

Informe Pormenorizado Estado del Sistema de Control Interno

Objetivo del informe: Aportar a la permanente mejora de la entidad en el alcance y cumplimiento de su misión “Trabajar por un campo incluyente, equitativo y sostenible, para generar mejor calidad de vida y bienestar a la población rural colombiana”

La Gerencia de Promoción y Control del Desarrollo presenta el Informe Pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno de FINAGRO del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2020, bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), el cual está en línea con las buenas prácticas que referencia el modelo COSO, que contempla los cinco componentes:



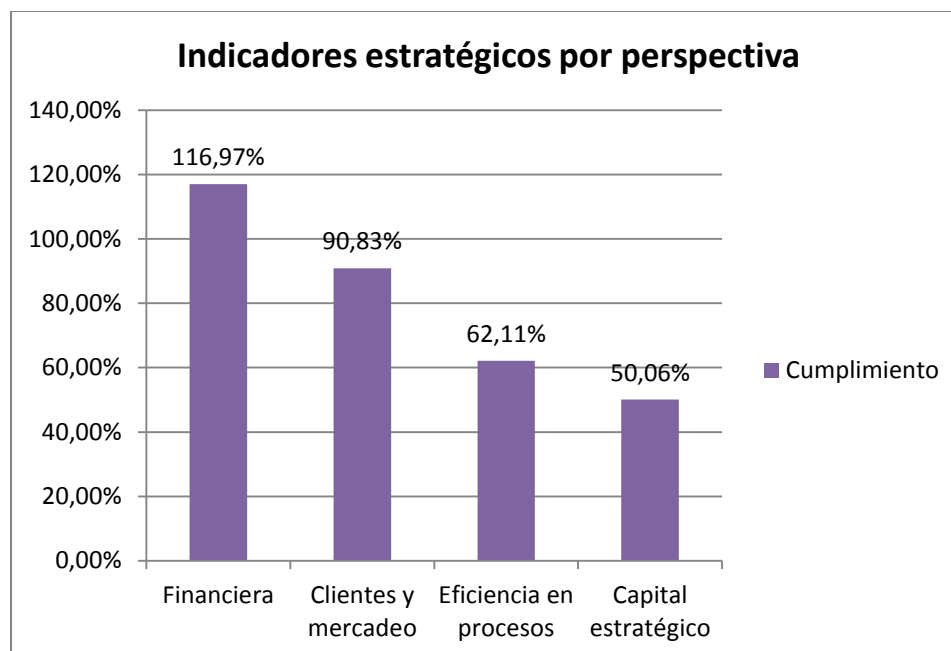
A continuación se presentan los principales avances y logros de la gestión institucional en los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI):

1. AMBIENTE DE CONTROL

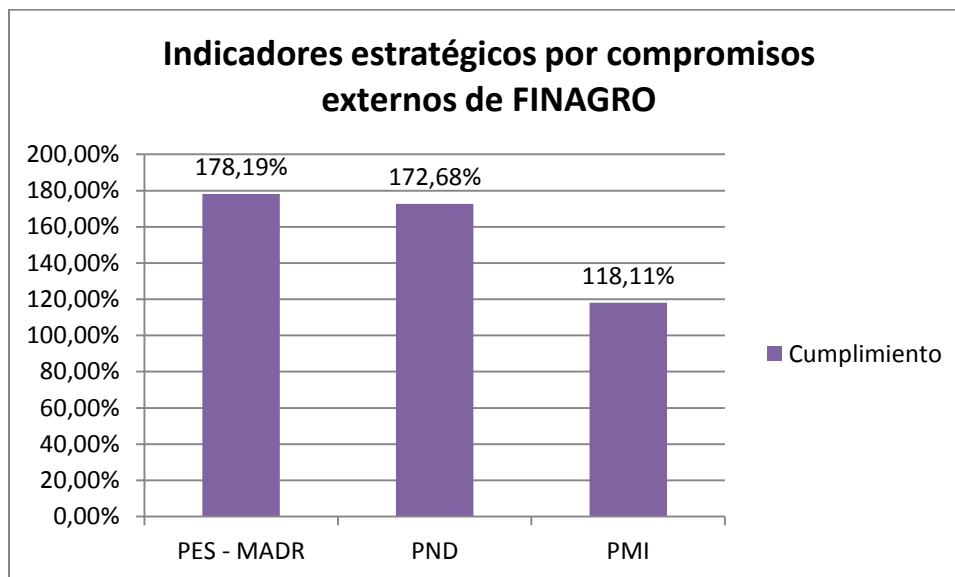
1.1 Direccionamiento estratégico y planeación

