



Sistema de Control Interno

Primer semestre 2020

Octubre 2020

*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 muestra de la auditoría

Equipo Auditor: Adriana Ochoa, Camilo Jiménez Luisa Chávez, Angie Bernal (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 2020, de considerando los lineamientos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia en el Capítulo VI, Título I, Parte I de la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 y MECI y el formato informe SCI 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 de las de 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 del plan anticorrupción y de atención al ciudadano.
- ▶ Verificación del Manual de funciones, requisitos y competencias generales
- ▶ Verificación de la ejecución de los controles diseñados.
- ▶ Validación de todos los planes de acción suscritos por cada responsable del proceso durante el primer semestre 2020 en las auditorías de gestión.
- ▶ Validación de que se estén manejando los indicadores de gestión.

Muestra

Selección de la muestra:

Teniendo en cuenta la naturaleza de la evaluación realizada, no se seleccionaron muestras de información.

2. CONTEXTO



Contexto

A continuación, se relacionan los componentes evaluados.



Tiene como propósito asegurar un ambiente de control que le permita a la entidad disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Requiere del compromiso, el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Identificar, evaluar y gestionar los riesgos institucionales es un proceso efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, que le permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de sus objetivos institucionales.

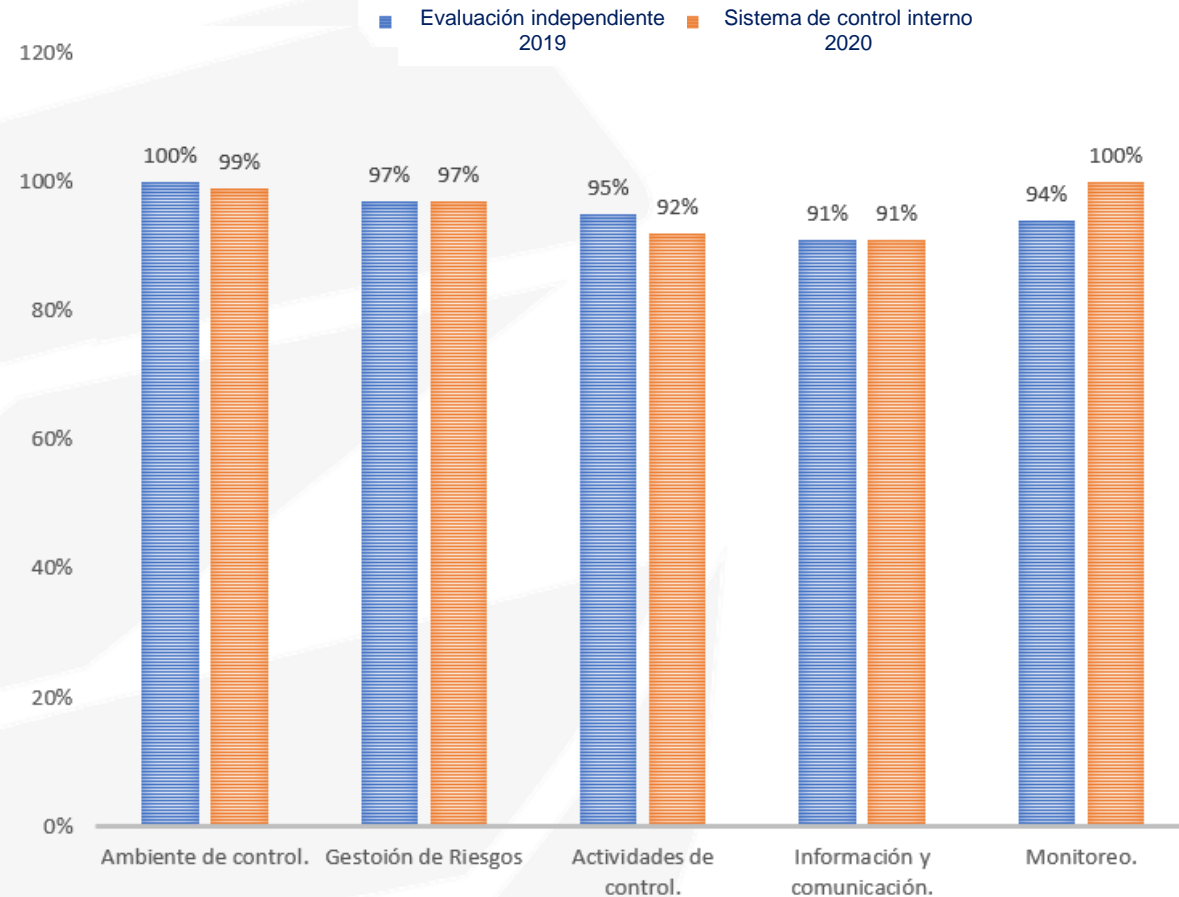
Las actividades de control sirven como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y forman parte integral de los procesos, su objetivo es permitir el control de los riesgos identificados, con el fin de lograr los objetivos de la entidad

