	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ART. 9 LEY 1474 DE 2011</b>		
Período Informado	01/03/2018 – 30/06/2018	Fecha de publicación: 18/07/2018
Asesor de Control Interno	Mireya López Ch.	

Componente	Línea estratégica	1ra. línea	2da. línea	3ra. línea
Ambiente de Control				
Administración del Riesgo				
Actividades de Control				
Información y Comunicación				
Actividades de Monitoreo				

	Operación adecuada durante el período		Opera, en proceso de actualización y mejora		No opera
--	---------------------------------------	--	---	--	----------

Actualizado según Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG (2017). Se soporta en la estructura del Modelo COSO y es adaptado del Modelo de las tres líneas de defensa del Instituto de Auditores Internos – IIA:


- Línea estratégica: Alta dirección y equipo directivo
- Primera Línea: Gerentes públicos y líderes de procesos
- Segunda Línea: Servidores responsables del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo
- Tercera Línea: Asesoría de Control Interno

Metodología:


- Solicitud de información a las dependencias responsables respecto a la gestión del período para la línea estratégica y las tres líneas de defensa, por cada componente del modelo.
- Validación de soportes de gestión y análisis la información reportada
- Consolidación de la gestión por cada componente

Siglas del documento:

DAFP - Departamento Administrativo de la Función Pública  
FONADE - Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo  
MECI - Modelo Estándar de Control Interno  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
SARL - Sistema de administración de riesgo de liquidez  
SARLAFT - Sistema de administración de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo  
SARM - Sistema de administración de riesgo de mercado  
SARO - Sistema de Administración del Riesgo Operativo  
SCI - Sistema de Control Interno  
SGC - Sistema de Gestión de Calidad

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>
<b>AVANCES</b>
<p><b>Talento Humano</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Actividad de fortalecimiento del liderazgo del Talento Humano de Fonade, denominada "Líderes que llevan a FONADE a un nivel superior" - Fortalecimiento del liderazgo del Talento Humano de FONADE, bajo los principios de integridad y legalidad - (Organización manejo del tiempo, liderazgo y comunicación efectiva y oratoria; técnicas de comunicación a nivel gerencial, asertividad, habilidades Gerenciales y/o Trabajo en Equipo), con un total de 19 participantes, 25 de abril de 2018.</li> <li>• Selección y contratación de seis (6) trabajadores oficiales.</li> <li>• Se desarrollaron tres (3) charlas de orientación al contratista, con un total de 139 asistentes, y quince (15) capacitaciones relacionadas con: EKOGUI, Fortalecimiento Competencias y Habilidades de los Gestores de Calidad, Capacitación SARO, Capacitación Ley 1712 del 2014, Capacitación sobre Protección de Datos Personales, Actualización Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Reinducción en Plan de Continuidad del Negocio.</li> <li>• Se ejecutaron nueve (9) actividades de Bienestar y Calidad de Vida Laboral, entre las que se encuentran: Lanzamiento Programa de Bienestar -Difusión Código de Integridad -"TRANSFORMA TU VIDA EN UNA OBRA DE ARTE", Aplicación de Encuesta Clima Organizacional, Día del Servidor Público: El Árbol de la Integridad: Fortalecimiento de la Cultura Organizacional de FONADE orientada al buen servicio, bajo principios de integridad y legalidad.</li> <li>• Se llevaron dos (2) casos al Comité de Convivencia Laboral por presunto acoso laboral. Para los dos casos radicados, los funcionarios no han asistido a las citaciones que fueron convocados.</li> <li>• Durante el mes de abril, en la semana de la salud, se realizó difusión itinerante de la política de seguridad y salud en el trabajo a un total de 225 participantes.</li> <li>• Se desarrollaron once (11) actividades relacionadas con Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo entre las que se encuentran: Capacitación Levantamiento Seguro de Cargas, Capacitación y pista de Entrenamiento a Brigada de Emergencias y Reanimación cardio pulmonar.</li> <li>• En cumplimiento del Plan Institucional de Capacitación - PIC se desarrollaron 20 temas de aprendizaje con un cumplimiento del 60% a junio de 2018.</li> <li>• El porcentaje de cumplimiento del Sistema de Estímulos, conformado por el Programa de Bienestar y el Plan de Incentivos, es del 60% a junio de 2018.</li> </ul> <p><b>Pautas del SCI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Organización y Métodos realizó la planeación para la transición de la norma ISO 9001:2015; así como el seguimiento al Plan Integral (mantenimiento y cambios) del Sistema de Gestión de Calidad – FONADE 2018.</li> <li>• Mediante Acta 626 de 27 de abril de 2018 la Junta Directiva aprobó la actualización del proceso de Evaluación y Control reemplazado por el de Auditoría Interna, ajustando su caracterización, procedimientos y formatos en el catálogo documental a partir del 28 de mayo de 2018.</li> </ul>


