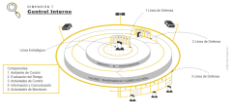


Nombre de la Entidad:	Fiduciaria La Previsora S.A.
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	76%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI o 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	78%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Las responsabilidades de las líneas de defensa en el sistema de control interno y sus políticas se encuentran debidamente definidas, formalizadas y documentadas. b) Gestión y ejecución en términos de las sesiones de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno. c) Plan Institucional de capacitación acorde a la naturaleza de la Fiduciaria. d) Divulgación, sensibilización y promoción de la Línea Ética. e) Funciones establecidas y definidas para los diferentes integrantes de las tres líneas. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Respecto al proceso de contratación a nivel de supervisión y ejecución contractual. b) Respecto al proceso de retiro de los trabajadores oficiales de la entidad. c) Relacionadas con el proceso de vinculación de personal, frente a inhabilidades e incompatibilidades y conflictos de interés. d) Respecto al proceso de cálculo para los indicadores KPI. e) En relación con el sistema de administración de riesgo operacional y Protección datos personales. 	92%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. b) Funcionamiento adecuado de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno. c) Se cuenta con un plan Institucional de capacitación acorde a la naturaleza de la Fiduciaria. d) Divulgación, sensibilización y promoción de la Línea Ética. e) Funciones establecidas y definidas para los diferentes integrantes de las tres líneas. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En el seguimiento y control de los Planes de Acción definidos producto de los EROS. b) Debilidades en segregación de funciones en el aplicativo Peoplesoft y en actualización de bases de perfiles. c) Debilidades en el diseño y documentación de controles. d) En relación con los deberes contenidos en el artículo 102 del EODFES, como superior que otorga 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 Subnumerales del Capítulo IV, Título IV, Parte I de la Circular Básica Jurídica detallados en cada uno de los numerales prohibidos, clasificados en Gestión Operativa, Gestión del Riesgo de LAFT, Auditoría Interna y Alta Gerencia. 	-14%
Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Revisión de la Matriz de Riesgos de Fraude y Corrupción, con el fin de verificar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles definidos. b) Validación de información clave por parte de la Alta Dirección frente a la Gestión de Riesgos. c) Revisión de evolución del perfil inherente y residual de la Entidad, por parte de la Junta Directiva. d) Gestión y tratamiento de eventos de riesgo operativo desde la formulación de planes de acción. e) Mediante sesiones mensuales de Junta Directiva se ejerce control directo y seguimiento sobre el avance del plan estratégico y compromisos obtenidos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Respecto al cálculo de indicadores y definición de metas comerciales, para las regionales de Barranquilla y Cartagena. b) Relacionado con el proceso de cálculo - indicadores KPI. c) Frente a la definición de matriz de roles y perfiles. d) La Dirección de Sanidad cuenta con la documentación en borrador del análisis de los factores y contexto interno y externo que pueden llegar a afectar a la Fiduciaria, sin embargo, estos no se encuentran presentados y aprobados por la Junta Directiva de la entidad. e) Debilidades respecto a los procedimientos de vinculación de proveedores y personas PEPS. f) Debilidades en los manuales del proceso de vinculación de personal. g) Respecto al proceso de aprobación del BIA, los tiempos de recuperación y falta de revisión por parte de los líderes de procesos de la Fiduciaria. h) Relacionados con la oportunidad del seguimiento de los EROS. i) Relacionados con la documentación en la periodicidad de medición mínima del cálculo del Índice de Adhesión. 	65%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) A través del Comité de Presidencia, se efectúa un monitoreo al cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos para cada proceso. b) Manejo adecuado de las situaciones en las que se materializan los riesgos. c) Actividades de control definidas para la evaluación de riesgos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En el seguimiento y control de los Planes de Acción definidos producto de los EROS. b) Debilidades en segregación de funciones en el aplicativo Peoplesoft y en actualización de bases de perfiles. c) Debilidades en el diseño y documentación de controles. d) En relación con los deberes contenidos en el artículo 102 del EODFES, como superior que otorga 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 Subnumerales del Capítulo IV, Título IV, Parte I de la Circular Básica Jurídica detallados en cada uno de los numerales prohibidos, clasificados en Gestión Operativa, Gestión del Riesgo de LAFT, Auditoría Interna y Alta Gerencia. 	11%
Actividades de control	Si	63%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Emisión de informes de auditoría con resultados de evaluación para los controles implementados por la entidad, riesgos de seguridad, continuidad, segregación de funciones, entre otros. b) Definición de procedimientos para la actualización de procesos, instructivos, manuales y demás documentación. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Frente a la definición de matriz de roles y perfiles. b) Respecto a la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad. c) En relación con las pruebas de testes definidas para los controles. d) Respecto a la efectividad de los controles relevantes. e) En relación con la formalización de las responsabilidades en la matriz de riesgos, evaluaciones de seguridad de la información y ciberseguridad de proveedores. f) Respecto al proceso de pagos, sin revisión previa de listas restrictivas. 	67%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Formulación de planes de acción con enfoque en análisis de la causa a partir de las evaluaciones independientes. b) Monitoreo de los riesgos a partir de la política de gestión establecida. 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. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En las pruebas de testes definidas en el Sistema de Administración al Riesgo Operativo (SARO). b) En los controles establecidos sobre la Infraestructura tecnológica. c) En el plan de seguridad de la información. d) En las evaluaciones de seguridad de proveedores. 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. 	-5%
Información y comunicación	Si	71%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Divulgación de objetivos y estrategias, mediante canales de comunicación internos. b) Socialización de canales de denuncia a sus funcionarios y al público en general. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Respecto a la gestión oportuna de las PQRS. b) En relación con la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad. c) Relacionadas con la desactualización de documentos publicados en la página web de la Fiduciadora (Contratistas). d) Respecto a la parametrización de terceros en el sistema. 	93%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) La entidad mantiene canales de comunicación internos con el fin de divulgar oportunamente objetivos y estrategias. 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. c) Son efectivos los protocolos de comunicación a los líderes de proceso y la Alta Dirección. d) Se considera un amplio número de fuentes y datos tanto internos como externos para la captura y procesamiento posterior de información clave. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Falencias en las actividades de monitoreo de las líneas bases para el fortalecimiento de la seguridad en servidores y bases de datos. 	-22%
Monitoreo	Si	93%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Evaluación y seguimiento los resultados de auditorías internas y externas. b) Gestión y seguimiento en comité de planes de mejoramiento. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Categorización y gestión de las PQRS. b) En relación con la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura, aplicaciones, seguridad y ciberseguridad. 	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) La Alta Dirección conoce, evalúa y monitorea los resultados de auditorías internas y externas. b) Los planes de mejoramiento se monitorean a través de herramienta tecnológica (Bsolución). c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección. d) Mensualmente se realiza el comité de planes de mejora, espacio en donde se realiza seguimiento a los planes de acción, no solo denotados de los hallazgos de las auditorías efectuadas por Auditoría Corporativa, sino del SIG, Reserva Fiscal y Eventos de Riesgo Operativo (EROS). 	-3%