

INFORME CUATRIMESTRAL DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

FIDUPREVISORA S.A.

(Estatuto Anticorrupción Ley 1474 de 2011)

Periodo Evaluado: 1 Noviembre 2011 a 29 Febrero 2012

Fecha de Elaboración: 7 de Marzo 2012

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, operacionales del negocio, de reporte de información financiera y no financiera y de cumplimiento de las normas legales y regulatorias aplicables.

La Fiduciaria realiza continuamente esfuerzos en el fortalecimiento del SCI, por medio de la aplicación de las mejores prácticas, se destacan las acciones realizadas 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 y los criterios del Modelo Estándar de Control Interno – MECI (Decreto 1599 de 2005), así como las directrices definidas por el Comité de Auditoría, como órgano de apoyo de la Junta Directiva en materia de control interno.

Igualmente la Fiduciaria está desarrollando las siguientes actividades con el fin de continuar fortaleciendo su SCI:

- Incorporar en el análisis de los controles actuales, cuáles controles clave existen o deben definirse frente al riesgo de corrupción.
- Continuar con el proceso que ha venido desarrollando la Fiduciaria de identificar en las matrices de riesgos y controles por proceso, cuáles controles son controles clave frente al riesgo de fraude.
- Comunicar a los **proveedores y contratistas** de la Fiduciaria los principios y lineamientos éticos definidos por la entidad, dejando evidencia comprobable de las comunicaciones realizadas. Esto con el fin de fortalecer la comunicación a estos terceros del código de ética vigente en la Entidad
- Fortalecer el **rol de los empleados** en el control interno, incrementar el entendimiento de los empleados acerca de la **responsabilidad** que tienen por ejecutar los controles asignados. Esto permitirá fortalecer el rol de los empleados en la prevención de riesgos, incluyendo fraude y corrupción.
- Fortalecer las **normas** para diferentes temas de control, ética, antifraude y anticorrupción.

{fiduprevisora}

- Definir un procedimiento estandarizado para atención de **denuncias de posibles violaciones éticas, de fraude o corrupción.**
- Incrementar el conocimiento que tienen los empleados de los **canales disponibles para realizar denuncias.**
- Asegurar que la implementación del **nuevo sistema de información** integrará gran parte de la información de la Fiduciaria e intensificará los **controles automáticos** de los procesos de la entidad soportados por sistema.

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

Subsistema de Control Estratégico
Avances
<p>a) Se ejecutaron programas de capacitación con el fin de fortalecer las competencias: iniciativa, orientación al resultado, calidad en el trabajo, creatividad e innovación, cumpliendo con el lineamiento estratégico de contar con un equipo de trabajo comprometido y competente.</p> <p>b) Se llevó a cabo la evaluación de desempeño y la encuesta de clima organizacional sobre las cuales se generarán planes de acción individuales y para la organización durante 2011.</p> <p>c) Se continuó con el Programa Institucional de Gestión Ambiental, a través del mejoramiento de las condiciones de trabajo.</p> <p>d) La Fiduprevisora realizó un direccionamiento estratégico para el periodo 2010 - 2015 enmarcado en los procesos de cambio y fortalecimiento que han sido impulsados por un mercado cada vez más exigente y competitivo.</p> <p>e) Se actualizó la matriz de riesgo operativo en lo que respecta a la calificación e identificación de nuevos riesgos que puedan generar posibles pérdidas a la fiduciaria, así como la documentación de los controles establecidos para la mitigación de los riesgos.</p> <p>f) Siguiendo las directrices establecidas para el mantenimiento del MECI, se continuó con el programa Día de Calidad en el cual se capacita y sensibiliza a los funcionarios en los elementos de los sistemas de gestión adoptados por la entidad.</p> <p>g) Los manuales de procesos así como su caracterización son objeto de permanente revisión y actualización y se encuentran publicados en el aplicativo Isolución que permite su fácil consulta.</p> <p>h) La Dirección dentro de las políticas de gobierno corporativo maneja una diversidad de comités que permiten el seguimiento continuo y cercano por parte de la dirección de todos los controles establecidos tanto por los reguladores externos como normas internas de funcionamiento.</p> <p>i) La creación de ANS (Acuerdos de Niveles de Servicio) con proveedores y entre dependencias, donde se definen puntos de entendimiento común y acuerdo sobre servicios, calidad, prioridades, responsabilidades y garantías.</p>

{fiduprevisora)

Subsistema de Control Estratégico
j) Se cambió la imagen corporativa de la Fiduciaria buscando coordinarla aún más con la estrategia empresarial y actualizarla con el objeto social de la Entidad.
Oportunidades de Mejora
a) Atención oportuna y reducción del número de peticiones, quejas y reclamos.
b) Implementar plan de capacitación sobre continuidad de negocio y recuperación de desastres.



Subsistema de Control de Gestión
Avances
<ul style="list-style-type: none">a) Se continuó con el proyecto de renovación tecnológica, cuyo objetivo principal es lograr procesos totalmente automatizados y convertir a Fiduprevisora en una entidad referente dentro del sector y de sus clientes.b) Actualización constante y monitoreo permanente del Sistema de Gestión de Calidad que permite mantener el mejoramiento continuo.c) Revisión en noviembre de 2011 para el mantenimiento de la alineación entre los procesos y los planes estratégicos de la Organización.d) Capacitación de los Auditores de Calidad y de Gestión Ambiental de la Organización.e) Mantenimiento de los Círculos de Calidad, mediante reuniones periódicas con el personal de la Entidad, en relación con temas de Calidad y mejoramiento continuo.f) Fortalecimiento de los Comités Primarios en las diferentes dependencias, que permiten medir y hacer seguimiento a los resultados de la gestión y las medidas correctivas a los procesos de la entidad.g) La definición de planes de mejoramiento individual que son acompañados por el jefe inmediato y la Dirección de Recursos Humanos.h) Los Sistemas de Administración de Riesgos cumplen con las normas emitidas por la SFC y los lineamientos de la Junta Directiva, así como actualiza permanentemente los manuales relacionados con los diferentes sistemas.
Oportunidades de Mejora
<ul style="list-style-type: none">a) Continuar trabajando en la definición del Modelo de Seguridad de la Información haciendo una evaluación sistemática y coordinada de los riesgos en seguridad de la información.b) Reevaluar los indicadores de gestión y su racionalización en cuanto a la cantidad de ellos que permitan mejorar los estándares de calidad de los procesos.c) Fortalecer los mecanismos de registro de acciones correctivas y preventivas que eliminen la causa de las quejas y reclamos.

Subsistema de Control de Evaluación

Avances

- a) Evaluación continua al Sistema de Control Interno 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 presentó durante este cuatrimestre 58 informes, de acuerdo con el alcance definido, los cuales responden a los Planes de Auditoría ejecutados al cierre de año 2011 e inicio del Plan de Trabajo para el 2012:

- **Auditorías a Inversiones:** Arqueos contra depósitos al cierre de cada mes para el 100% de los portafolios, arqueos aleatorios al 100% de portafolios en el último trimestralmente 2011 y valoración de 8 portafolios.

- **Auditorías a Negocios Fiduciarios:** Auditoría mensual a la gestión del manejo de 4 negocios fiduciarios administrados en Bogotá, Fideicomiso FOMAG, incluido el sistema de control interno contable, auditoría a cuatro (4) Consorcios donde Fiduprevisora actúa como Representante Legal, auditoría a cinco (5) negocios de Patrimonios Autónomos de Remanentes y auditoría a las Carteras Colectivas manejadas por FIDUPREVISORA como visita de seguimiento a la implementación del plan de mejoramiento.

- **Auditoría a Procesos específicos:** Evaluación del sistema de control interno del proceso contable y precierre contable, evaluación a la gestión de los procesos jurídicos a favor y en contra de la Entidad, evaluación de la gestión de asuntos disciplinarios, evaluación cuentas por cobrar, seguimiento auditorías regionales, resultados seguimientos Planes de Mejoramiento Institucional, evaluación Comités Primarios, Sistema de Atención al Consumidor Financiero SAC y Seguimientos Plan de Ajuste con SFC.

- **Auditoría Sistemas de Administración de Riesgos:** Riesgo Operativo – SARO y Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT.

A 31 de diciembre de 2011 la Auditoría interna presentó 149 informes y cumplió el Plan Anual de Auditoría año 2011 en un 100%.

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.

Subsistema de Control de Evaluación
Oportunidades de Mejora <ul style="list-style-type: none">a) Mayor conciencia en la aplicación de procedimientos y controles establecidos en los procesos.b) Aumento de controles automatizados en los diferentes procesos para mitigar los riesgos.
Componente Planes de Mejoramiento <ul style="list-style-type: none">a) Mensualmente la Gerencia Asesora de Gestión y Enlace con funciones de control interno hace seguimiento al estado de implementación de Planes de Mejoramiento a nivel Institucional (Auditoría interna, Contraloría General de la República, Revisoría Fiscal y Superintendencia Financiera de Colombia), con el objetivo de asegurar el cierre oportuno de los mismos y el mejoramiento continuo de los procesos de la compañía. Al cierre del año 2011, las acciones definidas en los diferentes planes de mejoramiento para superar los hallazgos identificados en el proceso auditor por órganos de control interno y externos registraron un total de 314, se encontraban a dicho corte implementadas 253, que representan un grado de avance del 81% y un cumplimiento de los planes satisfactorio; acciones en ejecución 61 que representaban el 19%.b) La publicación de los planes de Mejoramiento en el aplicativo Isolución que permite su conocimiento a todos los funcionarios y facilita el seguimiento y control de las medidas correctivas y preventivas producto de auditorías de control interno y del sistema de calidad. 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, que permitirán fortalecer en mejor medida su operatividad y el Sistema de Control Interno.
Oportunidades de Mejora <ul style="list-style-type: none">- Mejorar el cumplimiento en los plazos fijados de las acciones de mejoramiento, en algunas ocasiones los responsables los dejan vencer.

Estado General del Sistema de Control Interno
La entidad cuenta con un nivel avanzado de implementación del Sistema de Control Interno. <ul style="list-style-type: none">a) Fiduciaria La Previsora cuenta con un Sistema de Control Interno (SCI) que se ha venido robusteciendo con la implementación de la CE 038 de 2009 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Estado General del Sistema de Control Interno

- 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 y la Superintendencia Financiera de Colombia, planes que conforman el Plan Institucional, derivados por las diferentes evaluaciones practicadas por Órganos de Control Interno y Externo, cuyos resultados en términos generales fueron satisfactorios, los cuales se dieron a conocer en su oportunidad a la Administración y a los Comités de Auditoría y de Coordinación de Control Interno.
- c)** 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, que permitirán fortalecer en mejor medida su operatividad y el Sistema de Control Interno.
- d)** 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 incluyendo como área puntual del Sistema de Control Interno, la Gestión Contable.
- b)** La Fiduciaria debe concluir las actividades que se encuentran pendientes en el Plan de Ajuste de la Superintendencia Financiera, acordes con los plazos definidos con ese órgano de control.
- c)** Continuar prestando especial atención al proyecto de modernización tecnológica, conocido internamente como proyecto RETOS. Este proyecto habrá finalizado en 2012 con la implementación de sistemas de información que permitirán automatizar procedimientos y controles, alcanzando un mejoramiento continuo del sistema de control interno.
- d)** La Fiduciaria debe evaluar la pertinencia y relevancia de los indicadores de desempeño de las diferentes áreas y la racionalización en su cantidad.
- e)** Mejorar y fortalecer la labor de supervisión de los contratos de servicios y bienes.
- f)** Fortalecer el proceso conciliatorio de Bancos y de depuración de partidas conciliatorias.
- g)** Alcanzar 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.

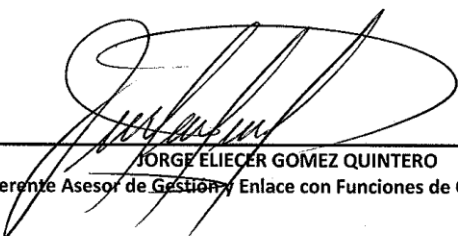
2. Auditoría Interna

El Plan Anual de Auditoría para el año 2012, fue aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva en el mes de diciembre de 2011 y por el Comité de Coordinación de Control Interno. 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 a los procedimientos y controles que 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 de la mitigación de los riesgos asociados a la evolución del negocio fiduciario.

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

La estrategia de tercerización de la Auditoría Interna, buscó contar con consultores expertos en la evaluación al SCI, basadas en la regulación vigente para cada proceso auditable, políticas definidas por la Entidad y la aplicación de buenas prácticas dirigidas a agregar valor en el fortalecimiento del SCI, así como a tener profesionales especializados para cada uno de los procesos, tales como inversiones, tecnología, legal, calidad, entre otros. En el mes de diciembre de 2011 se renovó con la firma Deloitte Asesores y Consultores Ltda. la tercerización de los servicios profesionales de Auditoría Interna para el periodo comprendido entre el 23 de diciembre de 2011 y el 22 de diciembre de 2012.



JORGE ELIECER GÓMEZ QUINTERO
Gerente Asesor de Gestión y Enlace con Funciones de Control Interno