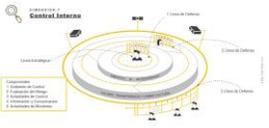


Nombre de la Entidad:	Banco Agrario de Colombia
Periodo Evaluado:	I Semestre 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	El Banco tiene presente y funcionado los componentes del Sistema de Control Interno, presentando oportunidades de mejora en algunos de sus elementos. Para la continuidad y/o sostenibilidad de éstos, se precisa importante la gestión de las recomendaciones brindadas por el FURAG y la Oficina de Auditoría Interna clarificando la responsabilidad y plazos para el seguimiento de las mejoras de las políticas de este. Entre los principales aspectos de mejora se encuentra la actualización de políticas y procedimientos internos respecto con el marco de control de la entidad, así como la adopción de mecanismos asociados con la identificación de riesgos y controles derivados del análisis de las situaciones advertidas en la administración de la línea ética y de Stakeholders (usuarios, clientes, proveedores, 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 facilitan la toma de decisiones y la gestión del control de la siguiente manera el cual se sustenta en la distribución de roles establecidos en el citado modelo así: 1a Línea: Nivel directivo de primer y segundo nivel. 2da línea de defensa: Áreas de Planeación, Gestión de Riesgos, Continuidad de Negocio, Gerencia SARLAFT y diferentes comités asociados con el aseguramiento de la Operación. 3ra línea de defensa: Oficina de Auditoría Interna.

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	99%	El componente mantiene las fortalezas evidenciadas en la entrega anterior concernientes a: i) Procedimientos para la selección, vinculación y retención de personal; ii) Documentos descriptivos por cargos enfocados al cumplimiento de responsabilidades; iii) Políticas de riesgos actualizadas; iv) Herramientas para el manejo de conflictos de interés; y v) Lineamientos y procedimientos para la gestión contractual y de proveedores, entre otros aspectos. A su vez, presenta mejoras relacionadas con la actualización de documentación de la gestión de riesgos, puntualmente en lo concerniente a ciberseguridad, a través de la actualización y publicación de la Política de Seguridad de la Información (PS-011-2024 - 27/JUN/2024), la cual representa un paso hacia el fortalecimiento y consolidación del marco de control interno institucional. No obstante, se hace necesario definir lineamientos para la actualización de los mapas de riesgos relacionados con la línea de denuncia corporativa.	98%	El componente se evidencia el compromiso de la organización ya que cuenta con procedimientos para la selección, vinculación y retención de personal; documentos descriptivos por cargos enfocados al cumplimiento de responsabilidades; políticas de riesgos para todos los procesos; mecanismos para el manejo de conflictos de interés. Creación/actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y lineamientos y procedimientos para la gestión contractual y de proveedores. La principal acción de mejora debería enfocarse en la gestión de riesgos, causas o incidencias del reporte de líneas de denuncia en todos los procesos de la entidad y definir su aplicación, análisis y conclusión en los procedimientos o formatos internos.	1%
Evaluación de riesgos	Si	100%	El componente mantiene su calificación dada su completitud y actualización de las políticas y lineamientos a todo nivel de la organización, se observaron actualizaciones relevantes relacionadas con el diseño y lineamientos del plan de negocios, formulación y control de la estrategia e identificación, medición y monitoreo de riesgos estratégicos, entre otros aspectos.	100%	El componente mantiene su calificación dada su completitud y actualización de las políticas y lineamientos a todo nivel de la organización, se observaron actualizaciones relevantes como por ejemplo: los Lineamientos del Plan de Negocios, acompañados de la Guía Metodológica para la identificación, seguimiento y monitoreo de Riesgos Estratégicos así como los procedimientos para la Formulación, implementación y seguimiento de la Estrategia; Lineamientos Administración de Proveedores; Procedimiento de Gestión de Mejora Continua. No obstante, el Banco tiene el reto de culminar la actualización de los procesos faltantes para culminar la transformación de los procesos, para lo cual debe continuar con la identificación de las mejoras, llevar a cabo las sesiones de trabajo con los dueños de procesos para implementarlas lo antes posible.	0%
