

FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

**CBN- 1038 - INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2024**

FEBRERO DE 2025

CBN- 1038 - INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2024.

Para la elaboración de este informe se realizó el seguimiento al Plan Anual de Auditorias Versión 1 aprobado por el CICC el 27 de diciembre de 2023, versión 2 del 21 de marzo del 2024, versión 3 del 26 de abril de 2024, versión 4 del 31 de mayo de 2024, de conformidad, con las directrices y normatividad vigente. Así mismo, el seguimiento a la ejecución al plan se realizó en todas las reuniones del comité.

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.

En sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno llevado a cabo el 27 de diciembre de 2023 se aprobó la Versión 1, la versión 2 del 21 de marzo del 2024, la versión 3 del 26 de abril de 2024 y la versión 4 del 31 de mayo de 2024 del Plan Anual de Auditorias. El plan fue ejecutado al 100%, no se presentaron Auditorias, ni Informes de Ley pendientes al cierre del año.

A continuación, se hace un recuento de las actividades realizadas por la OCI de conformidad a los roles propuestos:

✓ Liderazgo estratégico:

Los informes elaborados y emitidos por la OCI fueron socializados a los líderes de proceso por correo electrónico y mediante reuniones previa su radicación, con el fin de conocer sus observaciones o aclaraciones sobre los temas evaluados; posteriormente, se hicieron reuniones de revisión de resultados con los Subdirectores y Jefes que lo requirieron.

Teniendo en cuenta la solicitud de la dirección general, se identificó la necesidad de socialización en mesas de trabajo con los líderes de los procesos y con sus equipos todos los informes que generó la oficina, lo cual se puede constatar de las actas de las reuniones así:

- Acta Socialización informes PQRS I semestre 2024 y SIDEAP fecha 29-08-2024. Radicado 20241100084693.
- Acta socialización informes seguimiento PETP, riesgos de corrupción y Ley de Transparencia II cuatrimestre 2024 fecha 12-09-24. Radicado 20241100090583.

- Acta socialización Informe Medidas de Austeridad III Trimestre 2024 fecha 30-10-24. Radicado 20241100101223.
- Acta socialización Informe preliminar Metas Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura 2024 con la Subdirección Artística y Cultural fecha 27-11-24. Radicado 20241100110933.
- Acta socialización Informe preliminar Planeación Institucional y Metas Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura 2024 con las Subdirecciones Corporativa y Centro, la OAP y la OJ fecha 28-11-24. Radicado 20241100111403.

En ese orden, la Jefe de la OCI se reunió con la Directora General para comunicar las principales observaciones, alertas y/o recomendaciones sobre los temas claves que evidencia la tercera línea de defensa. Los informes se radicaron por Orfeo a la Alta Dirección, 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, sin voto; haciendo recomendaciones sobre la gestión de la Entidad en los temas relacionados. Igualmente, atendió a las solicitudes de asesoría y acompañamiento según naturaleza de las funciones y en mesas de trabajo con Ordenadores del gasto y enlaces de planeación, OAP y Dirección General.

Comité Directivo - Comité Institucional de Gestión y Desempeño MIPG

Radicado	Fecha Sesión	Principales Temas de la Sesión
20241200009053	19/01/2024	Informe de gestión de PQRSD enero a diciembre de 2023. Seguimiento PAAC y Ley de Transparencia III Cuatrimestre 2023. Aprobación planes institucionales 2024 – Dec.618 de 2018: Plan de Acción Institucional 2024, Plan Anual de Adquisiciones v2 2024, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano FUGA 2024, Plan de Participación Ciudadana FUGA 2024, Plan Institucional de Archivos - PINAR 2024, Plan Estratégico de Talento Humano 2024, Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones 2024, Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA 2024, Plan de implementación y sostenibilidad MIPG 2024. Aprobación Riesgos de corrupción 2024. Aprobación instrumentos archivísticos. Presupuesto 2024. Estado metas PDD y proyectos 2024.