Este componente permite identificar, capturar y comunicar información pertinente para que los servidores puedan llevar a cabo sus responsabilidades, se deberán utilizar los medios adecuados y en los tiempos oportunos.

Este componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de las actividades, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías) que permiten valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión

Contexto

De acuerdo con los criterios definidos sobre el Sistema de Control Interno de Findeter para la vigencia primer semestre 2020, se realiza la siguiente comparación con la auditoría de evaluación independiente y el sistema de control interno del segundo semestre 2019:



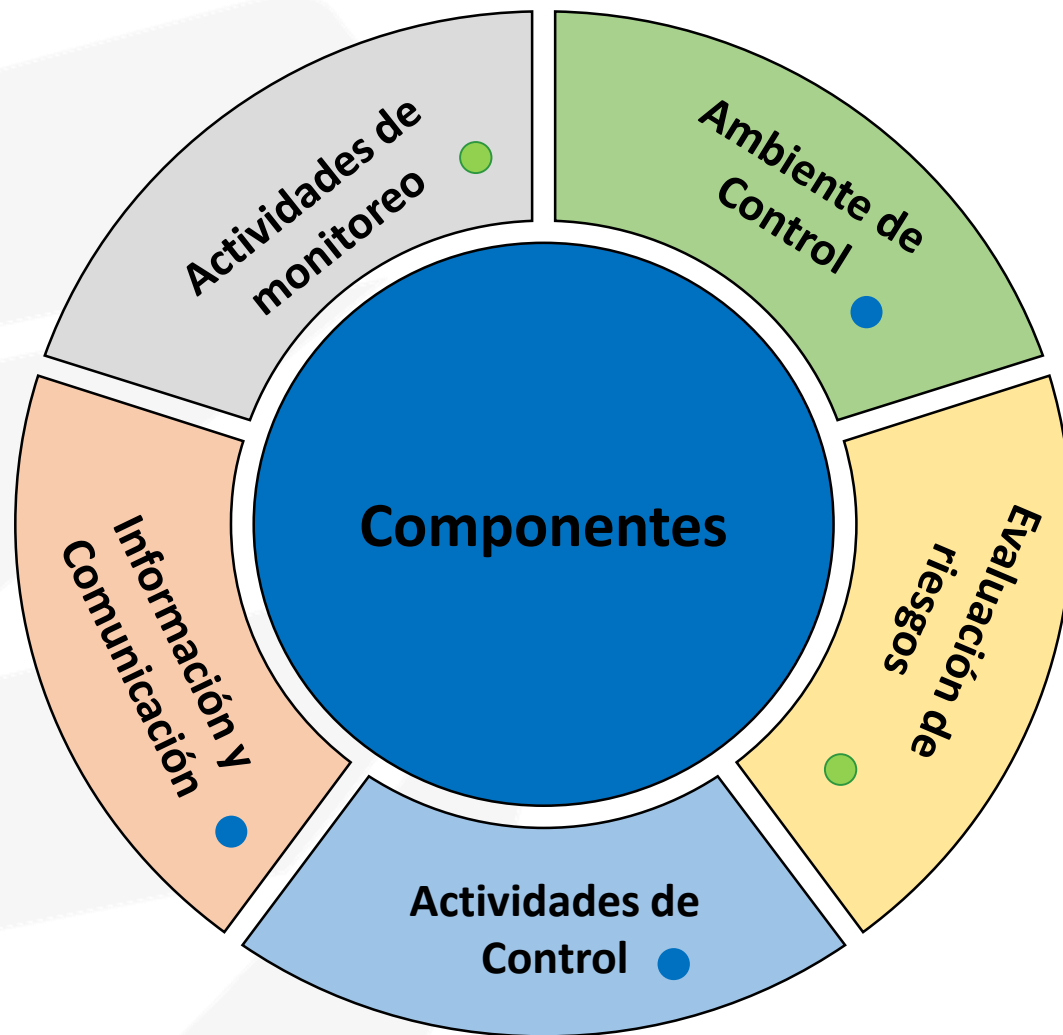
La evaluación realizada al sistema de control interno arrojó como resultado promedio el 96% para el primer semestre 2020.