Actividades de control	Si	92%	El componente presenta una disminución en sus resultados producto del rezago de la actualización en la "Nueva Arquitectura de Procesos", situación que ha afectado la publicación actualizada de procedimientos, principalmente en lo relacionado con la Gestión de Tecnologías de la Información. Dentro del ejercicio de la evaluación, se identificaron algunos documentos con más de un año de vigencia (Lineamiento Administración de conectividad (PC-LI-005 / 20MAR2020) y Procedimiento de Desbloqueo y Reasignación de Contraseña del Servicio de Intercambio Seguro de Información (PC-PR-067 /03JUL2020); y del Procedimiento para atención de la demanda soluciones TIC (ST-PR-001 / 16NOV2020). A su vez, se observaron brechas de valor relacionadas con: i) Ausencia de procesos alternos para en caso de ausencias o procesos de contingencias las actividades para mitigar los riesgos vinculados a segregación de funciones en red de oficinas; y ii) No mención de evaluación a actividades tercerizadas dentro de las etapas de planeación y ejecución de los trabajos de aseguramiento. Lo anterior, genera un impacto del 2% en la calificación aún presenta brechas asociadas con la identificación y corrección de situaciones en las que no es posible segregar funciones especialmente en la red de oficinas y ante ausencias temporales y/o permanentes.	94%	El componente se ha caracterizado mantener establecidos sus políticas, procesos y procedimientos en los cuales registra las actividades de control, aun se presentan brechas en controles para aquellas situaciones en donde no es posible segregar funciones (No se evidenció especialmente para las regionales procesos alternos para en caso de ausencias o procesos de contingencias las actividades para mitigar los riesgos vinculados a segregación de funciones); se observaron algunos lineamientos y procedimientos sin actualizar, como son: Lineamiento Administración de conectividad (PC-LI-005 / 20MAR2020); Lineamientos Seguridad perimetral (PC-LI-002 / 20MAR2020); Procedimiento de Desbloqueo y Reasignación de Contraseña del Servicio de Intercambio Seguro de Información (PC-PR-067 /03JUL2020) y Procedimiento para atención de la demanda soluciones TIC (ST-PR-001 / 16NOV2020).	-2%
Información y comunicación	Si	96%	El componente se ha estabilizado en términos de consolidación y madurez. Dentro de las actividades de fortalecimiento evidenciadas en la presente evaluación sobresalen la actualización documental de: i) Procedimiento Gestión de Piezas de Comunicación Interna (SC-CO-PR-002 / 28JUN2024); ii) Política de Comunicaciones Institucionales (PL-003-2024 / 03MAY2024) y iii) Políticas de Comunicaciones Institucionales (PL-003-2024 / 03MAY2024). Lo enunciado sobrepasa la brecha de valor identificada en la última entrega, la cual estaba relacionada con falencias en la actualización normativa superior a tres (3) años. No obstante, se evidenciaron debilidades referentes a la exclusión de la retroalimentación de las diversas partes interesadas en la formulación de la planeación estratégica corporativa, con lo cual se limita la posibilidad de detallar responsables, soportes y periodicidad correspondientes que aseguren el cumplimiento del criterio de análisis.	96%	El Banco se encuentra en proceso de transformación de procesos y se observa en el componente mantiene un avance del 96% comparándolo con el semestre anterior ya que aún no se ha realizado toda la transformación en los lineamientos gestión publicidad y comunicaciones, los procedimientos elaboración de piezas publicitarias y planes de medios, avocados de ley e impresos. Sin embargo, el cierre del 2023 se observaron documentos internos con fechas de actualización de años 2020, 2019 o anteriores, las cuales deben ser revisadas y/o actualizadas para mantener y cumplir las directrices del componente; situación que previamente se había informado.	0%
Monitoreo	Si	96%	El componente de monitoreo presenta una oportunidad de fortalecimiento referente a la adopción de guías o formatos especializados para controlar actividades tercerizadas complejas (Ej: contratos de tecnología, de gestión financiera, asesoría legal, etc); así, como la definición de lineamientos sobre la evaluación de la gestión de los supervisores de contratos. Esto se debe, a que las guías y/o formatos tienen un enfoque administrativo generando una eventual brecha de riesgo ante actividades relacionadas con áreas de conocimiento técnica. Pese a lo anterior, el componente mantiene un alto desempeño (96%), resultándole la actualización de la documentación del proceso de Mejora Continua mediante la publicación de políticas, procedimientos, guías y formatos.	96%	El componente presenta fortalezas en la aprobación y seguimiento del Sistema de Control Interno desde la Alta Gerencia, atendiendo a esquema de las 3 líneas de defensa y las diferentes recomendaciones o sugerencias realizadas por los diferentes entes de Control mediante la actualización / publicación de políticas y procedimientos en búsqueda de robustecer los controles con acciones correctivas y preventivas en el marco del sistema. Pese a lo anterior, se presentó un decremento de 2% principalmente por las brechas amplias en el cierre o gestión de casos de mejora y la ausencia de un lineamiento unificado o estructurado sobre la evaluación de la tercera línea en procesos tercerizados.	0%