

INFORME CUATRIMESTRAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO FIDUPREVISORA S.A. (Estatuto Anticorrupción Ley 1474 de 2011)	
Periodo Evaluado: 1 de marzo a 30 de junio de 2015	Fecha de Elaboración: 10 de Julio de 2015

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), se publica el informe cuatrimestral del estado de control interno de FIDUPREVISORA S.A, para el periodo comprendido entre el 1 de marzo y el 30 de junio de 2015, por cada uno de los componentes de los dos (2) módulos y un (1) eje transversal que integran el Modelo Estándar de Control Interno “MECI” – Control de Planeación y Gestión, Control de Evaluación y Seguimiento y Control de Información y Comunicación, teniendo como punto de partida el informe anterior y los resultados de avances de autoevaluación del sistema de control interno.

1. Sistema de Control Interno

El Sistema de Control Interno (en adelante SCI) hace parte del compromiso y responsabilidad social de Fiduprevisora, por generar confianza y seguridad razonable a sus accionistas y demás grupos de interés; así mismo busca el logro de sus objetivos estratégicos de la Entidad, operacionales del negocio, de reporte de información financiera y no financiera y de cumplimiento de las normas legales y regulatorias aplicables.

Fiduprevisora realiza continuamente esfuerzos en el fortalecimiento del SCI, por medio de la adopción de las mejores prácticas, en especial, las acciones adelantadas para el mantenimiento constante de los elementos del Sistema de Control interno, en concordancia con lo estipulado en las Circulares Externas 014 y 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia, los criterios actualizados del Modelo Estándar de Control Interno – MECI (Decreto 943 de 2014) y el Sistema de Gestión de Calidad. Así mismo, aplica las directrices definidas por el Comité de Auditoría, como órgano de apoyo de la Junta Directiva en materia de control interno.

Igualmente, Fiduprevisora está desarrollando las siguientes actividades con el propósito de continuar fortaleciendo el SCI:

- Asegurar la adecuada estabilización del aplicativo RETOS (ERP) luego de su entrada en producción, con el fin de fortalecer los controles que se venían ejecutando manualmente y así mitigar el riesgo operativo de posibles errores a través de la automatización de actividades de control.
- Efectuar el ajuste de los riesgos asociados a los diferentes procesos y controles incluidos en la matriz SARO, con base en las funcionalidades del nuevo aplicativo PeopleSoft de RETOS y la operatividad actual de los procesos.
- Continuar fortalecimiento la cultura de autocontrol y monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo.

- Maximizar número de actividades y controles automáticos en los procesos de la Fiduciaria y disminuir la proporción de actividades manuales.

A continuación se presenta el estado actual de los módulos de control:

Módulo de Control de Planeación y Gestión
Avances
<ul style="list-style-type: none">a) Se adelanta ajustes en la matriz de riesgo operativo SARO con relación en los controles automáticos del nuevo aplicativo (ERP) RETOS.b) La administración dentro de las políticas de Gobierno Corporativo maneja una diversidad de comités internos que permiten el seguimiento continuo y cercano a todos los controles establecidos tanto por los reguladores externos como normas internas de funcionamiento.c) Seguimiento de planes de mejoramiento individual que son acompañados por el jefe inmediato y la Dirección de Recursos Humanos.d) Fortalecimiento de los programas de inducción y reinducción para funcionarios, en especial sobre el manejo de módulos de PeopleSoft.e) La entidad continúa en proceso de reevaluar los indicadores de gestión y su racionalización mediante el desdoblamiento por dependencias del Balance Scorecard, que permite mejorar los estándares de calidad de los procesos e impulsar los indicadores corporativos, así mismo efectúa seguimiento sobre los resultados obtenidos por dependencia.
Oportunidad de Mejora
<ul style="list-style-type: none">a) Continuar con las capacitaciones periódicas en el manejo y funcionalidades del aplicativo Peoplesoft.b) Culminar la actualización de la matriz SARO de la Fiduciaria de manera que refleje los procesos actuales a raíz de la implementación del proyecto RETOS.c) Continuar trabajando en el Modelo de Seguridad de Información con base en la evaluación sistemática y coordinada de los riesgos en seguridad de la información.d) La entidad continúe con la racionalización y análisis de los indicadores con el fin de asegurar:<ul style="list-style-type: none">a) Su relevancia para la gestión (eficacia, eficiencia o efectividad)b) Su medición efectiva en cada periodo frente a las metas de la Entidad.

c) Análisis del resultado y definición de acciones de mejora o correctivas.

