

**INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO FEDERACIÓN NACIONAL DE
DEPARTAMENTOS**



Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99f083541
2025-01-28T10:16:32-05:00 - Página 1 de 20

**PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE
JULIO 1 – DICIEMBRE 31 DE 2024**

ENERO DE 2025

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVO	3
LIDER DEL PROCESO	3
ALCANCE DEL INFORME	3
ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	3
NORMATIVIDAD	4
DESARROLLO	4
RESULTADOS	5
RECOMENDACIÓN	17
CONCLUSIONES	189



Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99083541
2025-01-28T10:16:32-05:00 - Página 2 de 20

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de acuerdo con sus funciones, y con base en el artículo 14 de la ley 87 de 1993, deben llevar a cabo una autoevaluación periódica del Sistema de Control Interno, a fin de determinar su eficacia y eficiencia en el cumplimiento de sus objetivos. Esta evaluación debe ser realizada por la Oficina de Control Interno, o en su defecto, por un ente competente. La evaluación debe tener en cuenta aspectos como la adecuación de los controles, la supervisión de las actividades y la gestión de los riesgos.

El formato de informe parametrizado final proporciona una estructura organizada para identificar las fortalezas y debilidades del SCI, lo que permite a la entidad tomar las acciones necesarias para mejorar su funcionamiento y, por ende, asegurar el cumplimiento de sus objetivos y la eficiencia en la gestión.

OBJETIVO

Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno de manera independiente, objetiva y oportuna a través de seguimientos y auditorias que permitan generar alertas tempranas que contribuyan con el mejoramiento continuo en la gestión Institucional de acuerdo con el Plan Anual de Auditorias y Seguimientos de cada vigencia.

LIDER DEL PROCESO

Oficina de Control Interno

ALCANCE DEL INFORME

El informe corresponde al periodo comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre del 2024, la evaluación tiene como propósito identificar áreas de mejora, proponer acciones correctivas y optimizar los procesos internos para garantizar que la FND cumpla con sus objetivos institucionales y brinde un servicio eficiente y transparente.

ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO

El presente seguimiento, se articula con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a través la Séptima Dimensión denominada “Control Interno”, componente “Monitoreo y seguimiento”, el cual señala la importancia de adelantar acciones frente a la aplicación de evaluaciones continuas y/o independientes para determinar la existencia y operación de del Sistema de Control Interno.

EL informe está enmarcado en la Séptima Dimensión, Política de Control Interno establecida y actualizada en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), y se ajusta a los componentes definidos en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Según lo estipulado en el MIPG, los



Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99093541
2025-01-28T10:16:32-05:00 - Pagina 3 de 20

componentes mencionados en el informe permiten evaluar el estado y la efectividad del Sistema de Control Interno (SCI) de la Federación Nacional de Departamentos (FND), con un enfoque integral que incluye los siguientes aspectos clave: (I) Ambiente de Control, (II) Administración de Riesgos, (III) Actividades de Control, (IV) Información y Comunicación y (V) Actividades de Monitoreo.

NORMATIVIDAD

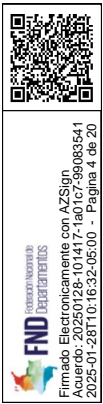
1. Constitución Política Artículos 209 y 268
2. Ley 1712 de 2014 Ley de transparencia y Acceso a la Información Pública
3. Resolución No 010 del 12 de agosto de 2019. Por la cual se adopta el modelo integrado de planeación y gestión MIPG – FND.
4. Ley 87 de 1993 Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. Artículo 2, lit. d), f) y g); 4, lit. f), g), h), i), j); 8; 9. Parágrafo; 10; 3, lit. d); 2
5. MIPG, Versión 4 marzo 2021
6. Ley 1474 del 12 de julio de 2011 Artículo 8º
7. Decreto 10 de 2022, Artículos 230 y 231.
8. Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015 Artículo 2.2.21.1.1 al 2.2.21.1.3 y 2.2.21.1.5 al 2.2.21.1.6
9. Decreto 338 de 04 de marzo de 2019 Artículo 1 y 2
10. Circular 100-008 de mayo 3 de 2020
11. Circular 100-10 de mayo 21 de 2020