20241200038783	28/02/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones 28 de febrero de 2024. Ejecución de reservas presupuestales. Módulo Pandora Contratación / cronogramas hitos. Presentación del equipo de gestores SIG-MIPG y Racionalización. Socialización de la Estandarización de Procesos Transversales (Circular 003 del 4 de diciembre de 2023). Presentación del Informe del Defensor del ciudadano II semestre 2023 - Servicio al ciudadano. Presentación informe de satisfacción II semestre 2023 - Servicio al ciudadano.
20241200050663	21/03/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones 20 de marzo 2024; estado contratación. PAC reservas 2024. Aprobación Modificación al PETH. Aprobación Plan de acción Política de gestión del conocimiento y la innovación. Aprobación Plan de acción Política de gestión de la información estadística y Plan Estadístico Distrital. Aprobación Plan MIPG V30 2024. Estudio de cargas realizado en 2023. Lineamientos para el registro FURAG vigencia 2023. Avance cronograma implementación Pandora FUGA: Módulo Contratación.
20241200058713	26/04/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones 25 de abril de 2024. Aprobación modificación Plan de Participación ciudadana – PPC. Aprobación modificación Plan Institucional de Capacitación – PIC. Cronograma hitos Pandora.
20241200058723	31/05/2024	Aprobación Mod. Plan de participación Ciudadana. Aprobación Mod. PINAR y PGD. Aprobación Mod. PIC y SST del PETH /Compromisos con el Sindicato. Aprobación Cierre Plan MIPG / UNCSAB. Aprobación Mod. fechas Riesgos de corrupción. Ejecución presupuestal de gastos e inversiones 31 de mayo de 2024. Cronograma armonización presupuestal. Resultados I Cuatrimestre PAAC. Alerta planes de mejoramiento por procesos. Cronograma formulación Programa de transparencia y ética pública (antes PAAC). Creación Mesa Técnica de apoyo de relacionamiento con la Ciudadanía. Informe de resultados de la aplicación de la evaluación del desempeño laboral funcionarios FUGA del periodo 2023 2024. Comité CCICI (Aprobación PAAI).
20241200093153	27/06/2024	Cronograma armonización presupuestal Circular No. 000009 de SDH. Reporte finalización Plan MIPG 2020-2024. Aprobación modificación de riesgo corrupción – Proceso Evaluación Independiente. Ampliación plazo para formulación plan de mejoramiento Gestión TIC. Reporte finalización Plan Participación Ciudadana. Programa de Transparencia y Ética Pública. Aprobación en el Comité ampliado de las funciones del Tesorero General. Informe de ejecución e impacto del PETH. Informe semestral de retiro.
20241200093513	31/07/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversión 30 de julio – reservas. Solicitud reprogramación actividades PGD – PINAR. Solicitud aprobación de eliminación de expedientes – Aplicación TVD. Resultados Informe Estratégico Archivo de Bogotá vigencia 2023. Avance de Cumplimiento de Planes y Programas – Gestión