El 16 de julio de 2020 la Gerencia de Planeación presentó al grupo directivo mediante el “Tablero de Control FINAGRO”, el avance de la Planeación estratégica establecida por la Alta Dirección - Plan Estratégico Institucional (PEI) 2019 – 2022 y a los compromisos externos de FINAGRO con el Plan Nacional de Desarrollo (PND), Plan Marco de Implementación (PMI) y Plan Estratégico Sectorial - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural (PES - MADR).

A continuación se relacionan los indicadores por perspectiva y por PND, PMI y PES - MADR con corte a junio 30 de 2020:



Fuente: Correo electrónico enviado por parte de la Gerencia de Planeación al grupo directivo de la entidad con fecha: julio 16 de 2020.



Fuente: Correo electrónico enviado por parte de la Gerencia de Planeación al grupo directivo de la entidad con fecha: julio 16 de 2020.

El PEI se puede consultar a través de los siguientes canales institucionales:

- Página web de la Entidad: Quienes somos > Información institucional > mapa estratégico.
- Intranet: Información institucional > SIG > Plan estratégico y de acción – PEI 2019 - 2022

1.2 Talento Humano

✓ Ejecución plan de capacitación 2020

Para la vigencia 2020, la Dirección de Talento Humano (DTH), en su cronograma de formación empresarial registra 248 capacitaciones entre competencias técnicas, intelectuales, de seguridad y salud en el trabajo y cultura, de las cuales para el periodo evaluado se han llevado a cabo 106.

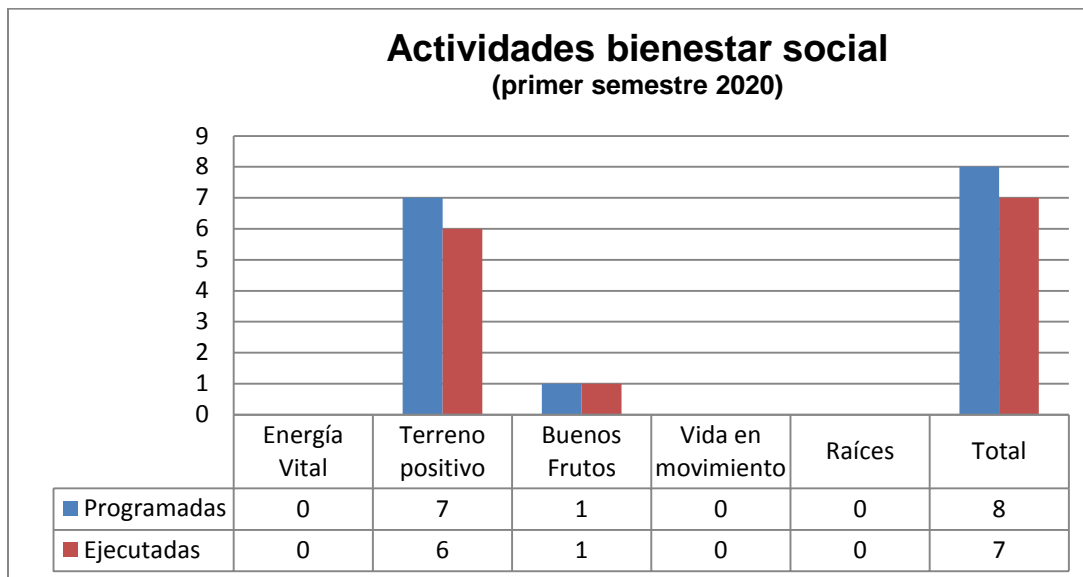
✓ Programa de Bienestar

La Dirección de Talento Humano implementó este programa, con el objetivo de generar acciones que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de los colaboradores y sus familias; bajo el modelo “Empresa Familiarmente Responsable (EFR)” la Entidad definió cinco pilares:

- Energía vital – Apoyo a la familia

- Terreno positivo – Calidad en el empleo
- Buenos frutos – Desarrollo personal y profesional
- Vida en movimiento – Flexibilidad espacial y temporal
- Raíces – Igualdad de oportunidades

Teniendo en cuenta los pilares definidos y el cronograma de actividades de bienestar social 2020, durante el primer semestre se presentó lo siguiente:



Fuente: Elaboración del auditor, según información suministrada por la DTH

Las actividades programadas dentro del pilar “terreno positivo” son: deportivo saludable, día de la mujer, del hombre, de la secretaria, de la madre, del padre y torneo deportivo interno; esta última no se llevó a cabo con ocasión a la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional – COVID – 19.

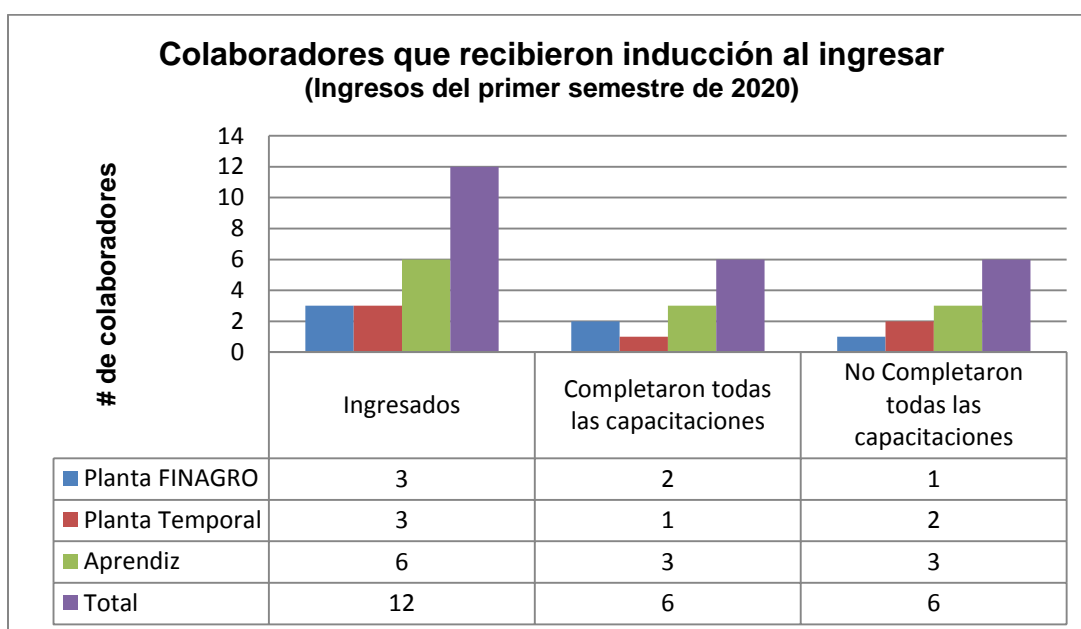
La actividad programada y ejecutada dentro del pilar “buenos frutos” y dirigida al cuidado del medio ambiente, corresponde a: actividad medio ambiental – sostenible – día sin carro o voluntariado FINAGRO.

- ✓ **Programa aprendizaje organizacional: Cultura del logro**

Conferencias desarrolladas	Número de conferencias	Grupo al que se dirige
Liderazgo sostenible para el logro	5	Líderes de la Entidad
Talleres - cultura del logro	4	Colaboradores de la Entidad