DESARROLLO

La evaluación del Sistema de Control Interno se desarrolló, por medio de la herramienta diseñada por el Departamento de la Función Pública, la cual consiste en un formato con ochenta y un (81) preguntas sobre cada uno de los requerimientos específicos que evalúan los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno. Las preguntas están diseñadas para evaluar cada uno de los requerimientos específicos de estos componentes. La distribución de las preguntas por componente es la siguiente:

Componente MECI	Cantidad de Lineamientos del Componente	Cantidad de Preguntas
Ambiente de Control	5	24
Evaluación del Riesgo	4	17
Actividades de Control	3	12
Información y Comunicación	3	14
Actividades de Monitoreo	2	14
Total	17	81

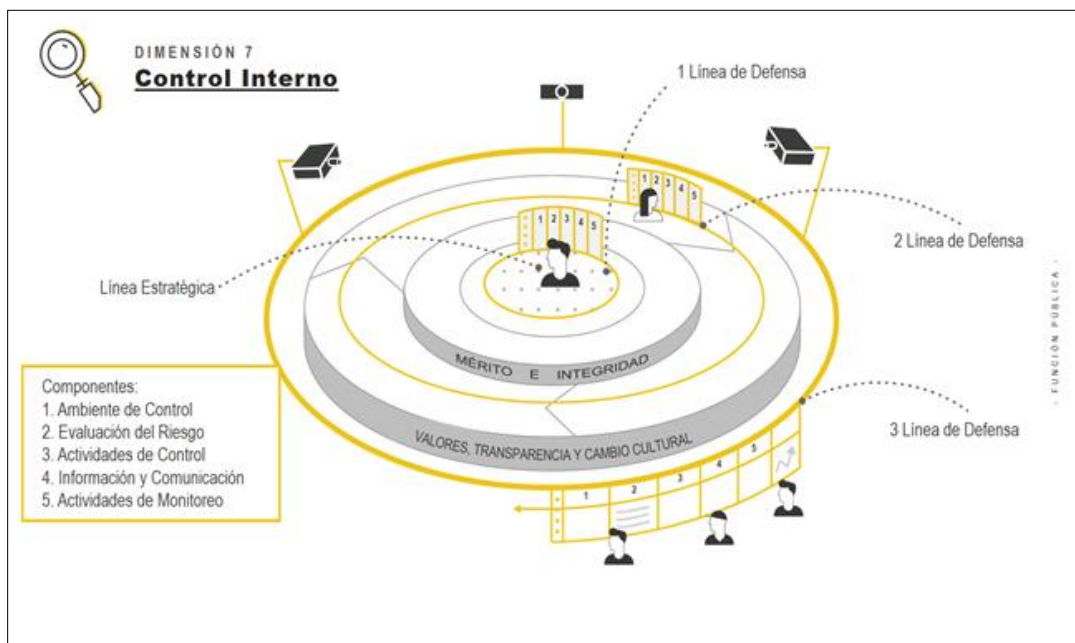
Fuente: Formato Informe SCI Parametrizado Final



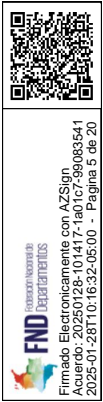
RESULTADOS

De acuerdo con la Séptima (7) Dimensión, que se refiere a la Política de Control Interno dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), y alineado con los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), la Oficina de Control Interno promueve el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, implementando acciones, métodos y procedimientos que garanticen la efectividad en la gestión y el control del riesgo.

La evaluación del Sistema de Control Interno realizada para el II semestre del 2024, tiene como objetivo medir el grado de cumplimiento de los componentes establecidos en el MECI, con el fin de identificar las fortalezas, debilidades y áreas de mejora dentro del sistema de control.

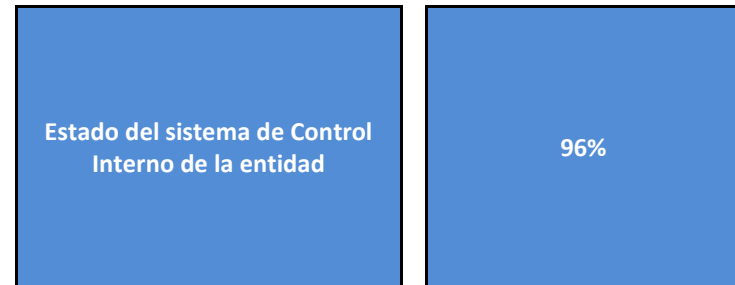


Fuente: Función Pública





Nombre de la Entidad:	Federación Nacional de Departamentos
Periodo Evaluado:	1 de junio al 31 de diciembre



