



SISTEMA DE CONTROL INTERNO – I semestre 2021

Agosto de 2021

*Comprometidos
con Colombia*



Contenido

1. **Objetivos, alcance y muestra de la auditoría**
2. **Contexto**
3. **Detalle de resultados del proceso auditor**
4. **Conclusión**

Sistema de Control Interno

Objetivos, alcance y muestras de auditoría

Equipo Auditor: Carolina Medina, Luisa Chavez, Paola Velásquez (EY)

Objetivo y alcance de la revisión

Presentar los resultados de la evaluación realizada al sistema de control interno de la financiera para el primer semestre 2021, considerando los lineamientos establecidos en formato informe de Sistema de Control Interno parametrizado dado por la Función Pública.

El alcance del trabajo estuvo enfocado en:

- ▶ Análisis de manuales, políticas procedimientos e instructivos que soportan cada uno de los componentes de control interno
- ▶ Validación del contenido de las políticas y procedimientos relacionados con conducta y buen gobierno, talento humano y planes estratégicos corporativos.
- ▶ Analizar y validar la gestión de riesgos de la entidad con el propósito de prevenir o evitar la materialización de eventos que puedan afectar el normal desarrollo.
- ▶ Verificar que la entidad comunique y divulgue la información de manera interna y externa.
- ▶ Validación y confirmación de que la entidad cuente con plan anticorrupción y de atención al ciudadano, y que se encuentre socializado.
- ▶ Verificación del Manual de funciones, requisitos y competencias generales
- ▶ Verificación de la ejecución de los controles diseñados para la mitigación de los riesgos contemplados en la matriz de riesgos de la entidad.
- ▶ Validación de la suscripción de los planes de acción de las observaciones y oportunidades de mejora emitidos por la auditoría interna, durante el primer semestre de 2021.
- ▶ Validación de la existencia de indicadores de gestión y que los mismos estén siendo monitoreados de acuerdo con la periodicidad y metas definidas.

Muestra

Teniendo en cuenta la naturaleza de la evaluación realizada, no se seleccionaron muestras de información, no obstante se revisaron manuales, procedimientos y demás documentación formalizada que soporten la operación de la entidad