Fuente: Elaboración del auditor, según información suministrada por la DTH

✓ **Programa de inducción a nuevos colaboradores**



Fuente: Elaboración del auditor, según información suministrada por la DTH

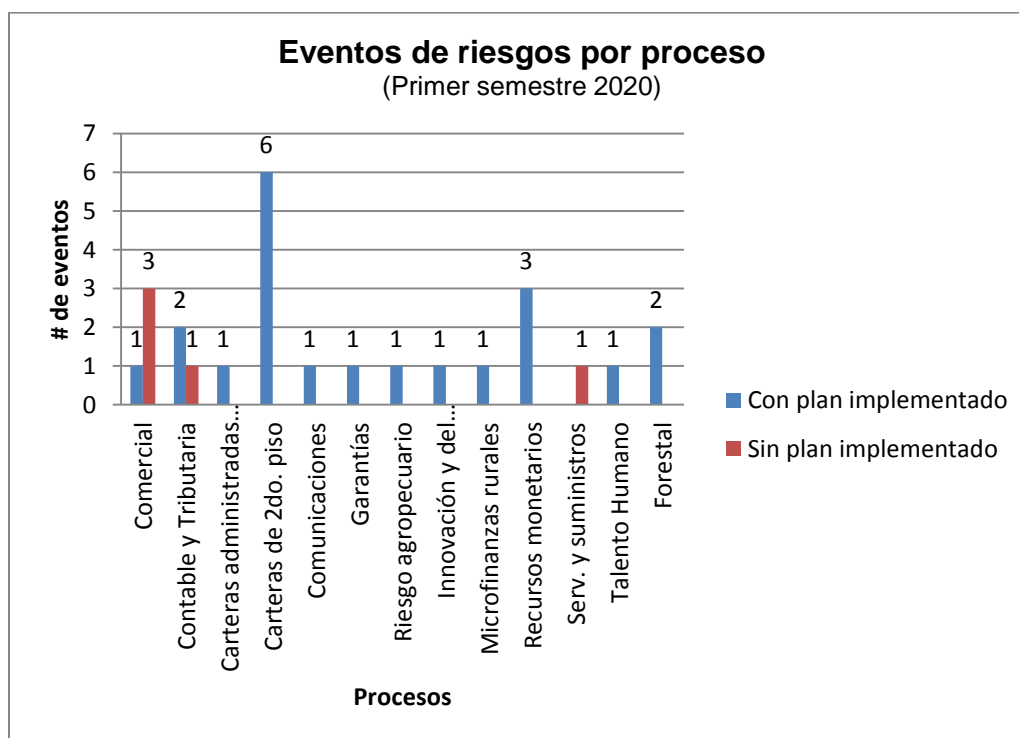
Teniendo en cuenta la anterior gráfica, los colaboradores que ingresan a la Entidad, independiente de la modalidad de contratación, reciben capacitación por parte de los diferentes procesos de FINAGRO (reciben 17 capacitaciones en total); de los 12 colaboradores que ingresaron, todos recibieron las capacitaciones del 100% de los contenidos, con excepción de 6 que quedaron pendientes por una de ellas, la cual corresponde a la inducción por el tema de bienestar. Estos colaboradores registran fechas de ingreso: enero, febrero, marzo y mayo de 2020.

2. EVALUACION DEL RIESGO

✓ Riesgo Operativo

Se observó que el mapa de riesgos operativo de FINAGRO está compuesto por veinticinco (25) procesos; en el primer semestre se observó la actualización de veinte (20) mapas de riesgos, faltando los correspondientes a los procesos “Administración de riesgos”, “Cartera de Segundo Piso”, “Carteras Administradas y Directas”, “Fondos de Capital” y “Infraestructura TIC”, los cuales se encuentran en el proceso de ajuste y de cierre y consolidación, para la actualización del perfil de riesgo.

Materialización eventos de riesgo:



Fuente: Elaboración del auditor, según información suministrada por la Gerencia de Riesgos

Teniendo en cuenta el grafico anterior, de los eventos reportados por los procesos, los cuales corresponden a un total de 26 eventos, Gestión de carteras de segundo piso reporta el más alto número de eventos (6) equivalentes al 23.08% del total, le siguen: comercial (4) con el 15.38%, contable y tributaria y recursos monetarios cada uno con (3) equivalentes al 11,54%.

