

INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CON CORTE A MARZO DE 2018

Página | 1

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

- El resultado general de las metas del Plan Estratégico 2017 fue un cumplimiento del 97%, destacándose el desempeño en la perspectiva financiera y de aprendizaje y crecimiento, esto al superarse ampliamente las metas de utilidad e ingresos planificadas.
- El proyecto de fortalecimiento del Sistema de Gestión Integrado registró al cierre de 2017 un cumplimiento del 100%. En el marco del proyecto de Fortalecimiento del Sistema de Gestión Integrado Fase II se realizó la reingeniería de los siguientes macroprocesos / procesos: Macroproceso Gestión de Direccionamiento Estratégico, Gestión de Riesgos, Gestión Administrativa, Gestión Tecnológica, Gestión de Evaluación y Monitoreo del Sistema de Gestión Integrado, Gestión de Control Disciplinario Interno y los procesos de Gestión de Talento Humano (específicamente para el procedimiento de nómina), Gestión de Comunicaciones, Gestión de Facturación y Cobranzas, Gestión de Ingresos.

Importante mencionar que el Manual FATCA, las Políticas de Seguridad de la Información, Políticas de cartera y cobranza de la Sociedad Fiduciaria y Reglamento del Comité de Cartera, Políticas de Tecnología, asociados a los proceso de Gestión SARLAFT, Gestión Seguridad de la Información, Gestión de Facturación y Cobranzas y Gestión de Planeación Estratégica de TI respectivamente, surtieron la fase de revisión por el grupo de reingeniería, validación por parte de la Unidad de Riesgo Operativo y líder de proceso, quedando únicamente la aprobación por parte de la instancia pertinente.

- Continuidad de las mesas de trabajo conjuntas con la Casa Matriz para la optimización de su portafolio de servicios y otras sinergias con favorable impacto en la estrategia comercial de la Entidad.

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá.
PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá.
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



ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

- Durante el cuatrimestre con motivo de la revisión anual de calificación, decidió mantener la calificación de riesgo otorgada a la Entidad AA+ (Doble A Más) y “Perspectiva Positiva” al Riesgo de Contraparte de la sociedad, fundamento en el desempeño financiero de la Entidad, su mayor posicionamiento en el mercado, su capacidad operativa y de administración de riesgos. Una de las consideraciones de la calificadora es que uno de los principales retos que mantiene la Fiduciaria es la alta concentración de sus activos administrados por tipo de cliente, en la opinión de la calificadora, los niveles de atomización se verán favorecidos en la medida en que se lleve a cabo la liquidación de su principal negocio y se materialice el crecimiento proyectado en el FIC, sin embargo, dado la naturaleza de la Fiduciaria, se espera que los mismos mantengan su concentración en recursos públicos (cerca al 57% del total). Por lo anterior es importante que la Fiduciaria continúe promoviendo su diversificación, de manera que, movimientos significativos en los mismos, no deteriore su competitividad por volumen administrado.
- Avance en la implementación de la herramienta WRM que a la fecha se encuentra en un 86%, durante la etapa de estabilización de la herramienta, se han realizado cargues de información como: riesgos, causas, controles, eventos, personal, procesos, objetivos estratégicos, perspectivas estratégicas, toda clase de vínculos y roles de responsabilidad, de igual forma, se han creado las bibliotecas y revisiones para cada uno de los sistemas de información, sin generar inconveniente alguno en la ejecución del plan de actividades establecido

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

- Gestión de actualización y divulgación con cada uno de los funcionarios de los perfiles establecidos en la entidad los cuales deben ser aprobados por los líderes de procesos y posteriormente publicados en ISODOC.
- Se continuó con la gestión en la alianza con la Casa Matriz, lográndose la articulación de jornadas de inducción y re-inducción que incorporan el conocimiento mutuo de las actividades desarrolladas por cada Entidad.
- Se continuo con la gestión continuada del Plan de bienestar, en desarrollo del cual se adelantaron actividades que propician el mejoramiento de la convivencia, integración y armonía en el ámbito laboral entre las que se encuentran la celebración del día de la madre y del padre, la semana de la salud, las vacaciones recreativas, las caminatas ecológicas y las celebraciones de los cumpleaños, entre otros

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá.
PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá.
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



OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Fortalecer la metodología de identificación de riesgos y con ello, la efectividad de SARO, considerando en su diseño la adopción de las mejores prácticas sugeridas por modelos y estándares de reconocido valor técnico como COSO, las normas ISO y SOX. Para este fin realizar un análisis de brechas de la metodología aplicada en la Fiduciaria frente a los estándares sugeridos por tales estándares e incorporar en el instructivo del SARO los métodos y criterios que permitan superar tales brechas y aumentar la efectividad y valor agregado de la gestión de riesgos.
- Desarrollar y monitorear la planeación táctica y operativa con la oportunidad necesaria para apoyar el control, seguimiento y contribución al logro de los objetivos estratégicos, considerando el uso de herramientas que faciliten esta gestión.
- Mantener un registro actualizado sobre el estado de administración de las incapacidades (existencia de soportes, registro contable, trámite de cobro) y revisarlo periódicamente con el fin de determinar su estado de gestión y/o cobro.
- Evaluar la viabilidad de implementar la política de no pago de incapacidades para las que el funcionario no haya aportados los soportes idóneos necesarios para el recobro de la incapacidad ante la respectiva EPS, incorporando en esta política el recibo de incapacidades exclusivamente expedidas o transcritas por la EPS o empresa de medicina pre pagada.
- Actualización y divulgación de todos los Procesos de la entidad (88) procedimientos equivalentes al 100% publicados en el aplicativo ISODOC , de los cuales 3 se encontraron repetidos, lo que establece un total de 85 procedimientos; de los cuales 20% es decir (17) de ellos se observaron desactualizados.

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:

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá.
PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá.
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



AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL

- Finalización del ciclo de auditorías internas de calidad, conforme los criterios, alcance, plazos y finalidad prevista, aportando con su desarrollo al mejoramiento continuo de los procesos y el fortalecimiento de las actividades de control inmersas en ellos.
- Sostenibilidad de los índices de índices de satisfacción de servicio al cliente, principalmente en aspectos tales como, atención ofrecida, estructuración de negocios y vinculación FIC, formalización de contratos e inicio de operaciones, los cuales continúan arrojando resultados favorables de percepción de servicio.

Página | 4

PLANES DE MEJORAMIENTO

- Gestión continuada de los planes de mejoramiento vigentes ante la Contraloría General de la República, logrando al cierre de la vigencia 2017 un porcentaje de cumplimiento del 98% de las actividades planificadas en el plan de mejoramiento de la Fiduciaria.

En lo correspondiente a los planes de mejoramiento de los patrimonios autónomos administrados por la Fiduciaria, se alcanzaron avances del 100% en el PAR ISS, 95% en el PAR Telecom, 100% en el PAR Adpostal y 100% en el PARAPAT.

- Gestión continuada de los planes de acción derivados de las auditorías internas de gestión, logrando al cierre de la vigencia 2017 la finalización del 48% de los planes de acción definidos en 2017 y el 92% de los planes de acción definidos en vigencias anteriores.

AUDITORÍA INTERNA

- Al cierre de 2017 el Plan Anual de auditorías presentó cumplimiento del 98%, desempeño en rango satisfactorio según la meta planificada.
- En desarrollo del Programa Anual de auditorías de 2017 se han ejecutado las actividades de aseguramiento y cumplimiento requeridas en el primer trimestre de 2018, entre ellas el reporte y comunicación del Informe de gestión y evaluación sobre la eficacia del SCI (SFC), la evaluación semestral del SAC y verificación de atención de PQRDS, la evaluación del Sistema de Control interno Contable (CGN), el seguimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la CGR, la rendición de cuenta de gestión contractual, Informe de Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano entre otros.

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá.
PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá.
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



- La revisión específica de los requisitos de seguridad de la información, gestión de procesos y recursos de TI, controles y calidad en las operaciones, exigidos por la Superintendencia Financiera de Colombia en sus Circulares Externas 042 de 2012 y 029 de 2014; se realizó mediante contratación de firmas expertas y especializadas en los asuntos sujetos de revisión. La revisión de lo concerniente a los requisitos de seguridad de la información concluyó con un informe de seguimiento comunicado en el primer trimestre del año y lo pertinente a la evaluación de los procesos y la gestión de TI, se comunicó mediante informe socializado en el mes de diciembre de 2017.
- La evaluación Externa de la función de auditoría en 2017 acogiendo las normas internacionales y directrices internas referidas al mantenimiento de un Programa de aseguramiento de la calidad, en el marco de este programa se contrató con la firma Deloitte and Touche una Evaluación Externa de la función de auditoría desarrollada por la OCI, Resultado de la Evaluación Deloitte and Touche obtuvo como conclusión general la siguiente calificación de madurez, indicativa de un desempeño satisfactorio de la función a cargo.

