

Informe Pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno

El presente informe contempla el estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al cuatrimestre comprendido del 1° de mayo al 31 de agosto de 2019; se presenta bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, el cual está en línea con las buenas prácticas que referencia el modelo COSO y que contempla los siguientes cinco (5) componentes: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo.

1. Componente Ambiente de Control (Direccionamiento Estratégico y Planeación, Gestión con Valores para Resultados y Talento Humano)

Avances

Revisión y ajuste Plan Estratégico Institucional 2019 -2022:

FINAGRO está revisando y actualizando su Plan Estratégico Institucional-PEI, articulándolo con los lineamientos del Plan Nacional de Desarrollo "Pacto por Colombia, Pacto por la equidad", la política de Financiamiento del MADR 360° y el Plan Sectorial del MADR.

Acciones esperadas de ajuste estructura: Se encuentra en revisión el PEI, aún no se han definido las acciones.

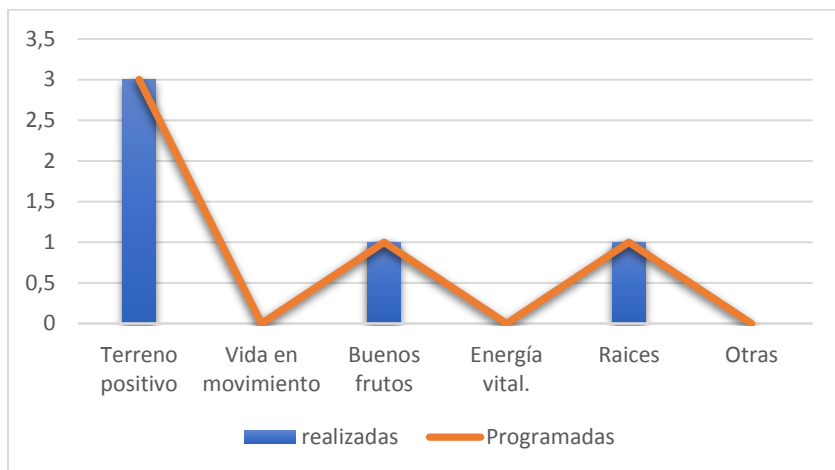
Definición de Indicadores: Una vez culmine la revisión, ajuste y aprobación de la estrategia empresarial, ésta junto con los indicadores estratégicos, estarán disponibles para nuestros grupos de interés.

Actividades de Bienestar:

Objetivo: fortalecimiento del ambiente de Control y el mejoramiento del clima organizacional – Dentro del EFR se han definido cuatro pilares: Terreno positivo, Vida en movimiento, Buenos frutos y Energía vital. Los avances presentados fueron:

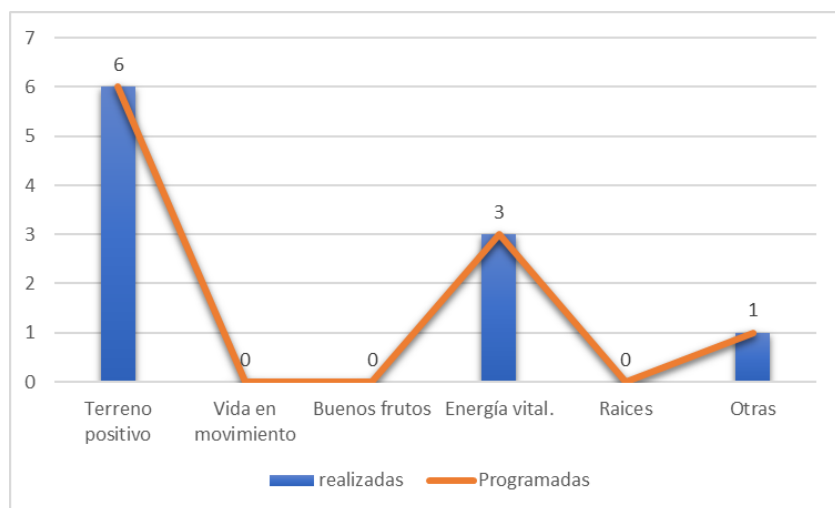
Avances Programa de bienestar a abril de 2019:





Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

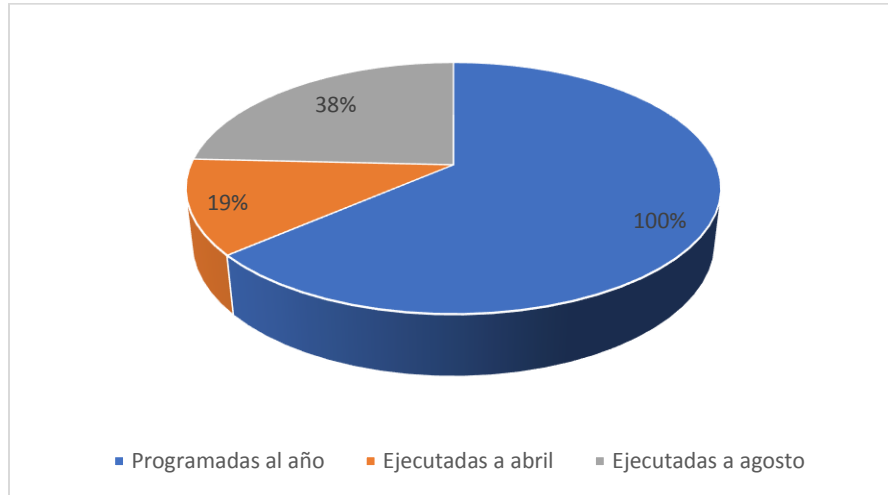
Avances Programa de bienestar a agosto de 2019:



Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

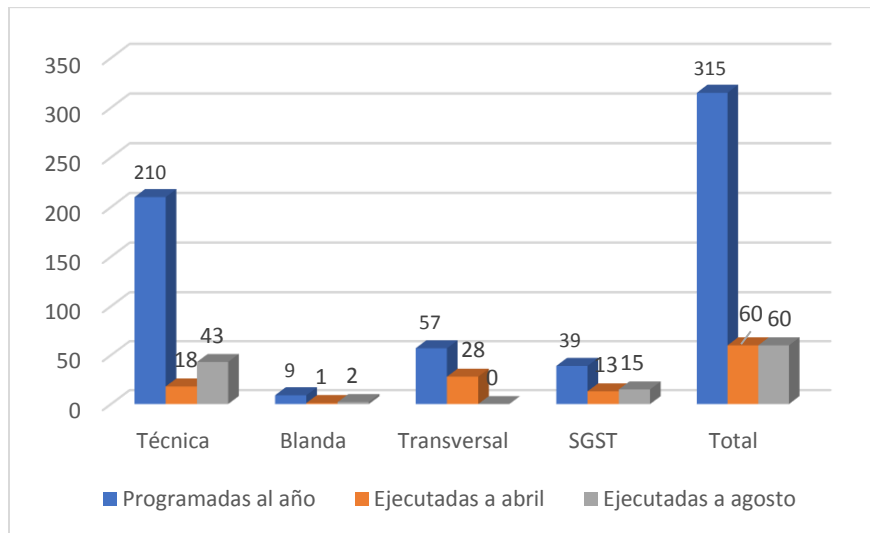
Capacitación y Formación del personal:

Avances Programa de capacitación Anual:



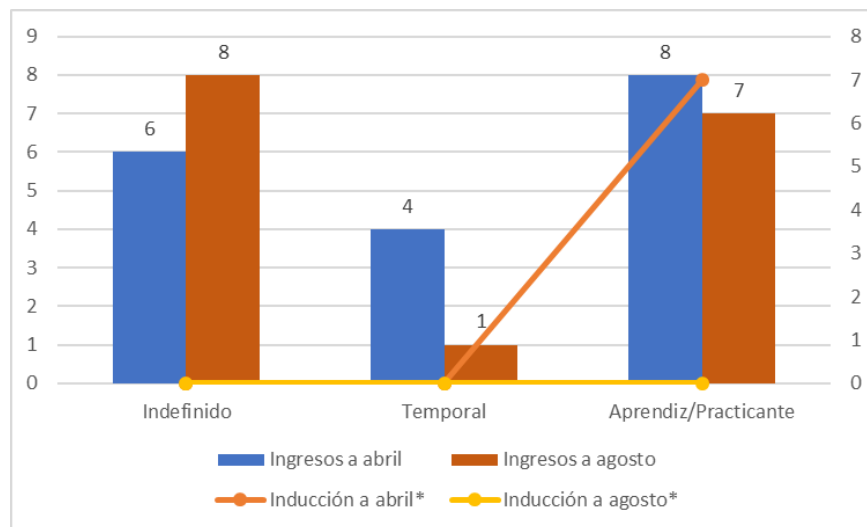
Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

Avances a abril de 2019 y a agosto de 2019:



Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

Programa de Inducción:



Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

* Se toma en cuenta la ejecución al 100% de los temas incluidos en la inducción

Dificultades

Se recomienda dar celeridad al ajuste de la Planeación estratégica Institucional que se encuentra en proceso, así como a los cambios adicionales requeridos una vez se encuentre formalizada.