✓ **Sistema de gestión de la seguridad de la información**

Actividades de concientización y / o sensibilización – primer semestre de 2020

Actividad	Canal de Comunicación
Comunicados a los colaboradores de la Entidad sobre temas de ciberseguridad	Outlook
Capacitación de Seguridad de la Información y Ciberseguridad	Microsoft Teams
Publicación sobre recomendaciones y medidas sobre ciberseguridad	Página web de FINAGRO ruta: información al ciudadano > recomendaciones y medidas sobre ciberseguridad

Fuente: Elaboración del auditor, según información suministrada por el oficial de seguridad de la información

✓ **Riesgos de corrupción y fraude**

Para el periodo evaluado, la Gerencia de Riesgos informa que la capacitación del tema de riesgo de corrupción se va a incluir en la capacitación anual sobre riesgos no financieros, la cual la están diseñando.

Respecto a la participación de los líderes de los procesos en la identificación de los riesgos y que a su vez, analicen la matriz actual de corrupción, se llevó a cabo en junio del presente año reunión con líderes y / o facilitadores de las siguientes direcciones:

- Jurídica
- Contabilidad
- Contratación
- CIF
- Administración de garantías
- Capital de inversión
- Seguros agropecuarios
- Administrativa y.
- Recuperación

Actualmente los procesos no han remitido información al respecto.

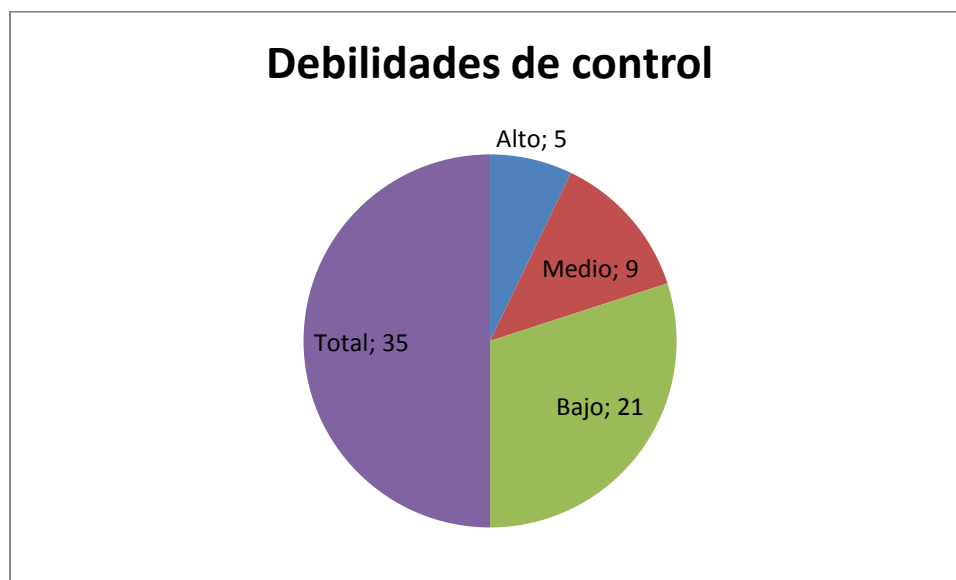
✓ Riesgos estratégicos

Durante el periodo evaluado, la Gerencia de Riesgos informa que no se han realizado cambios en la matriz de riesgos estratégicos. Actualmente, la matriz cuenta con cuatro riesgos, los cuales son:

1. Posibilidad de implementar y desarrollar un plan estratégico que no esté enfocado en las expectativas de nuestros grupos de valor - partes interesadas y/o que no apalanque la sostenibilidad (financiera, social y ambiental) de la Entidad.
2. Posibilidad de no adaptarnos a los cambios en las políticas financieras gubernamentales y las regulaciones del sector que afecten la sostenibilidad del negocio.
3. Posible falta de recursos para operar o poner en marcha los nuevos productos o servicios para nuestros clientes beneficiarios.
4. Posibilidad de no contar con un modelo de gestión que apalanque el logro de la estrategia.

