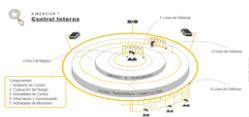


Nombre de la Entidad:	Fiduciaria La Previsora S.A.
Periodo Evaluado:	1 de enero a 31 de junio de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	82%
---	-----

**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	En Fiduciadora los componentes del sistema de control interno se articulan y operan de forma integral.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Teniendo en cuenta los resultados obtenidos, se evidencia que en Fiduciadora el Sistema de Control Interno cuenta con un nivel de madurez definido que le permite apalancar los diversos objetivos por componente, así como los objetivos estratégicos de la entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (Línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad cuenta con disposiciones generales sobre las responsabilidades del Sistema de Control Interno en Fiduciaria la Previsora. Adicionalmente, se han realizado capacitaciones frente al rol de cada línea de defensa, de manera que se cuente con la información para la toma de decisiones frente al control interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: 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	92%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En relación con las responsabilidades de las líneas de defensa en el sistema de control interno, las políticas se encuentran debidamente definidas, formalizadas y documentadas.</li> <li>b) Funcionamiento adecuado de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno.</li> <li>c) Se cuenta con un plan Institucional de capacitación acorde a la naturaleza de la Fiduciaria.</li> <li>d) Divulgación, sensibilización y promoción de la Línea ética.</li> <li>e) Funciones establecidas y definidas para los diferentes integrantes de las tres líneas.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En la detección oportuna de procedimientos para prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>b) En el análisis de experiencia relacionada para nuevos ingresos de personal.</li> <li>c) Alta rotación de personal, demoras en el cubrimiento de vacantes, deficiencias en la gestión y aseguramiento del conocimiento.</li> </ul>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En relación con las responsabilidades de las líneas de defensa en el sistema de control interno, las políticas se encuentran debidamente definidas, formalizadas y documentadas.</li> <li>b) Funcionamiento adecuado de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno.</li> <li>c) Se cuenta con un plan Institucional de capacitación acorde a la naturaleza de la Fiduciaria.</li> <li>d) Divulgación, sensibilización y promoción de la Línea Ética.</li> <li>e) Funciones establecidas y definidas para los diferentes integrantes de las tres líneas.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En la detección oportuna de procedimientos para prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>b) En el análisis de experiencia relacionada para nuevos ingresos de personal.</li> </ul>	-4%
Evaluación de riesgos	Si	65%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) A través del Comité de Presidencia, se efectúa un monitoreo al cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos para cada proceso.</li> <li>b) Manejo adecuado de las situaciones en las que se materializan los riesgos</li> <li>c) Actividades de control definidas para la evaluación de riesgos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En el seguimiento y control de los Planes de acción definidos producto de los ERO.</li> <li>b) Debilidades en segregación de funciones en el aplicativo peoplesoft y en la actualización de tablas de perfiles.</li> <li>c) Debilidades en el diseño y documentación de controles.</li> <li>d) En relación con los deberes contenidos en el artículo 102 del EOSFB3, norma superior que consagra el deber de las Entidades Vigiladas de contar con mecanismos de control y procedimientos apropiados para la prevención de actividades de lavado de activos, y los Subnormales del Capítulo IV, Título IV, Parte I de la Circular Básica Jurídica detallados en cada uno de los numerales previos, clasificados en Gestión Operativa, Gestión del Riesgo de LAFT, Auditoría Interna y Alta Gerencia.</li> </ul>	82%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) A través del Comité de Presidencia, se efectúa un monitoreo al cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos para cada proceso.</li> <li>b) Adecuada identificación de los riesgos presentados en la entidad.</li> <li>c) Manejo adecuado de las situaciones en las que se materializan los riesgos</li> <li>d) Actividades de control definidas para la evaluación de riesgos.</li> <li>e) Para los riesgos identificados, son asociados los factores internos y externos, con el fin de considerar los cambios que pueden presentarse de cara al perfil de riesgo inherente y residual de la Entidad.</li> <li>f) La Gerencia de Riesgos como segunda línea de defensa ha trabajado en la matriz de riesgos y controles, aquellos riesgos asociados a las regiones y los tercerizados.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En el seguimiento y control de los Planes de Acción definidos producto de los ERO.</li> <li>b) Debilidades en segregación de funciones en el aplicativo peoplesoft y en la actualización de tablas de perfiles.</li> <li>c) Oportunidad de Mejora en la parametrización de la metodología de riesgos de la entidad en el aplicativo para la administración de riesgo operacional.</li> </ul>	-17%