Se identifican oportunidades de mejora en la oportunidad en la inducción a los nuevos colaboradores que ingresan a la entidad, así como en el mejoramiento de los índices de ejecución del Plan anual de formación.

2. Componente Evaluación del Riesgo

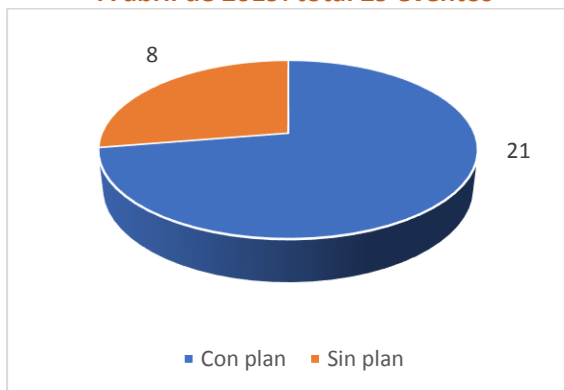
Avances

Riesgos Operativos:

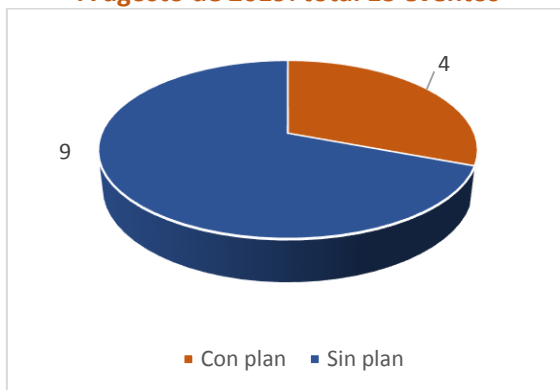
100%	Se revisaron los 25 mapas de riesgos operativos de los 25 procesos con que cuenta el sistema.	
Riesgos:172	Controles:566	Nuevos controles:14

Materialización eventos de Riesgos:

A abril de 2019: total 29 eventos



A agosto de 2019: total 13 eventos



Sistema de Gestión de Seguridad de la Información:

Actividades de concientización y/o sensibilización: 0%	Actualización Inventarios Activos de Información: 100%
En el segundo cuatrimestre no se realizaron	25 inventarios actualizados de 25 procesos
Disponibles para consulta en la página web: Finagro.com.co	

Riesgos de Corrupción y Fraude:

Revisión: 20%	Revisión Causas No se identificaron cambios	Revisión Consecuencias No se identificaron cambios
Se mejoró la descripción de 25 riesgos identificados, según recomendaciones se Secretaría de Transparencia		
Campaña concientización: Se recordaron los medios establecidos para llevar a cabo una denuncia de corrupción o fraude:		julio 2019
Avances implementación recomendaciones Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República		
Categorizar cada uno de los procesos: Se actualizó la matriz con la inclusión de los nuevos procesos. Se están revisando las	Participación de los líderes de los procesos en la identificación de los riesgos: Una vez se culmine el proceso de ajuste de la metodología se compartirá con cada proceso con	

variables establecidas para la determinación de la criticidad.	el fin de darla a conocer y efectuar los respectivos ajustes si se requiere.
--	--

Riesgos Estratégicos:

Actualización: 100%	Matriz anterior	Nueva matriz
	Riesgos: 8	Riesgos: 4
	Controles: 36	Controles: 15
El Marco de Gestión de Riesgos Estratégicos no se ha formalizado en la entidad		

Dificultades

Implementar acciones con los dueños de proceso para lograr la definición de los planes de acción de los eventos de riesgos materializados. Fortalecer las campañas de sensibilización y capacitación en relación con la seguridad de la información y realizar la revisión de la totalidad del mapa de riesgos de corrupción acogiendo las recomendaciones de la Secretaría de transparencia.