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

Según metodología de evaluación de la OCDO, se identificaron a junio 30 de 2020 debilidades de control con impacto alto, medio y bajo, así:



Fuente: Elaboración del auditor, según informes de auditorías generados a junio 30 de 2020

4. INFORMACION Y COMUNICACIÓN

✓ Comunicación interna

En la siguiente tabla se detallan los mecanismos adoptados y que fortalecen la comunicación interna:

Tácticas Internas		Cantidad de piezas	Campañas
1	Definición de contenidos sobre principios y valores de servicio.	41	Comité de Convivencia, Tiendita de la Confianza, Código de Ética, Bogotá Solidaria en Casa.
2	Campaña de cultura organizacional con enfoque en el pilar de LOGRO	3	"Acciones que suman logros" "Etapa ¿Qué es Cultura?"
3	En el tema cultural, trabajar en el Pilar de Logro: hacer mucho énfasis en la medición y el logro de indicadores.	1	Presentación Propuesta campaña Medición aspectos: desarrollo personal, desarrollo laboral y profesional, reto país.
4	Trabajar la cultura de la excelencia y la Productividad, siempre enfocados al logro.	66	Brillamos por la excelencia, Informe de Gestión 2019, Rendición de Cuentas "Resultados en equipo", Reconocimiento Pacto Global - MRA, Divulgación PAAC, entre otras.
5	Campaña de Comunicación interna: Hacer relanzamiento de los diferentes medios, crear canales de comunicación directa de la Presidencia con los colaboradores y de los colaboradores hacia la alta dirección.	4	Tenemos una cita, Comunicados pronunciamiento crisis reputacional Presidente.
6	Procesos de Inducción y re inducción. Lanzamiento de la inducción virtual, actualización de manuales de re inducción.	1	Actualización del Manual de Inducción.
7	Estrategia comunicacional EFR: que todo lo que sea bienestar para el empleado esté enfocado bajo la sombrilla EFR.	84	Bono ecológico de cumpleaños, Clases de rumba en Teams, Capacitaciones Educación Financiera en Tiempos de Crisis, Día de la Familia, video más unidos que Nunca "Colaboradores FINAGRO en casa", entre otras.
8	Planeación, ejecución del evento interno conmemorativo 30 años.	6	Branding 30 años (Plantillas Word, power point, intranet, carteleras).
9	Campaña de comunicación de las certificaciones de FINAGRO ISO 9001, ISO 14001 Y EFR	47	Gente de Ambiente (ISO 14001), Recertificación EFR.
10	Sistema de Gestión Ambiental	55	Reciclaje Huella Verde, Ahorro Energía y Agua, Efemérides días Ambientales.
11	Sistema de Gestión de Calidad	4	¿Estás listo para nuestras auditorias?
12	Sistema de Salud y Seguridad en el Trabajo	67	Semana de la Salud, Autoevaluación Síntoma COVID-19, Pausa activas, Pautas trabajo en casa, Prevención y cuidados COVID-19, Restricciones y consulta movilidad, entre otras.

Fuente: Información suministrada por la Coordinadora de Relaciones Corporativas y Comunicaciones Presidencia

✓ **Comunicación externa**

Tácticas Externas		Medio Informativo	Temas
1	Plan de medios digitales	Redes sociales Página web Carteleras digitales	Posicionamiento de la marca FINAGRO 30 años.
2	Campaña de comunicación interna FINAGRO 30 años	Página web Carteleras digitales Redes sociales	Rebranding de la imagen FINAGRO 30 años.
3	Campaña Comercial 2020 FINAGRO 30 años Campaña de fortalecimiento de la gestión del equipo regional de FINAGRO.	Redes sociales página web teleconferencia whatsapp	Cifras 2019 y expectativa FINAGRO en sus 30 años, Socialización ICR y LEC territorial – convenios territoriales, Socialización Líneas Especiales de Crédito – LEC vigentes FINAGRO, entre otros.
4	Campaña interna de posicionamiento y conocimiento del portafolio de productos y servicios.	Página web Correo institucional Redes sociales pieza para whatsapp y difusión por parte de territoriales	Campaña PRAN y FONSA, actualización saldos ICR territorial, actualización portafolio de servicios, entre otros.
5	Posicionamiento institucional con aliados estratégicos.	Teleconferencia	Socialización portafolio de productos y servicios de FINAGRO - FEDEARROZ, Socialización sobre Educación Financiera FINAGRO - FEDECACAO, entre otros.
6	Campaña de Educación Financiera Presencial con Aliados Estratégicos	Teleconferencia, Página web Facebook.	Socialización sobre Educación Financiera FINAGRO - ASOHOFrucol, Campaña educación financiera - Datafreaks, entre otros.
7	Campaña Interna de Educación Financiera	Zoom Facebook	Charlas de educación financiera en tiempo de COVID, Campaña educación financiera - Datafreaks.

