



{fiduprevisora)

II Seguimiento Estrategia Rendición de Cuentas



MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

Contexto



Este informe se elabora conforme a lo establecido en la **Actividad 25** de la Caja de Herramientas del Departamento Administrativo de Función Pública, que indica que la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces en la entidad, debe verificar que se formule e implemente la Estrategia de Rendición de Cuentas; su publicación a 31 de enero de cada año en medio de fácil accesibilidad al ciudadano, hacer seguimiento a las actividades realizadas y publicar el informe de seguimiento.

Fiduciaria La Previsora S.A



- Es una Sociedad de Economía Mixta de carácter indirecto y del orden nacional, sometida al régimen de Empresa Industrial y Comercial del Estado, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia y con control fiscal reglamentado por la Contraloría General de la República.

Fiduprevisora S.A.

Cuenta con participación del Gobierno Nacional (99%) y de inversionistas particulares (1%)

Filosofía Corporativa

Contribuir al desarrollo **económico y social del país** a través de soluciones financieras para la **administración y gestión transparente y eficiente** de **recursos públicos y privados**, mediante la prestación de **servicios innovadores y confiables**.

Misión



Al 2025, nos **afianzaremos como una fiduciaria socialmente responsable**, enfocada en la **solución de las necesidades de nuestros clientes** a través de servicios fiduciarios innovadores, generando valor para nuestros accionistas y demás grupos de interés y siendo **uno de los mejores lugares para trabajar en Colombia**.

Visión

Estrategia de Rendición de Cuentas 2023



- **Reto:** Fortalecer nuestras actividades con el fin de perfeccionar el proceso de rendición de cuentas de la entidad, fomentando la participación ciudadana.
- **Objetivo General:** Fortalecer el proceso de rendición de cuentas de la entidad acorde a las necesidades o intereses de nuestros grupos de valor, con el fin de pasar al nivel de perfeccionamiento del proceso.
- **Objetivo Especifico:** Analizar el estado actual del proceso de rendición de cuentas de Fiduprevisora.

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES 2023



Cronograma Estrategia Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Entregable	Responsable	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto	
				P	E	P	E	P	E	P	E	P	E
Diseño	Realizar campañas de sensibilización o expectativa en materia de rendición de Cuentas interna y /o externa a los grupos de interes	SOMOS, Página web y /o redes sociales	Vicepresidencia de Transformación			31	31	30	30				
	Presentar propuesta a Presidencia (Rendición de cuentas externa y/o Interna)	Citación o agenda Presentación con ajustes	Vicepresidencia de Planeación					30	27				
Preparación	Solicitud de información a las áreas (Rendición de cuentas externa y/o Interna)	Memorando Radicado	Vicepresidencia de Planeación					15	8				
	Elaborar la presentación para la Rendición de Cuentas Interna	Presentación	Vicepresidencia de Planeación					30	30				
	Convocar a los funcionarios de la entidad para la sesión de Rendición de Cuentas Interna	SOMOS	Vicepresidencia de Transformación					30	30				
	Realizar la logística de la Rendición de Cuentas Interna (Sesiones de ensayo y preparación)	Citación o agenda Presentación con ajustes	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación							14	14		
	Elaborar y publicar una encuesta en SOMOS sobre los temas de interes de los funcionarios	Encuesta SOMOS	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación					30	28				

P: Planeado E: Ejecutado

*Este cronograma se encuentra sujeto ajustes acordes a la disponibilidad del equipo directivo para la ejecución de las rendiciones internas y la externa.