	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

### Direccionamiento estratégico

- En el periodo de referencia el Área de Organización y Métodos modificó los documentos del Sistema de Gestión de Calidad: Monitoreo a la implementación, mantenimiento y pruebas del plan de continuidad del negocio, Evaluación de daños a la infraestructura física y tecnológica frente a la ocurrencia de una situación contingente; Activación, Comunicación y Ejecución del plan de continuidad de negocio, Pruebas al Plan de Continuidad del Negocio, Mantenimiento y Revisión por la Dirección del Plan de Continuidad del Negocio, Manual para el control y prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo, Manual de Gestión de Riesgos Operativos y, Guía metodológica para el análisis de impacto al negocio (BIA) correspondientes al proceso de Gestión de Riesgos.

### Políticas, procesos, riesgos, controles e indicadores

- A continuación, se relacionan las políticas y estrategias de gestión adoptadas durante el periodo:
  - Resolución 097 del 2018-04-27, por la cual se delegan y se desconcentran algunas actividades en materia contractual y presupuestal y se dictan otras disposiciones.
  - Resolución 060 del 2018-03-15, por la cual se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y se dicta su reglamento
  - Resolución 111 del 2018-05-15, por medio de la cual se actualizan las autoridades y responsabilidades con el Sistema de Gestión de Calidad - SGC de FONADE
  - Resolución 142 del 2018-06-15, por la cual se ajusta el Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales para los Empleos Públicos de la Planta de Personal del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE.
  - Resolución 143 del 2018-06-15, por medio de la cual se adopta el Sistema para el Seguimiento del Desempeño Laboral de los Trabajadores Oficiales de la planta de personal del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo.
  - Circular 119 del 2018-03-02, directrices sobre seguridad de la información de FONADE.
  - Circular 087 del 2018-03-02, horario de trabajo y permisos.
  - Circular 02 del 2018-03-26, cesión de derechos económicos y cesión de la posición contractual.
  - Circular 03 del 2018-04-05, conocimiento del cliente inhabilidades sobrevivientes contratistas.
  - Circular 121 del 2018-05-02, fechas programadas para comités de negociación año 2018.
  - Circular 04 del 2018-05-15, verificación de la no incursión de inhabilidades sobrevivientes de contratistas en el sistema de pagos.
  - Circular 089 del 2018-05-18, política interna en relación con el disfrute de las vacaciones de los servidores públicos de FONADE.
  - Circular 122 del 2018-05-18, divulgación y creación del proceso Evaluación y Seguimiento a la Gestión Institucional.
  - Circular 123 del 2018-05-31, actualización procedimiento negociación para las líneas Misionales.
  - Circular 090 del 2018-06-13, seguimiento de la supervisión asignada de los contratos de funcionamiento.
  - Circular 091 del 2018-06-15, capacitación de protección de datos FONADE.
  - Circular 005 del 06-07-2018, lineamientos para la contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, segundo semestre 2018.
  - Política de tratamiento de la información personal de FONADE (2018-06-22)
- Desde el Área de Organización y Métodos se realizó la divulgación del Mapa de procesos y demás documentos del Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad por correo electrónico y se publicaron los

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

documentos en el Catálogo Documental del SGC.


