

INFORME CUATRIMESTRAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO FIDUPREVISORA S.A.

(Estatuto Anticorrupción Ley 1474 de 2011)

Periodo Evaluado: 1 de julio a 31 de octubre de 2015

Fecha Elaboración: 10 de noviembre de 2015

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), se publica el informe cuatrimestral del estado de control interno de FIDUPREVISORA S.A, para el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de octubre de 2015, por cada uno de los componentes de los dos (2) módulos y un (1) eje transversal que integran el Modelo Estándar de Control Interno “MECI” – Control de Planeación y Gestión, Control de Evaluación y Seguimiento y Control de Información y Comunicación, teniendo como punto de partida el informe anterior y los resultados de avances de autoevaluación del sistema de control interno.

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 de la Entidad, operacionales del negocio, de reporte de información financiera y no financiera y de cumplimiento de las normas legales y regulatorias aplicables.

- Fiduprevisora realiza continuamente esfuerzos en el fortalecimiento del SCI, por medio de la adopción de las mejores prácticas, en especial, las acciones adelantadas 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 actualizados del Modelo Estándar de Control Interno – MECI (Decreto 943 de 2014) 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, Fiduprevisora está desarrollando las siguientes actividades con el propósito de continuar fortaleciendo el SCI:

- Asegurar la adecuada estabilización del aplicativo RETOS (ERP) luego de su entrada en producción, con el fin de fortalecer los controles que se venían ejecutando manualmente y así mitigar el riesgo operativo de posibles errores a través de la automatización de actividades de control.
- Efectuar el ajuste de los riesgos asociados a los diferentes procesos y controles incluidos en la matriz SARO, con base en las funcionalidades del nuevo aplicativo PeopleSoft de RETOS y la operatividad actual de los procesos.
- Continuar fortalecimiento la cultura de autocontrol y monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo.

{fiduprevisora}

- Maximizar número de actividades y controles automáticos en los procesos de la Fiduciaria y disminuir la proporción de actividades manuales.
- Fortalecer los controles de acceso a las aplicaciones y seguridad de información de interfaces entre aplicativos

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

| Módulo de Control de Planeación y Gestión |
|---|
| Avances |
| <ul style="list-style-type: none">a) Se adelanta ajustes en la matriz de riesgo operativo SARO con relación en los controles automáticos del nuevo aplicativo (ERP) RETOS.b) La administración dentro de las políticas de Gobierno Corporativo maneja una diversidad de comités internos que permiten el seguimiento continuo y cercano a todos los controles establecidos tanto por los reguladores externos como normas internas de funcionamiento.c) Seguimiento de planes de mejoramiento individual que son acompañados por el jefe inmediato y la Dirección de Recursos Humanos.d) Fortalecimiento de los programas de inducción y reinducción para funcionarios, en especial sobre el manejo de módulos de PeopleSoft.e) La entidad continúa en proceso de reevaluar los indicadores de gestión y su racionalización mediante el desdoblamiento por dependencias del Balance Scorecard, que permite mejorar los estándares de calidad de los procesos e impulsar los indicadores corporativos, así mismo efectúa seguimiento sobre los resultados obtenidos por dependencia. |
| Oportunidad de Mejora |
| <ul style="list-style-type: none">a) Continuar con las capacitaciones periódicas en el manejo y funcionalidades del aplicativo PeopleSoft.b) Culminar la actualización de la matriz SARO de la Fiduciaria de manera que refleje los procesos actuales a raíz de la implementación del proyecto RETOS.c) Continuar trabajando en el Modelo de Seguridad de Información con base en la evaluación sistemática y coordinada de los riesgos en seguridad de la información.d) La entidad continúe con la racionalización y análisis de los indicadores con el fin de asegurar:<ul style="list-style-type: none">a) Su relevancia para la gestión (eficacia, eficiencia o efectividad)b) Su medición efectiva en cada periodo frente a las metas de la Entidad.c) Análisis del resultado y definición de acciones de mejora o correctivas. |

Módulo de Control de Evaluación y Seguimiento

Avances

- a) Monitoreo permanente del Sistema de Gestión de Calidad que permite mantener el mejoramiento continuo.

Evaluación continua al Sistema de Control Interno de Fiduprevisora por la Auditoría Interna y presentación de resultados al Comité de Auditoría y de Coordinación de Control Interno para la toma de medidas correctivas:

La auditoría interna producto de su función presentó durante este cuatrimestre 30 informes, de acuerdo con el alcance definido, los cuales responden al Plan Anual de Auditoría para 2015:

Auditorías a Inversiones: Arqueos contra depósitos al cierre de junio, julio, agosto, y septiembre de 2015 para el 100% de los portafolios, arqueos aleatorios mensual al 100% de portafolios en junio, julio y agosto de 2015, valoración de portafolios para el segundo y tercer trimestre de 2015 (4 portafolios en el periodo) y auditoria de derivados.

Auditorías a Negocios Fiduciarios: Auditoría a la gestión del manejo de 12 negocios fiduciarios (3) mensuales correspondientes a los meses de marzo a junio, administrados en Bogotá, y los negocios Patrimonio Autónomo Pavip, Consorcio SAYP, Consorcio Colombia Mayor, e informe preliminar de la auditoria en FOMAG- Mesada 14.

Auditoria a Procesos específicos: La auditoría del periodo cubrió los siguientes aspectos:

- ✓ Seguimiento sobre la implementación de planes de mejora correspondientes al III, IV bimestre del año 2015, y septiembre de 2015.
- ✓ Auditoria Ley de Protección de Datos.
- ✓ SARL – Sistema de Administración Riesgo de Liquidez.
- ✓ Auditoria al Sistema de Gestión de Calidad y Gestión Ambiental.

Auditorías a procesos de: Manejo fondos de caja menor, revisión SIGEP y SAC.

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.

Módulo de Control de Evaluación y Seguimiento

Componente Planes de Mejoramiento

- a) Mensualmente la Gerencia Asesora de Gestión y Enlace con funciones de auditoría interna realiza seguimiento al estado de implementación de Planes de Mejoramiento a nivel Institucional (Auditoría interna, entes externos como Contraloría General de la República y Revisoría Fiscal) y Plan de SARO de la Gerencia de Riesgos, con el objetivo de asegurar el cierre oportuno de los mismos y el mejoramiento continuo de los procesos de la compañía objeto de examen. Al cierre de septiembre de 2015, las acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento para superar los hallazgos identificados de los procesos auditores registraron un total de 276 a dicho corte estaban:
- 185 acciones de planes de mejoramiento implementadas, que representan un grado de avance del 67%.
 - 91 acciones de mejoramiento en ejecución que representan el 33%.
- b) La publicación de los Planes de Mejoramiento en el Sistema de gestión de Calidad (aplicativo Isolución) permite conocer su estado a todos los funcionarios y facilita el seguimiento y control de las medidas correctivas y preventivas producto de auditorías al Sistema de Control Interno. 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 interno y externo, que permitirán fortalecer en mejor medida su operatividad y el Sistema de Control Interno.

Oportunidades de Mejora

- a) Fortalecer al interior de las áreas fuentes la calidad de la información, estadísticas, causas de quejas y reclamos para la toma de medidas correctivas y preventivas oportunamente, dirigidas a mejorar el servicio al cliente.
- b) Continuar con la valoración de controles automáticos del nuevo sistema de información (ERP) RETOS.
- c) Continuar monitoreando las actividades definidas para la migración de datos de las NIIF.
- d) Continuar fortaleciendo el cumplimiento de los controles generales de tecnología.
- e) Fortalecer los procedimientos de archivo documental de la Fiduciaria.
- f) Optimizar el cumplimiento de acciones de mejoramiento en los plazos fijados, dado que en algunas ocasiones los responsables los dejan vencer generando cumplimientos extemporáneos.