Cronograma Estrategia Rendición de Cuentas



Etapa	Actividad	Entregable	Responsable	Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		
				P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
Ejecución	Ejecución de la Rendición de Cuentas Interna	Video presentación (Link del sitio)	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación							31	18			
	Elaborar y publicar encuesta en el SOMOS sobre los resultados de la presentación de la Rendición de Cuentas Interna.	Encuesta en SOMOS	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación							31	24			
Evaluación	Resultados de la evaluación de RC interna y/o externa emitida por los grupos de interes	Resultados de la encuesta	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación							31	24			
	Realizar seguimiento al proceso de Rendición de cuentas externa y Rendición de Cuentas Interna	correos electrónicos	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación										31	
	Enviar respuestas a las observaciones e inquietudes presentadas por la ciudadanía o funcionarios durante la Rendición de cuentas interna y/o externa.	correos electrónicos	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación										31	22
	Elaborar el plan de mejoramiento de la Rendición de Cuentas Interna y/o Externa (si aplica)	Plan de trabajo	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación										31	

P: Planeado E: Ejecutado

*Este cronograma se encuentra sujeto ajustes acordes a la disponibilidad del equipo directivo para la ejecución de las rendiciones internas y la externa.



Actividades que fortalecen a la entidad para la rendición de cuentas

Etapa	Actividad	Entregable	Responsable	Estado			Fecha de Realización	Fuente de Verificación	Observaciones-Auditoria Corporativa
				Planeada	Ejecutada	Cumplida			
Diseño	Realizar campañas de sensibilización o expectativa en materia de rendición de Cuentas interna y /o externa a los grupos de interés	SOMOS, Página web y /o redes sociales	Vicepresidencia de Transformación	31/05/2023 30/06/2023	31/05/2023 30/06/2023	✓		\\venus\Servidor Archivos\800 Control Interno\auditorias\zona_comun\101080101-36-08 AUDITORIA EFECTUADAS \IA\ 2023\AC\8. Ago\Seg ERC\C Papeles de Trabajo	

Marca	Descripción
✓	Cumple sin Excepción
✗	No cumple

*Este cronograma se encuentra sujeto ajustes acordes a la disponibilidad del equipo directivo para la ejecución de las rendiciones internas y la externa.

- Satisfactorio
- Hallazgo Bajo Impacto
- Hallazgo Alto Impacto
- Oportunidad de Mejora



Actividades puntuales de Rendición de Cuentas



Etapa	Actividad	Entregable	Responsable	Estado			Fecha de Realización	Fuente de Verificación	Observación-Auditoria Corporativa
				Planeada	Ejecutada	Cumplida			
Preparación	Presentar propuesta a Presidencia (Rendición de cuentas externa y/o Interna)	Citación o agenda Presentación con ajustes	Vicepresidencia de Planeación	30/06/2023	27/06/2023	✓			
	Solicitud de información a las áreas (Rendición de cuentas externa y/o Interna)	Memorando Radicado	Vicepresidencia de Planeación	15/06/2023	8/06/2023	✓		\\venus\Servidor_Archivos\800_Control_Interno\audito	
	Elaborar la presentación para la Rendición de Cuentas Interna	Presentación	Vicepresidencia de Planeación	30/06/2023	30/06/2023	✓		tores\zona_comun\101080101-36-08	
	Convocar a los funcionarios de la entidad para la sesión de Rendición de Cuentas Interna	SOMOS	Vicepresidencia de Transformación	30/06/2023	30/06/2023	✓		AUDITORIA EFECTUADAS \IAI 2023\AC\8.	
	Realizar la logística de la Rendición de Cuentas Interna (Sesiones de ensayo y preparación)	Citación o agenda Presentación con ajustes	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	14/07/2023	14/07/2023	✓		Ago\Seg ERCC Papeles de Trabajo	
	Elaborar y publicar una encuesta en SOMOS sobre los temas de interés de los funcionarios	Encuesta SOMOS	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	30/06/2023	28/06/2023	✓			

Marca	Descripción
✓	Cumple sin Excepción
✗	No cumple

*Este cronograma se encuentra sujeto a ajustes acordados a la disponibilidad del equipo directivo para la ejecución de las rendiciones internas y la externa.