Módulo de Control de Evaluación y Seguimiento

Avances

- a) Monitoreo permanente del Sistema de Gestión de Calidad que permite mantener el mejoramiento continuo.

Evaluación continua al Sistema de Control Interno de Fiduprevisora por la Auditoría Interna y presentación de resultados al Comité de Auditoría y de Coordinación de Control Interno para la toma de medidas correctivas:

La auditoría interna producto de su función presentó durante este cuatrimestre 32 informes, de acuerdo con el alcance definido, los cuales responden al Plan Anual de Auditoría para 2015 y algunos restantes del 2014:

Auditorías a Inversiones: Arqueos contra depósitos al cierre de febrero, marzo, abril y mayo de 2015 para el 100% de los portafolios, arqueos aleatorios mensual al 100% de portafolios en febrero, marzo, abril y mayo de 2015, valoración de portafolios para el primer trimestre de 2015 (4 portafolios en el periodo) y auditoría de derivados.

Auditorías a Negocios Fiduciarios: Auditoría a la gestión del manejo de 6 negocios fiduciarios administrados en Bogotá, y los negocios Distrito Barranquilla y Distrito de Cartagena, ISS en Liquidación, Caja Agraria en Liquidación, Macroproyecto San José de Manizales, aspectos tecnológicos FOMAG y aspectos tecnológicos Colombia Humanitaria. Auditoría a Procesos específicos: La auditoría del periodo cubrió los siguientes aspectos:

- ✓ Seguimiento sobre la implementación de planes de mejora correspondientes al I y II bimestre del año 2015, y mayo de 2015.
- ✓ Aspectos tecnológicos Proceso contable
- ✓ Auditoría Plan de Continuidad del Negocio

Otras Auditorías: Gastos de Austeridad I trimestre 2015, Arqueo Caja Menor, Auditoría Activos Fijos y Evaluación al Comité Primario FOMAG _____

Módulo de Control de Evaluación y Seguimiento

Las evaluaciones realizadas por la Auditoría Interna cubren los procesos que por su importancia e impacto en el negocio, son objeto de valoración continua para identificar oportunidades de mejora, así como para mitigar los riesgos operativos asociados a la gestión del negocio.

Componente Planes de Mejoramiento

- a) Mensualmente la Gerencia Asesora de Gestión y Enlace con funciones de auditoría interna realiza seguimiento al estado de implementación de Planes de Mejoramiento a nivel Institucional (Auditoría interna, Contraloría General de la República y Revisoría Fiscal) y la Gerencia de Riesgos del Plan SARO, con el objetivo de asegurar el cierre oportuno de los mismos y el mejoramiento continuo de los procesos de la compañía objeto de examen. Al cierre de mayo de 2015, las acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento para superar los hallazgos identificados en los procesos auditores registraron un total de 367 a dicho corte estaban:
- 235 acciones de planes de mejoramiento implementados, que representan un grado de avance del 64%.
 - 132 planes de mejoramiento en ejecución que representan el 36%.
- b) La publicación de los Planes de Mejoramiento en el Sistema de gestión de Calidad (aplicativo Isolución) permite conocer su estado a todos los funcionarios y facilita el seguimiento y control de las medidas correctivas y preventivas producto de auditorías al Sistema de Control Interno. La Administración ha venido tomando acciones tendientes a implementar los planes de acción, actuación traducida en su disposición o receptividad a las recomendaciones de los Órganos de Control interno y externo, que permitirán fortalecer en mejor medida su operatividad y el Sistema de Control Interno.

Oportunidades de Mejora

- a) Fortalecer al interior de las áreas fuentes la calidad de la información, estadísticas, causas de quejas y reclamos para la toma de medidas correctivas y preventivas oportunamente, dirigidas a mejorar el servicio al cliente.
- b) Continuar con la valoración de controles automáticos del nuevo sistema de información (ERP) RETOS.
- c) Continuar monitoreando las actividades definidas para la implementación de las NIIF a través del consultor contratado.
- d) Continuar fortaleciendo el cumplimiento de los controles generales de tecnología.
- e) Fortalecer los procedimientos de archivo documental de la Fiduciaria.
- f) Optimizar el cumplimiento de acciones de mejoramiento en los plazos fijados, dado que en algunas ocasiones los responsables los dejan vencer generando cumplimientos extemporáneos.

Estado General del Sistema de Control Interno

La entidad cuenta con un nivel avanzado de implementación del Sistema de Control Interno.

- a) El Sistema de Control Interno (SCI) Fiduciaria de La Previsora se ha venido robusteciendo con la adecuación de la CE 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia y el sostenimiento del MECI.
- b) Los resultados obtenidos de los seguimientos a cada uno de los planes de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de avances de la Auditoría Interna, Revisoría Fiscal, Contraloría General de la República, Superintendencia Financiera y SARO, planes que conforman el Plan de Mejoramiento Institucional, derivados por las diferentes evaluaciones practicadas por Órganos de Control Interno y Externo, cuyos resultados en términos generales son satisfactorios, se dieron a conocer en cada corte respectivo a la Administración y a al Comité de Auditoría.
- c) El Sistema de Control Interno cumple con las expectativas de la Entidad y le ha permitido en buena medida, contar con mecanismos de verificación y evaluación proporcionando un grado de seguridad razonable en la consecución de sus objetivos.

RECOMENDACIONES

- a) Fiduprevisora debe continuar fortaleciendo el proceso contable en línea con la puesta en producción del proyecto RETOS, y así garantizar su adecuado funcionamiento y la automatización de gran parte de los procedimientos y controles del proceso.
- b) Mejorar y fortalecer la labor de supervisión de los contratos de servicios y bienes.
- c) Continuar fortaleciendo la cultura de revisión y actualización de los Manuales de Procedimientos por parte de los líderes de los procesos por lo menos una vez al año y cuando se produzcan cambios en la dinámica de las operaciones teniendo armonía con las funciones.
- d) Fortalecer monitoreo por parte de vicepresidentes, gerentes y directores, sobre el control interno de procesos a su cargo.
- e) Fortalecer los procedimientos y mecanismos de control de los procesos de FOMAG.
- f) Asegurar la adecuada asignación de privilegios de acceso en el sistema PeopleSoft y sistemas usados en la administración de negocios fiduciarios.

2. Auditoría Interna

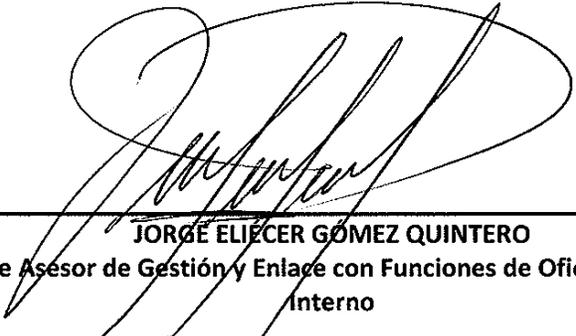
El Plan Anual de Auditoría Interna para el presente cuatrimestre, se cumplió de manera satisfactoria en un 100% de acuerdo con lo aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

El plan cubre los procesos que por su importancia e impacto en el negocio son objeto de valoración permanente. La Auditoría Interna, con fundamento en el plan, vela porque los procesos de Fiduprevisora mantengan un mejoramiento continuo y constante del Sistema de Control Interno–SCI, mediante la identificación y definición de planes de mejoramiento que optimizan los procedimientos y controles que soportan los procesos, los cuales son definidos conjuntamente con los líderes o responsables de cada proceso u operación objeto de evaluación.

La implementación de estos planes de mejoramiento por parte de la Fiduciaria permite tener una seguridad razonable para mitigar los riesgos asociados a la evolución del negocio fiduciario.

Con base en la sinergia que mantiene la auditoría interna con el área de riesgos, contribuye a actualización periódicamente de la matriz de riesgos de la entidad SARO, teniendo en cuenta nuevos riesgos identificados en el proceso auditor.

La estrategia de tercerización de la Auditoría Interna de dos (2) de sus cinco (5) roles establecidos, permite contar con consultores expertos en la evaluación del Sistema de Control Interno de Fiduprevisora, con fundamento en la regulación vigente para cada proceso auditable, políticas definidas por la Entidad y la aplicación de buenas prácticas de auditoría dirigidas a agregar valor en el fortalecimiento del SCI, al tener profesionales especializados para cada uno de los procesos, tales como inversiones, tecnología, riesgos, legal, calidad, entre otros.



JORGÉ ELIÉCER GÓMEZ QUINTERO
Gerente Asesor de Gestión y Enlace con Funciones de Oficina de Control
interno