		Documental. Presentación resultados Seguimiento. Plan Estratégico Talento Humano. Resultados ITA. Cronograma auditoría SST. Cronograma Pandora. Actualización y seguimiento Proyectos de inversión PDD-BCS. Presentación resultados FURAG. Plan de Participación Ciudadana.
20241200094003	30/08/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones – reservas 29 agosto. Informe semestral PQRS I semestre 2024. Solicitud ajuste fecha actividades PINAR. Designación equipo Plan de Continuidad del Negocio. Aprobación Plan de Participación ciudadana 2024 – PDD BCS. Aprobación Esquema de Publicación V1 2024. Monitoreo al plan SARLAFT 2024. Monitoreo y solicitud de ajuste al Plan de Racionalización de Trámites 2024.
20241200094083	30/09/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones con corte al 30 de septiembre de 2024 /Reservas presupuestales. Aprobación Plataforma Estratégica 2024-2027. Aprobación plan MIPG 2024-2025. Aprobación Estrategia de Rendición de Cuentas 2024 y cronograma. Aprobación reprogramación de actividades PINAR. Presentación del informe semestral del defensor a la ciudadanía. Presentación del informe semestral de Encuesta de Satisfacción. Seguimiento. Riesgos de Corrupción. Seguimiento. Indicadores y riesgos de gestión. Seguimiento. Plan Estratégico de Tecnologías de la Información. Seguimiento. Plan de Transparencia y Ética Pública II Cuatrimestre. Seguimiento. Ley de Transparencia II Cuatrimestre.
20242000114143	31/10/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones con corte al 30 de octubre de 2024 / Reservas presupuestales. Modificación Plan GESCO+I a versión 5. Modificación Plan MIPG 2024. Aprobación Política SARLAFT. Aprobación modificaciones Programa de Transparencia y Ética Pública. Aprobación Cronograma de toma Física de Inventarios. Aprobación Metodología Gestión de la Continuidad del Negocio Gestión TIC. Socialización de los Factores de Riesgo Psicosocial. Estrategia de reporte de Políticas Públicas.
20241200117463	29/11/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones con corte al 29 de noviembre de 2024 /Reservas presupuestales. Aprobación modificación en Plan de Participación Ciudadana. Aprobación modificación en Estrategia de Rendición de Cuentas. Aprobación modificación en Programa de Transparencia y Ética Pública. Aprobación modificación en Plan MIPG. Presentación y aprobación de los ajustes de la TVD. Aprobación aplazamiento actividad PINAR 2024. Aprobación actualización Plan de Mantenimiento de Recursos Físicos.
20241200123483	23/12/2024	Ejecución presupuestal de gastos e inversiones con corte al 23 de diciembre de 2024 /Reservas presupuestales. Aprobación modificación riesgos en el PTEP. Aprobación modificación actividades MIPG. Aprobación actualización de la caracterización y grupos de interés. Aprobación actualización del portafolio de servicios, vigencia 2024. Aprobación Estrategia de Comunicaciones. Aprobación Plan de continuidad de negocio TIC (DRP y BCP) V1. Aprobación solicitud aplazamiento actividades PINAR. Presentación de resultados informe

		de PETH e impacto de actividades, y resultados de informe de retiro.
20251200012433	27/12/2024	Aprobación del Plan Anual de Adquisiciones 2025 V1 (inversión y funcionamiento).

Fuente: Expediente Orfeo 202410000200800001E

Otros Comités

Expediente	Comité	Radicado Orfeo
202424000201100001E	Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable	<ul style="list-style-type: none"> - Mayo 24 Radicado 20242400051633. - Diciembre 03. Radicado 20242400113283.
202413000200400001E	Comité Asesor de Contratación	<ul style="list-style-type: none"> - Enero 26 Sesión 1 Radicado 20241300014873 y Sesión 2 20241300030403 - Sesión 3 Marzo 14. Radicado 20241300030403 - Sesión 4 Mayo 20 Radicado - Sesión 5 Mayo 24 Radicado 20241300055963. - Sesión 6 Junio 17 Radicado 20241300057763. - Sesión 8 Julio 10 Radicado 20241300067083. - Sesión 9 Julio 12 Radicado 20241300067113. - Sesión 10 Julio 19 Radicado 20241300079053. - Sesión 11 Julio 22 Radicado 20241300079063. - Sesión 12 Julio 24 Radicado 20241300079073. - Sesión 13 Julio 30 Radicado 20241300079083.

		<ul style="list-style-type: none"> - Sesión 14 Julio 31 Radicado 20241300079093. - Sesión 15 Agosto 14 Radicado 20241300105493. - Sesión 16 Agosto 21 Radicado 20241300106053. - Sesión 19 Septiembre 27 Radicado 20241300093733. - Sesión 21 Octubre 24 Radicado 20241300105873. - Sesión 22 Octubre 31 Radicado 20241300106153. - Sesión 23 noviembre 14, Radicado 20241300105863. - Sesión 24 Octubre 31. Radicado 20241300105863. - Sesión 25 noviembre 18, Radicado 20241300107743. - Sesión 26 Noviembre 18, Radicado 20241300107803. - Sesión 27 Diciembre 19. Radicado 20241300123693. - Sesión 28 Diciembre 23. Radicado 20241300123763.
<p>202413000201300001E</p>	<p>Comité de Conciliación</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Sesión 1 Enero 12. Radicado 20241300004673. - Sesión 2 Enero 22. Radicado 20241300011793. - Sesión 3 Febrero 13. Radicado 20241300017973. - Sesión 4 Febrero 28. Radicado 20241300021093. - -Sesión 5 Marzo 13.

