantenimiento para su sostenimiento a largo plazo.

El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo, cuenta hoy con una herramienta de control integrada por el MECI y el SGC que contribuyen con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, la transparencia de la gestión, la confianza de los ciudadanos y las instituciones públicas que nos contratan con la garantía de la prevalencia del interés común en el accionar de la administración.

De acuerdo al resultado consolidado de la encuesta de evaluación, diligenciada con corte 31 de diciembre del 2012, el Modelo Estándar de Control Interno-MECI, se obtuvo un puntaje en los subsistemas de:

- ✓ Subsistema de Control Estratégico 100%
- ✓ Subsistema de Control de Gestión 100%
- ✓ Subsistema de Control de Evaluación 100%

Lo que refleja el alto compromiso del grupo directivo y sus colaboradores, que presenta un sistema fortalecido que cuenta con elementos fundamentales que le permiten tener las bases estructurales de un control estratégico, además, se evidenció el cumplimiento de las normas, métodos, técnicas, procedimientos y directrices fijadas traduciéndose en aciertos y en un mayor desarrollo en la ejecución de los procesos, asegurando así un adecuado funcionamiento del sistema de control Interno.

Es importante destacar que FONADE, se recertificó en las normas ISO 9001 -2008 y NTGP 1000:2009, del 08 de enero de 2013 hasta el 07 de enero del 2016, por la firma SGS Colombia.

Durante la vigencia del 2012 la Asesoría de control Interno atendió tres auditorías, realizadas por la Contraloría General de la República lo que demandó una mayor atención de entes externos por parte de la Asesoría. Se realizaron auditorías a los Estados Financieros, al Proyecto de Seguridad vial y la intersectorial a mega colegios. No se audito la gestión, por lo anterior únicamente se presentó el dictamen a los estados Financieros el Cual fue Limpio sin salvedades.

Además se atendieron visitas fiscales, denuncias, requerimientos de información de la Contraloría General de la República y la Procuraduría General de la Nación.

En el ciclo de auditoría al Sistema de Gestión de la Calidad de Fonade, se determinó que éste se ha mantenido en todos los procesos y áreas de la organización y se soporta en herramientas tecnológicas, procedimientos y metodologías de análisis que permiten detectar las desviaciones relacionadas con la prestación del servicio

Sin embargo, se evidenció un aumento significativo de no conformidades reales y potenciales que podrían conllevar a debilidades en el desempeño global de la Entidad. Por lo anterior, se consideró necesario que la alta dirección emitiera directrices en cuanto a metas y acciones orientadas a subsanar las fallas identificadas, promover la mejora continua y fortalecer la gestión de los procesos.

Recomendaciones

- Como recomendación para todas las áreas, se sugiere impulsar y aplicar directrices para el diseño de una cultura de autocontrol y/o autoevaluación que fortalezca cada uno de los procesos.

- Se hace necesario fortalecer e interiorizar a todos los niveles, la aplicabilidad y conocimiento de los sistemas MECI, Calidad y el Sistema de administración de Riesgos, con el objeto de crear conciencia, ya que la organización no tiene en contexto la integralidad de los tres sistemas.



LUIS E.HERNANDEZ LEON
Asesor de control Interno
Revisó y Aprobó


Elaboró : MJPQ

