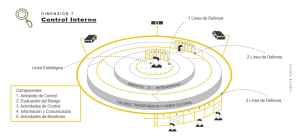


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

Banco Agrario de Colombia
II Semestre 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI/ en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Al interior del Banco se observó que los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran presentes y funcionando, observándose oportunidades de mejora en algunos de sus elementos. Para la continuidad y/o sostenibilidad de éstos, se precisa importante clarificar la responsabilidad frente al liderazgo y seguimiento de varias de las políticas de este. Entre los principales aspectos de mejora se encuentra el formalizar el esquema integral de las tres (3) líneas de defensa en los lineamientos o políticas marco de la entidad, identificar los riesgos y definir controles derivados del análisis de las situaciones advertidas en la administración de la línea ética y de Stakeholders, la revisión de la frecuencia y el alcance del monitoreo de proveedores críticos, la actualización y divulgación de la matriz de riesgos estratégicos, entre otros.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del Banco Agrario de Colombia (BAC) es robusto y cuenta con estructuras sólidas para el cumplimiento de la estrategia y objetivos organizacionales. La planeación estratégica, la estructura de Gobierno Corporativo, la gestión de riesgos y en general, el conjunto de procesos y actividades desarrolladas para monitorear el cumplimiento de las metas y objetivos definidos, soportan de manera adecuada el logro de los objetivos. En cuanto al seguimiento específico del grado de implementación del MIPG, el Banco ha definido para cada proceso las responsabilidades que apoyan al cierre de las brechas identificadas, estas fueron informadas y asignadas por la Vicepresidencia Ejecutiva.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Por ser una entidad vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, el Banco Agrario de Colombia cuenta con una segregación de funciones que sigue de manera general, la distribución de roles establecida en el citado modelo así: 1a Línea: Nivel directivo de primer y segundo nivel. 2da línea de defensa: Áreas de Gestión de Riesgos, Continuidad de Negocio y Gerencia SARLAFT. 3ra línea de defensa: Oficina de Auditoría Interna Sin perjuicio de lo anterior y pese a ser informado en el semestre anterior, se vuelve a informar que el Banco no cuenta con un mapa de aseguramiento que contribuya a optimizar los diferentes roles de aseguramiento que operan en el mismo.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	90%	El componente de Ambiente de Control presentó el mismo nivel de cumplimiento respecto de la última evaluación debido principalmente por el mantenimiento de las fortalezas evidenciadas, se resalta la definición de niveles de aceptación/apetito de riesgo, políticas y procedimientos de talento humano (ingreso, permanencia, retiro de personal, etc), formulación del Plan de Capacitación 2022, generación de reportes financieros y mecanismos de aprobación y seguimiento al Plan Anual de Auditoría. Respecto a las fallas/debilidades siguen presentes las relacionadas con la desactualización de la documentación del proceso de control interno disciplinario, ausencia de lineamientos normativos para gestionar eventuales conflictos de interés del Gestor de Ética, Generación de informes de gestión de líneas de denuncia que sirven como input al proceso de gestión de riesgo operacional, Formalización del esquema integrado de las tres líneas de defensa, así como de su estructura de reporte y el cierre de casos de mejora, entre otros aspectos.	90%	El componente de ambiente de Control presentó dentro de las optimizaciones/mejoras la documentación del proceso de gestión de personal en lo referente a formatos, procedimientos y políticas (producción, entrenamiento, reclutamiento, capacitación, medición de ambiente laboral, reducción y seguimiento al plan de bienestar). No obstante, los principales aspectos de mejora a la luz del SCI, se relacionaron con debilidades en los siguientes aspectos: 1. Actualización de la documentación para atender eventuales brechas de riesgo respecto de temas tales como teletrabajo, canales alternos de operación, ciberguridad, banca móvil/digital, entre otros que se han visto intensificados durante la emergencia sanitaria COVID-19; 2. Inexistencia de procedimientos o políticas tendientes al cumplimiento de la Ley 2013/2019 relacionada con la declaración de Bienes y Rentas para los funcionarios, así como la Declaración de Conflicto de Interés para personal directivo, los cuales deben estar a cargo de la Gerencia de Relaciones Laborales; y 3. Realización de sesiones del Comité de Coordinación Institucional de Control Interno.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	En la presente revisión, se observó el mantenimiento de las fortalezas relacionadas con el despliegue estratégico sobre las áreas de la entidad, la implementación de las políticas de gestión de riesgo (financieras y no financieras), formulación del Plan Anual Anticorrupción, entre otros aspectos. No obstante, se mantiene como oportunidad de fortalecimiento la evaluación taxativa a actividades tercerizadas por parte de la tercera línea de defensa.	97%	El componente de Gestión de Riesgos presentó debilidades debilitadas referentes a la inclusión de la evaluación de actividades tercerizadas en la planeación y ejecución de los trabajos de aseguramiento emitidos por la OAI. De otra parte, las principales fortalezas fueron, entre otros aspectos los siguientes: 1. Despliegue Estratégico Efectivo (correcta vinculación entre objetivos e indicadores tácticos y estratégicos); 2. Definición e implementación de la Política de Gestión de Riesgo para la administración de riesgos financieros (Mercado, Liquidez, Crédito) y No Financieros (operacionales), las cuales obedecen a la normatividad vigente en materia de riesgos establecida por la Superintendencia Financiera de Colombia y demás entidades gubernamentales; 3. Análisis de Resultados por parte del Comité de Riesgo y Auditoría; y también de la Alta Dirección; y 4. Despliegue y seguimiento del Plan Anual Anticorrupción por parte de la 3ra línea de defensa; 5. Actualización permanente de las políticas de riesgo, según lo ameritan las circunstancias, como, por ejemplo, la última correspondió a que La Junta Directiva podía, ante eventos de emergencia sanitaria económica, social o ambiental, modificar temporalmente el apetito de riesgo del Banco para algunos segmentos.	0%
