

<b>Nombre de la Entidad:</b>	Banco Agrario de Colombia
<b>Periodo Evaluado:</b>	II 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? (Si / 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 sostenibilidad de éstos, se precisa importante la gestión de las recomendaciones brindadas por el FURAA 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? (SiNo) (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: La totalidad de funcionarios de la entidad. 2da línea de defensa: Gerencia de Estrategia y Sostenibilidad, Gestión de Riesgos, Continuidad de Negocio, Gerencia SARLAFT, Secretaría General, Oficina de Control Disciplinario 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
<b>Ambiente de control</b>	Si	99%	El componente conserva las fortalezas identificadas en la entrega anterior, entre las que se destacan: i) Procedimientos claros para la selección, vinculación y retención de personal; ii) Documentos descriptivos por cargos alineados al cumplimiento de responsabilidades; iii) Políticas de riesgos actualizadas; iv) Herramientas efectivas para la gestión de conflictos de interés; y v) Lineamientos y procedimientos para la gestión contractual y de proveedores, entre otros aspectos clave. Adicionalmente, se han implementado mejoras significativas en la actualización de la documentación de gestión de riesgos, particularmente en el ámbito de ciberseguridad. Esto incluye la actualización y publicación de la Política de Seguridad de la Información (GA-GR-PL-011 - 19DC2024), lo que constituye un avance importante en el fortalecimiento y consolidación del marco de control interno institucional. Sin embargo, en los aspectos por mejorar, persiste la necesidad de establecer lineamientos específicos para la actualización de los mapas de riesgos relacionados con la línea de denuncia corporativa.	99%	El componente tiene 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 (PL-011-2024 - 27JUN2024), lo 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.	0%
<b>Evaluación de riesgos</b>	Si	100%	El componente conserva su calificación gracias a la consistencia y actualización de las políticas y lineamientos implementados en todos los niveles de la organización. Se destacan avances importantes en la estructuración y lineamientos del plan de negocios, así como en la formulación y supervisión de la estrategia corporativa. Además, se evidenciaron mejoras en los procesos de identificación, evaluación y seguimiento de riesgos estratégicos, asegurando una gestión integral y eficiente. Así mismo, para efectos de mejorar el reporte de eventos y fortalecer la administración de riesgos, se implementó una herramienta de gestión de riesgos denominada Sinapsi. Estos aspectos, junto con otros elementos relevantes, refuerzan la solidez del marco estratégico y contribuyen a la alineación de los objetivos organizacionales con las mejores prácticas de gestión.	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 negocio, formulación y control de la estrategia e identificación, medición y monitoreo de riesgos estratégicos, entre otros aspectos.	0%
<b>Actividades de control</b>	Si	94%	El componente presentó un leve mejoramiento pasando del 92% al 94% respecto al semestre anterior, dado que se subió la brecha de valor relacionada con lineamientos en el Estado de Auditoría Interna actualizados el 18/10/2024, en el que se incluyó el aspecto de "evaluar las actividades a cargo de servicios tercerizados", verificando el cumplimiento de las disposiciones aplicables y los parámetros internos en este aspecto. Sin embargo, se mantiene la brecha relacionada con la 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. Esta situación, es reiniciada junto con la actualización normativa referente a la migración documental hacia la nueva arquitectura de procesos, resultando en un impacto del 0% en los resultados globales del componente.	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 Tecnología 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-LI067 / 03MAY2020) 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 del componente y representa oportunidades de fortalecimiento a monitorear en futuras entregas.	2%
<b>Información y comunicación</b>	Si	96%	El componente continúa presentando resultados consistentes respecto a la última evaluación realizada. Este componente, se considera maduro con un marco de control estable y operativo a lo largo de la vigencia. No obstante, continúa mostrando brechas de valor referentes a la exclusión de la retroalimentación de las diversas partes interesadas en la formulación de la planeación estratégica corporativa.	96%	El componente se ha establecido 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 - 29JUN2024); ii) Política de Comunicaciones Institucionales (PL-003-2024 / 03MAY2024) y iii) Política de Comunicaciones Institucionales (PL-003-2024 / 03MAY2024). Lo enunciado subsana 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 evaluación 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 responsabilidades, roles y periodicidad correspondientes que aseguren el cumplimiento del criterio de análisis.	0%
<b>Monitoreo</b>	Si	96%	El componente mantiene un desempeño de madurez del (96%), resaltándose la actualización de la documentación del proceso de Mejora Continua mediante la publicación de políticas, procedimientos, guías y formatos. Las principales oportunidades de mejora se relacionan con la gestión adelantada por las áreas de 2da. línea para evaluar el cumplimiento de servicio, ANS y diferentes cláusulas obligatorias de proveedores críticos tercerizados.	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 técnicas. Pese a lo anterior, el componente mantiene un alto desempeño (96%), resaltándose la actualización de la documentación del proceso de Mejora Continua mediante la publicación de políticas, procedimientos, guías y formatos.	0%