Actividades de control	Si	67%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Formulación de planes de acción, con enfoque en análisis de la causa a partir de las evaluaciones independientes.</li> <li>b) Monitoreo de los riesgos a partir de la política de gestión establecida.</li> <li>c) Certificación ISO del Sistema de Gestión de Calidad, Sistema de Gestión Ambiental, Sistema de Gestión de Seguridad de la Información y Empresa Familiarmente Responsable.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de testing definidas en el Sistema de Administración al Riesgo Operativo (SARO).</li> <li>b) En los controles establecidos sobre la infraestructura tecnológica.</li> <li>c) En el plan de seguridad de la información.</li> <li>d) En las evaluaciones de seguridad de proveedores.</li> <li>e) Observaciones frente a la definición de matriz de roles y perfiles en aplicativos Core de la entidad, dada la manualidad del proceso y rotación del personal.</li> <li>f) Perfiles de usuarios en el aplicativo PeopleSoft con conflictos de segregación de funciones</li> <li>g) Debilidades en el proceso de actualización e identificación de procedimientos y nuevos controles.</li> </ul>	71%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Oportuna actualización de los manuales, procedimientos y documentación que soporta los diferentes procesos de la entidad.</li> <li>b) Adecuado monitoreo del perfil residual y de sus controles alineado a los manuales y políticas vigentes de la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de testing definidas en el Sistema de Administración al Riesgo Operativo (SARO).</li> <li>b) En los controles establecidos sobre la infraestructura tecnológica.</li> <li>c) En el plan de seguridad de la información.</li> <li>d) En las evaluaciones de seguridad de proveedores.</li> <li>e) Observaciones frente a la definición de matriz de roles y perfiles en aplicativos core de la entidad, dada la manualidad del proceso y rotación del personal.</li> <li>f) Perfiles de usuarios en el aplicativo PeopleSoft con conflictos de segregación de funciones</li> </ul>	-4%
Información y comunicación	Si	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La entidad mantiene canales de comunicación internos con el fin de divulgar correctamente objetivos y estrategias.</li> <li>b) Se cuenta con políticas para la integridad, seguridad y disponibilidad de la información. La Oficina de Seguridad de la Información apoya el monitoreo desde su rol como segunda línea de defensa.</li> <li>c) Son efectivos los protocolos de comunicación a los líderes de proceso y la Alta Dirección.</li> <li>d) Se considera un amplio número de fuentes y datos tanto internas como externas para la captura y procesamiento posterior de información clave.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Falencias en las actividades de monitoreo de las líneas base para el fortalecimiento de la seguridad en servidores y bases de datos.</li> <li>b) En las pruebas de continuidad del negocio y contingencia técnica, así como en la gestión de vulnerabilidades.</li> <li>c) En la gestión de usuarios en los aplicativos, lo que impacta los niveles de autoridad y responsabilidad sobre la información.</li> <li>d) En la gestión de investigaciones independientes requeridas en el marco de denuncias que tengan que ver con la actuación de otros directivos.</li> <li>e) En la documentación de controles a nivel de procedimientos y políticas que faciliten la comunicación externa.</li> </ul>	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La entidad mantiene canales de comunicación internos con el fin de divulgar correctamente objetivos y estrategias.</li> <li>b) Se cuenta con políticas para la integridad, seguridad y disponibilidad de la información. La Oficina de Seguridad de la Información apoya el monitoreo desde su rol como segunda línea de defensa.</li> <li>c) Son efectivos los protocolos de comunicación a los líderes de proceso y la Alta Dirección.</li> <li>d) Se considera un amplio número de fuentes y datos tanto internas como externas para la captura y procesamiento posterior de información clave.</li> <li>e) Implementación de VPN para acceso remoto de los funcionarios a equipos de la entidad con doble factor de autenticación.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Falencias en las actividades de monitoreo de las líneas bases para el fortalecimiento de la seguridad en servidores y bases de datos.</li> <li>b) En las pruebas de continuidad del negocio y contingencia técnica, así como en la gestión de vulnerabilidades.</li> <li>c) En la gestión de usuarios en los aplicativos, lo que impacta los niveles de autoridad y responsabilidad sobre la información.</li> </ul>	0%
Monitoreo	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La Alta Dirección conoce, evalúa y monitorea los resultados de auditorías internas y externas.</li> <li>b) Los planes de mejoramiento se monitorean a través de herramienta tecnológica (solución).</li> <li>c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> <li>d) Mensualmente se realiza el comité de planes de mejora, espacio en donde se realiza seguimiento a los planes de acción, no solo derivados de los hallazgos de las auditorías efectuadas por Auditoría Corporativa, sino del SIG, Revisoría Fiscal y Eventos de Riesgo Operacional (EROS).</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En relación con los deberes contenidos en el artículo 102 del EOSFB3, norma superior que consagra el deber de las Entidades Vigiladas de contar con mecanismos de control y procedimientos apropiados para la prevención de actividades de lavado de activos, y los Subnormales del Capítulo IV, Título IV, Parte I de la Circular Básica Jurídica detallados en cada uno de los numerales previos, clasificados en Gestión Operativa, Gestión del Riesgo de LAFT, Auditoría Interna y Alta Gerencia.</li> </ul>	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La Alta Dirección conoce, evalúa y monitorea los resultados de auditorías internas y externas.</li> <li>b) Los planes de mejoramiento se monitorean a través de herramienta tecnológica (solución).</li> <li>c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> <li>d) Mensualmente se realiza el comité de planes de mejora, espacio en donde se realiza seguimiento a los planes de acción, no solo derivados de los hallazgos de las auditorías efectuadas por Auditoría Corporativa, sino del SIG, Revisoría Fiscal y Eventos de Riesgo Operacional (EROS).</li> </ul>	-4%