

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,
o quien haga sus veces:

MARÍA LEONOR MARROQUÍN TORRES

Período evaluado: 13-03-2014 AL 12-07-2014

Fecha de elaboración: 14-07-2014

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

Dada su naturaleza sui generis, al FODESEP le resulta bastante compleja la aplicación de las normas reguladoras de las organizaciones estatales; por mandato Legal (Ley 30 de 1992) y reglamentario (Decreto 2905 de 1994) debe funcionar con las normas atinentes a las entidades cooperativas, razón por la cual desde la vigencia 2009 el FODESEP ha venido solicitando se le transforme y/o se le sustituya su Decreto Reglamentario 2905 de 1994 - Los estudios y documentos requeridos para tal fin, fueron entregados al MEN (mes de junio de 2013 "Propuesta de Proyecto de Ley" (Ley Propia o Ley con Facultades) y "Exposición de Motivos") por parte del FODESEP, y a la fecha de este reporte continúan en evaluación por parte de aquel. Hasta la fecha de elaboración de este reporte, NO se cuenta con una decisión sobre el particular.

Avances

- Frente al avance en el MECI, de acuerdo con el resultado obtenido en el Informe Ejecutivo de Control Interno, al corte 31 de diciembre de 2013, el FODESEP cuenta con un Indicador de Madurez MECI del **50,25%** por lo que se ubica en un nivel de Madurez Intermedio. Se indica que esta calificación obedece entre otras a: 1. Al cierre de la vigencia 2013, el Fondo No había adoptado un Código de Ética a través de un Acto Administrativo. Durante la presente vigencia, se entregó para consideración del Consejo de Administración: a) El Proyecto de Código de Buen Gobierno, b) Proyecto de Actualización Manual de Crédito y Cartera.

En lo relacionado con el Desarrollo del Talento Humano el nivel de madurez también es medio. Los servidores del FODESEP se encuentran vinculados al mismo mediante una relación de carácter contractual laboral y por tanto, se les ha dado la calidad de Trabajadores Oficiales, pese a que no desarrollan labores propias de esta clase de servidores públicos. Así las cosas, a los empleados del FODESEP no les aplica la evaluación del desempeño y por lo mismo, la entidad no cuenta con Planes de Mejoramiento Individuales. En el mismo sentido, No cuenta con Programas de Bienestar e Incentivos.

En cuanto a la Información y Comunicación. Si bien el FODESEP No cuenta con un Sistema de Información Electrónico Automatizado, la información interna se encuentra debidamente administrada y la misma es insumo para la comunicación tanto interna como externa. Los Aplicativos en donde se procesa la Información Contable, de Presupuesto y Tesorería (Apoteosys), de Nómina (Aurora) y de Cartera (Cygnus), se encuentran funcionando en forma adecuada.

El Presupuesto de funcionamiento del FODESEP es privado - Aprobado mediante Acuerdo por el Consejo de Administración. El Fondo para su funcionamiento se financia con recursos propios provenientes de los ingresos por la colocación de la cartera de créditos

Subsistema de Control de Gestión

Dificultades

- En este Subsistema se presentan las dificultades antes señaladas, sumado a que no se cuenta con indicadores por procesos.

Avances

- En este Subsistema el FODESEP ha alcanzado el mismo nivel de maduración que en el subsistema anterior.

Como se ha venido informando, el Fondo determina acciones preventivas y correctivas en los procesos pero no tiene implementado un Sistema de Gestión de Calidad que le permita la medición de la eficacia

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,
o quien haga sus veces:

MARÍA LEONOR MARROQUÍN TORRES

Período evaluado: 13-03-2014 AL 12-07-2014

Fecha de elaboración: 14-07-2014

de estos, dadas las limitantes que ya se han señalado.

El Fondo observa habitualmente la normatividad que le rige; rinde cuentas a sus Órganos de Administración y Control con periodicidad mensual (al Consejo de Administración y Junta de Vigilancia), reporta oportunamente la información respectiva a los entes de Control y Vigilancia. De otra parte, el FODESEP se encuentra al día en el pago de aportes a la seguridad social y parafiscales. Igualmente se encuentra al día en el pago de Tasas, Impuestos y Contribuciones.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

- El sistema de control de evaluación se ve afectado con las dificultades antes señaladas y por la alta rotación de personal, hecho que hace dispendiosa la labor especialmente de los directivos más antiguos.

Avances

- El FODESEP cuenta con Mapa de Riesgos de Corrupción y Mapa de Riesgos de Funcionamiento. De acuerdo con la evaluación efectuada, el FODESEP NO se ve afectado con Riesgos de Corrupción y la probabilidad de ocurrencia en los mismos es baja.

Como es de conocimiento, El FODESEP dada su naturaleza sui generis a su interior y de acuerdo con la normatividad que le rige, cuenta con órganos de administración y control a quienes se rinde cuentas con periodicidad mensual, lo cual hace que exista permanente autocontrol, autorregulación y autogestión y directrices claras para la toma de decisiones.

Estado General del Sistema de Control Interno

El Estado General del Sistema de Control Interno del FODESEP es Bueno a pesar de sus limitantes tanto de orden económico como de recursos humanos y, a la falta de definición en cuanto a su solicitud de Transformación en una Entidad Financiera de Naturaleza Especial.

De acuerdo con las verificaciones efectuadas por Control Interno, el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior –FODESEP– no presenta riesgos que puedan afectar su normal funcionamiento.

Recomendaciones

1. Continuar con la política austera en el manejo de los recursos.
2. Continuar adelantando acercamientos con las entidades gubernamentales a quienes les competen los temas relacionados con la solicitud de Transformación y modernización del FODESEP.

CONTR. INTERNO
FODESEP
Firma