		<p>Radicado 20241300027453.</p> <p>- Sesión 6 Marzo 27. Radicado 20241300032723.</p> <p>- Sesión 7 Abril 09. Radicado 20241300037823.</p> <p>- Sesión 8 Abril 19. Radicado 20241300041683.</p> <p>- Sesión 9 Mayo 15. Radicado 20241300049893.</p> <p>- Sesión 10 Mayo 28. Radicado 20241300053703.</p> <p>- -Sesión 11 Junio 06. Radicado 20241300055513.</p> <p>- Sesión 12 Junio 25. Radicado 20241300059613.</p> <p>- -Sesión 13 Julio 09. Radicado 20241300066633.</p> <p>- -Sesión 14 Julio 23. Radicado 20241300068533.</p> <p>- Sesión 15 Agosto 13. Radicado 20241300082043.</p> <p>- Sesión 16 Agosto 27. Radicado 20241300084983.</p> <p>- Sesión 17 Septiembre 10. Radicado 20241300089543.</p> <p>- Sesión 18 Septiembre 24. Radicado 20241300092783.</p> <p>- Sesión 19 Octubre 08. Radicado 20241300097753.</p> <p>- Sesión 20 Octubre 22. Radicado 20241300092783.</p> <p>- Sesión 21 Noviembre 13. Radicado</p>
--	--	--

		20241300106633. - Sesión 22 Noviembre 27. Radicado 20241300112453. - Sesión 23 Diciembre 10. Radicado 20241300117503.
202427000200900001E	Comité de Inventarios	- Junio 07 Radicado 20242000066253 - Octubre 22 Radicado 20242700117053. - Diciembre 12 Radicado 20242700117063. - Diciembre 27 Radicado 20242700123993
202310000203000001E	Trafico Directivo	Drive

En todos los ejercicios de seguimiento y auditoría realizados durante la vigencia, se aplicó el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de ética del auditor interno de la FUGA, documentos aprobados a través de la Resolución 095 de 2018. (Radicado No 20182300000955).

Es importante resaltar el compromiso de la Alta Dirección para el desarrollo de este rol, se han consolidado los espacios de socialización de información obtenida en las evaluaciones que realiza la OCI, el resultado de estos ejercicios 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 CICC en el expediente 202411000202200001E:

Radicado	Fecha Sesión	Principales Temas de la Sesión
20241100032963	21/03/2024	Se presentan las principales recomendaciones y oportunidades de mejora de los siguientes Informes: Seguimiento Plan anticorrupción III cuatrimestre 2023, Seguimiento SUII III cuatrimestre 2023, Seguimiento mapa de riesgos de Corrupción III cuatrimestre 2023, Seguimiento Ley de transparencia 2023, Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno 2023, Informe Austeridad en el Gasto IV trimestre 2023, Sistema de Control Interno Contable, Atención a las peticiones, quejas, sugerencias, reclamos y denuncias del II semestre 2023 e Informe Evaluación por Dependencias. Socialización del plan anual de auditorías 2024 Versión 2. La contadora de la Entidad presentó al equipo directivo los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023.