3. Componente Actividades de Control

Avances

Se revisaron los 25 mapas de riesgos operativos de los 25 procesos con que cuenta el sistema.

Controles: 566

Nuevos controles: 14

Gerencia de Control y promoción del Desarrollo a partir del mes de mayo fortaleció la metodología de auditoría con enfoque en riesgos, lo cual ha permitido la revisión del diseño, implementación y eficacia operativa de los controles claves.

En el mes de noviembre se tiene planeado realizar la autoevaluación del control liderado por la Gerencia de Riesgos y la Gerencia de Control y promoción del Desarrollo.

Dificultades

Fortalecer la cultura de autoevaluación continua de los controles por parte de los dueños de proceso y de quienes participan en ellos y mayor apropiación de la nueva metodología por parte de la Gerencia de Control y Promoción del Desarrollo.

4. Componente Información y Comunicación

Avances

Comunicación interna y Externa

Se cuenta con el Plan de comunicaciones con tácticas de comunicación:

Internas:8

Externas:5

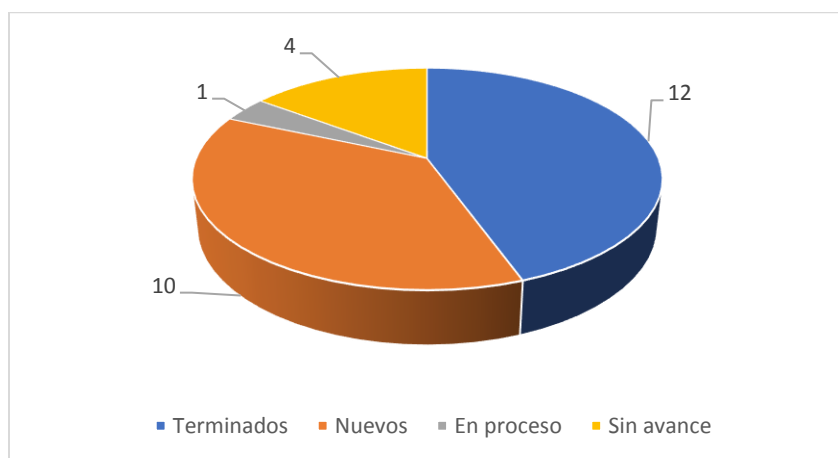
No se cuenta con un seguimiento a la ejecución del plan ni con indicadores (p.e Tácticas de comunicación externa ejecutadas Vs tácticas de comunicaciones externa planeadas), según información debido a que se encuentran con la Asistencia Técnica en Comunicaciones externas FINAGRO- USAID

Las tácticas definidas se realizan por demanda y todas se han cumplido

Oportunidades de mejora identificadas a raíz de la retroalimentación: no se han identificado pues están a la espera de los resultados de la asistencia técnica en comunicaciones de USAID.

Sistemas de Información:

En la figura se presentan los avances en los proyectos a cargo de la Dirección de Operaciones Tecnológicas- DOT, para la realización de las mejoras a los aplicativos e infraestructura tecnológica.



Fuente: elaboración propia, según datos suministrados DOT

Se observa que cuatro (4) proyectos no presentaron avances en el presente cuatrimestre, 3 de ellos debido a que no se han concluido las pruebas por parte de los usuarios; esta situación se presenta para los aplicativos FAG, ICR, E-FUICC e Intranet.

Gestión Documental:

Revisión y actualización TRD: 100%	Cumplimiento Transferencias Documentales: 100%
Las TRD se encuentran en convalidación del Archivo General de la Nación	

Dificultades

En materia de comunicaciones internas, si bien se encuentra en proceso la Asistencia Técnica en Comunicaciones externas FINAGRO- USAID, es conveniente que se tenga evidencia del seguimiento a las tácticas definidas a nivel interno y externo y se haga la retroalimentación, pues esta información permitiría fortalecer la asistencia con USAID.

Se observa la necesidad de contar con el apoyo por parte de los usuarios para la realización de las pruebas y la aprobación para el paso a producción de las mejoras efectuadas por la DOT a los aplicativos.