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno están operando adecuadamente en la entidad y cabe resaltar que la gestión de riesgos, estos son supervisados de manera periódica por las tres líneas de defensa. No obstante, se han identificado oportunidades de mejora en el diseño y ejecución de algunos controles establecidos por los procesos, ya que algunos no se implementan conforme a su diseño original o su estructura no es lo suficientemente robusta para mitigar adecuadamente las causas que podrían llevar a la materialización de los riesgos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno está operando de manera efectiva para evaluar los diferentes aspectos que impactan significativamente en la entidad. Entre sus funciones, se incluyen: analizar los informes generados por la Oficina de Control Interno, los cuales proporcionan alertas y recomendaciones tempranas que previenen situaciones no deseadas; tomar decisiones oportunas basadas en la información suministrada por la POE y la OCI, garantizando así el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en los diversos instrumentos de planificación; verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la política de administración de riesgos, con especial énfasis en los riesgos de fraude y corrupción; y evaluar las fallas en los controles (tanto en su diseño como en su ejecución) para definir las acciones correctivas necesarias. Además, la entidad debe establecer mecanismos para evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como el contenido de estos, con el fin de analizarlos y mejorarlos continuamente.



<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Federación Nacional de Departamentos (FND) ha implementado su Sistema de Control Interno, en el cual ha institucionalizado el esquema de las Líneas de Defensa, conforme a lo establecido en la política de riesgos y los lineamientos proporcionados por la Oficina de Control Interno.</p> <p>Este esquema facilita la toma de decisiones en cuanto al diseño y la aplicación de controles para mitigar los riesgos, los cuales están debidamente documentados en el aplicativo SIG. La FND ha adoptado el modelo de las cuatro líneas de defensa, adaptándolo a sus objetivos y metas institucionales. Los roles y responsabilidades están claramente definidos, lo que asegura una gestión eficiente de los riesgos y controles. En cada caso, se han establecido las instancias correspondientes, y la interacción entre ellas funciona como el eje articulador para la gestión del riesgo y el control.</p> <p>Las líneas de defensa en la FND son las siguientes:</p> <p>Línea Estratégica: La Alta Dirección (director ejecutivo y su equipo directivo), el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Esta línea se encarga de la definición de políticas y la toma de decisiones estratégicas relacionadas con el control interno y la gestión de riesgos.</p> <p>Primera Línea de Defensa: Líderes de procesos, programas y proyectos, así como sus equipos de trabajo, y los colaboradores de la FND en todos los niveles. Son responsables de implementar los controles operativos y gestionar los riesgos dentro de sus respectivas áreas de responsabilidad.</p> <p>Segunda Línea de Defensa: Jefe de la Oficina de Planeación y los responsables de temas transversales para la FND, quienes reportan al Representante Legal. Esta línea se enfoca en la supervisión, apoyo y asesoramiento en la gestión de riesgos y el control interno.</p> <p>Tercera Línea de Defensa: Jefe de la Oficina de Control Interno. Esta línea se encarga de evaluar la efectividad de los controles y asegurar que las primeras dos líneas de defensa estén funcionando adecuadamente a través de auditorías y evaluaciones independientes.</p>
--	-----------	--



