

FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

**CBN- 1038 - INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2021**

FEBRERO DE 2022

CBN- 1038 - INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021

Para la elaboración de este informe se realizó el seguimiento al Plan Anual de Auditoría aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 28 de enero de 2021, modificado en este mismo comité del 29 de marzo y posteriormente en el comité del 27 de mayo del mismo año, de conformidad con las directrices y normatividad vigente.

Este informe aborda aspectos relacionados con la Gestión de la Oficina de Control Interno, durante la vigencia, en cumplimiento de los roles de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, relación con entes externos de control, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento de acuerdo a los lineamientos dados en el Decreto 1083 de 2015 y Decreto 648 de 2017.

EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

El Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2021 fue ejecutado al **100%**, no hay Auditorías, ni Informes de Ley pendientes al cierre del año.

A continuación, se hace un breve recuento de las actividades realizadas frente a los roles de la Oficina:

✓ Liderazgo estratégico

Todos los informes elaborados y emitidos por la OCI fueron socializados a los líderes de proceso por correo electrónico previa su radicación, con el fin de conocer sus observaciones o aclaraciones sobre los temas evaluados; se hicieron reuniones de revisión de resultados con los Subdirectores y Jefes que lo requirieron y se hicieron reuniones de socialización con la Dirección General donde se presentaron las principales alertas y oportunidades de mejora; posteriormente los informes se radicaron por Orfeo a los miembros del comité teniendo en cuenta las fechas establecidas en el plan anual de auditorías y se socializó la información clave de los resultados de los informes en los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno programados.

Con la presentación de los informes elaborados por la OCI en los comités, se generaron alertas frente a debilidades y/o situaciones que pudieran impedir el cumplimiento de los objetivos de los procesos y/o proyectos de la Entidad.

La jefe de la Oficina de Control Interno participó en los comités directivos y diferentes comités institucionales con voz, pero sin voto; haciendo recomendaciones sobre la gestión de la Entidad en los temas relacionados.

Comité Directivo - Comité Institucional de Gestión y Desempeño MIPG

Radicado	Asunto
20211200121373	Sesión 23 de diciembre de 2021
20212000120233	Sesión Extraordinaria 11-17 de diciembre de 2021- Aprobación Plan Anual de Adquisiciones 2022 Versión 1.
20212000120103	Sesión 25 de noviembre de 2021
20211200108753	Sesión 28 de octubre de 2021
20211200100143	Sesión 29 de septiembre de 2021
20211200095863	Sesión Extraordinaria 09 de octubre de 2021- Aprobación Distribución Cuota Global de Gasto Inversión 2022.
20211200087963	Sesión 26 de agosto de 2021
20211200077413	Sesión 27 de julio de 2021
20211200071013	Sesión 24 de junio de 2021
20211200053453	Sesión 27 de mayo de 2021
20211000040113	Sesión 22 de abril de 2021
20211200034913	Sesión 29 de marzo de 2021
20211200032443	Sesión 01 de marzo de 2021
20211200030793	Sesión 22 de febrero de 2021
20211200013103	Sesión 28 de enero de 2021 - Aprobación planes institucionales 2021
20211200012513	Sesión 25 de enero de 2021

Fuente: Expediente Orfeo 202110000200800001E

Otros Comités:

No. Expediente	Comité
202123000200500001E	Comité Interno de Archivo
202126000201000001E	Comité de Seguimiento y Control Financiero
202113000201300001E	Comité de Conciliación
202124000201100001E	Comité de Sostenibilidad Contable
	Tráfico Directivo

Se aplicó el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de ética del auditor interno de la FUGA, documentos aprobados durante la vigencia 2018.

Es importante resaltar el compromiso de la Alta Dirección para el desarrollo de este rol, se han abierto y consolidado espacios de socialización de información obtenida en las evaluaciones que realiza la OCI, esto sirve como insumo para la toma de decisiones y seguimientos específicos que están impactando en una mejora de la gestión de la Entidad.