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 sostenimiento del 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 SARO, planes que conforman el Plan de Mejoramiento Institucional, derivados por las diferentes evaluaciones practicadas por Órganos de Control Interno y Externo, resultados que en términos generales son satisfactorios, se dieron a conocer en cada corte respectivo a la Administración y al Comité de Auditoría.
- 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.

RECOMENDACIONES

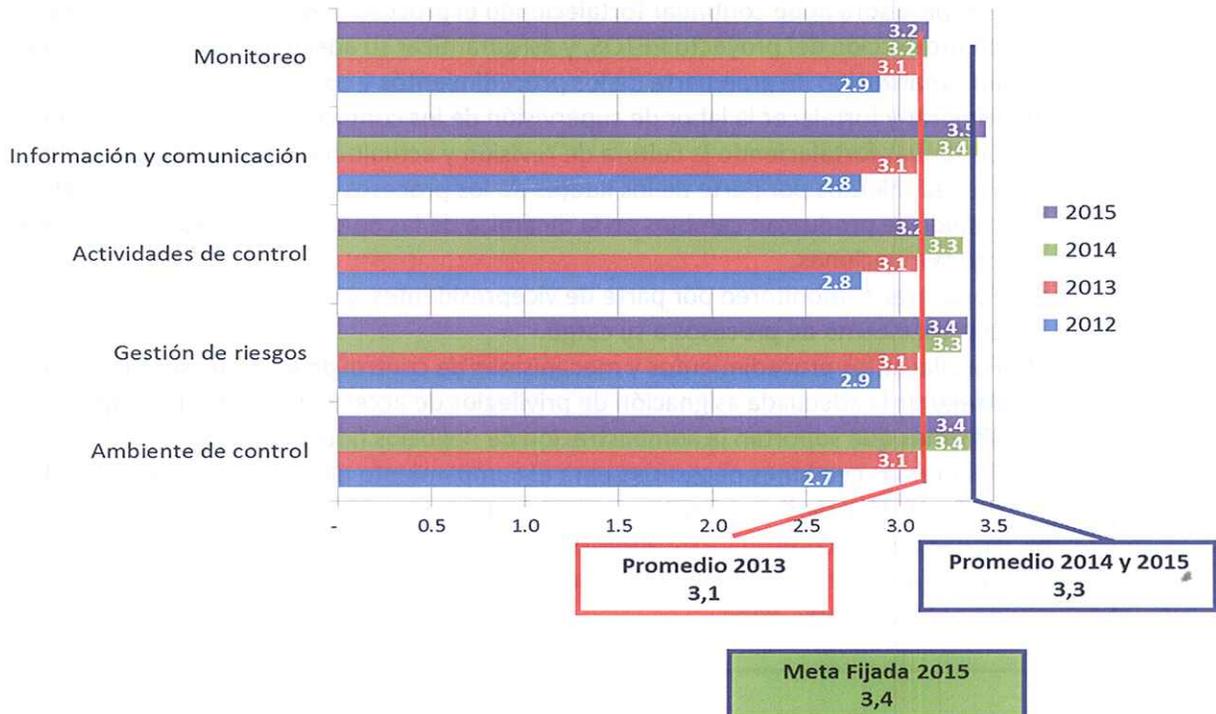
- a) Fiduprevisora debe continuar fortaleciendo el proceso contable en línea con la puesta en producción del proyecto RETOS, y así garantizar su adecuado funcionamiento y la automatización de gran parte de los procedimientos y controles del proceso.
- b) Mejorar y fortalecer la labor de supervisión de los contratos de servicios y bienes.
- c) 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 teniendo armonía con las funciones.
- d) Fortalecer el monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo.
- e) Fortalecer los procedimientos y mecanismos de control de los procesos de FOMAG.
- f) Asegurar la adecuada asignación de privilegios de acceso en el sistema PeopleSoft y sistemas que soportan la administración de negocios fiduciarios.
- g) Realizar las gestiones necesarias para el cumplimiento de la Ley 1581 de 2012 – Ley de Protección de Datos Personales, según aspectos recomendados.
- h) Fortalecer los controles existentes en la administración de negocios fiduciarios, para los siguientes temas: presentación informes de gestión, gestión de pagos, conciliación de partidas, entre otros.