20241100046463	26/04/2024	Aprobación del plan anual de auditorías 2024 Versión 3.
20241100057533	31/05/2024	Aprobación del plan anual de auditorías 2024 Versión 4.
20241100062113	27/06/2024	Desarrollo de todas las actividades previstas en el plan anual de auditorías v4 de 2024. Se presentan las principales recomendaciones y oportunidades de mejora de los siguientes Informes: Seguimiento Gestión Contractual, Informe semestral – PQRSD II semestre 2023, Informe Derechos de Autor y Software, Seguimiento medidas de austeridad, Seguimiento Plan anticorrupción I cuatrimestre 2024, Seguimiento SUIT I cuatrimestre 2024, Seguimiento mapa de riesgos de Corrupción I cuatrimestre 2024 y la Auditoría Gestión TIC,
20241100092923	30/08/2024	La Oficina Asesora de Planeación presentó actualización de la política de administración de riesgos para aprobación de la Alta Dirección. Se informó que la versión 5 presentada a los líderes de proceso atiende los lineamientos de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - Versión 6 de noviembre de 2022, expedida por el DAFP y el documento técnico adaptación de medidas de prevención y mitigación del riesgo del lavado de activos, financiación del terrorismo en las entidades del Distrito Capital. Se socializan los pasos que se realizaron en dicha actualización.
20241100122423	30/09/2024	Desarrollo de todas las actividades previstas en el plan anual de auditorías v4 de 2024. Se presentan las principales recomendaciones y oportunidades de mejora de los siguientes informes: Seguimiento Austeridad del Gasto, Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno, Verificación Implementación SIDEAP, Informe semestral - Atención PQRSD I semestre 2024, Seguimiento Programa de Transparencia y Ética Pública II cuatrimestre 2024, Seguimiento SUIT II cuatrimestre 2024, Seguimiento mapa de riesgos de Corrupción II cuatrimestre 2024, Seguimiento Implementación y Sostenibilidad Ley de Transparencia y Auditoría Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo.
20241100122443	23/12/2024	Desarrollo de todas las actividades previstas en el plan anual de auditorías v4 de 2024. Se presentan las principales recomendaciones y oportunidades de mejora de los siguientes informes: Seguimiento Austeridad del Gasto, Seguimiento planeación institucional, Seguimiento metas proyectos de inversión, Planes de mejoramiento y Auditoría Comunicaciones.

✓ **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.

Adicionalmente se realizaron las siguientes actividades:

- Acompañamiento a los Comités en que se requiera asesoría de la OCI según la naturaleza de sus funciones.
- Atención a las solicitudes de asesoría y acompañamiento según naturaleza de las funciones de la OCI. (por demanda)
- Retroalimentación sobre el reporte de metas en mesas de trabajo con Ordenadores del gasto y enlaces de planeación, OAP y Dirección General.
- Talleres sobre administración de riesgos.

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.

También se participó en las diferentes jornadas de inducción, donde se socializaron a los nuevos funcionarios temas como que es el Sistema de Control Interno, Dimensión 7 de MIPG, MECI en MIPG, Líneas de Defensa, Conformación y funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Roles de la OCI (Decreto 648 de 2017) y Plan de Mejoramiento Institucional, entre otros.

✓ **Relación con entes externos de control:**

La Oficina de Control Interno propuso, socializó e implementó el protocolo de atención de la auditoría externa, lo cual facilitó el flujo de información y la presentación de reportes en tiempo real a la Dirección General.

La Oficina de Control Interno verificó que la información suministrada por los responsables de las diferentes unidades de gestión atendiera los requerimientos hechos por el ente de control, con las respectivas evidencias y que se cumplieran los tiempos establecidos. De igual manera se apoyó a la Alta Dirección en la consolidación de las respuestas de la Entidad al informe preliminar de la auditoría desarrollada por la Contraloría de Bogotá, se presentaron alertas sobre el suministro de información al Ente de Control y se apoyó la elaboración del plan de mejoramiento institucional.

Se coordinaron reuniones FUGA-Contraloría para mejorar la comunicación y se apoyó la creación de repositorios electrónicos de fácil acceso para la consulta de evidencias por parte del ente de control. Se elaboró un registro de control 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.

Los soportes y borradores de las respuestas pueden ser consultados en la siguiente ruta https://drive.google.com/drive/folders/1tG26CfIX7e_7J8iPVzrjGSoTaiPtzFnm.

En Orfeo pueden ser consultadas las respuestas entregadas al ente de control, en el expediente 202411000500200001E.

✓ **Evaluación de la gestión del riesgo:**

En el marco de la evaluación independiente, la OCI elaboró y socializó informes de Seguimiento a Riesgos de corrupción, 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.

Radicado	Fecha	Mes de Informe
20241100005843	16/01/2024	Enero
20241100048963	16/05/2024	Mayo
20241100089953	13/09/2024	Septiembre

Fuente: 202411003100400001E

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de los decretos 1083 de 2015 y 648 de 2017, en el 2024 realizó auditorías internas a la Gestión TIC 202411000500100001E, Servicio al Ciudadano 202411000500100002E y a Comunicaciones 202411000500100004E, en las cuales se hizo el seguimiento a los riesgos en cada uno de los procesos.