3. Resumen Resultados



Sistema de control interno - Resumen de resultados

En la evaluación realizada al sistema de control interno se tuvieron en cuenta los siguientes aspectos



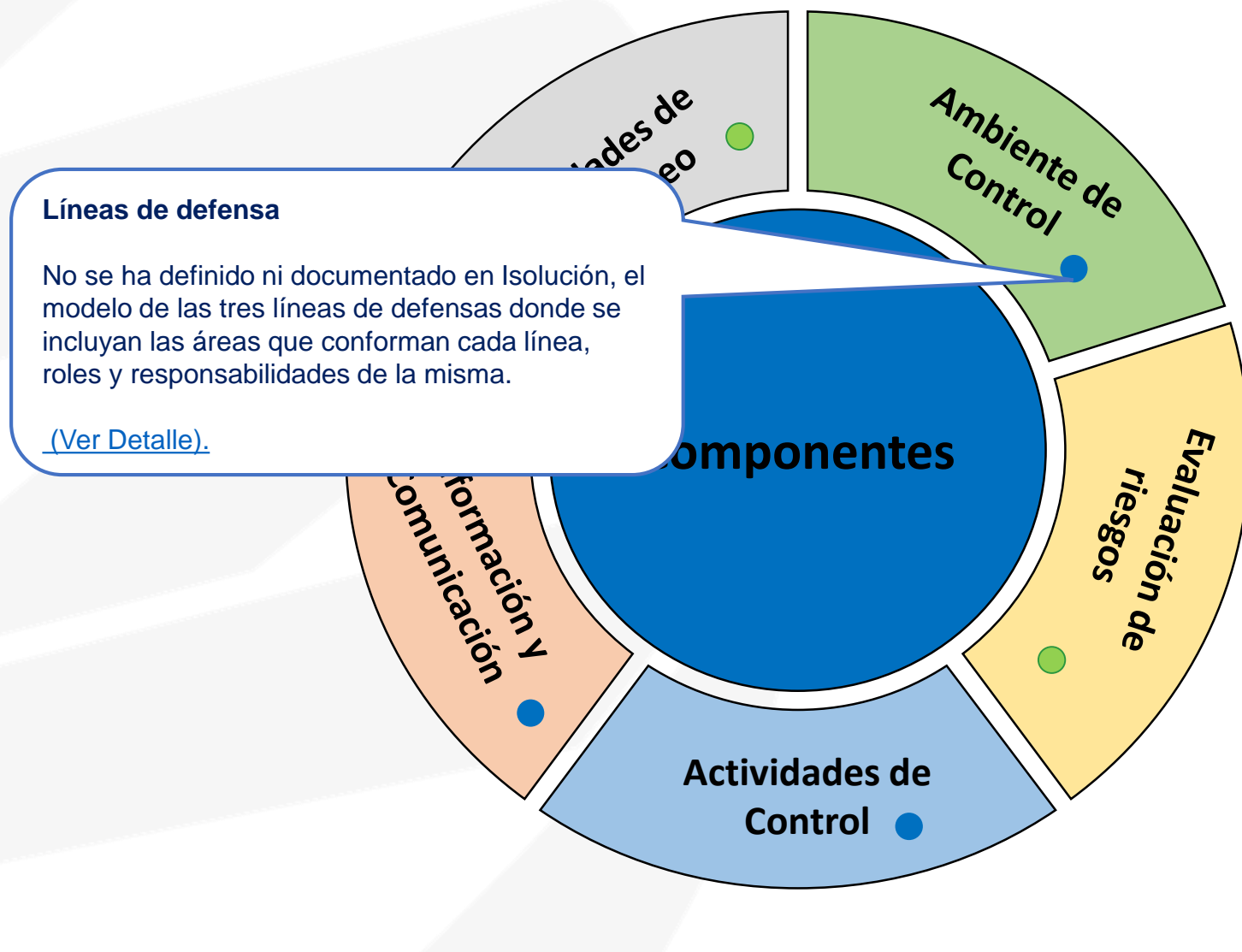
Satisfactorio



Oportunidad de mejora

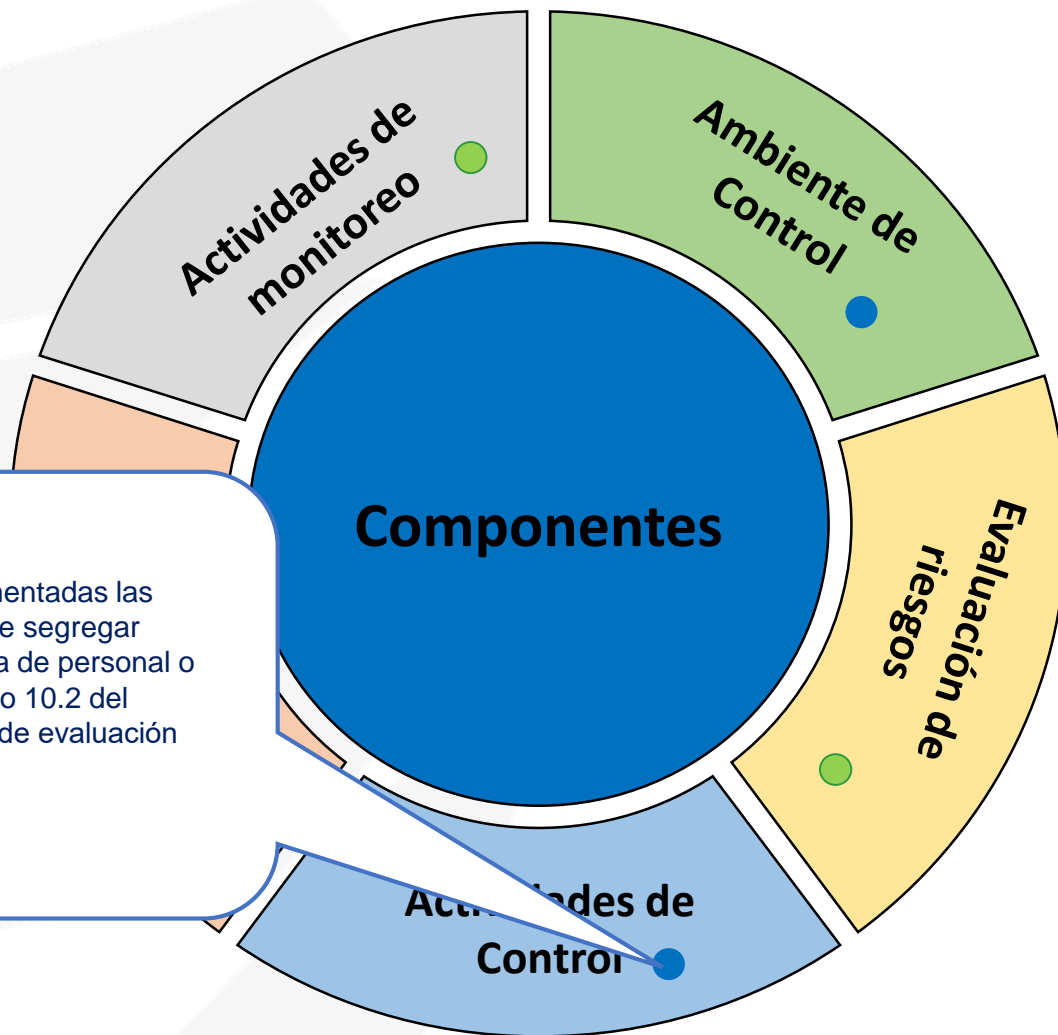
Sistema de control interno - Resumen de resultados

