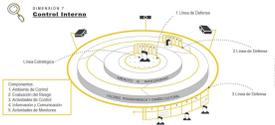


Nombre de la Entidad:

FINANCIERA DEL DESARROLLO TERRITORIAL

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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	Findeter tiene articulado todo el Sistema de Control interno de tal manera que se encuentren funcionando sus componentes. Durante el año en los diferentes Comités y Juntas Directivas se han presentado informes con recomendaciones para la mejora del Sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Teniendo en cuenta los resultados obtenidos, el Sistema de Control Interno cumple con los objetivos planteados.
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	Findeter cuenta con el modelo de las tres líneas, el cual se encuentra documentado en el Manual del SGI y también desde la oficina de control interno dentro de las aperturas de las auditorías se muestran cada una de las líneas, fortaleciendo así el conocimiento para cada una de las áreas auditadas.

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	100%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Findeter cuenta con un código de ética e integridad, y código de buen gobierno en la herramienta Isolucion, en los cuales se establecen procedimientos y manuales para el manejo de conflictos de interés.</li> <li>Se identificó correcta divulgación de la línea de atención y correo electrónico en donde se pueden presentar denuncias sobre los servidores de la entidad; es de anotar, en la página web de la Financiera también se cuenta con atención al cliente, Peticiones, Quejas, Reclamos y Denuncias</li> <li>Se evidenció fortalecimiento en la definición, ejecución y seguimiento del pan institucional de capacitación.</li> <li>La entidad cuenta con un manual de políticas de seguridad y ciberseguridad, el cual se encuentra documentado, aprobado y publicado en Isolucion, como parte de la gestión del riesgo de TI y seguridad de la información.</li> </ul>	100%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad demuestra el compromiso con la integridad, valores y principios por medio del compromiso, liderazgo, y los lineamientos de la alta dirección y del comité institucional de coordinación de control interno.</li> <li>Se evidencia el establecimiento de mecanismos necesarios para la adecuada supervisión del Sistema de Control Interno mediante la ejecución del comité institucional de coordinación de control interno, documentación y definición del esquema de las líneas de defensa, y definición de líneas de reporte en temas clave permitiendo la oportuna toma de decisiones.</li> <li>Se identificó cumplimiento de la planeación estratégica teniendo en cuenta responsables, metas, seguimiento y aplicación de controles que garantizan la oportunidad y eficiencia de su cumplimiento</li> <li>La entidad ejecuta los Sistemas de Gestión de Riesgos mitigando riesgos específicos bajo la oportuna supervisión de la alta gerencia.</li> </ul> <p>La entidad demuestra el compromiso con la competencia de todo el personal desplegando durante el ciclo de vida del servidor público ( ingreso, permanencia y retiro) actividades clave para su entrenamiento.</p>	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Vicepresidencia de Riesgos ha mapeado en la matriz de riesgos y controles, aquellos riesgos asociados a cada uno de los procesos definidos en la Financiera.</li> <li>El área de riesgos define e implementa la política de administración de los riesgos en toda la entidad, incluyendo lineamientos para los procesos tercerizados con el fin de participar en el logro de los objetivos de la Entidad.</li> <li>Se evidenció que la Oficina de Control Interno realiza la evaluación del diseño e implementación de los controles, generando recomendaciones que fortalecen el sistema de control interno de la Financiera.</li> <li>Se ejecuta monitoreo periódico de los riesgos por parte de la alta dirección, a través del comité de riesgos.</li> </ul> <p>Sin embargo, para el primer semestre del 2023 se presentaron recomendaciones relacionadas con el monitoreo de riesgos correspondientes para la mejora y el fortalecimiento de los procesos.</p>	97%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad cuenta con la definición de objetivos que la claridad necesaria para identificar y evaluar los riesgos estratégicos, operativos, legales, presupuestales, de información financiera y no financiera relacionados con el desarrollo de la operación del negocio.</li> <li>Se evidenció identificación y análisis de riesgos, detallando los niveles aprobados por la dirección y estableciendo los controles necesarios para mitigación de los mismos.</li> <li>La entidad identifica y analiza periódicamente los riesgos de fraude y corrupción en cumplimiento de lo establecido en el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011.</li> <li>Se identificó monitoreo de los factores internos y externos definidos por la entidad con el fin de permanecer alertas ante los cambios en el entorno que puedan determinar nuevos riesgos o ajustes a los ya existentes.</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el segundo semestre de 2022 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	0%

