

## 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 septiembre al 31 de diciembre 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 y Definición de Indicadores:

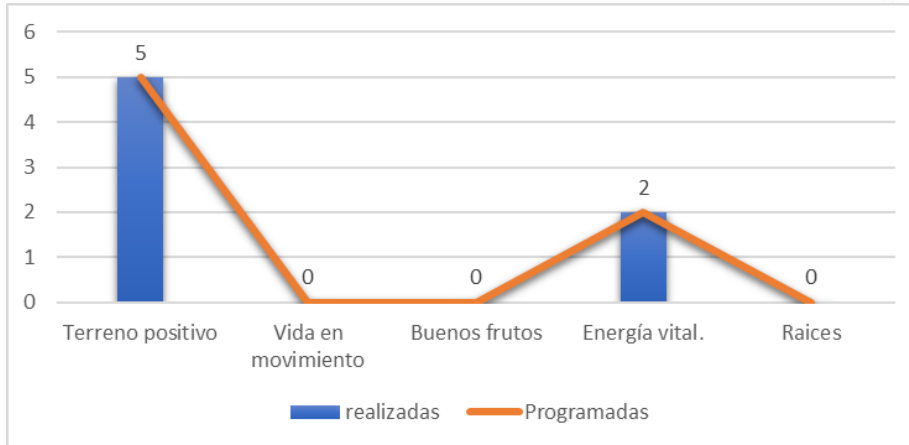
En el mes de octubre se concluyeron las sesiones de revisión del Plan Estratégico con el equipo Directivo desarrollando un modelo de seguimiento a la estrategia bajo la metodología del Balanced ScoreCard – BSC con la definición de los indicadores estratégicos. Se definieron 19 indicadores estratégicos con la respectiva documentación, incluyendo los indicadores de reporte externo relacionados con el PND, PMI y Plan sectorial MADR; Se incorporan en el BSC el seguimiento y rendición de cuentas de los proyectos estratégicos definidos por la entidad. En la sesión del mes de diciembre de 2019 la Junta Directiva hizo la aprobación del Plan Estratégico y el BSC.

**Acciones esperadas de ajuste estructura:** Aún no se han definido las acciones.

#### 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:

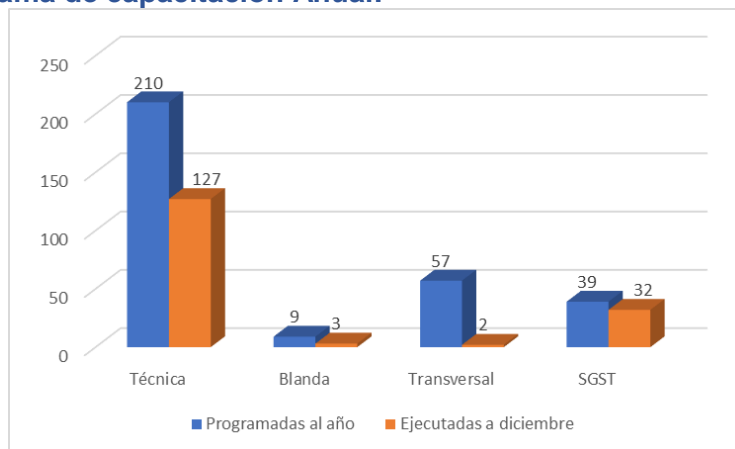
#### Avances Programa de bienestar septiembre a diciembre de 2019:



Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

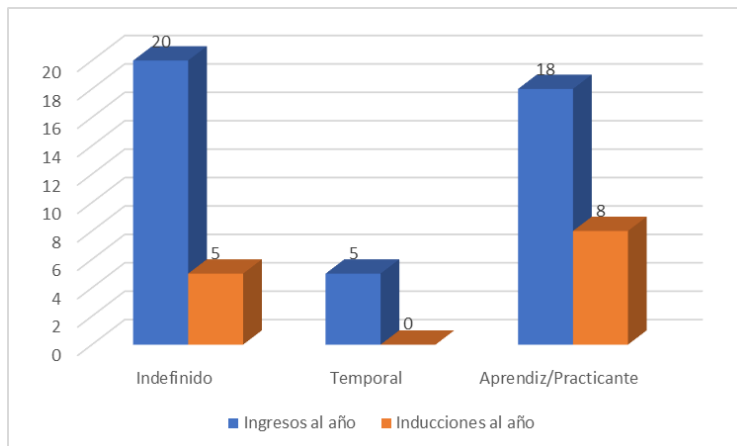
### Capacitación y Formación del personal:

#### Avances Programa de capacitación Anual:



Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados DTH

#### 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.

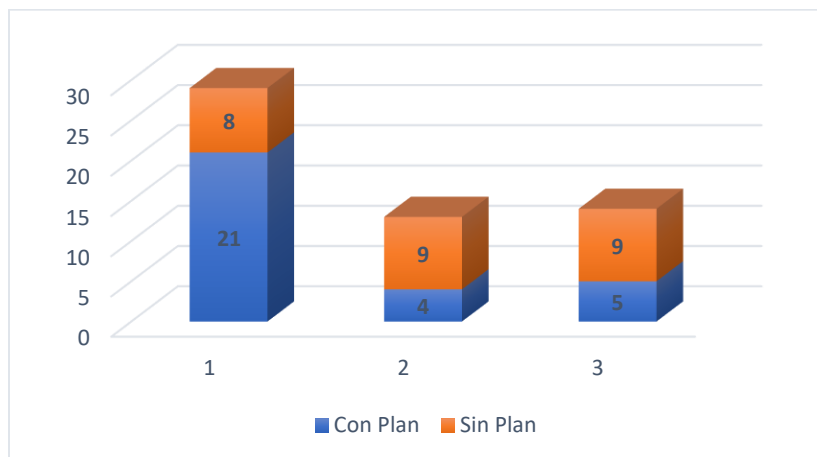
## 2. Componente Evaluación del Riesgo

### Avances

#### Riesgos Operativos:

<b>4%*</b>	Se actualizaron 4 mapas de riesgos operativos de los 25 procesos con que cuenta el sistema.	
	* Adicional al monitoreo requerido por la normatividad aplicable	
<b>Riesgos:172</b>	<b>Controles:566</b>	<b>Nuevos controles:0</b>

#### Materialización eventos de Riesgos:



Comportamiento reporte eventos de riesgo operativo por cuatrimestre  
Fuente: Elaboración propia, según datos suministrados G. Riesgos

**Sistema de Gestión de Seguridad de la Información:**

<b>Actividades de concientización y/o sensibilización:</b> <b>Capacitación con la participación de expertos externos</b>	<b>Capacitación virtual y evaluación a los colaboradores con una participación del:</b> <b>91%</b>
<b>Proyectos: Implementación CE 007 de 2018 – presenta avance del 91%</b>	<b>Pruebas de continuidad y contingencia con resultados positivos</b>
Actualización de la información en el Registro Nacional de Bases de Datos (RNBD) según normatividad dispuesta por la Superintendencia de Industria y Comercio, en relación con las BD con información Personal	
Fortalecimiento al monitoreo de eventos de ciberseguridad por la integración de herramientas como firewall, AntiDoS, WAF y 29 servidores con el correlacionado de eventos de la Entidad para el monitoreo por parte del Centro de Operaciones de Seguridad	

**Riesgos de Corrupción y Fraude:**

<b>Revisión:</b> <b>100%</b>	<b>Revisión Causas</b> Se fortalecieron y ajustaron las causas	<b>Revisión Consecuencias</b> Se realizaron cambios en las consecuencias
<b>Se mejoró la descripción de 25 riesgos identificados, según recomendaciones se Secretaría de Transparencia</b>		
Campaña concientización: Capacitación y evaluación a todos los colaboradores de la Entidad sobre el Plan Anticorrupción		<b>%100</b>
<b>Avances implementación recomendaciones Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República</b>		

**Categorizar cada uno de los procesos:**

En la revisión no se ha adoptado la categorización de los procesos según recomendaciones de la Secretaría de Transparencia y la OCDO.

**Participación de los líderes de los procesos en la identificación de los riesgos:**

Revisión con 11 procesos para la revisión y actualización del mapa de riesgos de corrupción, aplicando la metodología del DAFP.

**Riesgos Estratégicos:**

<b>Ajustes o modificaciones:</b>	<b>0%</b>	<b>El Marco de Gestión de Riesgos Estratégicos no se ha formalizado en la entidad</b>
----------------------------------	-----------	---

**Dificultades**

Fortalecer la implementación oportuna de los planes de acción para gestionar los eventos de riesgos materializados. Analizar la posibilidad de categorizar los riesgos de corrupción y fraude por proceso.