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	96%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortalezas:</p> <p>Compromiso de la alta dirección: La alta dirección muestra un fuerte compromiso con la aplicación de los principios y valores institucionales, y mantiene el compromiso con la integridad lo cual se refleja en el cumplimiento de las políticas implementadas. Además, se han establecido mecanismos claros para el manejo de conflictos de interés y un monitoreo permanente de los riesgos de corrupción, basados en la línea de denuncia de la FND, que también permite identificar posibles incumplimientos en estos procesos.</p> <p>Definición y documentación de las líneas de defensa: La FND tiene claramente definidas y documentadas las líneas de defensa, así como las responsabilidades de cada una, lo que facilita su articulación con el Sistema de Control Interno, garantizando una adecuada coordinación en la gestión de riesgos y el control, generando un compromiso para la mejora continua de la FND.</p> <p>Capacitación: En el proceso de Talento Humano cambio de ser una debilidad a una fortaleza según el plan de capacitación, ya que en el segundo semestre se ha realizado las capacitaciones a los colaboradores de la FND de acuerdo con el programa que se estableció desde TH y con la Universidad del Rosario, este programa va hasta el I semestre del 2025.</p> <p>Funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno: El Comité</p>	92%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortalezas:</p> <p>Compromiso de la alta dirección: La alta dirección muestra un fuerte compromiso con la aplicación de los principios y valores institucionales, lo que se refleja en el cumplimiento de las políticas implementadas. Además, se han establecido mecanismos claros para el manejo de conflictos de interés y un monitoreo permanente de los riesgos de corrupción, basados en la línea de denuncia de la FND, que también permite identificar posibles incumplimientos en estos procesos.</p> <p>Definición y documentación de las líneas de defensa: La FND tiene claramente definidas y documentadas las líneas de defensa, así como las responsabilidades de cada una, lo que facilita su articulación con el Sistema de Control Interno, garantizando una adecuada coordinación en la gestión de riesgos y el control. ha realizado debido a la implementación de la nueva resolución, lo que ha impedido su convocatoria y, por lo tanto, el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno, así como la toma</p>	4%



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			Institucional de Coordinación de Control Interno se realizó en el mes de noviembre de acuerdo con la aprobación de la resolución donde se reglamentan los comités y así mismo, se pudo aprobar el cronograma de auditoría para finalizar la vigencia 2024		de acciones de mejora cuando sea necesario	
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortalezas: cuenta con objetivos estratégicos que guían su desarrollo a través del Plan de Acción. El avance de estos objetivos se registra cuatrimestralmente en el aplicativo SIA POAS, lo que facilita el monitoreo, seguimiento y medición de las actividades.</p> <p>El sistema SIA POAS permite verificar el progreso mediante la evidencia proporcionada por cada proceso, así como los indicadores establecidos para evaluar la eficacia y eficiencia de las actividades realizadas. Esto asegura que las acciones sean oportunas y estén alineadas con las metas propuestas, lo que permite tomar decisiones informadas para cumplir con los objetivos estratégicos.</p> <p>- La FND, en el marco de su Sistema de Gestión Integral (SIG), dispone de una Política de Riesgos y un Instructivo que establecen los lineamientos fundamentales para la gestión de riesgos. Estos documentos definen los niveles de riesgo que la organización está dispuesta a asumir, con especial énfasis en los riesgos relacionados con la gestión, la corrupción y el soborno. Asimismo, tienen en cuenta el contexto estratégico de la FND, así como los factores internos y externos que podrían influir en la gestión de riesgos. Además, se evalúa la vulnerabilidad de la organización frente a estos riesgos, lo que permite definir estrategias y medidas de control adecuadas para mitigar los posibles impactos negativos.</p>	97%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortalezas: cuenta con objetivos estratégicos que guían su desarrollo a través del Plan de Acción. El avance de estos objetivos se registra cuatrimestralmente en el aplicativo SIA POAS, lo que facilita el monitoreo, seguimiento y medición de las actividades.</p> <p>El sistema SIA POAS permite verificar el progreso mediante la evidencia proporcionada por cada proceso, así como los indicadores establecidos para evaluar la eficacia y eficiencia de las actividades realizadas. Esto asegura que las acciones sean oportunas y estén alineadas con las metas propuestas, lo que permite tomar decisiones informadas para cumplir con los objetivos estratégicos.</p> <p>- La FND, dentro de su Sistema de Gestión Integral (SIG), cuenta con una Política de Riesgos y un Instructivo que establecen los lineamientos clave para la gestión de riesgos. Estos</p>	0%



