

{fiduprevisora}

INFORME CUATRIMESTRAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO FIDUPREVISORA S.A. (Estatuto Anticorrupción Ley 1474 de 2011)
--

Periodo Evaluado: 1 de Marzo a 30 de Junio de 2013	Fecha de Elaboración: 5 de Julio de 2013
---	---

1. Sistema de Control Interno

El Sistema de Control Interno (en adelante SCI) hace parte del compromiso y responsabilidad social de Fiduprevisora, por generar confianza y seguridad razonable a sus accionistas y demás grupos de interés; así mismo busca el logro de sus objetivos estratégicos, operacionales del negocio, de reporte de información financiera y no financiera y de cumplimiento de las normas legales y regulatorias aplicables.

La Fiduciaria realiza continuamente esfuerzos en el fortalecimiento del SCI, por medio de la adopción de las mejores prácticas, en especial, las acciones realizadas para el mantenimiento constante de los elementos del Sistema de Control interno, en concordancia con lo estipulado en las Circulares Externas 014 y 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia, los criterios del Modelo Estándar de Control Interno – MECI (Decreto 1599 de 2005) y el Sistema de Gestión de Calidad. Así mismo, aplica las directrices definidas por el Comité de Auditoría, como órgano de apoyo de la Junta Directiva en materia de control interno.

Igualmente, la Fiduciaria está desarrollando las siguientes actividades con el propósito de continuar fortaleciendo el SCI:

- Incorporar en el análisis de los controles actuales, cuales controles clave existen o deben definirse frente al riesgo de corrupción.
- Continuar con el proceso que ha venido desarrollando la Fiduciaria de identificar en las matrices de riesgos y controles por proceso, cuales controles son clave frente al riesgo de fraude.
- Comunicar a los proveedores y contratistas de la Fiduciaria los principios y lineamientos éticos definidos por la entidad.
- Fortalecer el rol de los empleados en el control interno, incrementar el entendimiento de los empleados acerca de la responsabilidad que tienen por ejecutar los controles asignados.
- Incrementar el conocimiento que tienen los empleados de los canales disponibles para realizar denuncias.
- Asegurar que la implementación del nuevo sistema de información integrará gran parte de la información de la Fiduciaria e intensificará los controles automáticos de los procesos de la entidad soportados por sistema.

{fiduprevisora}

A continuación se presenta el estado actual de los subsistemas de control:

Subsistema de Control Estratégico
Avances
<ul style="list-style-type: none">a) Actualización permanente de la matriz de riesgo operativo en lo que respecta a la calificación e identificación de nuevos riesgos que puedan generar posibles pérdidas a la fiduciaria, así como la documentación de los controles establecidos en los procedimientos para la mitigación de los riesgos.b) Fiduprevisora fue objeto de auditoría de calidad por el ICONTEC sostenimiento de la certificación con resultado satisfactorio favorable del Sistema de Gestión NTC-ISO 9001 de 2008, GP 1000 de 2009 y 14001 Ambiental de la NTC-ISO 14001 para Bogotá y Oficina Regional Barranquilla.c) Siguiendo las directrices establecidas para el mantenimiento del MECI, se continuó con el programa Día de Calidad en el cual se realizaron cerca de 8 capacitaciones y sensibilización a los funcionarios en los elementos de los sistemas de gestión adoptados por la entidad.d) La administración dentro de las políticas de gobierno corporativo maneja una diversidad de comités que permiten el seguimiento continuo y cercano a todos los controles establecidos tanto por los reguladores externos como normas internas de funcionamiento.e) Se culminó la implementación sitio alterno de operaciones – SAO y se llevó a cabo pruebas de campo en el mismo con resultados satisfactorios de simulación de Continuidad de Negocio para los procesos críticos de la organización.f) Se implementó el sistema de gestión de seguridad de la información – SGI para tres procesos de negocios con miras a obtener la respectiva certificación. Se adelantó la auditoría interna de SGI de 27001, las oportunidades de mejora en están proceso de ejecución.g) Capacitación de los Auditores de Calidad de la Organización, para llevar a cabo las auditorías internas en octubre de 2012.
Oportunidad de Mejora
<ul style="list-style-type: none">a) Capacitación periódica de continuidad de negocio y recuperación de desastres.

{fiduprevisora}

Subsistema de Control de Gestión
Avances
<ul style="list-style-type: none">a) Monitoreo permanente del Sistema de Gestión de Calidad que permite mantener el mejoramiento continuo.b) Avance del 97% en el proyecto de renovación tecnológica (ERP), cuyo objetivo principal es lograr procesos totalmente automatizados y convertir a Fiduprevisora en una entidad referente dentro del sector y de sus clientes.c) Seguimiento de planes de mejoramiento individual que son acompañados por el jefe inmediato y la Dirección de Recursos Humanos.d) Mantenimiento de los Sistemas de Administración de Riesgos de conformidad con las normas emitidas por la SFC y los lineamientos de la Junta Directiva, así como actualización permanentemente de los manuales relacionados con los diferentes procedimientos, principalmente, en políticas de anticorrupción y antifraude.e) La Fiduciaria implementó la metodología para la evaluación de desempeño orientada a resultados (indicadores y criterios de desempeño).f) La entidad revaluó los indicadores de gestión y su racionalización mediante el desdoblamiento por dependencias del Balanced Scorecard que permiten mejorar los estándares de calidad de los procesos e impulsar los indicadores corporativos.
Oportunidades de Mejora
<ul style="list-style-type: none">a) Continuar trabajando en el Modelo de Seguridad de la Información con base en la evaluación sistemática y coordinada de los riesgos en seguridad de la información.b) Fortalecer al interior de las áreas, las causas de quejas y reclamos para la toma de medidas correctivas y preventivas que las reduzcan sustancialmente.

