

# (fiduprevisora)

<b>INFORME CUATRIMESTRAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO FIDUPREVISORA S.A. (Estatuto Anticorrupción Ley 1474 de 2011)</b>	
<b>Periodo Evaluado:</b> 1 de noviembre de 2015 a 29 de febrero de 2016	<b>Fecha Elaboración:</b> 10 de marzo de 2016

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 noviembre de 2015 y el 29 de febrero de 2016, 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 la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 Parte I – Título I - Capítulo IV 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:

- Continuar estabilización del aplicativo RETOS (ERP) luego de su entrada en producción, con el fin de fortalecer los controles y administrar el riesgo operativo de posibles errores a través de la automatización de actividades de control de los diferentes procesos, especialmente en la generación de estados financieros.
- 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 y la operatividad actual de los procesos.
- Continuar fortalecimiento la cultura de autocontrol y monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes, directores y responsables de los procesos, sobre el control interno de procesos a su cargo.

# {fiduprevisora}

- Fortalecer los controles de acceso a las aplicaciones y seguridad de información de interfaces entre aplicativos
- Fortalecer los procedimientos gestión tecnológica y mecanismos de control de procesos de la Fiduciaria y FOMAG

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

Módulo de Control de Planeación y Gestión
<b>Avances</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>a) Se adelanta ajustes en la matriz de riesgo operativo SARO con relación en los controles automáticos del nuevo aplicativo (ERP) RETOS.</li><li>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.</li><li>c) Continuar con el seguimiento de planes de mejoramiento individual que son acompañados por el jefe inmediato y la Dirección de Recursos Humanos.</li><li>d) Fortalecimiento de los programas de inducción y reinducción para funcionarios, en especial sobre el manejo de módulos de PeopleSoft.</li><li>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.</li></ul>

# {fiduprevisora}

## Oportunidad de Mejora

- 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:
  - a) Su relevancia para la gestión (eficacia, eficiencia y 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

## 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 la Previsora S.A. se ha venido robusteciendo con la adecuación de la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 Parte I – Título I - Capítulo IV 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, Superfinanciera, AMV 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) Asegurar la adecuada asignación de privilegios de acceso en el sistema PeopleSoft y sistemas usados en la administración de negocios fiduciarios.
- c) Identificación y ajuste de las deficiencias en la funcionalidad de PeopleSoft.
- d) Fortalecer el soporte de la tecnología de información al FOMAG.
- e) Asegurar el ajuste de los riesgos y controles incluidos en la matriz SARO con base en las funcionalidades del nuevo aplicativo RETOS y la operatividad actual de los procesos
- f) Continuar fortaleciendo el proceso de conciliaciones bancarias de sociedad y los negocios.
- g) Fortalecer la calidad de información del aplicativo ORION que soporta la gestión
- h) Fortalecer el monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo de manera que la cultura del auto-control ayude a la Fiduprevisora a garantizar el desarrollo de sus operaciones de forma transparente y eficaz.
- i) Actualizar y probar el Plan de Continuidad del Negocio
- j) Asegurar la participación de los dueños de proceso en el control de cambios de los sistemas de información.
- k) Continuar fortaleciendo la cultura y aplicación de medidas de autocontrol por parte de los líderes sobre el buen desempeño de sus procesos

# {fiduprevisora}

## 2. Auditoría Interna

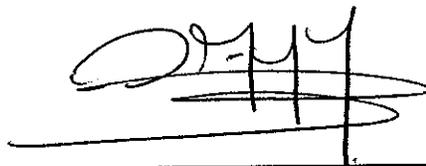
El Plan Anual de Auditoría Interna para el presente cuatrimestre, se cumplió de manera satisfactoria en un 100% de acuerdo con lo aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

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, retroalimentando la identificación y definición de planes de mejoramiento que optimizan los procedimientos y controles que soportan los procesos, los cuales son definidos por 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 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 auditores especializados 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.



---

OSCAR ALBERTO CANO CASTRILLÓN  
Auditor Corporativo