<p>Actividades de control</p>	<p>SI</p>	<p>100%</p>	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La Entidad cuenta con controles de aplicación que ayudan a asegurar el registro de los datos necesarios para la correcta operación de actividades.</li> <li>• La entidad actualiza de manera permanente el mapa de procesos, matrices de riesgo y controles aplicables a los procesos ejecutados.</li> <li>• La entidad tiene documentadas actividades de control relacionadas con la infraestructura tecnológica y gestión de seguridad.</li> <li>• La entidad cuenta con un manual de funciones, requisitos y competencias generales donde se detallan las funciones a desempeñar en cada uno de los cargos.</li> <li>• El Manual del Sistema de Gestión Integral se encuentra publicado en Isolucion, en el cual se indica que la finalidad del sistema de gestión es mejorar el desempeño de la Financiera, su capacidad de proporcionar productos y/o servicios que respondan a las necesidades y expectativas de sus grupos de interés.</li> </ul>	<p>96%</p>	<p><b>Fortaleza:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La entidad integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos teniendo en cuenta la implementación de actividades facilitando la segregación de funciones.</li> <li>• Se identificó la ejecución de controles generales de tecnología de la información apoyando la consecución de los objetivos de la entidad.</li> <li>• La entidad cuenta con la asignación de responsabilidades sobre la ejecución de políticas y procedimientos, asegurando de esta manera la aplicación de medidas correctivas cuando sea necesario.</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el segundo semestre de 2022 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	<p>4%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>SI</p>	<p>96%</p>	<p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La Financiera cuenta con controles de aplicación para la captura y procesamiento de datos, generando una correcta utilización de los aplicativos dispuestos para la ejecución de los procesos.</li> <li>• Findeter cuenta con un cronograma de campañas internas llamadas "Ser Findeter", las cuales se realizan con los trabajadores de la entidad con el compromiso de alcanzar las metas y objetivos propuestos.</li> <li>• La entidad cuenta con políticas dirigidas a velar por la integridad, seguridad y disponibilidad de la información, las cuales se encuentran debidamente divulgadas en el aplicativo dispuesto por la entidad para tal fin (Isolucion).</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el primer semestre de 2023 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	<p>96%</p>	<p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se evidenció la oportuna identificación de requisitos de información y utilización de fuentes de datos internas y externas garantizando la oportuna atención y respuesta.</li> <li>• La entidad cuenta con mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas a todo el personal de la entidad.</li> </ul> <p>Sin embargo, durante el segundo semestre de 2022 se han generado recomendaciones a la alta dirección respecto del elemento evaluado, para las cuales se han definido los respectivos planes de acción para su implementación.</p>	<p>0%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>SI</p>	<p>100%</p>	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La entidad cuenta con indicadores de gestión en la herramienta Isolucion, los cuales permiten monitorear el cumplimiento de los objetivos y correcta ejecución de los procesos.</li> <li>• Se cuenta con una metodología para identificar, medir, controlar y monitorear los riesgos financieros y no financieros a los cuales está expuesta la Financiera.</li> <li>• Mensualmente se realiza seguimiento por parte de la gerencia de planeación sobre las acciones creadas en Isolucion producto de las observaciones generadas por los entes de control (v.g. Superintendencia Financiera de Colombia, Contraloría General de la República, resoría fiscal).</li> <li>• La entidad cuenta con procedimientos que se encuentran en cumplimiento con lo requerido por la Superintendencia Financiera de Colombia para la correcta atención del Consumidor Financiero.</li> </ul>	<p>100%</p>	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se evidencia ejecución de evaluaciones continuas que determinan la correcta ejecución del Sistema de Control Interno en la entidad.</li> <li>• Se evidencia evaluación y comunicación de debilidades identificadas y seguimiento a las acciones correctivas implementadas.</li> </ul>	<p>0%</p>