- Durante el periodo el Área de Organización y Métodos gestionó 88 casos de modificación, creación y eliminación de documentos, y 6 casos de creación, modificación y eliminación de indicadores.
- El área de Gestión de Riesgos validó con corte a 30 de abril la efectividad de los controles asociados a los riesgos operativos que se encontraban con nivel de exposición residual “Importante” y los de corrupción ubicados en zona de exposición de riesgo residual “alta”, para ello se elaboró un formulario de evaluación de controles y se realizaron validaciones y pruebas de recorrido para los 75 controles determinados en la muestra. Por otra parte, se solicitó a todos los procesos que establecieran unas acciones para mejorar los atributos de documentación, aplicación y soportes de ejecución.
- Mediante memorando No. 20184600092263 del 30 de abril de 2018, Organización y Métodos solicitó a Subgerentes, Gerentes de área y Asesores, realizar el ejercicio de autoevaluación y gestión por procesos. El 9 de mayo de 2018 se realizó el ejercicio de autoevaluación y gestión por procesos.
- La Asesoría de Control Interno realizó el seguimiento a la efectividad de 7 controles correspondientes a 6 riesgos en el ejercicio de la auditoría de gestión del periodo.

#### **Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y Sistema de Control Interno de FONADE**

- Producto del informe del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y del Sistema de Control Interno – SCI realizado bajo la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP en la herramienta del FURAG II para la vigencia 2017 y publicado en abril de 2018, se tiene que FONADE tuvo un Índice de Desempeño Institucional de 85,2, y comparado con 28 entidades del orden nacional con características similares a FONADE, la entidad se ubica en el quinto quintil, es decir, en el 20% superior de estas entidades evaluadas.
- Las dimensiones en las que FONADE tiene más bajo desempeño son la de Talento Humano, la política de Racionalización de Trámites y la política de Servicio al Ciudadano.
- Con aspectos aún por mejorar en relación con las entidades pares evaluadas, están la política de Integridad, la política de Planeación Institucional, la política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos, la política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública, la dimensión de gestión del conocimiento y la innovación, y el componente de ambiente de control.
- El Área de Planeación a partir de los autodiagnósticos y el resultado de esta evaluación diseñó el Plan institucional de gestión y desempeño, el cual tiene un avance del 49% en el cumplimiento de las 7 políticas establecidas según lo reglamentado en la Ley 1753 de 2015, art 133 y el Decreto 1499 de 2017.

#### **Plan de acción 2018**

- AL 30 de junio de 2018 el avance en la ejecución de las actividades del Plan de Acción Institucional es del 74,5% de un esperado del 74,2%. El cumplimiento temporal está en el 100% y el cumplimiento de hitos refleja un 96%, quedó pendiente de cierre un (1) hito de los (14) catorce propuestos para los nueve proyectos “*Definición de Metodología para el levantamiento del perfil de riesgos de nuevo negocio previa aplicación en los negocios vigentes, al corte de junio no se logró revisar y actualizar la guía GAP 805 Gestión del Riesgo*”
- El proyecto No 6 del Plan, denominado Implementación del ERP, es el de menor avance con un 45% con corte a junio de 2018.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>