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			Debilidades: La FND debe incorporar en las matrices de riesgos los riesgos específicos asociados a la tercerización de servicios con proveedores, y establecer los controles necesarios para mitigar la posible materialización de cualquier riesgo que pudiera surgir.		documentos definen los niveles de riesgo que la organización está dispuesta a aceptar, particularmente en relación con los riesgos de gestión, corrupción y soborno. Además, dichos documentos consideran el contexto estratégico de la FND, así como los factores internos y externos que podrían influir en la gestión de riesgos. También se toma en cuenta la susceptibilidad de la organización frente a estos riesgos, permitiendo establecer estrategias y medidas de control adecuadas para mitigar posibles impactos negativos. Debilidades: No se han definido riesgos específicos para la tercerización de servicios, ni se han establecido los controles necesarios para mitigar dichos riesgos.	
Actividades de control	Si	96%	Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND. Fortaleza: De acuerdo con las actividades de control interno y la segregación de funciones, conforme al Manual de Funciones, la FND asegura que cumple con los requisitos y competencias laborales de cada colaborador, asignando roles y responsabilidades específicos dentro del esquema de líneas de defensa. Este enfoque establece un marco claro para la asignación de tareas y la división de responsabilidades, lo que permite que cada persona cumpla con su rol de manera eficiente y que los riesgos se gestionen de forma adecuada. Las líneas de defensa se estructuran según las funciones y actividades relacionadas con la	96%	Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND. Fortaleza: De acuerdo con las actividades de control interno y la segregación de funciones, conforme al Manual de Funciones, la FND asegura que cumple con los requisitos y competencias laborales de cada colaborador, asignando roles y responsabilidades específicos dentro del esquema de líneas de defensa. Este enfoque establece un marco claro	0%



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			<p>mitigación de riesgos, garantizando que existan controles y supervisión adecuados en cada nivel de la organización.</p> <p>La FND cuenta con un Sistema de Gestión Integrado (SIG), que incluye el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), así como la implementación de otros sistemas clave que facilitan la articulación con el Control Interno de la organización. Estos sistemas contribuyen a la gestión integral de las operaciones y promueven la mejora continua dentro de la FND.</p> <p>Debilidades:</p> <p>De acuerdo con los riesgos de Seguridad Digital incluidos en la matriz revisada por la Oficina de Control Interno, esta matriz se encuentra desactualizada en relación con los nuevos estándares sobre riesgos en Seguridad Digital. Además, la Oficina de Control Interno no ha podido identificar los controles implementados que garanticen la mitigación de riesgos asociados a los proveedores.</p>		<p>para la asignación de tareas y la división de responsabilidades, lo que permite que cada persona cumpla con su rol de manera eficiente y que los riesgos se gestionen de forma adecuada. Las líneas de defensa se estructuran según las funciones y actividades relacionadas con la mitigación de riesgos, garantizando que existan controles y supervisión adecuados en cada nivel de la organización.</p> <p>La FND cuenta con un Sistema de Gestión Integrado (SIG), que incluye el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), así como la implementación de otros sistemas clave que facilitan la articulación con el Control Interno de la organización. Estos sistemas contribuyen a la gestión integral de las operaciones y promueven la mejora continua dentro de la FND.</p> <p>Debilidades:</p> <p>De acuerdo con los riesgos de Seguridad Digital incluidos en la matriz revisada por la Oficina de Control Interno, esta matriz se encuentra desactualizada en relación con los nuevos estándares sobre riesgos en Seguridad Digital. Además, la Oficina de Control Interno no ha podido identificar los controles implementados que garanticen la mitigación de riesgos asociados a los proveedores.</p>	



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	Si	93%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortaleza: La FND tiene diseñado sistemas de información que permiten capturar y procesar datos relevantes desde SIANCO y Fondo Cuenta que son procesos fundamentales para la organización y que permiten medir los objetivos institucionales.</p> <p>La FND actualizó los Activos de Información en el segundo semestre, el 10 de diciembre de 2024, y la información ya se encuentra disponible en su página Web.</p> <p>Debilidades: En algunos procesos de la FND no cuenta con los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información en todos los que deben ser incluido tanto en los procedimientos de Gestión Documental como en el de Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncias y Felicitaciones), asegurando que se cumplan con las normas y principios aplicables en materia de protección y privacidad de datos.</p>	86%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortaleza: La FND cuenta con un inventario de activos de información y fuentes de información, que permite identificar y catalogar de manera detallada todos los recursos documentales y digitales disponibles. Este inventario se publica en la página web de la FND, garantizando que la información esté fácilmente accesible para el público y cumpla con los requisitos establecidos en la Ley de Transparencia y el Derecho de Acceso a la Información Pública.</p> <p>Además, el inventario documental actúa como un instrumento clave para garantizar que la información sea exacta, precisa y organizada, permitiendo identificar de forma clara las series documentales. Esto no solo asegura la transparencia y el acceso a la información, sino que también facilita la gestión interna y el cumplimiento de las normativas aplicables.</p> <p>La FND cada día implementa diversas actividades de control para garantizar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información relevantes, con el fin de</p>	7%