● Satisfactorio
 ● Hallazgo Bajo Impacto
 ● Hallazgo Alto Impacto
 ● Oportunidad de Mejora



Actividades puntuales de Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Entregable	Responsable	Estado			Fecha de Realización	Fuente de Verificación	Observación-Auditoria Corporativa
				Planeada	Ejecutada	Cumplida			
Ejecución	Ejecución de la Rendición de Cuentas Interna	Video presentación (Link del sitio)	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/07/2023	18/07/2023	✓			
Evaluación	Elaborar y publicar encuesta en el SOMOS sobre los resultados de la presentación de la Rendición de Cuentas Interna.	Encuesta en SOMOS	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/07/2023	24/07/2023	✓		\\venus\Servidor Archivos\800 Control Interno\auditores\zona comun\10108 0101-36-08 AUDITORIA EFECTUADAS \IAI 2023\AC\8. Ago\Seg ERC\C Papeles de Trabajo	Oportunidad de Mejora
	Resultados de la evaluación de RC interna y/o externa emitida por los grupos de interés	Resultados de la encuesta	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/07/2023	24/07/2023	✗			
	Realizar seguimiento al proceso de Rendición de cuentas externa y Rendición de Cuentas Interna	correos electronicos	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/08/2023		✓			
	Enviar respuestas a las observaciones e inquietudes presentadas por la ciudadanía o funcionarios durante la Rendición de cuentas interna y/o externa.	correos electronicos	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/08/2023	22/08/2023	✓			
	Elaborar el plan de mejoramiento de la Rendición de Cuentas Interna y/o Externa (si aplica)	Plan de trabajo	Vicepresidencia de Planeación Vicepresidencia de Transformación	31/08/2023		✗			Hallazgo de bajo Impacto

Marca	Descripción
✓	Cumple sin Excepción
✗	No cumple

*Este cronograma se encuentra sujeto ajustes acordes a la disponibilidad del equipo directivo para la ejecución de las rendiciones internas y la externa.

● Satisfactorio
 ● Hallazgo Bajo Impacto
 ● Hallazgo Alto Impacto
 ● Oportunidad de Mejora

Rendición de Cuentas Interna **Kick Off**

Mecanismo utilizado: Modalidad híbrida

Temas Trabajados: Logros relevantes por Dependencia

Compromisos establecidos: Se generaron observaciones por parte de los ciudadanos con el fin de mejorar los próximos eventos.

Observaciones, inquietudes o preguntas: 24

Tema	N° de preguntas o inquietudes
Talento Humano	6
Objetivos-Entidad	3
Perspectiva a futuro	6
Del evento	3
Core de negocio	6
Total	24



Seguimiento Estrategia de Rendición de Cuentas

Criterios de Calificación

A continuación, se presentan los criterios de calificación base para los resultados de las pruebas ejecutadas de acuerdo a lo establecido en el Manual de Auditorías al Sistema de Control Interno MP-ESC-01-006 versión 5:

Hallazgo alto impacto	<ul style="list-style-type: none">• Riesgo cuya materialización puede generar pérdidas financieras tales como: cesación de pagos; pérdidas anuales continuas, incumplir servicio de la deuda, no poder pagar dividendos ordinarios, no cubrir requerimientos de capital de trabajo.• Riesgo cuya materialización compromete totalmente la imagen pública de la empresa, incluida la atención al consumidor financiero.• Riesgo cuya materialización compromete totalmente el cumplimiento normativo interno y externo de la entidad (Políticas y manuales Internos, Normatividad de Entes de Control, Gobierno Nacional y Congreso de la República).• Su materialización dañaría gravemente el desarrollo del proceso y el cumplimiento de los objetivos, impidiendo finalmente que estos se logren.• Genera pérdida de confidencialidad de la información que puede ser de utilidad para la competencia o individuos o grupos internos o externos, con efectos no recuperables para la empresa.• Genera uso de información no integra ya sea a nivel interno o externo con efectos no recuperables para la empresa.• Genera pérdida de disponibilidad de información con efectos no recuperables para la empresa.• La situación identificada es recurrente (ha sido reportada en ejercicios de auditoría anteriores) y afecta alguno de los de los criterios definidos en esta escala de calificación (alto impacto).
Hallazgo Bajo Impacto	<ul style="list-style-type: none">• Riesgo cuya materialización puede generar pérdidas financieras tales como: No crecimiento de los dividendos ordinarios para el dueño; no crecimiento de la utilidad neta o rentabilidad moderadamente por debajo de la meta anual.• Riesgo cuya materialización compromete de forma menor la imagen pública de la empresa, mitigable o reversible en el corto plazo (6 meses).• Riesgo cuya materialización compromete el cumplimiento normativo interno y externo de la entidad, con efectos mitigables y de subsanación documental.• Su materialización causaría un bajo daño en el desarrollo del proceso y no afectaría el cumplimiento de los objetivos.• Genera pérdida de confidencialidad de la información que puede ser de utilidad para la competencia o individuos o grupos internos o externos, con efectos mitigables o recuperables en el corto plazo.• Genera uso de información no integra ya sea a nivel interno o externo con efectos mitigables o recuperables en el corto plazo.• Genera pérdida de disponibilidad de información con efectos mitigables o recuperables en el corto plazo.• Su materialidad es menor respecto uno de los criterios de "Alto impacto", con efectos mitigables o recuperables en el corto plazo.• Oportunidades de mejora recurrentes.
Oportunidad de mejora	<ul style="list-style-type: none">• Riesgo cuya materialización no genera pérdidas financieras.• Riesgo cuya materialización no compromete de ninguna forma la imagen pública de la empresa, mitigables y reversibles de manera inmediata.• Su materialización puede tener un pequeño o nulo efecto en el desarrollo del proceso y no afecta el cumplimiento de los objetivos.• Genera pérdida de confidencialidad de información que no es de utilidad para la competencia, individuos o grupos internos o externos.• Genera uso de información no integra ya sea a nivel interno o externo sin efectos negativos para la empresa o genera pérdida de disponibilidad de información sin efectos negativos para la empresa.• Mejores prácticas que podrían ser aplicadas por la entidad para mejorar la eficacia y eficiencia de los procesos, políticas y controles.
	<ul style="list-style-type: none">• Cumple con todas las normas políticas y procedimientos y la ejecución se realiza de acuerdo con lo esperado.

● Publicación de contenidos sobre rendición de cuentas –Menú Participa

Lineamientos para publicar información en el Menú Participa sobre participación ciudadana en la gestión pública V1 (mayo 2021) numeral 2.5. Contenidos sobre rendición de cuentas:

Antes		
Ítem No. 3	Situación de la entidad	Recomendación
<p>Verificar la publicación en el Menú de Transparencia y Acceso a la información de los informes de rendición de cuentas sobre avances, resultados de la gestión, según la programación para su publicación.</p>	<p>La información se encuentra en la página web de la entidad en el módulo clientes, rendición de cuentas y no en el de atención al ciudadano-transparencia y acceso a la información.</p>	<p>Se recomienda que, de acuerdo con los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se traslade la información al apartado correspondiente.</p>
Ítem No. 6	Situación de la entidad	Recomendación
<p>Establecer si la entidad tiene compromisos en el marco del sistema nacional de rendición de cuentas (SNdRC), según lo dispuesto en el Decreto 230 de 2021.</p>	<p>Actualmente no se ha dado observancia al decreto.</p>	<p>De acuerdo con lo expuesto en el Decreto 230 de 2021 que en su artículo 14 menciona los nodos del sistema, desde la entidad evaluar si aplica la intersección, conexión y articulación de rendición de cuentas entre entidades del sector fiduciario con el fin de armonizar los compromisos resultantes de los ejercicios de diálogo.</p>



Seguimiento Estrategia de Rendición de Cuentas

Asuntos identificados-Durante



● **Publicación de contenidos sobre rendición de cuentas –Menú Participa**

Lineamientos para publicar información en el Menú Participa sobre participación ciudadana en la gestión pública V1 (mayo 2021) numeral 2.5. Contenidos sobre rendición de cuentas:

Antes		
Ítem No. 6	Situación de la entidad	Recomendación
<p>Informar cómo está vinculada la entidad al sistema nacional de rendición de cuentas (SNdRC) y reportar sobre las actividades adelantadas en articulación con otras entidades en el marco de este Sistema y en atención a lo establecido en el Decreto 230 de 2021.</p>	<p>Actualmente no se ha dado observancia al decreto.</p>	<p>De acuerdo con lo expuesto en el Decreto 230 de 2021 que en su artículo 14 menciona los nodos del sistema, desde la entidad evaluar si aplica la intersección, conexión y articulación de rendición de cuentas entre entidades del sector fiduciario con el fin de armonizar los compromisos resultantes de los ejercicios de diálogo.</p>
Ítem No. 9	Situación de la entidad	Recomendación
<p>Crear una caja de herramientas para: A.Disponer el acceso a datos abiertos con información relevante sobre la situación del sector, información de entidades en contextos comparables, noticias y publicaciones de temas regionales e información sobre las condiciones institucionales específicas de la entidad, que sirvan para el análisis que hace la ciudadanía antes de adelantar su participación en las actividades de diálogo para la rendición de cuentas. B.publicar información para la capacitación de los usuarios sobre la rendición de cuentas y cómo participar. Un apoyo para esta tarea es el micrositio especializado del Manual único de rendición de cuentas (MURC).</p>	<p>La entidad cumple parcialmente</p>	<p>Se recomienda que, de acuerdo con los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se incorpore en la página web de la entidad:</p> <p>a. La caja de herramientas con información relevante sobre la situación del sector, información de entidades en contextos comparables, noticias y publicaciones de temas regionales e información sobre las condiciones institucionales específicas de la entidad, que sirvan para el análisis que hace la ciudadanía antes de adelantar su participación en las actividades de diálogo para la rendición de cuentas.</p> <p>b. Publicar información para los usuarios sobre cómo participar de la Rendición de Cuentas.</p>



Satisfactorio



Hallazgo Bajo Impacto



Hallazgo Alto Impacto



Oportunidad de Mejora

Plan de Mejoramiento:

Se observa encuesta mediante la cual se realizó la evaluación de la rendición de cuentas institucional, se evidenció la recepción de 181 calificaciones de las cuales 115 mencionan aspectos por mejorar para el próximo ejercicio, entre los que se encuentran:

- La organización, sonido, presentación. temas y moderación del evento
- Mayor participación del personal, las regionales y personal vinculado de los negocios administrados.
- Dinamismo de la actividad, puntualidad, horario, manejo de break y pausas activas
- Dar prevalencia al invitado "Charla de liderazgo"
- Beneficios, personal en misión y reconocimientos
- Respuesta a inquietudes, resumen de la actividad, publicación de memorias del evento
- Otros (Escenarios y focus group)

Se recomienda elaborar el plan de acción de la Rendición de Cuentas Interna con el fin de mapear las potenciales mejoras para la siguiente vigencia, con fin de dar cumplimiento a lo establecido en la actividad 24 de la caja de herramientas de función pública.



KICK OFF
MEETING



Satisfactorio



Hallazgo Bajo Impacto



Hallazgo Alto Impacto



Oportunidad de Mejora

Análisis de resultados de evaluación de la rendición de cuentas internas

No se observa que estén analizando los resultados de la evaluación de RC interna emitidos por los funcionarios, insumo que contribuye al mejoramiento continuo del proceso activo de dialogo y participación.



KICK OFF
MEETING



Satisfactorio



Hallazgo Bajo Impacto



Hallazgo Alto Impacto



Oportunidad de Mejora

{fiduprevisora)

Auditoría Corporativa

14-Septiembre-
2023

GRACIAS

{fiduprevisora)

*Comprometidos con
lo que más valoras*