**3. Componente Actividades de Control**

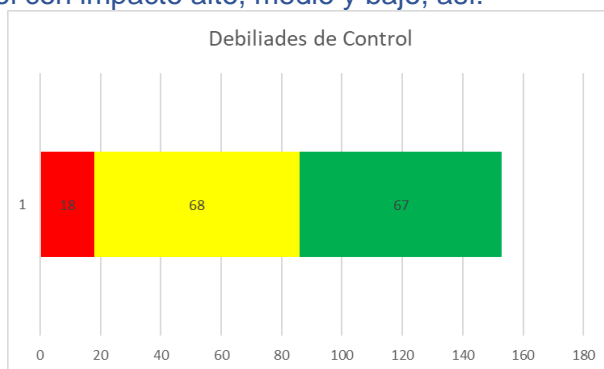
**Avances**

Se actualizaron 4 mapas de riesgos operativos de los 25 procesos con que cuenta el sistema.

Controles: 566

Nuevos controles: 0

Según nueva metodología de evaluación de la OCDO, se identificaron a diciembre 31 debilidades de control con impacto alto, medio y bajo, así:



## 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

No se han identificado oportunidades de mejora a raíz de la retroalimentación; en el año 2019 se contó con la asistencia técnica en comunicaciones de USAID a través de un convenio de cooperación, donde se identificaron acciones por mejorar. El plan de acción está en la fase de estructuración para implementarlo en el año 2020.

#### Sistemas de Información:

Se presentaron mejoras en los sistemas de información; de un total de 56 aplicativos, se realizaron mejoras en 15 de estos, para un indicador del 27%.

### MEJORAS EN LOS APLICATIVOS

**Mejoras de cara  
a partes  
interesadas**

Mejora en aplicativo AGROS (subsidio territorial y la simplificación de destinos de crédito) - Aplicativo SIPA – Visitas de Control de Inversión: Mejoras aplicativo móvil por cambio de interfaz y Publicación de la muestra - Mejoras e-FUICC: ajustes de seguridad - Consulta WEB Info-agro: Pago PSE para FAG

<b>Mejoras de cara a beneficiarios en general</b>	Consulta WEB Info-agro: Pago PSE para FAG	
<b>Mejoras de cara a clientes internos</b>	Mercurio Web – Mejoras en diferentes módulos aplicativos de nómina – Actualización aplicativo Contratos – Mejoras en aplicativo manejo de garantías – Mejora en la mesa de ayuda	
<b>Actualización de la versión de la página Web y los Marcos de referencia</b>		
<b>MEJORAS EN EL HARDWARE</b>		
Se reemplazaron los puntos de acceso a la red Wifi para mejorar aspectos tales como: señal, estabilidad, seguridad y alcance.	Se mejoró el hardware para el manejo de la proxy y firewall.	Se actualizaron computadores por obsolescencia tecnológica
<b>MEJORAS EN APLICATIVOS SIN AVANCES EN EL CUATRIMESTRE</b>		
ICR - Elegibilidad para integrar en un solo proceso elegibilidad y Otorgamiento	Intranet: pendiente finalización de pruebas y migración de datos por parte de usuario	Mejoras en el ICR Territorial
ICR e Intranet tampoco presentaron avance al corte del cuatrimestre anterior		

**Gestión Documental:**

<b>Revisión y actualización TRD: 100%</b>	<b>Cumplimiento procesos Transferencias Documentales: 100%</b>
<b>Se han realizado mesas de trabajo con el Archivo General de la Nación para la revisión de los aspectos a subsanar para la aprobación de las TRD</b>	

**Dificultades**

En materia de comunicaciones internas, 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. Además, revisar los hallazgos producto de la consultoría con USAID y definir el plan de mejoramiento para el año 2020.

Se insiste en 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

<b>Indicadores definidos: 19</b>	<b>Estratégicos</b>	Se incorporaron en el BSC el seguimiento y rendición de cuentas de los proyectos estratégicos definidos por la Entidad
<b>Con sus respectivas Hojas de vida</b>		
Se realizaron los reportes de indicadores al Comité Directivo y la Junta Directiva – Se incluyeron indicadores de reporte externo relacionado con el PND y PES del MADR		

Se tiene un documento de planeación estratégica aprobado por el Comité Directivo, junto con su Balanced Scorecard con los indicadores estratégicos. Se encuentra en proceso de aprobación por parte de la Junta Directiva para su posterior implementación.

#### Auditoria Interna:

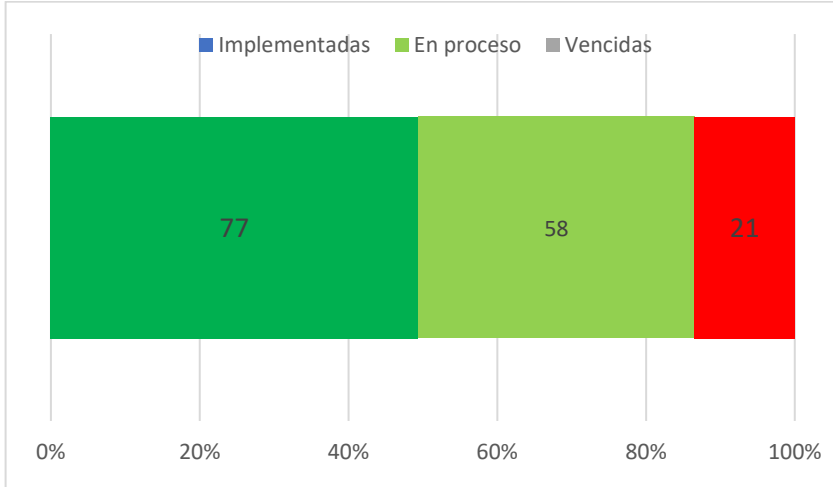
#### Ejecución Plan Anual de auditoria (PAA) – 2019

No asuntos auditoría programados en el PAA	66
No asuntos auditoría realizados en el PAA*	64
Porcentaje de avance del Plan de Gestión Anual	97%

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

Estado implementación de acciones propuestas por la OCDO en 2019 - Total recomendaciones: 156





Estado Implementación Acciones Propuestas por la OCDO en 2019

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

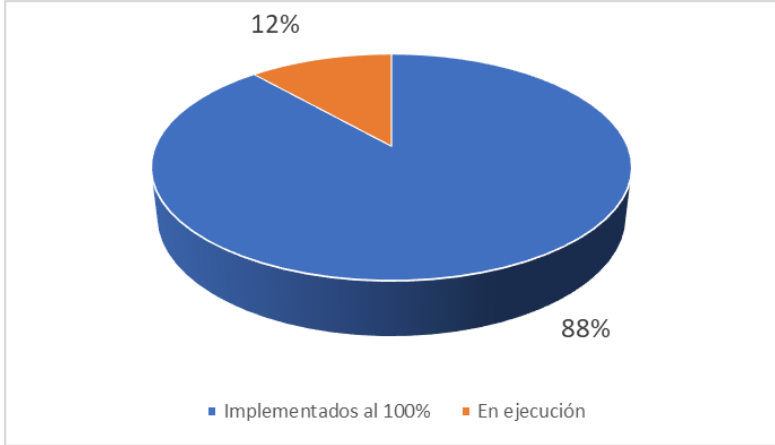
**Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República – Vigencia 2017:**



Número de actividades previstas en el plan **26**  
Actividades cerradas al corte **26\***

**Planes de Mejoramiento grupales medición de competencias:**

Planes de acción suscritos: 26



Gráfica No 1 - Estado implementación acciones definidas como resultado de medición de competencias

**Sesiones Comité de Auditoría:**

<b>Sesiones realizadas Vs. Planeadas:</b>  <span style="font-size: 2em; color: green;">116%</span>	<b>Febrero</b>	<b>Junio *</b>
	<b>Marzo</b>	<b>Julio</b>
	<b>Mayo</b>	<b>septiembre</b>
	<b>Diciembre</b>	
^* Sesión extraordinaria		

**Dificultades**

Se recomienda realizar seguimiento a la implementación de las acciones correctivas dentro de los plazos definidos; además, una vez se realice la nueva medición de competencias, se socialicen los resultados y se definan y adelanten 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 Satisfactorio, 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 y el fortalecimiento de habilidades blandas.
- Implementar acciones con los dueños de proceso para lograr la definición de los planes de acción de los eventos de riesgos materializados.
- Realizar el seguimiento a las tácticas de comunicaciones interna y externa, realizar la retroalimentación con los usuarios y adelantar el Plan de mejoramiento según hallazgos de USAID.
- 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.

- Seguimiento a la implementación de las acciones correctivas dentro de los plazos definidos con la OCDO y los órganos de control

Atentamente,

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