En la evaluación realizada al sistema de control interno se tuvieron en cuenta los siguientes aspectos



Sistema de control interno - Resumen de resultados

En la evaluación realizada al sistema de control interno se tuvieron en cuenta los siguientes aspectos



Segregación de funciones

Se evidencia que la financiera no tiene documentadas las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, ya sea por falta de personal o por presupuesto, de acuerdo con el lineamiento 10.2 del elemento "actividades de control" del formato de evaluación independiente del sistema de control interno.

[\(Ver Detalle\).](#)



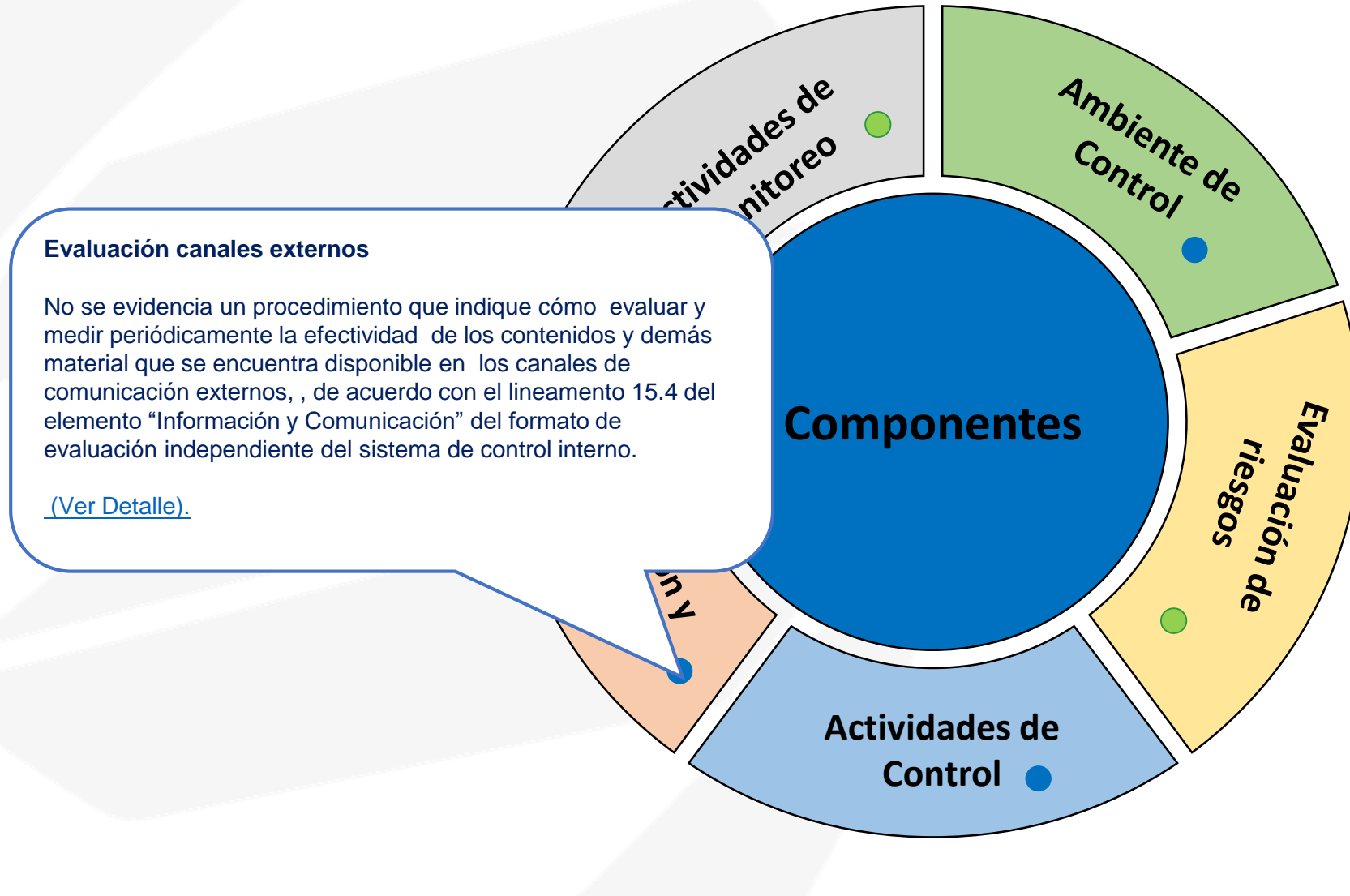
Satisfactorio



Oportunidad de mejora

Sistema de control interno - Resumen de resultados

En la evaluación realizada al sistema de control interno se tuvieron en cuenta los siguientes aspectos



Conclusión General



Sistema de control interno – Conclusión General

Findeter presenta un grado de cumplimiento del 96% en promedio de los elementos evaluados del sistema de control interno. Se observa una visión integral del sistema de control interno, una estructura organizacional flexible a los cambios y se definen los niveles de responsabilidad y de gestión. El SCI cuenta una metodología para la identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos documentados, la cual es liderada por la Vicepresidencia de Riesgos y cuenta con procedimientos definidos para registrar y reportar los eventos de riesgos.