Elemento de Auditoría Interna (AI)	Nivel de madurez observado	Interpretación	Acción recomendada
1. Servicios y rol de Auditoría Interna	Nivel 4 – Avanzado	AI es reconocida como proveedora de significativas contribuciones en la organización.	Mantener
2. Gestión del talento humano	Nivel 4 – Avanzado	Enfoque en el trabajo en equipo, capacidad de la actividad de AI, independencia y objetividad.	Mantener
3. Prácticas profesionales	Nivel 3 – Definido	Realiza auditorías internas tradicionales para integrarse como un elemento fundamental y proveer asesoría sobre desempeño y gestión de riesgos.	Mantener
4. Desempeño, gestión y rendición de cuentas	Nivel 4 – Avanzado	Indicadores de desempeño están implementados para medir y monitorear los procesos y resultados de la AI, tanto cualitativamente como cuantitativamente.	Mantener
5. tecnología	Nivel 1 – Inicial	Limitado	Fortalecer para alcanzar nivel 2
6. Estructuras de Gobierno Corporativo	Nivel 4 – Avanzado	Ejecución periódica de reuniones con Comité de Auditoría y Junta Directiva manteniendo buenas relaciones.	Mantener

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá. PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá. 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



OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Fortalecer el uso de herramientas tecnológicas para el análisis de datos y la administración del proceso, lo que requirió y necesita para su mantenimiento, de la asignación de los recursos económicos necesarios para su adquisición y desarrollo.
- Implementar para cada uno de los miembros del equipo de Auditoría Interna, declaraciones individuales anuales de independencia y/o inexistencia de situaciones que hayan menoscabado su objetividad tales como conflicto de interés o recepción de regalos materiales o dinero.
- Implementar un modelo de auditoría continua que fortalezca aún más el alcance, valor agregado y eficiencia de su trabajo y recomendaciones.

Página | 6

EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

AVANCES Y LOGROS

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

- Aprobación unánime por parte de la Asamblea General de Accionistas de los Estados Financieros e Informes de gestión del año 2017.
- Continuidad al desarrollo de proyectos de TI y Transformación digital que tendrán importante impacto en la gestión misional, operativa y comercial de la Entidad, en las cuales se implementó una plataforma transaccional y en las cuales se contempla en sus metas la transformación digital de otros servicios.
- Se realizó la IV jornada interna de presentación de resultados de 2017, destacándose en ésta los avances y logros obtenidos en los últimos años y el reconocimiento de la labor realizada en el último trimestre para el logro de las metas estratégicas establecidas para la Entidad.
- Cumplimiento en rango satisfactorio de las metas de reporte y cumplimiento a cargo de la Gerencia Integral de Riesgos, Gerencia Financiera y administrativa y Vp. inversiones; según lo reportado en el seguimiento de sus planes operativos.

Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. Nit 800 159 998-0, Calle 16 No. 6-66, pisos 26, 28 y 29, Edificio Avianca, Bogotá.
PBX 560 6100 Fax 561 6080. Líneas de atención al cliente: 01 8000 95 9000 y 560 9886 en Bogotá.
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



CONCLUSIÓN GENERAL

Las mejoras implementadas en la entidad han impactado de forma relevante y comprometida la mayor parte de procesos de la Entidad, sustentan un mayor grado de madurez en su gestión de administración y control y apoyan su sostenibilidad.

Página | 7

La gestión realizada por la Fiduciaria en el último cuatrimestre y de manera general, el desempeño de 2017, destacan una receptividad y pro actividad cada vez mayor frente a las recomendaciones emitidas por las distintas instancias de evaluación, seguimiento y control, así como una mayor eficiencia en la implementación de acciones correctivas y preventivas.

Sin perjuicio de la sostenibilidad promovida en el mismo y el compromiso continuo de mejoramiento que mantiene la administración, se encuentra importante continuar con el fortalecimiento de la implementación de las oportunidades de mejora establecidos en la entidad.

(Original Firmado)
LUISA FERNANDA BALLESTEROS C.
Auditor Oficina de Control Interno

(Original Firmado)
NICOLÁS SALDAÑA MEZA
Auditor Oficina de Control Interno

Bogotá D.C. 09 de marzo de 2018.