

## INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CON CORTE A NOVIEMBRE DE 2016

### MÓDULO DE CONTROL PLANEACIÓN Y GESTIÓN

#### AVANCES Y LOGROS

Entre los logros y avances que sustentan el fortalecimiento de la planeación y el control de gestión de la entidad, se destacan los siguientes:

#### DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

- Adecuado desempeño de la Fiduciaria en la mayor parte de los objetivos estratégicos, principalmente en las perspectivas de aprendizaje y crecimiento y financiera, en donde se cumplieron las metas definidas en términos de utilidad, rentabilidad del patrimonio, cumplimiento del presupuesto de gasto e ingreso, programa de capacitación y bienestar, entre otros.
- Desarrollo y continuidad del proyecto de Alianza estratégica entre la Fiduciaria y su Matriz, en desarrollo del cual se ha gestionado la vinculación de negocios que propician la prestación de servicios integrales (Servicios bancarios y fiduciarios), la viabilización de acuerdos para la optimización de algunos procesos y otras sinergias con impacto favorable en la gestión de información con fines de comerciales y de administración de riesgos.
- Actualización de las directrices institucionales de relevancia para el Gobierno Corporativo de la Fiduciaria tales como las Políticas de monitoreo del SCI, Política de riesgos, Código de ética y conducta, Manual SARO, entre otros.
- En el marco del proyecto de Fortalecimiento del Sistema de Gestión Integrado se culminó la actualización de varios de los documentos que soportan el SCI de la Fiduciaria, entre éstos el Manual de manejo de anticipos, procedimiento de Cheques Devueltos, el proceso de Gestión de Facturación y Cuentas por Cobrar, Gestión Documental, Gestión Presupuestal, Gestión de Comunicaciones, Gestión de Cobranzas, Gestión de Custodias y Gestión de Administración de Cuentas Bancarias, este último específicamente para la actualización de lo pertinente al procedimiento de conciliaciones bancarias.

#### ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

- Actualización de la Política de protección de datos personales de la Fiduciaria e implementación de métodos y prácticas que apoyan el tratamiento de la información de los clientes, proveedores, accionistas, empleados y otros grupos de interés, conforme disposiciones normativas y directrices institucionales aplicables.
- Desarrollo y finalización de la medición semestral del perfil SARO y SARLAFT de la Fiduciaria, etapa durante la cual se evalúan, monitorean, califican y actualizan los riesgos y controles a los cuales se ve expuesta la entidad, en la gestión normal de sus operaciones.

#### GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

- En la perspectiva de aprendizaje y crecimiento, se destaca el mejoramiento que tuvo el índice de clima laboral según los resultados de la última encuesta de percepción divulgados por la firma Great Place to work, quien destacó la superación de la meta de mejoramiento de clima laboral prevista en 2014 y concluyó la premisa del gran lugar para trabajar que ofrece la entidad.
- Gestión continuada del plan de bienestar e incentivos, mediante el cual se promueve la participación en eventos que propician la integración, armonía y satisfacción de los funcionarios en su ámbito laboral, tales como las caminatas ecológicas, la semana de la salud, la celebración de cumpleaños, las vacaciones recreativas, las visitas institucionales de proveedores de servicios en convenio, entre otros.

## OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Acoger con la mayor oportunidad y correspondencia en el Sistema de Control Interno de la Fiduciaria, las medidas de planeación estratégica, operativas y de gestión de riesgos sugeridas por la SFC al cierre de su visita, con el objetivo de fortalecer el Gobierno Corporativo y de TI, la definición y monitoreo de las políticas de riesgo, la gestión comercial, la capacidad organizacional y la gestión de recursos tecnológicos.
- Fortalecer los métodos de planeación y seguimiento, en aras de asegurar la gestión articulada de las metas y objetivos estratégicos, tácticos, de reporte y cumplimiento y detectar oportunamente las desviaciones o dificultades que puedan afectar el cabal cumplimiento de las metas y proyectos trazados.
- Desarrollar los compromisos de adecuación del Sistema de Control Interno de la Entidad, conforme las directrices y mejores prácticas compartidas por la Matriz, apoyados en la sostenibilidad y/o gestión autónoma de acciones de mejora trazables en el sistema de gestión de la calidad de la entidad.
- En el componente de administración de riesgos, aplicar en todos los procesos de la entidad, las mejores prácticas que han sido sugeridas por distintas instancias de seguimiento y control para mejorar la calidad técnica y metodológica de las etapas de identificación, valoración, control y monitoreo de los riesgos operativos de la entidad, incluyéndose en ésta mejora: 1) la estimación del apetito de riesgos de la Fiduciaria –admisible en función de la utilidad acumulada, el patrimonio u otros criterio financiero objetivo ii) el fortalecimiento de las políticas de tratamiento y monitoreo de los riesgos que superan el límite aceptado por la entidad y iii) el afinamiento del método de valoración utilizado para determinar el impacto de los controles sobre los riesgos inherentes identificados.

## MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

### AVANCES Y LOGROS

Entre los logros y avances que sustentan el mejoramiento de la gestión de evaluación y seguimiento, se destacan los siguientes:

#### AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL

- Preparación y atención de la visita de seguimiento del ente certificador ICONTEC, para lo cual se realizó seguimiento al estado de los planes de acción establecidos para subsanar las observaciones y oportunidades de mejora derivadas de la evaluación independiente al Sistema de Control Interno de las vigencias 2014, 2015 y 2016, así como de aquellos derivados de auditorías internas de gestión, auditorías de calidad y tratamiento de eventos de riesgo operativos y productos no conformes; identificados en el monitoreo continuo de la gestión institucional.

Resultado de ésta visita de seguimiento el ICONTEC concluyó sin No conformidades, destacó el fortalecimiento institucional en la perspectiva financiera y de aprendizaje y crecimiento y realizó algunas recomendaciones que se prevé incorporar en el marco del proceso de mejora continua de la Fiduciaria.

- Gestión continuada de la encuesta cuatrimestral de satisfacción de clientes y del monitoreo de las PQRD's, lo que permite identificar y socializar oportunamente, alternativas de gestión que redundan en el mejoramiento de la satisfacción del cliente final. En este componente, se destaca la mayor trazabilidad e integridad de la información que apoya la incorporación y análisis de datos de las PQRD's recibidas y dirigidas a las unidades negocio de la Fiduciaria.
- Desarrollo de la fase final del ciclo de auditorías internas de calidad, gestionado con el fin de evaluar de manera objetiva el estado del Sistema de Gestión de Calidad, determinar su conformidad con los requisitos de calidad aplicables y concluir respecto de su capacidad para gestionar eficiente y efectivamente los controles definidos para mitigar sus principales riesgos. A la fecha de este informe, el avance aproximado en su ejecución es del 80% con la expectativa de realizar su cierre dentro del plazo previsto.

## PLANES DE MEJORAMIENTO

- Desarrollo y finalización de planes de acción gestionados en aplicación de los principios de autogestión, autocontrol y autorregulación y que se concretan en metas o entregables tales como: actualización del procedimiento de promociones y traslados y del Código de ética y conducta, elaboración y socialización de procedimiento para la Gestión Operativa del negocio VISR, adquisición de licencias requeridas por el personal técnico que administra el negocio VISR, disposición de recursos para la adecuación de la información documental del negocios VISR, definición y publicación del Programa de responsabilidad social exigido por la SFC a través del Decreto 2555/2010, actualización del Manual de manejo de negocios de anticipos, desarrollo software para la optimización de la gestión de PQRD en el PAR ISS, inicio de procesos jurídicos cartera VIS (68 de 92 negocios), entre otros.
- Gestión continuada de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, consolidando avances importantes en las actividades propias de la sociedad y sus patrimonios autónomos.

## AUDITORÍA INTERNA

- Gestión continuada del Plan anual de auditorías internas de gestión, manteniendo altos estándares de eficiencia y valor agregado en los trabajos ejecutados. En este sentido, se destaca la percepción favorable que generó la revisión de la función de Auditoría Interna, por parte de la SFC y el ICONTEC, quienes al cierre de sus visitas de inspección y seguimiento, respectivamente, destacaron la optimización de recursos, la adecuación de los métodos de trabajo empleados y el adecuado alcance del programa de trabajo desarrollado.
- Adopción continua de mejores prácticas sugeridas por estándares internacionales para la gestión profesional de la Auditoría Interna, propiciando su sostenibilidad, mediante la estandarización en el Sistema de gestión de la calidad.

Al respecto se dr4sfaca que durante el cuatrimestre objeto de este informe, se finalizó el fortalecimiento del proceso de Auditorías Internas de Gestión, incorporando en el SGC de la Fiduciaria la versión actualizada del Estatuto de Auditoría Interna y el procedimiento de auditorías internas de gestión y la primera versión del Código de ética de la Auditoría Interna, el Instructivo para la evaluación de la calidad de la función de la Auditoría interna y el registro de evaluación y seguimiento de la calidad de los trabajos desarrollados.

- Continuo seguimiento de los planes de acción definidos para el mejoramiento de los diferentes procesos, promoviendo con esto un mayor afianzamiento de la cultura de autocontrol y autogestión.
- Estado de avance en la ejecución del PAA que a la fecha de este informe es del 80%, con lo cual se prevé un cumplimiento del 100% al cierre de la vigencia en curso.

## OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Fortalecer los mecanismos de seguimiento y medición mediante los cuales se monitorea el cumplimiento de los objetivos tácticos y operativos, para identificar y gestionar con oportunidad las desviaciones que puedan afectar su logro.

## EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

### AVANCES Y LOGROS

Entre los logros y avances que sustentan el mejoramiento de la gestión de información y comunicación, se destacan los siguientes:

- Cumplimiento entre el 90% y 100% de los objetivos operativos de reporte a cargo de la Gerencia Integral de Riesgos, Gerencia Financiera y administrativa y Vp. inversiones; quienes informaron en el seguimiento de sus planes operativos la elaboración y comunicación, oportuna e integral, de los reportes dirigidos a los distintos grupos de interés, esto es, EEFF, rendiciones de cuentas e informes periódicos, reportes SFC, CGR, etc.

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0. PBX 560 6100, fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá. Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, edificio Avianca, Bogotá. [servicioalcliente@fiduagraria.gov.co](mailto:servicioalcliente@fiduagraria.gov.co)

Defensoría del Consumidor Financiero: Peña González & Asociados Abogados. Avenida 19 No. 114-08 Oficina 502, Bogotá. Teléfono 213 1370, fax 213 0495. [defensorfiduagraria@pgabogados.com](mailto:defensorfiduagraria@pgabogados.com)

- Continua participación en eventos de relevancia para el posicionamiento de marca y la difusión de los servicios y productos ofrecidos por la entidad, tales como Agrofuturo -Foro de Inversión "Agro Investment"-, foro "TIC, agro y paz", encuentro de la Regional Occidente del Banco Agrario, encuentro "Colombia Siembra Paz", feria Agronova, rendición de cuentas del Sector agropecuario, Consejo Nacional de Secretarios de agricultura, Congreso internacional de financiamiento y comercialización agropecuaria, Congreso Latinoamericano de fideicomiso, entre otros.
- Desarrollo de la tercera Jornada trimestral de presentación de resultados en dónde se comunicó a todos los funcionarios de la entidad, los principales logros alcanzados frente a los objetivos institucionales trazados y en dónde se direcciona y unifica el entendimiento para continuar apoyando las metas en progreso.
- Gestión continuada de las campañas de comunicación e información a través de redes sociales tales como #AcuerdoDePaz, #PintaColombiaEnPaz, #CódigoDeConvivencia, #UsaLaEtiqueta, # SúperAmigos, #ColombiaSiembraPaz, #CódigoDeIntegridad, #SalgarRenace, #DescanseEnPazLaGuerra, #InventarNoEsSuficiente, #PazConDDHH, #BioColombia, #ChocóPazcífico, #EducaciónYPaz, #TejiendoLaPaz, #SaludEnPaz, #RestituirEsPaz, #SúbeteAlBus, #PazAlTablero, #CuéntaleAlMundo, #Plebiscito, #2deOctubre, #ElPartidoDeLaHistoria, entre otros.
- Finalización de acciones de mejora emprendidas para asegurar la divulgación de la información conforme las disposiciones contenidas en la Ley de transparencia y acceso a la información pública.

#### OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Articular el plan de comunicaciones con el direccionamiento estratégico y táctico de la entidad y fortalecer su planeación, ejecución y monitoreo.
- Continuar y culminar las acciones de mejora definidas para asegurar el tratamiento de la información conforme las disposiciones contenidas en la Ley de Habeas Data y Protección de datos personales.

#### CONCLUSIÓN GENERAL

Considerando que el SCI determina la capacidad de las organizaciones para lograr sus metas y objetivos y asegurar su sostenibilidad, recomendamos ampliamente incorporar en el mismo las nuevas políticas, métodos, prácticas y acuerdos emprendidos en el marco de los diversos proyectos e iniciativas desarrolladas por la Fiduciaria en el contexto de su fortalecimiento institucional (proyecto Alianza Fiduciaria – Matriz, gestión comercial, planes de acción derivados de recomendaciones SFC e ICONTEC, sugerencias Great Place to work y encuesta de satisfacción de clientes, etc.)

Para este fin, fortalecer los instrumentos de planeación y los mecanismos de seguimiento y monitoreo de los objetivos trazados, la gestión de información y comunicación, el proceso de mejora continua y la capacitación; todo lo cual redundará en el desarrollo y la perdurabilidad del fortalecimiento promovido.

*ORIGINAL FIRMADO*

**ANDREA CAMILA GARRIDO COLLAZOS**

Jefe de Oficina de Control Interno

Bogotá D.C. 14 de noviembre de 2016