El sistema de control interno es efectivo para los objetivos evaluados en este informe como ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo, ya que se cuenta con los diferentes documentos soportes, matrices de riesgos y controles documentados. Se observa compromiso de los colaboradores respecto a la mejora continua en cada uno de sus procesos. Adicionalmente, el área de control interno realiza auditorías de gestión al 100% de los procesos de la compañía en el cual se proporcionan recomendaciones y planes de acción identificados en el proceso.

La alta dirección promueve la importancia de la integridad y los valores corporativos, cuenta con protocolos de comunicación, los cuales sirven de guía para alcanzar la optimización y calidad de los procesos. Desde el área del talento humano se establecen diferentes campañas de formación y capacitación para los colaboradores. Se cuenta con un sistema de compensación y evaluación del desempeño, debidamente documentado. Desde el área de riesgos se tiene un control y seguimiento a todos los eventos de riesgos identificados, además se realiza un seguimiento continuo para mantener la matriz de riesgos y controles actualizada para cada una de los procesos de la financiera.

Sin embargo, con el fin de avanzar en el mejoramiento de los procesos y controles y en el fortalecimiento y sostenimiento del sistema de control interno, se generaron planes de mejoramiento suscritos por las áreas responsables.



Gracias

www.findeter.gov.co

 @findetercol  @findetercol

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



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Comprometidos
con Colombia