Subsistema de Control de Evaluación
Avances
<ul style="list-style-type: none">a) Evaluación continua al Sistema de Control Interno por la Auditoría Interna y presentación de resultados al Comité de Auditoría y de Coordinación de control interno para la toma de medidas correctivas:

Subsistema de Control de Evaluación

La auditoría interna presentó durante este cuatrimestre 28 informes, de acuerdo con el alcance definido, los cuales responden al Plan Anual de Auditoría para 2013.

- **Auditorías a Inversiones:** Arqueos contra depósitos al cierre de cada mes para el 100% de los portafolios, arqueos aleatorios al 100% de portafolios en el primer trimestre de 2013 y valoración de 4 portafolios para el primer trimestre de 2013.

- **Auditorías a Negocios Fiduciarios:** Auditoría a la gestión del manejo de 12 negocios fiduciarios administrados en Bogotá, auditoría al negocio especial PAR Caja Agraria en Liquidación y aspectos tecnológicos del mismo, auditoría ISS en Liquidación con un enfoque especial en el proceso de gastos, auditoría al negocio especial MacroProyecto San Jose de Manizales y auditoría al negocio especial Consorcio Colombia Mayor.

- **Auditoría a Procesos Específicos:** La auditoría del periodo cubrió los siguientes aspectos:

- Auditoría proceso de pagos Fondo Nacional de Calamidades subcuenta Colombia Humanitaria.
- Visita de auditoría en la regional Barranquilla y Cartagena
- Auditoría Derechos de Autor
- Auditoría de calidad I ciclo
- Seguimiento sobre la implementación de planes de mejora correspondientes al I y II bimestre del año 2013.

Las evaluaciones realizadas por la Auditoría Interna cubren los procesos que por su importancia e impacto en el negocio, son objeto de valoración continua para identificar oportunidades de mejora, así como para mitigar los riesgos operativos asociados a la gestión del negocio.

Oportunidad de Mejora

- a) Fortalecer los controles manuales y de seguridad en los diferentes procesos para mitigar los riesgos mientras se obtiene la implementación de controles automatizados.

Componente Planes de Mejoramiento

- a) Mensualmente la Gerencia Asesora de Gestión y Enlace con funciones de control interno hace seguimiento al estado de implementación de Planes de Mejoramiento a nivel Institucional (Auditoría interna, Contraloría General de la República y Revisoría Fiscal), con el objetivo de asegurar el cierre oportuno de los mismos y el mejoramiento continuo de los procesos de la compañía.

{fiduprevisora)

Subsistema de Control de Evaluación

Al cierre de mayo de 2013, las acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento para superar los hallazgos identificados en el proceso auditor registraron un total de 173, a dicho corte se encontraban implementadas 99, que representan un grado de avance del 57% y un cumplimiento satisfactorio de los planes, acciones en ejecución 74 que representan el 43%.

- b) La publicación de los planes de Mejoramiento en el aplicativo Isolución permite su conocimiento a todos los funcionarios y facilita el seguimiento y control de las medidas correctivas y preventivas producto de auditorías de control interno y del sistema de calidad. La Administración ha venido tomando acciones tendientes a implementar los planes de acción, actuación traducida en su disposición o receptividad a las recomendaciones de los Órganos de Control, que permitirán fortalecer en mejor medida su operatividad y el Sistema de Control Interno.

Oportunidad de Mejora

- a) Mejorar el cumplimiento de las acciones de mejoramiento en los plazos fijados, en algunas ocasiones los responsables los dejan vencer.

Estado General del Sistema de Control Interno

La entidad cuenta con un nivel avanzado de implementación del Sistema de Control Interno.

- a) El Sistema de Control Interno (SCI) Fiduciaria de La Previsora se ha venido robusteciendo con la adecuación de la CE 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia y el MECI.
- b) Los resultados obtenidos de los seguimientos a cada uno de los planes de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de avances de la Auditoría Interna, Revisoría Fiscal, Contraloría General de la República y la Superintendencia Financiera de Colombia, planes que conforman el Plan de Mejoramiento Institucional, derivados por las diferentes evaluaciones practicadas por Órganos de Control Interno y Externo, cuyos resultados en términos generales fueron satisfactorios al cierre de febrero del presente año, se dieron a conocer en su oportunidad a la Administración y a los Comités de Auditoría y de Coordinación de Control Interno.
- c) El Sistema de Control Interno cumple con las expectativas de la Entidad y le ha permitido en buena medida, contar con mecanismos de verificación y evaluación proporcionando un grado de seguridad razonable en la consecución de sus objetivos.