### Informes de Control Interno

- En el periodo marzo a junio de 2018 se realizaron 3 sesiones del Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno.
- La Asesoría de Control Interno trasladó 2 informes a Control Interno disciplinario: 1. Informe de seguimiento al sistema de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias –PQRS (Semestre II 2017) - 28/03/2018 y 2. Informe de Auditoría al Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015 - 24/05/2018.
- La Asesoría de Control Interno frente a la evaluación del diseño y efectividad de los controles, emitió el Informe de Auditoría al Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015 - 24/05/2018; en el cual se evaluaron los siguientes controles: Gerencia de Proyectos: RGPPE05 - CTRGPPE006, CTRGPPE007; RGPPE11 - CTRGPPE010. Gestión de Proveedores: RGPRO27 - CTRGPRO068. Gestión financiera: RGFIN02 - CTRGFIN204; RGFIN102 - CTRNEGO012; RGFIN42 - CTRGFIN115.
- La Asesoría de control Interno emitió 26 Informes durante el periodo: Informe Consolidado sobre Cumplimiento de Normas de Austeridad del Gasto - IV Trimestre 2017, Informe de derechos de autor - software licenciado y equipos de la vigencia, Verificación del informe de actividad litigiosa del Estado, Informe pormenorizado de Control Interno - Nov 2017 a Feb 2018, Informe de seguimiento al sistema de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias –PQRS (Semestre II 2017), Solicitudes de la Contraloría en el marco de la auditoría regular, Arqueo sorpresivo de caja menor, Informe anual cuenta anual consolidado SIRECI-CGR, Informe de gestión contractual (I trimestre), Propuesta de actualización del Código de Buen Gobierno de FONADE, Evaluación de avances del Plan de Mejoramiento CGR (trimestre I), Entrega de información para atender visitas de la CGR sobre indagaciones preliminares, Solicitudes de la Contraloría en el marco de la auditoría regular, Seguimiento avances de planes de mejoramiento Auditorías de gestión, Informe de seguimiento al plan anticorrupción y de atención al ciudadano - Corte 30 de Abril, Solicitudes de la Contraloría en el marco de la auditoría regular, Informe Consolidado sobre Cumplimiento de Normas de Austeridad del Gasto - I Trimestre, Seguimiento de la efectividad y cumplimiento de las etapas y elementos del Sistema de Administración de Riesgo SARO - Circular 41 de 2007, Auditoría 1. De gestión, cumplimiento y financiera al Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015, Formulación de nuevos planes de mejoramiento CGR, Entrega de información para atender visitas de la CGR sobre indagaciones preliminares, Solicitudes de la Contraloría en el marco de la auditoría regular, Elaboración y adopción del Programa de Aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna, Formulación de planes de mejoramiento Auditorías de gestión - Auditoría 1, Verificación puntual de denuncias o quejas por procesos en etapa precontractual o contratos en ejecución, y Asistencia con derecho a voz en los comités institucionales.
- De las auditorías realizadas, se sintetiza por informe los procesos y cantidad de riesgos y controles evaluados en la siguiente tabla.

**Tabla 1. Procesos, riesgos y controles evaluados en auditorías de gestión**

Auditoría (Fecha informe)	Procesos evaluados	Riesgos evaluados (Cantidad)	Controles evaluados (Cantidad)	% efectividad de los controles
Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015, 24/05/2018	Gestión de Proyectos, Gestión de Proveedores, Gestión financiera	6	7	56%

Fuente: Informes de auditoría. Se consolida a partir de lo reportado por los auditores. Corte: 30/06/2018

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

- Producto de las auditorías de gestión al Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015, se formuló un plan de mejoramiento con 16 actividades para cumplir en la vigencia 2018.
- Con corte a junio de 2018 la Asesoría de Control Interno realizó seguimiento a 33 planes de mejoramiento, con un total de 172 acciones. De estos planes se han cerrado 21 y quedan 12 vigentes con un porcentaje promedio de cumplimiento de todos del 85%, y de los vigentes no cerrados del 58%.
- La Asesoría de Control Interno citó 3 sesiones de Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno en el período, evaluando los siguientes temas: Plan de Auditoría Interna 2018, Seguimiento del Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARFALFT, Informe de auditoría financiera CGR vigencia 2017, Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría -PAMC, Evaluación anual del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y del Sistema de Control Interno – SCI de FONADE (vigencia 2017), Seguimiento del Sistema de Administración de Riesgo SARO - Circular 41 de 2007, Informes de Auditorías de Gestión: Convenio con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No. 215085 de 2015.
- La Junta Directiva de mes de abril mediante acta No 626 aprobó el proceso de Auditoría Interna y los procedimientos asociados.