Fuente: Información suministrada por la Coordinadora de Relaciones Corporativas y Comunicaciones Presidencia

Analizado el Plan de Comunicaciones 2020, las siguientes tácticas no se han adelantado por motivo de la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional:

- Plan de medios masivos.
- Apoyo y organización de eventos nacionales y regionales conmemorativos.
- Publicación conmemorativa.
- Campaña en radio rural.

✓ **Sistemas de información**

En el primer semestre se han realizado mejoras al software y hardware, tales como:

Componente	Elemento	Actividades realizadas
Software	FAG	Factura electrónica, extensión de plazo obligación emergencia sanitaria 2020, Consulta estado tributario para comisiones del FAG, Consultas en Listas SARLAFT.
	Agros	LEC Emergencia sanitaria, subsidios territoriales, liquidez intermediario Financiero, automatización de tareas de la operativa diaria con herramienta GO Anywhere, eliminación componente Oracle Coherence para el manejo de información en cache.
	ISA	Gestión de pólizas según resolución 2020
	E-Fuicc	Eliminación certificado digital como autorización para el trámite, Creación de multiperfiles para usuarios del E-FUIIC
	Mercurio	Publicación de versión para acceso web al aplicativo, Actualización Aplicativo mercurio a dispositivos móviles
	Reminder	Digitalización proceso de contratación
	Bodega de Datos	Web service consulta persona natural registraduría
	Talento Humano	Automatización de procesos con herramientas RPA, de creación de usuarios y de cierre Agros
Hardware	Firewall	Implementación de VPN para teletrabajo
	computadores	Alistamiento, configuración y entrega de 37 equipos para trabajo en Casa.
	Servidores	Contratación y configuración de ambiente para proyectos de Agros - Weblogic
	Canales de comunicación	Nuevo canal de internet a 150 MB para soportar trabajo en casa, configuración y ampliación del canal de internet principal (CLARO)
	File server (Carpetas compartidas)	Ampliación de espacio de almacenamiento 2 TB para soporte de almacenamiento de información
	Proyecto IPV6	Contratación e inicio del proyecto para implementar IPV6 en la infraestructura de FINAGRO

Fuente: Información suministrada por la Dirección de Tecnología

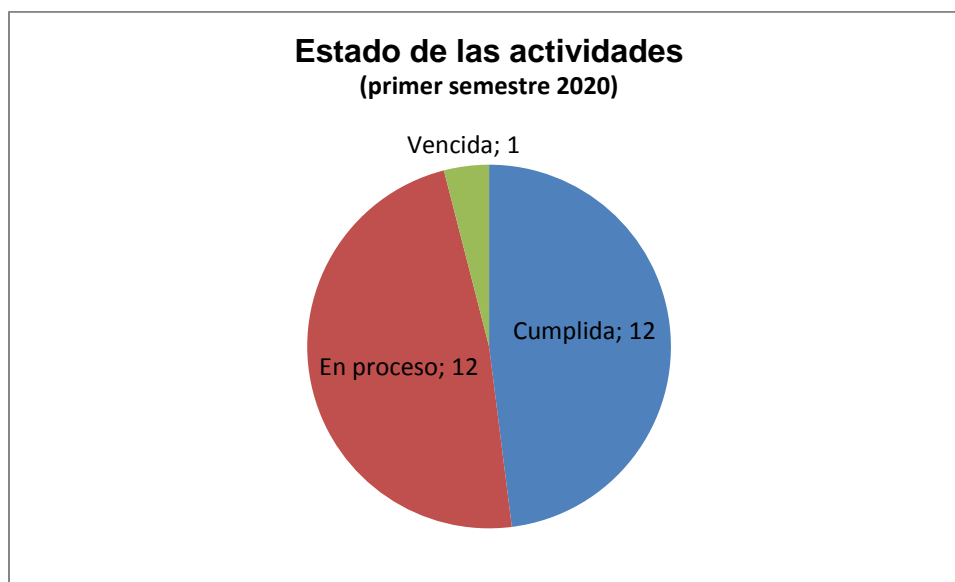
En relación con las tablas de retención documental (TRD) se encontró que se encuentran actualizadas y están publicadas en la página web de FINAGRO; estas fueron aprobadas por el Archivo General de la Nación en mayo de 2020.