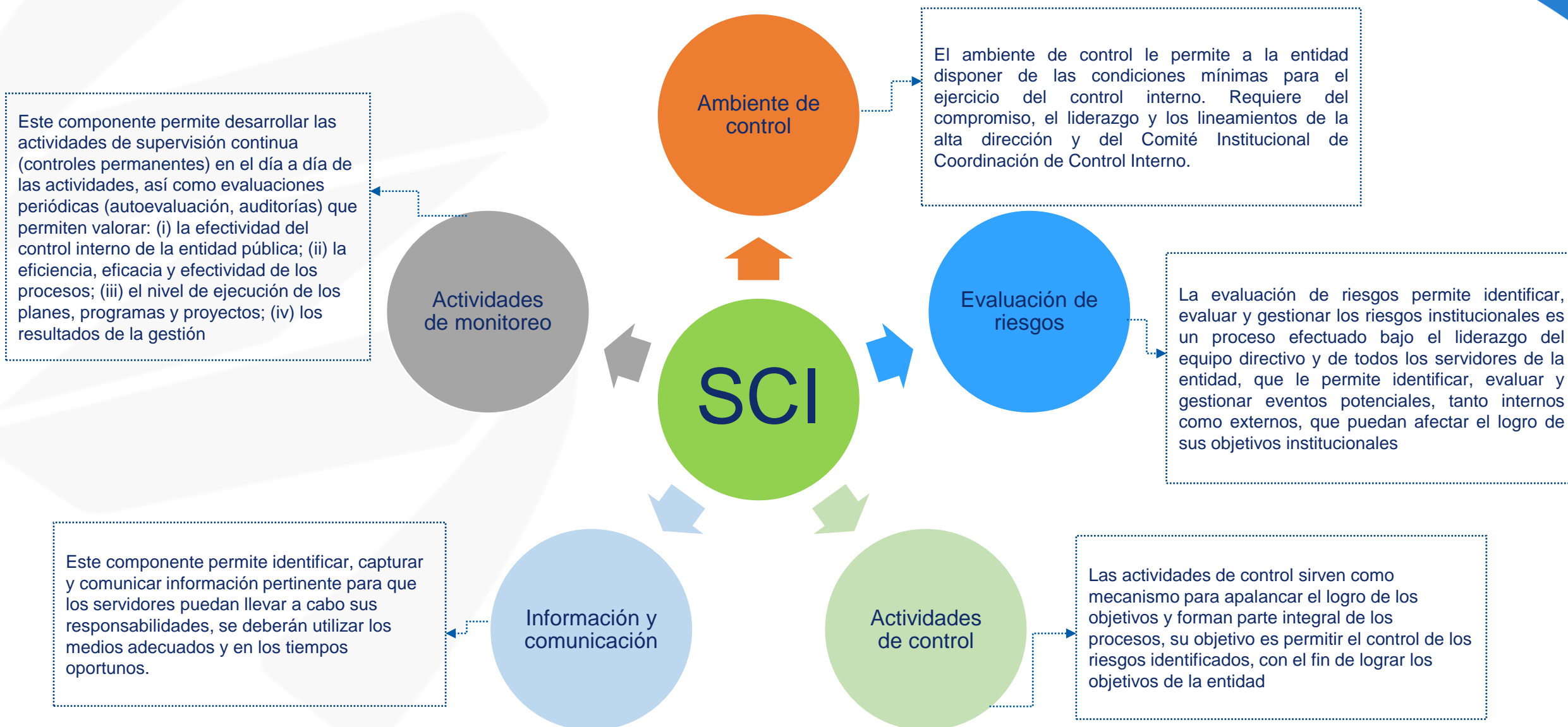


2. Contexto

Sistema de Control Interno

Contexto

A continuación se relacionan las definiciones de los componentes del sistema de control