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
					<p>apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales y responder de manera efectiva a los requerimientos externos.</p> <p>Debilidades: La FND no cuenta con el inventario actualizado de los sistemas de información donde se captura y procesa información para alcanzar los requerimientos de información.</p> <p>En algunos procesos de la FND no cuenta con los principios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información en todos los que deben ser incluido tanto en los procedimientos de Gestión Documental como en el de Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncias y Felicitaciones), asegurando que se cumplan con las normas y principios aplicables en materia de protección y privacidad de datos.</p>	
Monitoreo	Si	96%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortaleza: El Comité de Control Interno, como órgano clave de coordinación, consulta, asesoría y evaluación, operó de manera efectiva conforme a la actualización de la resolución de los comités de Gestión y Desempeño y Coordinación de Control Interno, respetando los roles y responsabilidades previamente establecidos. Este comité no solo actúa como un espacio de retroalimentación constante, sino que también monitorea el estado del sistema de control interno de la FND. Su función es esencial para proporcionar</p>	89%	<p>Este componente se encuentra en funcionamiento y en un proceso de mejora continua, lo que ha permitido identificar tanto fortalezas como debilidades que deben ser abordadas para optimizar su diseño y ejecución dentro de la FND.</p> <p>Fortaleza: En la FND, la Oficina de Planeación juega un papel crucial como segunda línea de defensa en el sistema de Control Interno. Su función es proporcionar información estratégica y relevante que respalda la toma de decisiones de la Alta Dirección, contribuyendo al</p>	7%



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			<p>información precisa y relevante que respalde la toma de decisiones estratégicas, orientadas hacia la mejora continua y el fortalecimiento institucional.</p> <p>En el segundo semestre se llevaron a cabo auditorías internas en las áreas de Fondo Cuenta y Seguridad y Salud en el Trabajo, así como auditorías de calidad, las cuales son herramientas fundamentales para la mejora continua de los procesos en la FND. Estas auditorías brindan información objetiva y detallada sobre el desempeño de los sistemas, procedimientos y controles internos, lo que facilita la identificación de fortalezas y oportunidades de mejora, con el objetivo de mitigar riesgos potenciales y prevenir su materialización.</p>		<p>fortalecimiento y la mejora continua de los procesos organizacionales.</p> <p>Las Auditorías Internas son una herramienta fundamental para la mejora continua de los procesos en la FND. Estas auditorías proporcionan información objetiva y detallada sobre el desempeño de los sistemas, procedimientos y controles internos, lo que permite identificar tanto fortalezas como oportunidades de mejora, con el fin de mitigar riesgos potenciales y prevenir su materialización.</p> <p>Debilidad</p> <p>El Comité de Control Interno, como órgano fundamental de coordinación, consulta, asesoría y evaluación, no ha estado operando de manera efectiva conforme a los roles y responsabilidades previamente establecidos. Este comité es muy importante porque actúa como un espacio de retroalimentación constante, sino que también monitorea el estado del sistema de control interno de la FND. Su labor es crucial para proporcionar información precisa y relevante para la toma de decisiones estratégicas, orientadas a la mejora continua y al fortalecimiento institucional.</p>	



Componente Ambiente de Control.

La evaluación del componente ha permitido evidenciar que la FND ha fortalecido significativamente los mecanismos de capacitación y bienestar, con el objetivo de garantizar el compromiso del Talento Humano que conforma la institución. Este avance ha sido posible gracias a las directrices establecidas por la Jefatura de Talento Humano para el segundo semestre de 2024, las cuales incluyeron un plan de formación diversificado, dirigido a potenciar las habilidades de cada uno de los colaboradores. Además, se ha trabajado de manera conjunta y sistemática en la actualización y aplicación de las resoluciones de los Comités de Gestión y Desempeño, así como del Comité de Coordinación de Control Interno, lo que ha contribuido a fomentar la mejora continua en la organización.

Finalmente, estas medidas no solo fortalecen el control interno, sino que también generan confianza entre las partes interesadas.

Porcentaje de Cumplimiento II Semestre 2024	96%
Porcentaje de Cumplimiento I Semestre 2024	92%

Componente evaluación de riesgos.