5. Componente Actividades de Monitoreo (Autoevaluación, Auditorías)

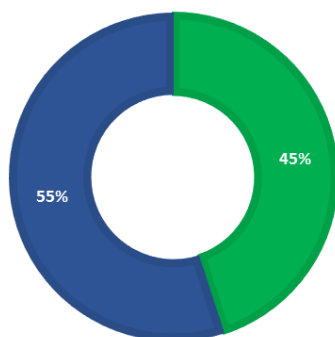
Avances

Implementación indicadores estratégicos

Se cuenta con unos indicadores de orden estratégico que vamos a comenzar a medir una vez se encuentre formalizado el nuevo PEI.

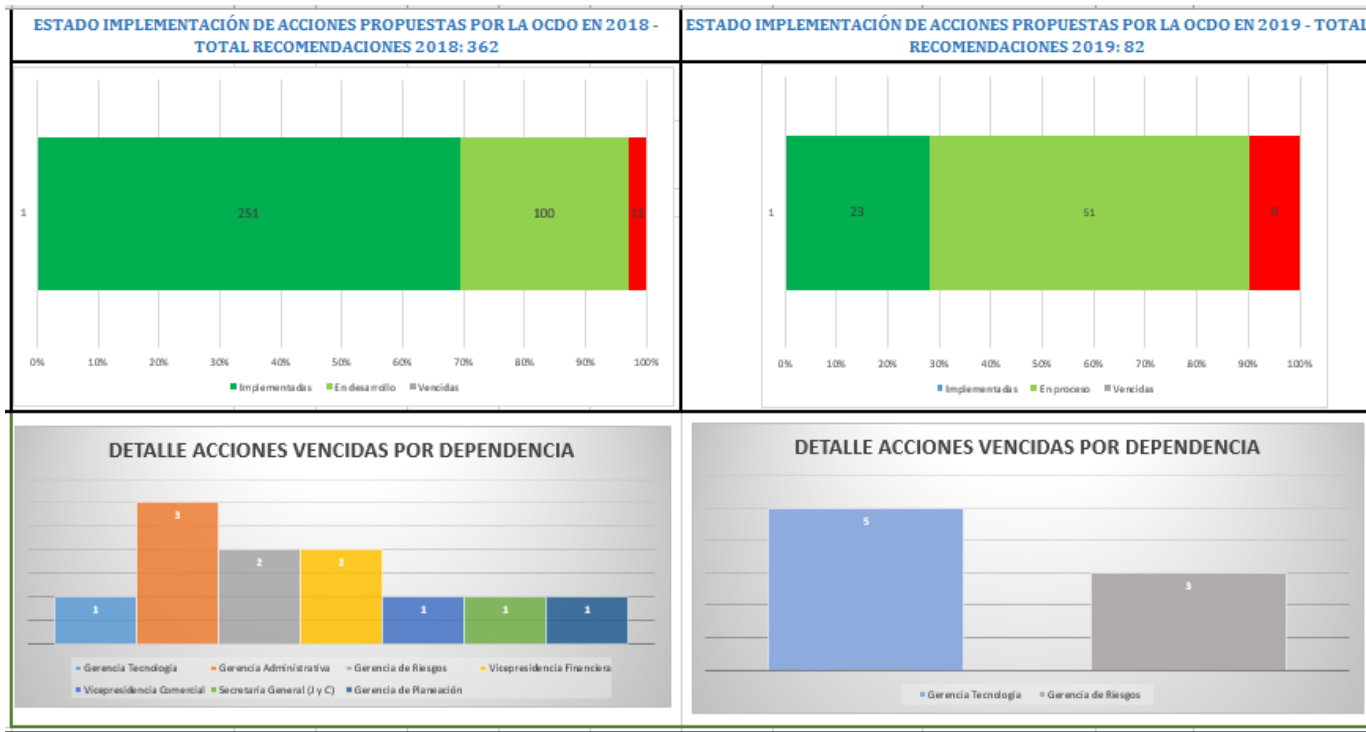
Auditoria Interna:

Avance Ejecución Plan de Gestión Anual - 2019



Evaluaciones Programadas a la fecha de corte	43
Evaluaciones Realizadas a la fecha de corte	30
Porcentaje Avance a la fecha de corte	70%
Porcentaje Avance Plan de Gestión Anual	45%

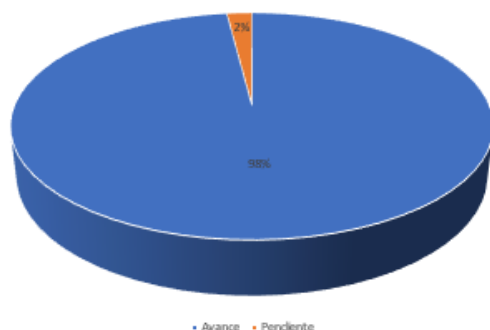
Seguimiento a los Planes de Mejoramiento en Ejecución con la OCDO:



Seguimiento a los Planes de Mejoramiento en Ejecución con Órganos Externos de Control:

Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República – Vigencia 2017:

98%



Número de actividades previstas en el plan

26

Actividades cerradas al corte

23

En ejecución

3 – 1 con retraso

Con desviación en tiempos de ejecución según último informe de seguimiento –

Ajuste fecha

1

Plan de Mejoramiento Superintendencia Financiera de Colombia:

ACTIVIDADES CUMPLIDAS AL 100%

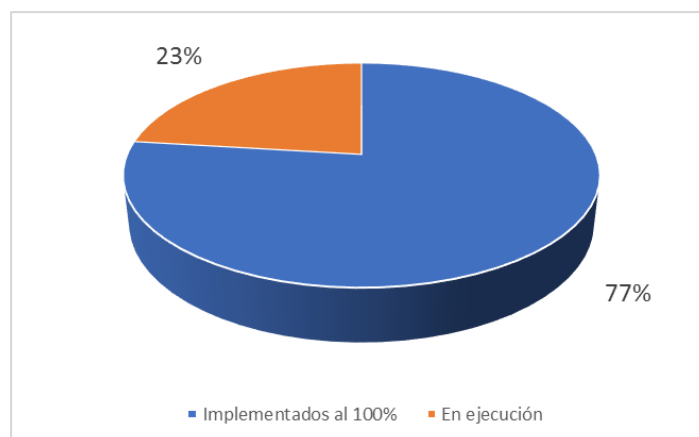
- ✓ Capacitación en NIAS
- ✓ Ajuste participación JD provisión cargo Auditor
- ✓ Informes del Auditor Interno
- ✓ Rol de la Junta Directiva y Comité de Auditoría
- ✓ Metodologías (diseño)
- ✓ Capacitación equipo OCDO en auditorias con enfoque en riesgos: se realizó de julio a septiembre.
- ✓ Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad: diseñado y aprobado; se puso en práctica a partir de julio; en proceso de formalización.

Septiembre 13 -
2019

100%

Planes de Mejoramiento grupales medición de competencias:

Planes de acción suscritos:26



Sesiones Comité de Auditoría:

Sesiones realizadas Vs. Planeadas: 86%	Febrero	Junio
	Marzo	Julio
	Mayo	
Las dos sesiones adicionales se tienen programadas para los meses de septiembre y diciembre		

Dificultades

Se recomienda realizar seguimiento a la implementación de las acciones correctivas dentro de los plazos definidos y culminar la implementación de los planes de mejoramiento individual.

Estado General del Sistema de Control Interno



El estado del Sistema de Control Interno de FINAGRO se mantiene en un nivel adecuado, identificándose oportunidades de mejora para cada uno de los componentes según se menciona.

Recomendaciones

- Oportunidad en la inducción a los nuevos colaboradores que ingresan a la entidad

- Seguimiento al Plan anual de formación para mejorar los índices de ejecución.
- Implementar acciones con los dueños de proceso para lograr la definición de los planes de acción de los eventos de riesgos materializados.
- Fortalecer las campañas de sensibilización y capacitación en relación con la seguridad de la información
- Realizar la revisión de la totalidad del mapa de riesgos de corrupción acogiendo las recomendaciones de la Secretaría de transparencia.
- Realizar el seguimiento a las tácticas de comunicaciones interna y externa y realizar la retroalimentación con los usuarios
- Contar con el apoyo por parte de los usuarios para la realización de las pruebas y la aprobación para el paso a producción de las mejoras efectuadas por la DOT a los aplicativos.
- Fortalecer la cultura de autoevaluación continua de los controles por parte de los dueños de proceso y de quienes participan en ellos
- Mayor apropiación de la nueva metodología por parte de la Gerencia de Control y Promoción del Desarrollo de la evaluación con enfoque en riesgos.
- Seguimiento a la implementación de las acciones correctivas dentro de los plazos definidos con la OCDO y los órganos de control
- Culminar la implementación de los planes de mejoramiento individual.

Atentamente,

Juan Mauricio León O.
Gerente de Control y Promoción del Desarrollo