En Orfeo pueden ser consultadas las actas del CICCI en el expediente 202111000202200001E, correspondientes a:

No. Radicado	Asunto
20211100011163	Acta del CICCI enero de 2021
20211100026343	Acta del CICCI febrero de 2021
20211100031233	Acta del CICCI marzo de 2021
20211100040603	Acta del CICCI abril de 2021
20211100042783	Acta del CICCI mayo de 2021
20211100084213	Acta del CICCI junio de 2021

20211100084223	Acta del CICCI agosto de 2021
20211100106873	Acta del CICCI octubre de 2021
20211100119373	Acta del CICCI diciembre de 2021

Fuente: Expediente Orfeo 202111000202200001E

✓ **Enfoque hacia la prevención**

La Oficina de Control Interno acompañó y orientó técnicamente a los líderes de procesos y sus equipos, proporcionando metodologías, conocimientos específicos y prácticas de gestión exitosas. Se brindó asesoría y acompañamiento, atendiendo las solicitudes hechas por las dependencias, y especialmente con el fin de generar en los servidores de la Fundación una cultura de control frente al logro de los objetivos.

Durante la vigencia la OCI realizó reuniones con los equipos de trabajo de la Subdirección para la gestión del Centro de Bogotá en marzo, una capacitación sobre el tema de Indicadores de Gestión en octubre y socializó la metodología para estructurar el plan de mejoramiento institucional, resultado del ejercicio de regularidad llevado a cabo por la Contraloría de Bogotá en noviembre. (192.168.0.34\Documentos\arajas\Mis documentos\CONTROL INTERNO FUGA\2021\ASESORIAS)

Dentro de las actividades de asesoría y prevención realizadas, se buscó sensibilizar sobre las debilidades identificadas en los ejercicios de auditoría y seguimiento, haciendo recomendaciones de mejora sobre el sistema de control interno y la gestión de la Entidad.

Adicionalmente durante la vigencia 2021 la OCI participó en las mesas técnicas de asesoría a los procesos para identificación de riesgos, actualización de indicadores y documentación del proceso.

✓ **Relación con entes externos de control**

La Oficina de Control Interno trabajó en conjunto con la oficina asesora jurídica para facilitar la comunicación con el ente de control, para esto se elaboró un protocolo de atención de la auditoría externa, facilitando así el flujo de información y presentando reportes en tiempo real a la Dirección General.

La OCI verificó que la información suministrada por los responsables de las diferentes unidades de gestión atendiera los requerimientos hechos por el ente de control, que se adjuntaran las evidencias respectivas y que se entregara en los tiempos establecidos a la OAJ. Adicionalmente se apoyó a la Alta Dirección en la consolidación de las respuestas de la Entidad al informe preliminar de las auditorías desarrolladas por la Contraloría, se presentaron alertas sobre el suministro de información al Ente de Control y se apoyó la elaboración de los planes de mejoramiento institucionales.

Teniendo en cuenta que la auditoría se realizó principalmente de manera virtual, se crearon repositorios electrónicos de fácil acceso y se coordinaron reuniones FUGA-Contraloría para

mejorar la comunicación. Así mismo se elaboró un registro organizado de todas las solicitudes realizadas por el equipo auditor y las respuestas dadas por la FUGA, además se retroalimentó permanentemente a los líderes de proceso sobre el desarrollo de la misma.

Los soportes y borradores de las respuestas pueden ser consultados en la siguiente ruta en el servidor institucional: \\192.168.0.244\Evidencias_FUGA\2021

En Orfeo pueden ser consultadas las respuestas entregadas al ente de control, en el expediente 202111000500200001E

✓ **Evaluación de la gestión del riesgo**

La Oficina de Control Interno brindó asesoría, acompañamiento técnico y evaluó el mapa de riesgos institucional.

En el marco de la evaluación independiente, la OCI elaboró y socializó informes de Seguimiento a Riesgos de Proceso, presentando fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora frente a la identificación de los riesgos, la pertinencia y efectividad de los controles establecidos conforme las metodologías vigentes.