2. Estado de Madurez de Control Interno.

Al cierre del primer semestre de 2015, Fiduprevisora realizó un diagnóstico sobre el nivel de madurez de SCI, en el que se evaluaron los componentes relacionados con el ambiente de control de la entidad, el establecimiento de objetivos, gestión de riesgos, actividades de control, información, comunicación y el monitoreo, elementos que son aplicados de manera transversal en la organización, con base en criterios que contemplan los elementos del sistema de control interno según el referente internacional del COSO.

El resultado general del diagnóstico de la madurez del Sistema de Control Interno registró calificación de 3.3, el cual se ubica en el cuadrante internacional “cumple estándares” y que indica un sistema de control interno definido, con una formalización de las mejores prácticas de control interno, resultado que se mantiene en el mismo nivel al alcanzado en el año 2014, cuando la meta definida para el año 2015 fue de 3.4.

El Comité de Auditoría de Junta Directiva estableció lograr la meta de calificación 3,4 del nivel de madurez del SCI al finalizar el primer semestre del año 2016, es decir, el sostenimiento del sistema definido.



{fiduprevisora}

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

- Mejorar proceso de Conciliaciones bancarias de sociedad y los negocios.
- Estabilización de RETOS y aseguramiento de sus controles.
- Definir programas de actualización y entrenamiento oportuno en el uso de aplicaciones.
- Fortalecer los controles de acceso a las aplicaciones y seguridad de información de interfaces entre aplicativos.
- Asegurar el ajuste de los riesgos asociados a los diferentes procesos y controles incluidos en la matriz SARO, con base en las funcionalidades del nuevo aplicativo PeopleSoft RETOS y la operatividad actual de los procesos.
- Fortalecer monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo.
- Medir entendimiento del código de ética y de SCI en proveedores.
- Medir el conocimiento de los empleados respecto a los canales de denuncias.
- Maximizar número de actividades y controles automáticos en los procesos de la Fiduciaria.
- Medir la efectividad de los controles frente a los riesgos de fraude y de corrupción en todos los procesos.

Es de resaltar que la próxima medición sobre la madurez del SCI de la Fiduciaria será realizada con corte al 30 de junio de 2016, resultado que se estima presentar ante el Comité de Auditoría en septiembre de ese año.

3. Auditoría Interna

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

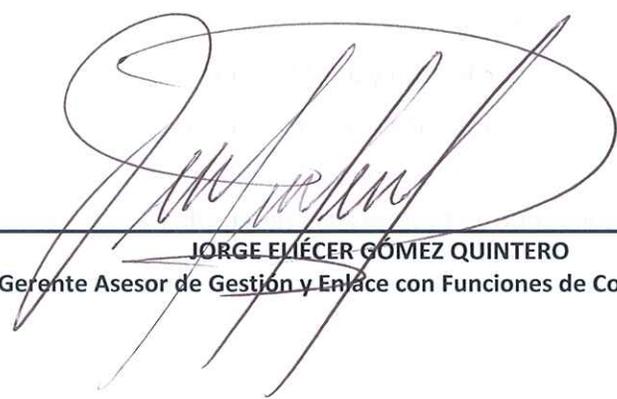
El plan cubre los procesos que por su importancia e impacto en el negocio son objeto de valoración permanente. La Auditoría Interna, con fundamento en el plan, vela porque los procesos de Fiduprevisora mantengan un mejoramiento continuo y constante del Sistema de Control Interno–SCI, mediante la identificación 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.

{fiduprevisora}

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

Con base en la sinergia que mantiene la auditoría interna con el área de riesgos, contribuye a actualización periódicamente de la matriz de riesgos de la entidad SARO, 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 ELÉCER GÓMEZ QUINTERO
Gerente Asesor de Gestión y Enlace con Funciones de Control Interno