Actividades de control	Si	92%	En la evaluación, se observó el mantenimiento de fortalezas relacionadas con actividades de control sobre operaciones de controles en infraestructura de TI, adquisición y mantenimiento de equipos y tecnología, salvaguarda del principio de segregación de funciones mediante la matriz de roles/usuarios y evaluaciones al sistema de gestión de riesgos por parte de la segunda y tercera línea de defensa. La calificación se ve impactada por debilidades/fallas relacionadas con la ausencia de evaluación de actividades tercerizadas en TI, capacitación sobre aspectos de seguridad digital, generación de información estadística de conformidad con los parámetros del DANE (buenas prácticas estadísticas) y el establecimiento de procesos alternos para que en caso de ausencias o procesos de contingencias las actividades para mitigar los riesgos expuestos no queden desatendidas en dependencias regionales.	94%	El componente de Actividades de Control mantuvo un comportamiento estable respecto al semestre anterior en lo referente a: 1. Diseño e implementación de actividades de control; 2. Operación de controles generales sobre infraestructura TI, gestión de seguridad de la información, procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías; 3. Implementación de Matrices de Roles y Usuarios según el principio de segregación de funciones; 4. Evaluación periódica del diseño y efectividad de los controles; y 5. Monitoreo de riesgos por parte de la 2da y 3ra línea de defensa. Los principales aspectos de mejora a la luz del SCI hacen referencia a los siguientes aspectos: i) Inexistencia de documentación de situaciones en las cuales no es posible segregarse adecuadamente las funciones; ii) Carencia de lineamientos para establecer/seguir controles de SI para proveedores críticos.	-2%
Información y comunicación	Si	96%	Las fortalezas identificadas se relacionan con la gestión de la información relevante (captura, procesamiento y entrega), así como el despliegue y operación de mecanismos de comunicación interna/externa fundamentados en los principios de seguridad de la información (integridad, confidencialidad y disponibilidad). Sin embargo, se mantiene la debilidad respecto a la retroalimentación de stakeholders adicionales a los clientes/usuarios (proveedores, empleados, autoridades, comunidad) con miras a fortalecer el marco de planeación estratégica institucional. Adicionalmente, se detectaron brechas adicionales relacionadas con limitaciones en la gestión de la información estadística (ausencia de líneas de acción, objetivos, programas o proyectos para operaciones estadísticas y registros administrativos).	98%	El componente de Información y comunicación presentó fallas en la documentación del proceso la retroalimentación de otras partes interesadas tales como: proveedores, comunidad, autoridades, empleados, entre otros para nutrir, ajustar y fortalecer los escenarios de planeación. De otra parte, se destacaron como fortalezas la socialización del plan de negocios a la alta gerencia de la entidad, así como: 1. El despliegue del sistema ERP que mantiene modelos que permiten procesar información en sus diferentes módulos facilitando una gestión integral y la realización de reportes de acuerdo con el proceso de negocio que soporta; 2. Mantenimiento de los canales virtuales que fomentan la penetración de la banca digital y electrónica en la población rural; 3. Existencia de inventarios de información relevante, así como de las fuentes de datos internos/externos; y 4. Despliegue de políticas y procedimientos para una comunicación interna efectiva.	-2%
Monitoreo	Si	96%	Las fortalezas evidenciadas en el seguimiento anterior se mantienen sobre aspectos como la aprobación del PAA, la realización de evaluaciones independientes y el despliegue/funcionamiento del PAMC (Mejora de la Calidad en el Proceso Auditor). De otra parte, las principales fallas identificadas se relacionan con la inclusión de la retroalimentación de los grupos de valor (proveedores, trabajadores, comunidad, entre otros) en el proceso de formulación estratégica, la implementación del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo -SGDEA y el inventario de registros administrativos de la entidad para fortalecer la información estadística.	98%	El componente de Monitoreo evidenció debilidades en la evaluación de actividades tercerizadas en la planeación de los trabajos de aseguramiento, así como en la ejecución de pruebas específicas en la etapa de ejecución de los trabajos de aseguramiento. No obstante, se presentaron como fortalezas de la dimensión las siguientes: 1. Aprobación del PAA por parte del Comité de Auditoría y la Alta Dirección; 2. Monitoreo continuo de la Alta Dirección sobre la eficacia del SCI; 3. Realización de evaluaciones independientes; y 4. Implementación del PAMC para identificar, subsanar y monitorear las deficiencias de control interno; 5. Mejoramiento en indicadores de percepción por parte de la administración sobre el aporte de las evaluaciones independientes realizadas por la Auditoría Interna.	-2%