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías internas la Jefe de la Oficina de Control Interno, junto con la profesional auditora de la Oficina Asesora de Planeación realizaron la auditoría al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo. Expediente 202411000500100003E.

El Mapa de Riesgos Institucional fue evaluado en el informe de seguimiento a la planeación institucional:

Radicado	Fecha	Principales recomendaciones
20241100111803	29/11/2024	<ul style="list-style-type: none">- Se recomienda registrar en el control de cambios de la Matriz Consolidada de riesgos de Gestión los cambios y actualizaciones.- Verificar las observaciones y recomendaciones hechas en los informes de auditorías internas y otros seguimientos emitidos por la OCI, implementar las que se consideren necesarias y verificar si estos resultados afectan el seguimiento de primera y segunda línea de defensa.- En los seguimientos y monitoreos de primera y segunda línea de defensa a los planes institucionales, mapa de riesgos e indicadores, se

	<p>recomienda articular con los resultados de los informes que emite la OCI y tener en cuenta las oportunidades de mejora descritas.</p> <ul style="list-style-type: none"> - En caso de identificar materializaciones de los riesgos o de las causas que los originan en primera, segunda o tercera línea de defensa, se recomienda hacer un análisis objetivo y generar las acciones correctivas pertinentes. - Establecer controles efectivos y eficaces asegurando que cumplen su propósito de mitigar causas y evitar la materialización de riesgos. - Asegurar que se implementan los controles tal como están definidos en la matriz de riesgos y los procedimientos vigentes o ajustarlos acorde a la realidad institucional. - Para las acciones del plan de tratamiento cumplidas en las vigencias 2022 y 2023 se recomienda revisar la pertinencia de mantenerlas en la matriz de riesgos vigente. - Se recomienda formular acciones en el plan de tratamiento relacionadas con las causas de riesgos identificadas y que permitan mejorar los controles existentes. - Desde la OCI se presentan algunas alertas por posibles materializaciones de causas de riesgos (ver anexo); por lo tanto, se sugiere adelantar acciones y formular controles efectivos que las eliminen y desde la primera línea de defensa reportar dichas desviaciones dentro del monitoreo periódico. - Documentar e implementar planes de contingencia en los casos que sea necesario. - Se recomienda hacer una revisión general de los riesgos vigentes, identificar las afectaciones económicas o reputacionales reales y acordes con la realidad institucional y desde ahí implementar una administración de riesgos efectiva en la FUGA.
--	--

Fuente: 202411003100400001E

✓ **Evaluación y seguimiento:**

Se realizaron las evaluaciones independientes (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 FUGA, 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, documentos que se encuentran disponibles para consulta en el sistema de información. \\192.168.0.34\Documentos\arajas\Mis documentos\CONTROL INTERNO FUGA\2024\INFORMES

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 https://www.fuga.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes?field_fecha_de_emision_value=All&term_node_tid_depth=307

En la vigencia 2024, se desarrollaron las siguientes auditorías:

- Auditoría Interna Gestión Proceso TIC.
- Auditoría Interna Proceso Servicio al Ciudadano
- Auditoría Interna Proceso Gestión de las Comunicaciones

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

- Auditoría Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- Informe de evaluación Institucional de Gestión por dependencias
- Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento
- Informe de la Oficina de Control Interno CBN-1038
- Informe evaluación Sistema de Control Interno - evaluación MIPG FURAG
- Informe evaluación independiente del estado del sistema de control interno
- Informe Austeridad en el Gasto
- Informe Evaluación Anual del Control Interno Contable
- Informe Sistema de Quejas, Sugerencias y Reclamos.
- Informe Derechos de Autor y Software.
- Informe Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Informe seguimiento implementación y Sostenibilidad Ley de Transparencia.
- Informe Seguimiento Instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno
- Informe Seguimiento Directiva 08 del 30 de diciembre de 2021 (entrega información a control interno disciplinario)
- Informe Seguimiento Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP

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

- Seguimiento implementación SIDEAP
- Seguimiento Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá.
- Seguimiento Plan de Mejoramiento por procesos.
- Seguimiento proyectos de inversión
- Seguimiento gestión contractual
- Seguimiento planeación institucional

Igualmente, y como se mencionó anteriormente, 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://www.fuga.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes/informes-de-la-oficina-de-control-interno>

INICIO > TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA > TRANSPARENCIA- 4. PLANEACIÓN, PRESUPUESTO E INFORMES

Planeación, Presupuesto e Informes

Presupuesto general de ingresos, gastos e inversión

Ejecución presupuestal ^

Plan de acción ^

Proyectos de Inversión ^

Informes de empalme

Información pública y/o relevante

Informes de gestión, evaluación y auditoría ^

Informes de la Oficina de Control Interno

En este enlace se encuentran publicados los informes de evaluación realizados por la Oficina de control interno de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño

- Plan Anual de Auditorías
 - Plan anual de auditorías
 - Auditorías Internas
 - 4.8.1 Informe pormenorizado - Informe de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno
 - 4.8.2 Otros seguimientos control interno
 - 4.8.3 Seguimientos de ley

Servicio a la ciudadanía

Proyectos de Inversión ^

Informes de empalme

Información pública y/o relevante

Informes de gestión, evaluación y auditoría ^

Informes de la Oficina de Control Interno

Informe sobre Defensa Pública y Prevención del Daño Antijurídico

Informes sobre acceso a información, peticiones, quejas y reclamos

Plan Anual de auditorías

Título	Fecha	Acción
Plan Anual de Auditorías versión 1 2025	2025-01-20	Descargar

Julio de 2024

Plan Anual de auditorías

Título	Fecha	Acción
Plan anual de auditorías versión 4 de 2024	2024-07-03	Descargar

Mayo de 2024

Plan Anual de auditorías

Título	Fecha	Acción
Plan Anual de Auditorías versión 3 2024	2024-05-14	Descargar

Marzo de 2024

Plan Anual de auditorías

Servicio a la ciudadanía

Transparencia: 4. Planeación, Presupuesto e Informes

Presupuesto general de ingresos, gastos e inversión

Planeación, Presupuesto e Informes

Ejecución presupuestal ^

Plan de acción ^

Proyectos de Inversión ^

Informes de empalme

Información pública y/o relevante

Informes de gestión, evaluación y auditoría ^

Informes de la Oficina de Control Interno

Año Tiene términos de categorización(con profundidad)

- Cualquiera - ^ -Auditorías Internas ^ Aplicar

Diciembre de 2024

Auditorías Internas

Título	Fecha	Acción
Informe Auditoria Proceso Comunicaciones 2024	2024-12-31	Descargar
Anexo 1 Resol 1519 Accesibilidad - Anexo 1	2024-12-31	Descargar
Anexo 2 Resol 1519 Condiciones mín técnicas y seg digital - Anexo 3	2024-12-31	Descargar

Octubre de 2024

Auditorías Internas

 **Servicio a la ciudadanía**

Información pública y/o relevante

Informes de gestión, evaluación y auditoría ^

Informes de la Oficina de Control Interno

Informe sobre Defensa Pública y Prevención del Daño Antijurídico

Informes sobre acceso a información, peticiones, quejas y reclamos

4.8.3 Seguimientos de ley

- [Metas plan de desarrollo](#)
- [Normas de austeridad en el gasto](#)
- [Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias \(PQRS\)](#)
- [Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP](#)
- [Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano \(PAAC\)](#)
- [Seguimiento protocolo seguridad tesorería](#)
- [Informe directiva 003 de 2013](#)
- [Seguimiento SIDEAP](#)
- [Control Interno Contable](#)
- [Evaluación por Dependencias](#)
- [Implementación Y Sostenibilidad Ley De Transparencia](#)
- [Derechos de Autor](#)
- [Informes instrumentos SIC](#)

 **Servicio a la ciudadanía**



ANGÉLICA HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ
 Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Laura Juliana Fandiño Cubillos. PCI
 Revisó: Angélica Hernández Rodríguez-. JCI