#### **Procesos disciplinarios por incumplimiento de estándares de conducta e integridad**

- La Subgerencia Administrativa – Control Interno Disciplinario durante el periodo comprendido entre marzo y junio de 2018 analizó 67 casos, en los que la temática objeto de evaluación correspondió a conductas que presuntamente infringieron Valores Institucionales (Código de Ética y Código de Buen Gobierno) y Principios de la Función Pública (Artículo 209 Constitución Política de 1991), en el marco del Sistema de Control Interno SCI.
- Los 67 casos de relieve disciplinario objeto de estudio, análisis e impulso de la Acción Disciplinaria correspondiente han sido encausados en decisiones vertidas en autos de Indagación Preliminar (57%), de Investigación Disciplinaria (13%), de Remisión por Competencia (21%), fallo de primera instancia (1%), acumulación (3%) e inhibitorio (4%)

#### **EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA**


- Ajustar la composición y funciones de los Comités Institucionales, y de obligaciones en los contratos de trabajadores oficiales cada vez que aplique (*Asesoría Jurídica - Gestión Talento Humano - Alta Dirección FONADE*)
- Realizar medición de la eficacia de los controles en cuanto a los estándares de conducta e integridad establecidos por la Entidad (*Área de Gestión de Riesgos- Asesoría de Control Interno*)

#### **EVALUACIÓN DEL RIESGO**

##### **AVANCES**


- Durante el primer semestre del año 2018, el Área de Gestión de Riesgos desarrolló un trabajo orientado a validar la efectividad de los controles asociados a los riesgos operativos que se encontraban con nivel de exposición residual “Importante” y los de corrupción ubicados en zona de exposición de riesgo residual “alta”, lo anterior, se verificó frente a los formularios de evaluación de controles utilizados en las



	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

pruebas de recorrido de los 75 controles de la muestra.

- El Área de Gestión de Riesgos trabajó con los procesos de la Entidad en el fortalecimiento de los atributos de documentación, aplicación y soportes de ejecución de los controles asociados a los 286 riesgos operativos identificados en el año 2017.
- El Comité Integral de Riesgos en la sesión del mes de mayo avaló la propuesta de actualización de la “Política de gestión de riesgo de corrupción”, la cual fue aprobada en Junta Directiva de junio de 2018.
- Con referencia a la actualización del mapa de riesgos institucional y del mapa de riesgos de corrupción, el Área de Gestión de Riesgos en conjunto con los líderes de proceso finalizó los perfiles de riesgo operativo y corrupción de los procesos de “Auditoría Interna” y “Gestión del Método y Buenas Prácticas” y se encuentra en desarrollo el de la “Gerencia de Proyectos” y “Gestión de Proveedores”. También se realizó el levantamiento de los perfiles de riesgo de los nuevos negocios, por ejemplo, el convenio 212042 con el Ejército Nacional.
- Respecto al riesgo legal, la Gerencia de Riesgos actualizó el perfil del proceso de Gestión Jurídica con la identificación del riesgo RGJUR24 asociado al aplicativo E-Kogui, RGJUR11 adopción de acciones judiciales y RGJUR13 decisiones judiciales adversas.
- Conforme el riesgo de corrupción se actualizó, se reformuló el plan de tratamiento para mitigar los riesgos con nivel de severidad residual “Alto”. Este plan fue presentado al Comité Integral de Riesgos en el mes de marzo.
- Entre otras actividades realizadas por la Gerencia de Riesgos durante el período para la identificación y administración de riesgos están:
  - En el mes de abril de 2018 presentó el Informe de Monitoreo de Indicadores de Riesgo Operativo, para evaluar la efectividad de estos, evidenciando oportunidades de mejora para los indicadores vigentes.
  - Solicitó a todos los procesos que establecieran acciones para mejorar los atributos de documentación, aplicación y soportes de ejecución con plazo máximo 30 de Junio de 2018. Con corte a 30 de abril se realizó el seguimiento a los planes de tratamiento de riesgo.
  - En lo relacionado con sensibilización y capacitación se realizó: - capacitación a los gerentes de área y gestores de riesgo sobre las metodologías para administrar los riesgos operativos y de corrupción; con una asistencia de 27 participantes, taller de formulación de indicadores de riesgos prospectivos 25 participantes y apoyados en la herramienta E-learning en el mes de mayo, la Subgerencia Técnica desarrolló el material de la herramienta Moodle, logrando que 573 colaboradores realizarán el curso de SARO.
- La Asesoría de Control Interno presentó en Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno, sesión del 03/06/2018, el informe de auditoría al convenio 215085 de 2015, en la cual se identificaron los siguientes riesgos emergentes:
  - Impacto económico derivado de la deficiente supervisión y control a los Interventores de los proyectos contratados por FONADE, frente al cumplimiento de obligaciones y entregables, a causa de deficiencias en el proceso de selección, o de no informar oportunamente las dificultades en la ejecución del contrato objeto de interventoría.
  - Impacto económico derivado de la falta de supervisión y control por parte de la gerencia de los convenios y la interventoría de los proyectos al flujo mensual de las amortizaciones de los anticipos establecidos en el (Plan de Manejo del Anticipo FMI013), cuando se realizan los pagos por parte de FONADE a los contratista por los servicios efectivamente prestados, con el fin que la entidad descuenta oportunamente al Contratista el valor que reciba en cada pago, para compensar el anticipo entregado con base en el Plan de Inversión aprobado.
  - De igual forma, se evaluó un control asociado a la matriz de fraude y corrupción CTRGPRO068 – “Revisión y verificación técnica y jurídica del estudio previo”, el cual arrojó una efectividad del 40%.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

#### EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA

- Sin acciones adicionales identificadas para el período

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

##### AVANCES

##### Estado de Controles

- Se aplicaron los controles de seguimiento mensuales establecidos en el procedimiento PDI014 “*Formulación, aprobación, ejecución y seguimiento de plan estratégico y de plan de acción anual*” mediante la herramienta *Balanced Score Card* (BSC).

##### Adopción de controles

- La Gerencia del Area de Organización y Métodos reportó la creación de 7 procedimientos nuevos que incluyen actividades de control para los procesos a saber: PAU400 “Evaluación y Seguimiento a la Gestión y Desempeño Istitucional”, PDI020 “Atención de Entes Externos de Control”, PDI021 “Auditorías de Gestión”, PDI022 “Reportes Periódicos a Contraloría”, PDI023 “Seguimiento, Verificación y Evaluación”, PAP909 “Procedimiento de verificación, seguimiento y consolidación de la información de los procesos judiciales” PDI017 “Formalización, Seguimiento y Evaluación de los Acuerdos de Gestión suscritos por los Gerentes Públicos”


##### Proceso de Tecnologías de Información

- Tecnologías de la Información realizó la implementación en su totalidad del componente *port security*, asociado a los dispositivos de *networking* de la Entidad, fundamentado en lo descrito en el numeral 8.4.2 Control de acceso lógico del Manual de seguridad de la información MAP804..
- Generó documento que soporta la implementación de las políticas de seguridad mínimas y obligatorias aplicables para los servicios de *Firewall* y *WAF* con los que cuenta la Entidad. Documento “Políticas mínimas para el *Firewall* y *WAF*” de 16/05/2018.
- Implementó controles de seguridad para mitigar ataques de día cero, generando el documento de “Ingeniería de detalle para protección de ataques dia cero”, fecha 26/06/2018.
- En el marco del programa integral de protección de datos personales realizó la actualización de la política de tratamiento de información personal de FONADE publicada en la web el 28/06/2018.
- Con referencia a los lineamientos de administración de riesgo operativo generó el plan de tratamiento “Monitorear la plataforma tecnológica y los aplicativos que operan sobre ella”, para el riesgo RGTIN08 “Impacto Operacional por la interrupción en los procesos debido a la no disponibilidad de aplicativos, sistemas operativos y/o redes.
- En cuanto a nuevos procedimientos adoptados, actualizó el procedimiento PDI474 “Verificación Periódica de Aplicaciones y Servicios de TI críticos instaladas en el Centro de Computo Alterno”, CAO versión 03 de 07/06/2018, el cual tiene como finalidad el alistamiento de la infraestructura tecnológica alojada en el Centro de Computo Alterno de Fonade CCA.