De manera cuatrimestral, la Oficina de Control Interno realiza una supervisión exhaustiva de los controles implementados en los procesos institucionales, con el fin de mitigar los riesgos asociados a la gestión, la corrupción, el soborno y la seguridad digital. Este seguimiento constante permite identificar áreas de mejora, así como emitir recomendaciones precisas y oportunas dirigidas a la Oficina Asesora de Planeación para optimizar los procesos y fortalecer los controles existentes que no puedan afectar los logros de los objetivos institucionales que ayuden a la Alta Dirección a cumplir con la toma de decisiones.

El objetivo de esta labor es promover una cultura organizacional sólida, fundamentada en la transparencia y la integridad, garantizando que los controles establecidos no solo sean eficaces, sino también que estén actualizados y alineados con las normativas vigentes y las mejores prácticas en el ámbito institucional. Además, se fomenta la adopción de estrategias innovadoras, proactivas y que permitan anticipar posibles riesgos y adoptar medidas preventivas que aseguren la sostenibilidad y el buen desempeño de la organización.

Porcentaje de Cumplimiento II Semestre 2024	97%
Porcentaje de Cumplimiento I Semestre 2024	97%



Componente actividades de Control

La evaluación del componente ha permitido evidenciar que la FND ha contribuido de manera eficiente y eficaz a la mitigación de los riesgos, a través de las actividades de control asignadas a los responsables clave en cada uno de los procesos y actividades vinculadas al desarrollo continuo de su labor. Este enfoque impulsa mejoras en el monitoreo y análisis de riesgos, lo que permite prever posibles contingencias y establecer mecanismos efectivos para gestionarlas en el día a día de las operaciones.

Estas acciones reflejan un compromiso continuo con la mejora de los procesos internos y la mitigación de riesgos, alineándose con los objetivos estratégicos de la entidad.

Porcentaje de Cumplimiento II Semestre 2024	96%
Porcentaje de Cumplimiento I Semestre 2024	96%

Componente: Información y comunicación

Con base en las políticas, directrices y mecanismos establecidos por la FND para asegurar un adecuado flujo de información dentro de la organización, se garantiza tanto el manejo eficiente de la información interna necesaria para el funcionamiento de la entidad, como la gestión de la información externa vinculada a la interacción con los ciudadanos. Para lograr este objetivo, es esencial contar con canales de comunicación apropiados, tales como métodos, procesos, canales, medios y acciones que, de manera estructurada y continua, aseguren la circulación de la información en todas las direcciones, manteniendo la calidad y la oportunidad necesarias para una gestión eficiente.

Es importante que estos canales sean accesibles y eficaces para que todas las partes involucradas puedan recibir y transmitir información de manera clara y oportuna.

Porcentaje de Cumplimiento II Semestre 2024	93%
Porcentaje de Cumplimiento I Semestre 2024	86%



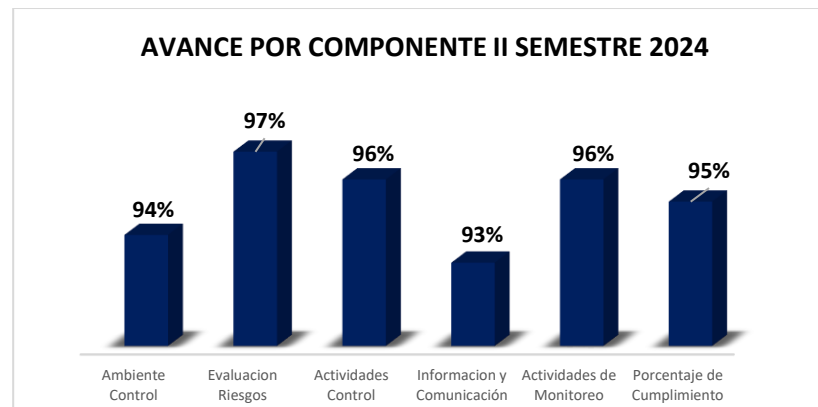
Componente: Actividades de monitoreo

Las actividades de monitoreo permitieron evidenciar que, conforme al Programa Anual de Auditorías y Actividades aprobado para el segundo semestre de la vigencia 2024, se llevaron a cabo evaluaciones independientes, las cuales fueron objeto de seguimiento y revisión de su efectividad. Estas evaluaciones facilitaron la identificación de áreas de mejora y aseguraron el cumplimiento adecuado de los procedimientos y políticas establecidos, lo que a su vez permitió validar la efectividad del Control Interno de la organización para evaluar la eficiencia y efectividad de los procesos en función de los objetivos establecidos.