{fiduprevisora)

Estado General del Sistema de Control Interno
RECOMENDACIONES
<p>a) Fiduprevisora debe continuar manteniendo como área puntual del Sistema de Control Interno, la Gestión Contable. Fortalecer supervisión del proceso contable.</p> <p>b) Continuar prestando especial atención al proyecto de modernización tecnológica, conocido internamente como proyecto RETOS. Este proyecto habrá finalizado en 2013 con la implementación de sistema integral de información que permitirá automatizar procedimientos y controles, alcanzando un mejoramiento continuo del sistema de control interno.</p> <p>c) Mejorar y fortalecer la labor de supervisión de los contratos de servicios y bienes.</p> <p>d) Fortalecer el proceso conciliatorio de Bancos y de depuración de partidas conciliatorias tanto para la sociedad como para los negocios administrados.</p> <p>e) Continuar fortaleciendo la cultura de revisión y actualización de los Manuales de Procedimientos por parte de los líderes de los procesos por lo menos una vez al año y cuando se produzcan cambios en la dinámica de las operaciones.</p> <p>f) Continuar a nivel institucional con el fomento de la cultura de control y de calidad.</p> <p>g) Continuar con la identificación del universo de los procesos de la entidad de los riesgos de fraude y anticorrupción (Internos y Externos) aplicables al negocio.</p> <p>h) Cumplir con el plan de Acción para la implementación de las NIIF.</p>

2. Estado de Madurez de Control Interno.

El Comité de Auditoría de Junta Directiva estableció incrementar a 3 la calificación del nivel de madurez del SCI al finalizar el primer semestre del año 2013 y así avanzar en el mediano plazo hacia este nivel de calificación que representa un SCI "Definido", es decir, con una formalización de todas las prácticas de control interno.

Para contribuir a mejorar la calificación del nivel de madurez del Sistema de Control Interno, el Comité de Auditoría autorizó las siguientes acciones:

- Mejorar el proceso de conciliaciones bancarias de la sociedad y de los negocios administrados.
- Culminar exitosamente la implementación del proyecto RETOS.
- Fortalecer las medidas de monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el desempeño del control interno de sus procesos dentro del ámbito de competencia de cada uno de ellos. En especial, supervisión del proceso contable.
- Promover el uso de los canales de denuncias éticas, de fraude y corrupción, y el respectivo proceso de investigación y sanciones.

{fiduprevisora)

- Contar con autoevaluaciones periódicas de control por parte de los dueños de los procesos, generando planes de acción.
- Documentar los controles que los proveedores deben cumplir durante la prestación de sus servicios.
- Clasificar por tipo de controles de los procesos del negocio (automáticos y manuales).
- Medir en los proveedores el entendimiento del código de ética y de su responsabilidad por el control interno.

3. Auditoría Interna

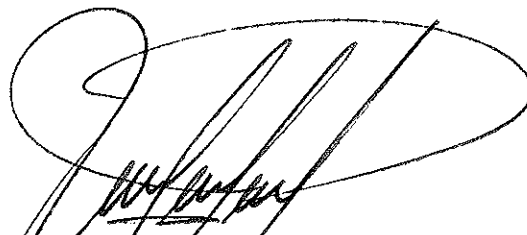
El Plan Anual de Auditoría Interna para el presente cuatrimestre de 2013, se cumplió de manera satisfactoria en un 100% de acuerdo con lo aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

El plan cubre los procesos que por su importancia e impacto en el negocio son objeto de valoración permanente. La Auditoría Interna, con fundamento en el Plan, vela porque los procesos de Fiduprevisora mantengan un mejoramiento continuo y constante del Sistema de Control Interno–SCI, mediante la identificación y definición de planes de mejoramiento que optimizan los procedimientos y controles que soportan los procesos, los cuales son definidos conjuntamente con los líderes o responsables de cada proceso u operación objeto de evaluación.

La implementación de estos planes de mejoramiento por parte de la Fiduciaria permite tener una seguridad razonable de la mitigación de los riesgos asociados a la evolución del negocio fiduciario.

Con base en la sinergia que mantiene la auditoría interna con el área de riesgos, se actualiza periódicamente la matriz de riesgos de la entidad, teniendo en cuenta nuevos riesgos identificados en el proceso auditor.

La estrategia de tercerización de la Auditoría Interna de dos (2) de sus cinco (5) roles establecidos, permite contar con consultores expertos en la evaluación del Sistema de Control Interno de Fiduprevisora, con fundamento en la regulación vigente para cada proceso auditable, políticas definidas por la Entidad y la aplicación de buenas prácticas de auditoría dirigidas a agregar valor en el fortalecimiento del SCI, al tener profesionales especializados para cada uno de los procesos, tales como inversiones, tecnología, riesgos, legal, calidad, entre otros.



JORGE ELIÉCER GÓMEZ QUINTERO
Gerente Asesor de Gestión y Enlace con Funciones de Control Interno