##### Informes de auditorías de gestión

- La Asesoría de Control Interno presentó un (1) informe de Auditoría “*Convenio 215085 de 2015 con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones*”, en la sesión de comité del 03/06/2018,



	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

en el cual se evaluaron los riesgos y controles asociados a los procesos de: Gerencia de Proyectos con una efectividad promedio del 66,5%, Gestión de Proveedores 40% y Gestión Financiera 47%.

#### Procesos disciplinarios por incumplimiento de directrices del SCI

- El grupo de Control Interno disciplinario de la Subgerencia Administrativa evaluó durante el periodo 67 casos que obedecen a conductas que presuntamente infringieron directrices establecidas en el marco del Sistema de Control Interno – SCI con los siguientes estados; autos de Indagación Preliminar, de Investigación Disciplinaria, de Remisión por Competencia, fallo de primera instancia, archivo, acumulación e inhibitorio.

#### Seguimiento a ejecución de convenios, contratos y proyectos

- El proceso de Gerencia de Proyectos – Subgerencia Técnica ejecutó 1.321 visitas distribuidas en las diferentes unidades que conforman la Subgerencia así: Ciencia, Tecnología y Emprendimiento (103), Minas e hidrocarburos (17), Infraestructura Social (386), Infraestructura Productiva (90), Desarrollo Económico y Social (123) y Desarrollo Territorial (602); con una cobertura de 42 convenios y 209 contratos asociados. En el seguimiento con mayor ocurrencia de visitas se encuentran: “Fondo Empezar” (42), “Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE” (37) y “Mantenimiento y operación de los sistemas de captación, tratamiento, almacenamiento y distribución complejo penitenciario y carcelario de Jamundi” (34).

#### EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA


- Presentar la evaluación de la efectividad del diseño e implementación de los controles al Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno. (*Area de Gestión de Riesgos*).

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

#### AVANCES

##### Participación y servicio al ciudadano

- Durante el periodo marzo a junio de 2018, se desarrollaron las siguientes actividades, asociadas a los componentes de Rendición de cuentas, del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano:
- Elaboración y difusión de informes o piezas de comunicación con resultados de la gestión de proyectos, publicación trimestral en canales virtuales de un boletín o una pieza de comunicación con resultados de ejecución de proyectos. (Relación sobre publicaciones y piezas de comunicación sobre la gestión de FONADE en distintos proyectos; en las redes sociales institucionales, tanto en la cuenta de Twitter @FONADE, como en la página oficial de Facebook @FONADACOL.
- Planeación y ejecución de acciones de diálogo presencial para difundir y retroalimentar los resultados de la gestión institucional, diálogo presencial a nivel institucional. (Entrega remodelación del estadio municipal en Villeta - Cundinamarca 20/04/2018. Número de asistentes 40.
- Planeación y ejecución de acciones de diálogo virtual para difundir y retroalimentar la gestión misional. Dos acciones de diálogo virtual sobre la gestión misional. (*Facebook live* - actividad extramural VIH Medellín - Antioquia 20/06/2018. total, personas alcanzadas en *Facebook live*: 1.298 total reproducciones de video: 412 total de personas alcanzadas en *twitter*: 2.157 interacciones totales: 99)
- Ejecución de estudio sobre el nivel de satisfacción del cliente y su retroalimentación. Encuesta de

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

satisfacción del cliente y presentación del informe. (Ejecución de la encuesta de satisfacción de los clientes realizada por el Centro Nacional de Consultoría, muestra: 173 registros, del 12 de marzo al 27 de abril de 2018.