Como resultado de estos informes la OCI lideró reuniones de asesoría, socialización y aclaración de observaciones con todas las unidades de gestión; en estos espacios se explicó los resultados de los informes y asesoró a los líderes de proceso, gestores de proceso y la Oficina Asesora de Planeación sobre las inquietudes relacionadas con la implementación de las metodologías y herramientas para la identificación, análisis y particularmente el fortalecimiento de los controles de gestión.

Frente a la evaluación, la OCI dando cumplimiento a las disposiciones normativas vigentes, realizó seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción presentados por la segunda línea de defensa con el fin de determinar si los riesgos se mitigan y determinar la solidez del conjunto de controles, las recomendaciones pueden ser consultadas en los diferentes informes sobre el tema.

En la vigencia 2021 se desarrolló el Plan de Riesgos FUGA 2021, aprobado por la Alta Dirección para realizar la transición metodológica a la actualización de la Guía de administración de riesgos DAFP versión 5 2020, este plan implicó una concentración de esfuerzos y coordinación entre la OAP y la OCI. De esta forma se logró la actualización de la Política de Gestión del Riesgo Versión 3, aprobada por el CICC el 24 de junio de 2021.

Igualmente se desarrollaron mesas de trabajo entre la OAP y la OCI para fortalecer la administración del riesgo en la FUGA y se realizó la prueba piloto de actualización con 4 procesos (mejora continua, planeación, gestión de talento humano, evaluación independiente de la gestión).

✓ Evaluación y seguimiento

Se realizaron evaluaciones independientes a través de auditorías y seguimientos programados en el plan anual de auditoría, se determinaron conceptos y recomendaciones sobre el sistema de control interno, de la gestión desarrollada y los resultados alcanzados por la Fundación, con el fin de mejorar el desempeño institucional.

Para el desarrollo de las actividades se tuvieron en cuenta los lineamientos de la Guía de auditorías para entidades públicas y la normatividad vigente, todos los informes elaborados por la Oficina de Control Interno, se radicaron y remitieron a la Directora General de la Entidad y se socializaron con los demás representantes de la Alta Dirección a través del aplicativo ORFEO y se encuentran disponibles para consulta en el sistema de información. Orfeo/ Oficina Control Interno / Series Informes.

Igualmente, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1712 de 2014, la totalidad de los informes de Evaluación y Seguimiento se encuentran publicados en la página web institucional FUGA, Sección Transparencia/ Control/ Informes Control Interno.

En la vigencia 2021, se desarrollaron las siguientes auditorías:

- Auditoría Interna Proceso de Recursos Físicos
- Auditoría Interna Proceso de Gestión de las Comunicaciones
- Auditoría Interna Proceso de Gestión de Mejora

Así mismo, se realizaron los informes de seguimiento requeridos por la normatividad vigente dando cumplimiento a la periodicidad y términos establecidos para su presentación:

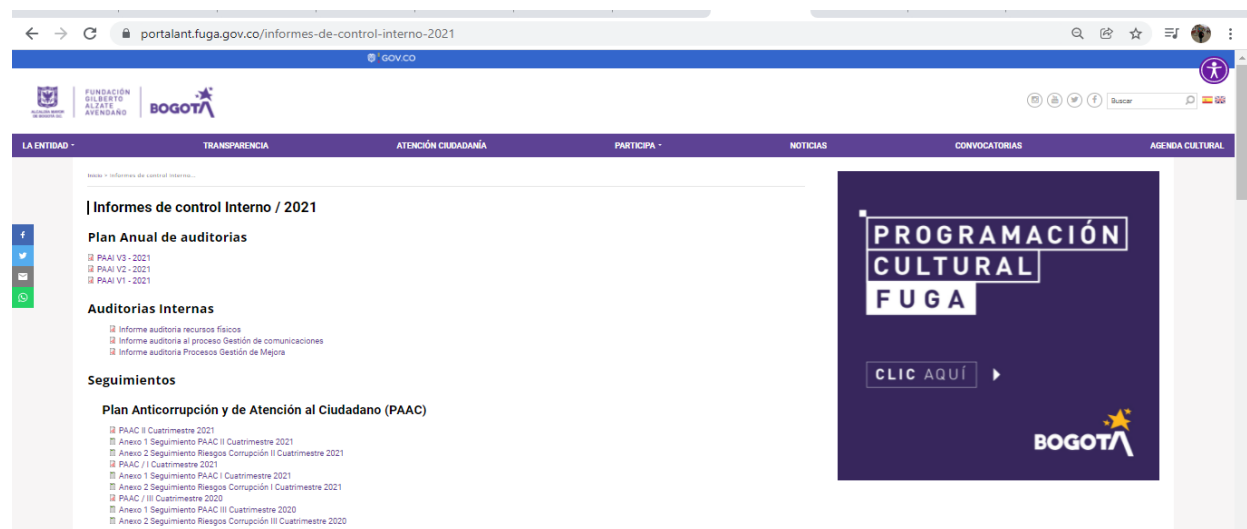
- Evaluación Institucional de Gestión por dependencias
- Seguimiento al Plan de Mejoramiento (CB-402SA)
- Evaluación Sistema de Control Interno - evaluación MIPG FURAG
- Evaluación independiente del estado del sistema de control interno
- Verificación Cumplimiento Medidas de Austeridad en el Gasto
- Evaluación Anual del Control Interno Contable
- Sistema de Quejas, Sugerencias y Reclamos.
- Derechos de Autor y Software.
- Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Seguimiento implementación y Sostenibilidad Ley de Transparencia.
- Seguimiento Directiva 03 de 2013
- Seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las Metas del Plan de Desarrollo
- Seguimiento implementación del protocolo de seguridad para tesorerías

De igual manera se llevaron a cabo los seguimientos programados en el plan anual de auditoría enunciados a continuación:

- Seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción.
- Seguimiento Riesgos de Proceso
- Seguimiento a la Contratación
- Seguimiento implementación SIDEAP
- Seguimiento Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá.
- Seguimiento Plan de Mejoramiento por procesos.
- Seguimiento Indicadores de Gestión
- Seguimiento planes Institucionales
- Seguimiento a comités institucionales

Todos los informes mencionados anteriormente elaborados por la Oficina de Control Interno, se radicaron y remitieron a la directora general de la Entidad; se socializaron con los demás representantes de la Alta Dirección a través del aplicativo ORFEO de la FUGA y se encuentran disponibles para consulta en el sistema de información. Orfeo/ Oficina Control Interno / Series Informes.

Igualmente, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1712 de 2014, la totalidad de los informes de Evaluación y Seguimiento se encuentran publicados en la página web institucional FUGA, Sección Transparencia/ Control/ Informes Control Interno. <https://portalant.fuga.gov.co/informes-de-control-interno-2021>



The screenshot displays the website portalant.fuga.gov.co with the URL 'portalant.fuga.gov.co/informes-de-control-interno-2021' in the browser address bar. The page features a navigation menu with options like 'LA ENTIDAD', 'TRANSPARENCIA', 'ATENCIÓN CIUDADANÍA', 'PARTICIPA', 'NOTICIAS', 'CONVOCATORIAS', and 'AGENDA CULTURAL'. The main content area is titled 'Informes de control interno / 2021' and includes sections for 'Plan Anual de auditorías' (listing PAAI V3-2021, V2-2021, and V1-2021), 'Auditorías Internas' (listing reports on physical resources, communication management, and improvement processes), and 'Seguimientos' (listing various PAAC reports from 2020 and 2021). A large blue banner on the right side of the page reads 'PROGRAMACIÓN CULTURAL FUGA' with a 'CLIC AQUÍ' button and the BOGOTÁ logo.



Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno

- Informe de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno (Enero a Junio 2021)
- Anexo 1 Informe SCI I Sem 2021
- Anexo 2 Seguimiento OCI Actividades MIPG
- Informe de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno (Julio a Diciembre 2020)
- Anexo 1 Informe SCI II Sem 2020
- Anexo 2 Seguimiento OCI Actividades MIPG

Implementación Y Sostenibilidad Ley De Transparencia

- Implementación Ley de Transparencia / II Cuatrimestre 2021
- Anexo 1 Matriz Ley 1712 de 2014 II Cuatrimestre 2021
- Implementación Ley de Transparencia / I Cuatrimestre 2021
- Anexo 1 Matriz Ley 1712 de 2014 I Cuatrimestre 2021
- Implementación Ley de Transparencia / III Cuatrimestre 2020
- Anexo 1 Matriz Ley 1712 de 2014 III Cuatrimestre 2020

Normas de Austeridad en el Gasto

- Informe verificación Medidas de Austeridad / III Trimestre 2021
- Anexo 1 - Verificación normativa III Trimestre 2021
- Informe verificación Medidas de Austeridad / II Trimestre 2021
- Anexo 1 - Verificación normativa II Trimestre 2021
- Informe verificación Medidas de Austeridad / I Trimestre 2021
- Anexo 1 - Verificación normativa I Trimestre 2021
- Informe verificación Medidas de Austeridad / IV Trimestre 2020
- Anexo 1 - Verificación normativa IV Trimestre 2020

Metas Plan de Desarrollo

- Informe Seguimiento MPD / Corte Septiembre 2021
- Informe Seguimiento MPD / Corte Junio 2021
- Informe Seguimiento MPD / Corte Diciembre 2020

Control Interno Contable

- Informe Control Interno Contable / Octubre 2021
- Anexo 1 informe CIC FUGA oct2021
- Informe Control Interno Contable / Diciembre 2020
- Anexo 1 Informe CIC FUGA dic2020

Evaluación por Dependencias

- Informe Evaluación por Dependencias / Vigencia 2021

Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias (PQRS)

- PQRS / I SEMESTRE 2021
- PQRS / II SEMESTRE 2020

Derechos de Autor

- Informe derechos de Autor 2020

Seguimientos Institucionales

- Informe seguimiento planes de mejoramiento - Noviembre 2021
- Anexo 1 informe seguimiento pmp noviembre 2021
- Informe Riesgos noviembre 2021
- Anexo 1 - Seguimiento Riesgos OCI noviembre 2021
- Informe seguimiento a indicadores noviembre 2021
- Informe seguimiento planes institucionales - Septiembre 2021
- Anexo 1 seguimiento plan de acción Plan Bienestar e incentivos
- Anexo 2 Seguimiento plan de acción acción PETI
- Anexo 3 Seguimiento Plan de acción PIC
- Verificación Normativa
- Informe seguimiento Comités Institucionales 2021
- Informe seguimiento bodegas misionales
- Informe seguimiento a indicadores / abril 2021
- Informe Riesgos abril 2021
- Anexo 1 Seguimiento Riesgos OCI abril 2021
- Informe seguimiento planes institucionales / marzo 2021
- Informe seguimiento planes de mejoramiento - Junio 2021
- Anexo 1 informe seguimiento pmp junio 2021
- Anexo 2 informe seguimiento pmi junio 2021

Informe Directiva 003 de 2013

- Informe Directiva 003 de 2013 / Noviembre 2020 - abril 2021
- Informe Directiva 003 de 2013 / Mayo - Octubre 2021

Seguimiento SIDEAP

- Informe Seguimiento Implementación Sistema de Información del Empleo Público SIDEAP / 2021
- Anexo 1 Verificación Cumplimiento Normatividad vigente

Seguimiento Protocolo Seguridad Tesorería

- Informe Seguimiento Implementación Protocolo Seguridad Tesorerías 2021
- Anexo 1 Verificación Protocolo Seguridad Tesorería

Informe Entrega Cargo Jefe Control Interno 2021

- Informe Entrega Cargo Jefe Control Interno 2021
- Anexo 1 Instrumento_Formulacion_paa
- Anexo 2 Plan anual de auditorías 2022 borrador
- Anexo 3.1 Actas Distritales
- Anexo 3.2 Actas Distritales
- Anexo 3.3 Actas Distritales
- Anexo 3.4 Actas Distritales



ANGÉLICA HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ
Jefe Oficina de Control Interno