Los resultados de cada una de estas auditorías se basan en el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones orientadas a guiar las acciones de mejoramiento continuo dentro de la organización

Porcentaje de Cumplimiento II Semestre 2024	96%
Porcentaje de Cumplimiento I Semestre 2024	89%

Estado del Sistema de Control Interno 96% II SEMESTRE 2024



Fuente: Oficina De Control Interno

RECOMENDACIÓN

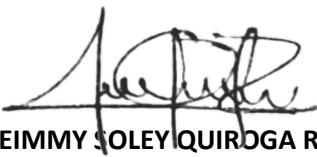
Con base en la recomendación emitida durante el primer semestre y las observaciones de la auditoría de calidad realizada en el segundo semestre, se reitera a los líderes de proceso la importancia de actualizar los documentos del Sistema Integrado de Gestión (SIG). Esta tarea es fundamental para asegurar que la FND mantenga un control efectivo y eficiente sobre sus procesos, fortaleciendo la mejora continua y garantizando la preparación adecuada para futuras evaluaciones por parte de organismos externos.

CONCLUSIÓN

En su enfoque hacia el mejoramiento y fortalecimiento del Sistema de Control Interno, la entidad ha identificado e implementado acciones dirigidas a reforzar la gestión de control, basándose en el seguimiento constante y la generación de recomendaciones dirigidas a la Alta Dirección para potenciar la gestión institucional, identificando aquellas situaciones o aspectos que puedan llegar a ser objeto de cambios. Como tercera línea de defensa, propone acciones de mejora que permitan a la entidad y a sus procesos satisfacer las necesidades y expectativas de sus grupos de valor e interés.

El 96% de cumplimiento es reflejo de un trabajo constante y enfocado en la mejora continua, teniendo en cuenta que ésta debe ser dinámica dentro de la gestión de una entidad. De acuerdo con los resultados obtenidos de la Matriz Formato Informe SCIC, parametrizada por la DAFP hasta el 31 de diciembre de 2024, el Sistema de Control Interno de la FND implementado de una manera eficaz y funcional.

Atentamente

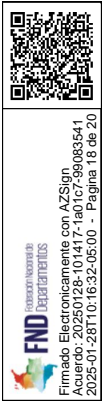


JEIMMY SOLEY QUIROGA RAMIREZ

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: Johanna Lizeth Rodríguez – Profesional de Auditoría Convenio Philip Morris

Reviso: Jeimmy Soley Quiroga Ramírez – Jefe Oficina de Control Interno



REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

Informe Evaluación Control Interno II Semestre 2024- Final

FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99083541

Creación: 2025-01-28 10:14:17

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-01-28 10:16:31



Escanee el código
para verificación

Firma: Jefe Oficina de Control Interno

Jeimmy Solley Quiroga

53130409

jeimmy.quiroga@fnd.org.co

Jefe Oficina Control Interno

Federación Nacional de Departamentos

Elaboración: Profesional de Auditoría Convenio Philip Morris

Johanna Rodriguez

1071608498

johanna.rodriguez@fnd.org.co

Profesional de Auditoría Convenio Philip Morris

Federación Nacional de Departamentos





Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99083541
2025-01-28T10:16:32-05:00 - Página 20 de 20

REPORTE DE TRAZABILIDAD

Informe Evaluación Control Interno II Semestre 2024- Final

FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo: 20250128-101417-1a01c7-99083541

Creación: 2025-01-28 10:14:17

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-01-28 10:16:31

Escanee el código
para verificación

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Elaboración	Johanna Rodriguez johanna.rodriguez@fnd.org.co Profesional de Auditoría Convenio Philip Federación Nacional de Departamentos	Aprobado	Env.: 2025-01-28 10:14:17 Lec.: 2025-01-28 10:14:29 Res.: 2025-01-28 10:14:58 IP Res.: 181.204.226.42
Firma	Jeimmy Soley Quiroga jeimmy.quiroga@fnd.org.co Jefe Oficina Control Interno Federación Nacional de Departamentos	Aprobado	Env.: 2025-01-28 10:14:58 Lec.: 2025-01-28 10:16:05 Res.: 2025-01-28 10:16:31 IP Res.: 181.204.226.42