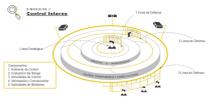


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

Fiduciaria La Previsora S.A.
1 de enero al 30 de junio 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 Fiduciadora los componentes del sistema de control interno se articulan y operan de forma integral.
¿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. 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 (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 cuenta 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	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. 	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. 	0%
Evaluación de riesgos	SI	79%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Se efectúa una revisión de la Matriz de Riesgos de Fraude y Complot, con el fin de verificar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles derivados. b) Se presentan a la Alta Dirección Información clara frente a la Gestión de Riesgos, en el marco del Comité de Riesgo. c) Revisión de la Junta Directiva a la evolución del perfil inherente y residual de la Entidad. d) Gestión efectuada mediante los eventos de riesgo operativos. e) La entidad tiene establecidas sesiones mensuales de Junta Directiva en las cuales genera control directo y seguimiento sobre el avance del plan estratégico y compromisos obtenidos. f) Fases de monitoreo y control, Fase de cierre, Estructura Organizacional. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) La Dirección de Saraffi 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. b) Debilidades respecto a los procedimientos de vinculación de proveedores y personas PEPE. c) Debilidades en los manuales del proceso de vinculación de personal, frente a los temas de inhabilidades e incompatibilidades, así como de conflictos de interés, en la vinculación de personal. d) La aplicación del BSA, mapa de procesos, el cual no incluye los tiempos de recuperación y falta de revisión por líderes de procesos de la Fiduciaria. e) Inportunidad al seguimiento de los ERDS en planes de acción definidos. f) Falta de documentación en la periodicidad de medición mínima del cálculo del Valor de Exposición del RDO. g) No se definieron las estrategias o tácticas que el equipo de crisis debería seguir ante números o situación de información que pueda afectar la salud de la entidad. 	76%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Se efectúa una revisión de la Matriz de Riesgos de Fraude y Complot, con el fin de verificar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles derivados. b) Se presentan a la Alta Dirección Información clara frente a la Gestión de Riesgos, en el marco del Comité de Riesgo. c) Revisión de la Junta Directiva a la evolución del perfil inherente y residual de la Entidad. d) Gestión efectuada mediante los eventos de riesgo operativos. e) La entidad tiene establecidas sesiones mensuales de Junta Directiva en las cuales genera control directo y seguimiento sobre el avance del plan estratégico y compromisos obtenidos. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En los indicadores y metas comerciales, se presentaron observaciones en los reportes de Banamullá y Cartagena. b) Resultado del proceso de cálculo - indicadores KPI. c) Falencias frente a la definición de matriz de roles y perfiles. d) La Dirección de Saraffi 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 PEPE. f) Debilidades en los manuales del proceso de vinculación de personal frente a los temas de inhabilidades e incompatibilidades, así como de conflictos de interés. 	3%
Actividades de control	SI	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. La entidad cuenta con procedimientos establecidos para la actualización de procesos, 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 SISC, 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 tests 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. 	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. La entidad cuenta con procedimientos establecidos para la actualización de procesos, 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 SISC, 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 tests 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. 	0%
Información y comunicación	SI	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) Políticas, canales y canales 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 oportunidad 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 SISC, 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 Fiduciadora (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. 	71%	<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. <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 oportunidad 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 SISC, 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 Fiduciadora (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:</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 (ReSolución). 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, Revisión 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 oportunidad 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 SISC, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad. 	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 (ReSolución). 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, Revisión 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 oportunidad 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 SISC, Gestión de vulnerabilidades, Hardening, Infraestructura y aplicaciones, y seguridad y ciberseguridad. 	0%