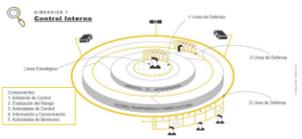


Nombre de la Entidad:	Fiduciaria La Previsora S.A.
Periodo Evaluado:	1 de julio al 31 de diciembre de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	78%
--	------------

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 Fiduprevisora 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 Fiduprevisora el Sistema de Control Interno se encuentra definido y cuenta con diversos objetivos por componente, así como los objetivos estratégicos de la entidad. No obstante, las debilidades identificadas han sido objeto de formulación de planes de acción por parte de las áreas involucradas y monitoreadas a través del seguimiento mensual realizado por parte de Auditoría Corporativa, para evaluar la eficacia y efectividad de las acciones implementadas.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas 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 Fiduprevisora. 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. Sin embargo, este elemento es objeto de evaluación continua dentro de las evaluaciones realizadas por Auditoría Corporativa, con el ánimo de monitorear el cumplimiento de sus deberes y a fin de generar las alertas pertinentes para la toma de acción tanto correctiva como preventiva ante posibles desviaciones.

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	79%	<p>Fortalezas en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Fase de Monitoreo y Control (Planeación estratégica). b. Fase de Cierre (Planeación estratégica). c. Supervisión y pago de contratos (eKogui). d. Política de Prevención Dano Antijurídico (eKogui). e. Seguridad social y parafiscales (Liquidación de nómina). f. Pagos a terceros (Liquidación de nómina). <p>Debilidades en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. La gestión de vulnerabilidades. b. El fortalecimiento de seguridad en la infraestructura tecnológica (Hardening). c. La gestión de eventos e incidentes de seguridad de la información y ciberseguridad. d. Las evaluaciones de Seguridad de la Información y Ciberseguridad de Proveedores. e. La revisión de PQRS. f. La medición y análisis de indicadores KPI. g. El direccionamiento estratégico aprobación y actualización en su alineación con el procedimiento establecido (Planeación Estratégica). h. La actualización de la sábana de perfilamiento – Aplicativos Isolución y MS Project. i. La liquidación de funcionarios retirados, cobros de incapacidades y licencias, liquidación de nómina. j. Los procesos judiciales: piezas procesales y oportunidad en la demanda. 	78%	<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) Cumplimiento de las sesiones de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno, acorde con lo establecido normativamente. 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) Se presentaron observaciones en el proceso de contratación a nivel de supervisión y ejecución contractual, estructura organizacional, indicadores de gestión, manuales de contratación, y gestión de terceros críticos. b) Debilidades en cuanto al proceso de retiro de los trabajadores oficiales de la entidad. c) Proceso de vinculación de personal, frente a inhabilidades e incompatibilidades y conflictos de interés. d) Debilidades en el proceso de cálculo para los indicadores KPI. e) Debilidades en el sistema de administración de riesgo operacional y Protección datos personales. 	1%
Evaluación de riesgos	Si	81%	<p>Fortalezas en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Identificar, medir, controlar y monitorear los riesgos de mercado y liquidez. b. Estructurar y ejecutar la estrategia de inversión. c. Divulgación de inf. y Reportes. d. Fase de Monitoreo y Control. e. Funciones, roles, responsabilidades y recursos. f. Monitoreo de seguridad - SOC g. Política de SI&C <p>Debilidades en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Los lineamientos para la gestión de la bitácora de actualizaciones y modificaciones del SIAR y el MAR. b. Las señales de alerta de detección de operaciones. c. La matriz de Riesgos y Controles LAFI. d. La medición y análisis - Indicadores KPI por Dependencia. e. El direccionamiento Estratégico – Aprobación y Actualización – Planeación estratégica. f. El plan de contingencia de liquidez, políticas y documentación de la gestión de mercado y liquidez, medición del Índice de Riesgo de Liquidez (IRL) - Fondo de Inversión Colectiva (FIC) Alta Liquidez. g. La Actualización de la sábana de perfilamiento – Aplicativos Mastertrader, SAOF, PORFIN, CUD, DCV, Deceval, Mec Back Office y Flexión. h. Los procesos judiciales: piezas procesales y oportunidad en la demanda. i. El componente tecnológico relacionado con el proceso de Instrumentos Financieros Derivados I. j. Gestión de riesgo reputacional 	79%	<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) Cumplimiento de las sesiones de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno, acorde con lo establecido normativamente. 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) Se presentaron observaciones en el proceso de contratación a nivel de supervisión y ejecución contractual, estructura organizacional, indicadores de gestión, manuales de contratación, y gestión de terceros críticos. b) Debilidades en cuanto al proceso de retiro de los trabajadores oficiales de la entidad. c) Proceso de vinculación de personal, frente a inhabilidades e incompatibilidades y conflictos de interés. d) Debilidades en el proceso de cálculo para los indicadores KPI. e) Debilidades en el sistema de administración de riesgo operacional y Protección datos personales. 	2%