En lo que respecta a las transferencias documentales, de acuerdo con el cronograma publicado en la herramienta del Sistema Integrado de Gestión (ISODOC) fueron cumplidas hasta el mes de marzo del presente año; a partir de esa fecha no se han realizado transferencias teniendo en cuenta la emergencia sanitaria por el COVID – 19 declarada por el Gobierno Nacional.

5. ACTIVIDADES DE MONITOREO

Seguimiento a los planes de acción en ejecución con la OCDO

Durante el periodo evaluado, los procesos auditados han implementado 25 actividades en relación a las recomendaciones propuestas por la OCDO, las cuales a continuación se señala el estado en que se encuentran:

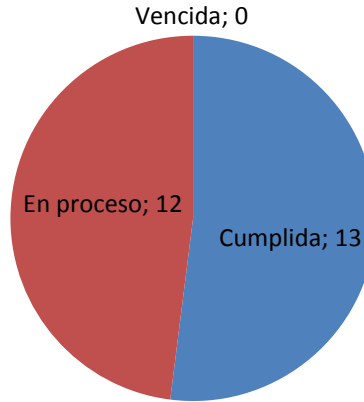


Fuente: Elaboración propia del auditor, información generada de ISODOC

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

Plan de mejoramiento Superintendencia Financiera de Colombia (SFC)

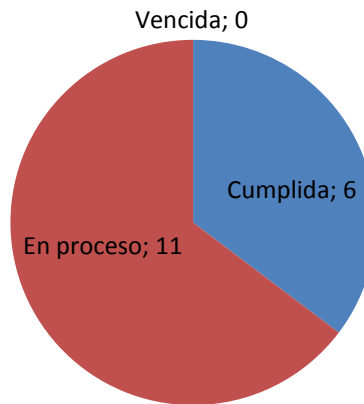
Estado de las actividades (primer semestre 2020)



Fuente: Elaboración propia del auditor, Información generada de ISODOC

Seguimiento Planes de Mejoramiento Sistema de Gestión Ambiental

Estado de las actividades (primer semestre 2020)



Fuente: Elaboración propia del auditor, Información generada de ISODOC

6. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El Sistema de Control Interno de la Entidad ha logrado mantenerse en un nivel adecuado, lo que permite el mejoramiento continuo de los procesos; sin embargo, se identifica oportunidades de mejora.

7. RECOMENDACIONES

- Fortalecer las acciones para realizar oportunamente la inducción a los nuevos colaboradores que ingresan a la entidad.
- Teniendo en cuenta que los mapas de riesgo operativo por procesos no se encuentran actualizados en su totalidad y por ende tampoco lo está la matriz de riesgo consolidado de FINAGRO, se recomienda se analicen las causas de tales incumplimientos y se establezcan compromisos de su ejecución, adicional a esto, fortalecer la gestión establecida en los procedimientos del proceso “Administración de Riesgos”:
 - Identificación y medición riesgos operativos
 - Gestión del control y planes de mitigación del riesgo operativo
 - Monitoreo a la evolución del riesgo operativo
- Fortalecer la implementación oportuna de los planes de acción para gestionar los eventos de riesgos materializados.
- Realizar las gestiones necesarias para que los procesos informen con celeridad el resultado del análisis de la matriz de corrupción.

Atentamente,

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