- Desarrollo del plan de sensibilización y/o capacitación para los colaboradores de la Entidad, en materia de rendición de cuentas incorporándolo en el cronograma de actividades del Plan Institucional de Capacitaciones.
- Diseño y publicación de pieza de comunicación para incentivar al ciudadano a participar en los espacios de Rendición de Cuentas de FONADE, dirigida a la ciudadanía en canales virtuales. Se publicó la imagen motivando a la ciudadanía para participar en los ejercicios de rendición de cuentas. el 7 de mayo de 2018 en redes sociales.

#### **Gestión de la Información**

- Respecto a la fiabilidad, integridad y seguridad de la información, Tecnologías de Información adelantó a nivel operativo las siguientes actividades, conforme a la actualización del MAP804 “Manual Seguridad de la Información” y la “Política de Seguridad de la Información”:
  - Integración de la seguridad de la información en la estrategia del área de Tecnologías de la Información.
  - Atención de la Gestión de Incidentes en Seguridad de la Información.
  - Definición metodológica de los criterios de aceptación y desarrollo de entregables a los proveedores que brindan productos y servicios en Seguridad de la Información.

#### **EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA**

- Sin acciones adicionales identificadas para el período

### **ACTIVIDADES DE MONITOREO**

#### **AVANCES**

##### **Plan de Auditoría Interna 2018**


- El Plan Anual de Auditoría Interna 2018 de FONADE fue presentado y aprobado en el Comité de abril de 2018 y modificado en Comité de junio de 2018. Con corte a junio de 2018 presenta una ejecución del 39%.

##### **Informe del Sistema de Control Interno**

- En sesión de Junio del Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno, la Asesoría de Control Interno presentó el informe de Evaluación anual del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y del Sistema de Control Interno – SCI de FONADE (vigencia 2017).

##### **Informe de Contraloría**

- El informe de auditoría financiera a la vigencia 2017 realizado por la Contraloría General de la República – CGR fue presentado en junio de 2018 con resultados de operación contable “limpia y sin salvedades” y

	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	CÓDIGO:	<b>FAU030</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2018-05-28</b>

se FENECE la cuenta fiscal de FONADE para la vigencia.

#### **Estado de planes de mejoramiento órganos de control**

- Con corte a junio de 2018, última medición realizada, el plan de mejoramiento suscrito con la CGR registra un cumplimiento en plazos del 99%, con tres acciones no cumplidas en plazos y un avance respecto a todas las acciones del plan del 84%. Las acciones no cumplidas en plazos obedecen a: 1) Capacitación a Gerentes de Unidad y Supervisores en las exigencias al contratista de efectuar la amortización de los anticipos (junio 2018) – 66%, 2) Convenio 2133349 Soledad – Atlántico. Presentar informe de reparaciones efectuadas por contratista a construcción de pavimento calle 18, con aprobación de interventor y ente territorial (junio 2018) – 30%, 3) Iniciar acciones judiciales en contra de Gobernación del Huila (si aplica) (junio 2018) -0%, la cual se va a eliminar porque no aplica. Para estas los responsables suscribieron un compromiso de cumplimiento en nueva fecha.
- Con corte a junio de 2018, última medición realizada, el plan de acción suscrito con la Superintendencia Financiera producto de la visita 365 de inspección in situ registra un cumplimiento en plazos del 100%, un avance respecto a todas las acciones del plan del 91%.

#### **EN REESTRUCTURACIÓN Y MEJORA**

- Sin acciones adicionales identificadas para el período

#### **ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

- Para el período el SCI se encuentra implementado en FONADE, con un 85% de sus componentes implementados en forma adecuada, y un 15% en proceso de reestructuración y mejora.
- Los componentes que tienen actividades por mejorar son: Ambiente de control y Actividades de control.

#### **RECOMENDACIONES**

Implementar las recomendaciones citadas en los acápite Ambiente de control y Actividades de control de este informe.

(Original firmado)

**MIREYA LÓPEZ CH.**

**Asesora de Control Interno**

**Fecha: 18/07/2018**

Elaborado por:

Adriana Ocampo – Contrato 2018025 Auditor – Asesoría de Control Interno

Diego Ossa – Contrato 2018026– Auditor – Asesoría de Control Interno