interno de acuerdo con el modelo integrado de planeación y gestión:





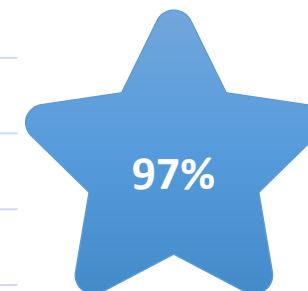
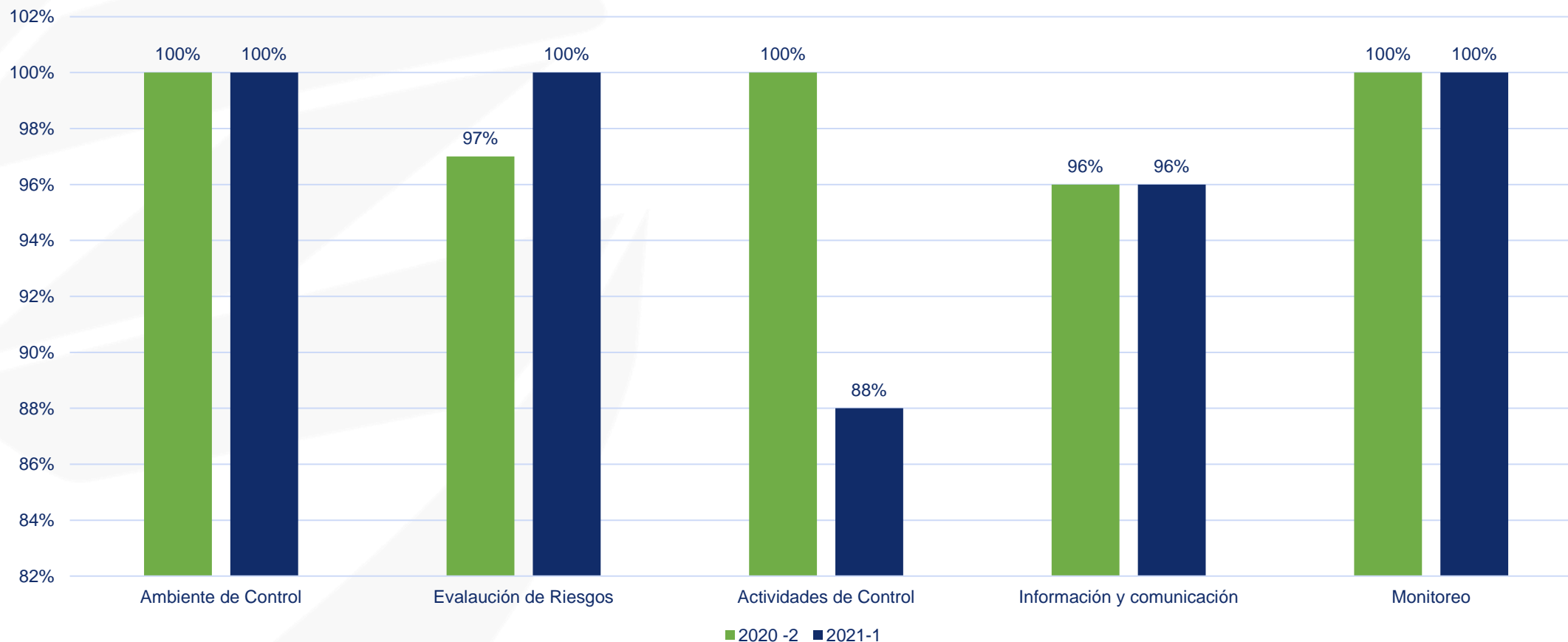
3. Resumen de Resultados

Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

A continuación se muestran los resultados comparativos del segundo semestre 2020 y primer semestre 2021 por componente que fueron objeto de evaluación:

COMPARATIVO POR COMPONENTE*



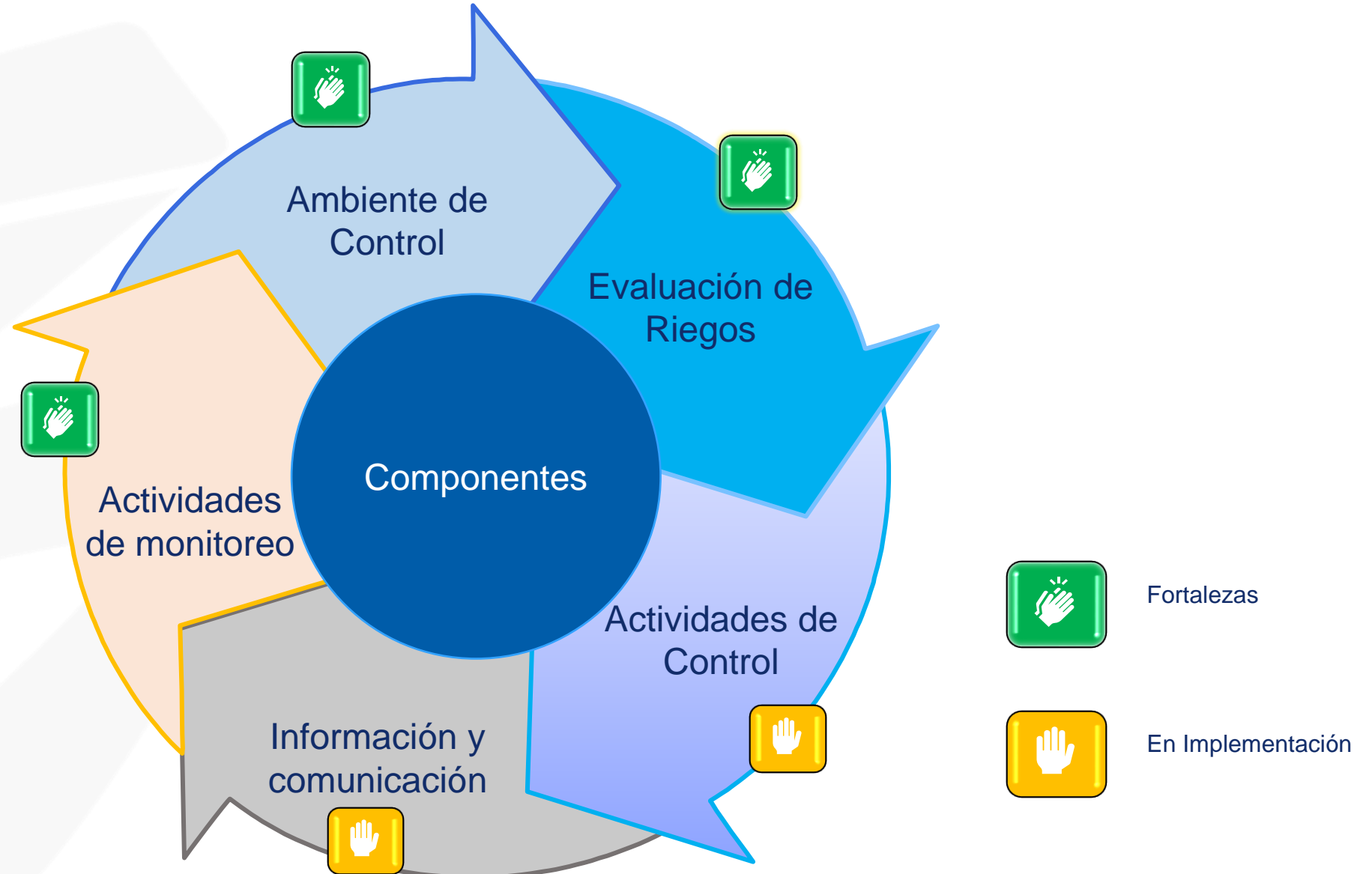
Promedio

* Información tomada de las conclusiones publicadas del formato pormenorizado del modelo integrado de planeación y gestión para el primer semestre de 2021.

Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

A continuación se muestran gráficamente los componentes que fueron objeto de evaluación en la auditoría de acuerdo con los resultados del informe pormenorizado de la función pública:



Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

Ambiente de Control

FORTALEZAS

- Findeter demuestra su compromiso a la integridad y los valores ético aplicando estándares de conducta, así mismo, se observa formalizado el código de buen gobierno y código de ética
- Findeter tiene definida una estructura organizacional que permite la toma de decisiones.
- Actualmente cuenta con definición y establecimiento del modelo de las líneas que participan en una efectiva gestión de riesgos.
- Cuenta con mecanismos de supervisión a través de los diferentes comités que se tienen formalizados en Findeter.
- La entidad ha establecido la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento.
- Findeter a partir de su política de riesgo, establece sistemas de gestión y las responsabilidades para controlar riesgos bajo la supervisión de la alta dirección
- Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida de trabajador: ingreso, permanencia y retiro
- Las políticas de administración de riesgos se encuentran definidas y documentadas.
- Findeter da cumplimiento de lineamientos internos definidos para el ingreso y retiro de personal.
- La entidad ha definido, ejecutado y realizado seguimiento al Plan de capacitación definido para lo transcurrido del 2021



Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

Evaluación de Riesgos



FORTALEZAS

- La entidad cuenta con metodologías para la identificación y definición de los riesgos Findeter cuenta con metodologías de Monitoreo de los riesgos por parte de la alta dirección
- La entidad tiene definido los procedimientos para prevenir riesgos de corrupción. La Oficina de control interno realiza evaluación del diseño, implementación y efectividad de los controles relevantes de los procesos de la entidad y presenta informes con recomendaciones para la mejora, frente a las fallas en los controles.
- La entidad ha definido los objetivos para identificar y evaluar los riesgos: Estratégico, operativos, legales y presupuestales; y de Información Financiera y no Financiera.
- La Financiera ha Identificado y analizado los cambios significativos de todos los procesos a fin de mitigar los riesgos, por ejemplo el monitoreo y actualización de la matriz de riesgos, actualización de procedimientos, entre otros.

Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

Actividades de Control



FORTALEZAS

- Findeter ha diseñado y desarrollado actividades de control, Integrando el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos.
- La entidad ha seleccionado y desarrollado controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos.
- Findeter ha realizado despliegue de políticas y procedimientos, estableciendo responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos de otra parte a adoptado medidas correctivas de forma oportuna cuando ha sido necesario y revisa las políticas y procedimientos.
- La entidad considera la adecuada división de las funciones y que estas se encuentren segregadas en diferentes personas, para reducir el riesgo
- La entidad tiene documentadas actividades de control relacionados con la infraestructura tecnológica, gestión de seguridad y procesos de adquisición de tecnologías
- La entidad integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos.



EN IMPLEMENTACIÓN

Existen oportunidades de mejora relacionadas con la implementación de los controles de acceso y la definición de la matriz de roles y perfiles y parametrización de éstos para el proceso de crédito directo

Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

Información y Comunicación



FORTALEZAS

- La entidad ha identificado requisitos de información, capta fuentes de datos internas y externas, procesa, datos relevantes y los transforma en información para atender las necesidades internas y externas.
- Findeter tiene canales de comunicación e información Internos y externos
- La entidad ha documentado procedimientos de gestión de la comunicación externa, según la información a divulgar, la cual es conocida por toda la organización.
- La entidad dispone de una guía para el inventario y la clasificación de activos de información.



EN IMPLEMENTACIÓN

Resultado de las auditorías efectuadas fue posible identificar situaciones a mejorar sobre el procesamiento de datos e interfaces de los aplicativos que soportan el proceso de crédito directo.

Sistema de Control Interno

Resumen de resultados

Actividades de monitoreo



FORTALEZAS

- En Findeter el plan anual de auditoría se efectúa bajo una metodología basada en riesgos.
- Se contempla la evaluación total de los procesos definidos de acuerdo con el mapa de procesos de la entidad.
- En la Financiera se evidencian documentados las políticas del Sistema de Control Interno, modelo de las tres líneas y mecanismos de monitoreo.
- La entidad acoge las recomendaciones dadas en los informes de evaluación generados por los entes de supervisión externos y define planes de acción para el mejoramiento de los controles.
- Findeter cuenta con procedimientos documentados y formalizados para el Sistema de Atención al Consumidor Financiero, gestionando las peticiones, quejas y reclamos.
- Se construyen estrategias para el fortalecimiento de los procesos desde el Marco del Sistema Integrado de Gestión.



4. Conclusiones

Sistema de Control Interno

Conclusiones

En promedio, se observa el 97% de cumplimiento de los elementos evaluados del sistema de control interno. Se evidencia la documentación y el funcionamiento de las políticas, manuales y procedimientos que soportan los componentes del Sistema de Control Interno.

El Sistema de Control Interno de Findeter, cuenta con un nivel de madurez que le permite apalancar los diversos objetivos por componente, así como los objetivos estratégicos de la entidad. Así mismo, desde la Oficina de Control Interno, se realiza, a través de las aperturas de los ejercicios de auditoría la socialización del modelo de las líneas a cada una de las áreas auditadas, con el fin de continuar el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

De acuerdo con las evaluaciones a los procesos de la entidad realizadas por la Oficina de Control Interno, los resultados se han presentado a la Alta Dirección, Comité de Auditoría, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Junta Directiva con recomendaciones para la mejora del Sistema de Control Interno.

Gracias

www.findeter.gov.cov

 @findetercol  @findetercol

 @findeter  [linkedin.com/company/findeter](https://www.linkedin.com/company/findeter)



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda