



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad** **89%**

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o en proceso / No) (Justifique su respuesta)	<b>Si</b>	En Fiduciadora los componentes del sistema de control interno se articulan y operan de forma integral.
¿La efectiva el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si) (Justifique su respuesta)	<b>Si</b>	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 institución (Línea de defensa) que le permite tomar decisiones frente al control (Si) (Justifique su respuesta)	<b>Si</b>	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 los Débilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componentes presentados en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>b) Funcionamiento adecuado de los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno.</li> <li>c) Se cuenta con un plan institucional de capacitación efectivo.</li> <li>d) Divergencia, sensibilización y promoción de la Línea Ética.</li> <li>e) Funciones establecidas y definidas para los diversos integrantes de las tres líneas.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En la dirección oportuna de procedimientos para prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgo para la entidad.</li> <li>b) En la documentación que soporta la desvinculación de los funcionarios.</li> </ul>	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Políticas claras y definidas en documentos formalizados, respecto de las responsabilidades de las líneas de defensa en el sistema de control interno.</li> <li>b) Promoción de la Línea Ética.</li> <li>c) Compromiso con la competencia del personal y carácter estratégico del talento humano.</li> <li>d) Cumplimiento en las sesiones y funciones establecidas para los comités de auditoría e institucional de coordinación de control interno.</li> <li>e) Monitoreo sobre los resultados de las evaluaciones del sistema de control interno.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En los escenarios frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgo para la entidad.</li> <li>b) En la documentación que soporta la desvinculación de los funcionarios.</li> <li>c) En la definición de la fórmula, soporte y resultados de la medición, así como en el cumplimiento de la meta definida para algunos KPIs.</li> </ul>	2%
Evaluación de riesgos	Si	82%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) A través del Balance Score Card la entidad, alinea los procesos a los objetivos estratégicos.</li> <li>b) Adecuada identificación de los riesgos presentados en la entidad.</li> <li>c) Manejo adecuado de las situaciones en las que se materializan los riesgos.</li> <li>d) Actividades de control definidas para la evaluación de riesgos.</li> <li>e) Para los riesgos identificados, son asociados los factores internos y externos, con el fin de considerar los cambios que pueden presentarse de cara al perfil de riesgo interno y residual de la Entidad.</li> <li>f) La Gerencia de Riesgos como segunda línea de defensa ha impactado en el marco de riesgos y controles, aquellos riesgos asociados a las regiones y los terceros.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En el seguimiento y control de los Planes de Acción definidos producto de los ERO.</li> <li>b) Debilidades en segregación de funciones en el aplicativo pocesssoft.</li> <li>c) Oportunidad de mejora, en la generación de conciencia de la importancia de la detección oportuna del riesgo y su impacto en los diferentes procesos de la entidad.</li> </ul>	79%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) A través del Balance Score Card la entidad, alinea los procesos a los objetivos estratégicos.</li> <li>b) Monitoreo periódico de los riesgos por parte de la alta dirección, a través del Comité de Riesgos.</li> <li>c) Ambiente de control definido para la evaluación de riesgos.</li> <li>d) Para los riesgos identificados, son asociados los factores internos y externos, con el fin de considerar los cambios que pueden presentarse de cara al perfil de riesgo interno y residual de la Entidad.</li> <li>e) La Gerencia de Riesgos como segunda línea de defensa ha impactado en la matriz de riesgos y controles, aquellos riesgos asociados a las regiones y los terceros.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En el cumplimiento de los planes de acción definidos producto de los ERO identificados.</li> <li>b) Oportunidad de mejora en la gestión e incorporación de conciencia de la importancia de la gestión del riesgo de fraude desde cada proceso.</li> <li>c) En la segregación de funciones en algunos de los aplicativos core de la entidad.</li> </ul>	3%
Actividades de control	Si	75%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Oportuna actualización de los manuales, procedimientos y documentación que soporta los diferentes procesos de la entidad.</li> <li>b) Adecuado monitoreo del perfil residual y de sus controles alineado a los manuales y políticas vigentes de la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de sesgo definidas en el Sistema de Administración al Riesgo Operativo (SARCO).</li> <li>b) En los controles establecidos sobre la infraestructura tecnológica.</li> <li>c) En el plan de seguridad de la información.</li> <li>d) En las evaluaciones de seguridad de proveedores.</li> <li>e) Se siguen presentando algunas debilidades frente a la definición de matriz de riesgos y perfiles en aplicativos core de la entidad, dada la manualidad del proceso y rotación del personal.</li> </ul>	75%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) El diseño de los diferentes sistemas de gestión de Calidad, Ambiental, Seguridad de la Información y Seguridad y Salud en el Trabajo, se articulan e integran con el Sistema de Control Interno.</li> <li>b) Actualización de los manuales, procedimientos y documentación que soporta los diferentes procesos de la entidad.</li> <li>c) Adecuado monitoreo del perfil residual y de sus controles alineado a los manuales y políticas vigentes de la entidad.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de sesgo definidas en el Sistema de Administración al Riesgo Operativo (SARCO).</li> <li>b) En los controles establecidos sobre la infraestructura tecnológica.</li> <li>c) En el plan de seguridad de la información.</li> <li>d) En las evaluaciones de seguridad de proveedores.</li> </ul>	0%
Información y comunicación	Si	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La entidad cuenta con políticas claras frente a los procedimientos de gestión y PQRSD, el cual define los lineamientos respectivos para gestionar la información.</li> <li>b) Se cuenta con políticas definidas que cumplen con 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.</li> <li>c) Son efectivos los protocolos de comunicación a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En la gestión de usuarios en los aplicativos.</li> <li>b) En el sistema que apalanca la gestión documental de la entidad.</li> <li>c) En las pruebas de continuidad del negocio y contingencia técnica, así como en la gestión de vulnerabilidades.</li> </ul>	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La entidad cuenta con el manual de comunicaciones oficiales y el manual de procedimiento de gestión a PQRSD, el cual define los lineamientos respectivos para gestionar la información.</li> <li>b) La entidad cuenta con políticas dirigidas a valor por 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.</li> <li>c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de continuidad del negocio y contingencia técnica, así como en la gestión de vulnerabilidades.</li> <li>b) En la gestión de usuarios en los aplicativos.</li> <li>c) En el sistema que apalanca la gestión documental de la entidad.</li> </ul>	0%
Monitoreo	Si	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Políticas claras en relación a las comunicaciones oficiales internas y externas el cual define los lineamientos respectivos para gestionar la información.</li> <li>b) La entidad cuenta con políticas dirigidas a valor por 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.</li> <li>c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> <li>d) Desarrollo de tablero de roles y perfiles.</li> </ul>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) La entidad cuenta con el manual de comunicaciones oficiales y el manual de procedimiento de gestión a PQRSD, el cual define los lineamientos respectivos para gestionar la información.</li> <li>b) La entidad cuenta con políticas dirigidas a valor por 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.</li> <li>c) Se cuenta con protocolos de comunicación claros, sobre la comunicación de resultados a los líderes de proceso y la alta dirección.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En las pruebas de continuidad del negocio y contingencia técnica, así como en la gestión de vulnerabilidades.</li> <li>b) En la gestión de usuarios en los aplicativos.</li> <li>c) En el sistema que apalanca la gestión documental de la entidad.</li> </ul>	4%