Actividades de control	Si	67%	<p>Fortalezas en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Adquisición y mantenimiento de software, aplicaciones e infraestructura. b. Instalación y acreditación soluciones y cambios. c. Reconocimiento contable. d. Indicadores de Gestión y Financieros. <p>Debilidades en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Los procesos judiciales: piezas procesales y oportunidad en la demanda. b. El direccionamiento Estratégico – Aprobación y Actualización. c. La gestión de usuarios – Aplicativos Mec Back Office, Mitra y Flexión. d. La consulta de beneficiarios de pagos en listas restrictivas. e. La circularización Bancaria – Cuentas embargadas. f. Integridad y aseguramiento de Orón soportes de contratos bajo supervisión de la Vicepresidencia Financiera. g. El componente tecnológico relacionado con el sistema de control interno contable. h. La actualización de la sábana de perfilamiento – Aplicativo Peoplesoft. i. Los Logs de bases de datos del aplicativo Peoplesoft. j. La gestión de eventos e incidentes de seguridad de la información y ciberseguridad. k. La gestión de inventario de localización – Servidores. l. Autorización de tratamientos de datos personales. m. Medición de índice de riesgos. n. Controles del proceso de respaldos y restauración. 	63%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Se han emitido informes de auditoría que han permitido evaluar los controles implementados por la entidad para mitigar los riesgos de seguridad, continuidad, segregación de funciones, entre otros. b) La entidad cuenta con procedimientos establecidos para la actualización de procesos, instructivos, manuales y demás herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Falencias frente a la definición de matriz de roles y perfiles. b) Debilidades en la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad. c) Debilidades en relación con una muestra de controles que no se cumple en su totalidad con las pruebas de prueba definidas. d) Debilidades en la efectividad de los controles relevantes. e) Falta de formalización de las responsabilidades en la matriz de riesgos, evaluaciones de seguridad de la información y ciberseguridad de proveedores. f) Pagos realizados sin revisión previa de listas restrictivas. 	4%
Información y comunicación	Si	71%	<p>Fortalezas en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Reconocimiento contable. b. Distribución de utilidades. c. Procesos Jurídicos. d. Gestión de liquidaciones. e. Plan estratégico de Comunicaciones. f. Modelo de encuesta de satisfacción del cliente. <p>Debilidades en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. El fortalecimiento de seguridad en la infraestructura tecnológica. b. La actualización Programa de Educación Financiera. c. Las políticas, procedimientos y documentación del Proceso de Servicio al Cliente y Comunicaciones. d. La disponibilidad pública de la página WEB. e. Las comunicaciones – Datos del Defensor del Consumidor. f. Los componentes tecnológicos relacionados con Servicio al cliente y comunicaciones. 	75%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) La entidad mantiene canales de comunicación internos con el fin de divulgar objetivos y estrategias. b) La entidad cuenta con canales de denuncia determinados e informados a todos sus funcionarios, adicionalmente en su página web informa al público en general sobre las líneas de denuncia. c) Peticiones, quejas y reclamos Negocios <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En la evaluación realizada a la gestión de la PQR, se evidenciaron situaciones en relación con inoportunidad en la respuesta de las mismas, falta de integridad de la base administrada por los procesos y el consolidado que tiene el área de servicio al cliente, debilidades en la categorización de las PQRS. b) Debilidades en la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad c) Debilidades en la desactualización de documentos publicados en la página web de la Fiduprevisora (Contratistas) d) Debilidades en la parametrización en el sistema ya que se evidenciaron terceros sin segmentación, desactualizaciones documentales, y debilidades en los informes y medición de indicadores. 	4%
Monitoreo	Si	93%	<p>Fortalezas en:</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 (Isolución). 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 derivados de los hallazgos de las auditorías efectuadas por Auditoría Corporativa, sino del SIG, Revisoría Fiscal y Eventos de Riesgo Operacional (ERO). <p>Debilidades en:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. La integridad de los reportes cargados en SIRECI – Reporte FCP. 	93%	<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 (Isolución). 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 derivados de los hallazgos de las auditorías efectuadas por Auditoría Corporativa, sino del SIG, Revisoría Fiscal y Eventos de Riesgo Operacional (EROS). <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En la evaluación realizada a la gestión de la PQR, se evidenciaron situaciones en relación con inoportunidad en la respuesta de estas, falta de integridad de la base administrada por los procesos y el consolidado que tiene el área de servicio al cliente, debilidades en la categorización de las PQRS. b) Debilidades en la gestión de incidentes de SI&C, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad 	0%