

# Reporte de P.A. FONTUR - Gestión de Bienes



Fecha de Inicio de Auditoria de Riesgos

17 de mayo de 2018



Fecha de finalización de Auditoria de Riesgos

22 de junio de 2018

# Tabla de contenidos

---

## Contenido

Objetivos, antecedentes y alcance .....	3
Resultados generales .....	5
Resumen de Hallazgos .....	6
<i>1 EVALUACIÓN Y REDEFINICIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO.....</i>	<i>7</i>

# Objetivos, antecedentes y alcance

## Propósito/objetivo

### OBJETIVO GENERAL:

Evaluar la Matriz de Riesgos del proceso de Gestión de Bienes de acuerdo al entendimiento del proceso, normatividad vigente, diagramas, procedimientos y formatos establecidos en el sistema de gestión de calidad, validando el diseño y efectividad de los controles clave que mitigan los riesgos más significativos identificados en dicha matriz.

### OBJETIVOS ESPECIFICOS:

1. Realizar el entendimiento del proceso y la evaluación de la Matriz de Riesgos.
2. Evaluar el diseño y efectividad de los controles clave que mitigan los riesgos más significativos.

## Antecedentes

De acuerdo al plan de auditoría anual aprobado por el Comité de Auditoría de FIDUCOLDEX S.A. para el periodo 2018, se definió realizar la auditoría bajo la metodología de riesgos, al proceso de Gestión de Bienes del P.A. FONTUR.

La Matriz de Riesgo Operativo del proceso de "Gestión de Bienes" suministrada por la Gerencia de Riesgos presenta 11 riesgos, de los cuales 3 están ubicados en las zona "**ALTA**", 4 en la zona "**MEDIA**" y 4 en la zona "**BAJA**" de riesgo inherente, ubicando al proceso en un nivel de riesgo inherente "**MEDIO**" (Impacto inherente Moderado: 2.9 y Probabilidad Inherente Baja: 1.5) y según la misma, una vez aplicados los controles, el nivel de riesgo residual quedo ubicado en un nivel "**MEDIO**" (Impacto residual Moderado: 2.8 y Probabilidad residual Bajo: 1.2).

## Alcance

La auditoría se realizará para el periodo comprendido entre el 15 de julio de 2017 (fecha en la cual entraron en vigencia los procedimientos y formatos incluidos en el sistema de gestión de calidad de FIDUCOLDEX S.A.) hasta el 30 de abril de 2018, para lo cual se tomará como base de revisión la siguiente documentación:

- Matriz de riesgos operativos del proceso de Negocios Especiales - Procedimiento "Gestión de Bienes".
- Diagramas, procedimientos y formatos incluidos en el sistema de gestión de calidad.
- Manual de contratación y procedimientos para la administración y venta de bienes a cargo de FONTUR.
- Ley 1558 de 2012.
- Decreto 2125 de 2012.
- Decreto 2503 de 2012.
- Resolución 2876 de 2015.

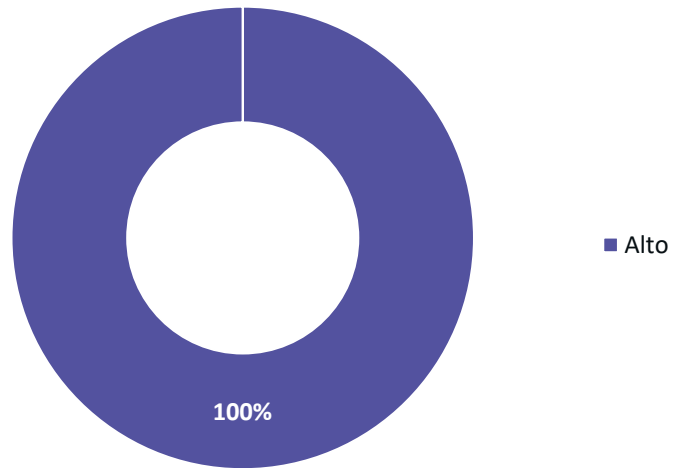
Los controles a validar corresponden a los relacionados con los riesgos ubicados en la "Zona de Riesgo Inherente" ALTA Y MEDIA.

# Resultados generales

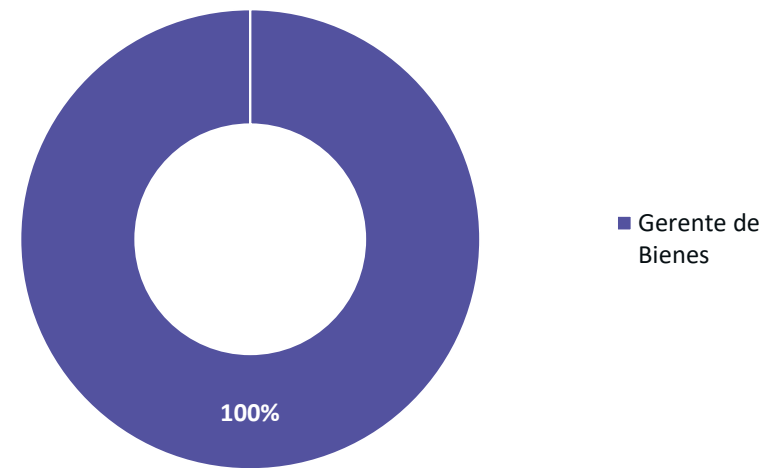
Aseguramiento integral

Conclusión/calificación

Hallazgo por Gravedad



Hallazgo por propietario



## Descripción de la conclusión/calificación

De acuerdo a la evaluación de la matriz de riesgos del proceso de "Gestión de Bienes" realizada conjuntamente con la Gerencia de Bienes, se identificó que la misma, se encuentra desactualizada y presenta deficiencias a nivel de la identificación de riesgos y controles del proceso, por lo cual se acuerda finalizar la auditoría, y, realizar la revisión y reestructuración de la matriz de riesgos.

# Resumen de Hallazgos

No. Hallazgo	Título	Propietario de Hallazgo	Gravedad	Fin del plazo para las acciones correctivas
1	EVALUACIÓN Y REDEFINICIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO	Gerente de Bienes	Alto	26 de julio de 2018

# 1 EVALUACIÓN Y REDEFINICIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO

**Proceso:** Gestión de Bienes

**Responsable del Proceso:** Gerente de Bienes

**Propietario de Hallazgo:** Gerente de Bienes

**Propietario ejecutivo:** Vicepresidencia de Negocios Especiales

## Información de Hallazgo

### Estado general

Abierto/a

### Gravedad

Alto

### Nivel de reporte a la Alta Gerencia

Vicepresidencia

### Fecha de identificación de Hallazgo

15 de junio de 2018

### Fin del plazo para las acciones correctivas

26 de julio de 2018

### Estado de las acciones correctivas

### Descripción

De acuerdo a la revisión de los riesgos y controles incluidos en la matriz de riesgos del proceso de "Gestión de Bienes" efectuada en reunión conjunta con la Gerencia de Bienes, se identificaron de manera general las siguientes situaciones:

- a) Riesgos que no aplican al proceso.
- b) Riesgos que no se encuentran adecuadamente redactados.
- c) Ausencia de riesgos relacionados con el uso de recursos de fondos.
- d) Ausencia de riesgos relacionados con los bienes que son administrados directamente por el P.A. FONTUR (No entregados).
- e) Actividades operativas o efecto de controles incluidos como controles individuales.

### Riesgo/impacto

Posible falta de identificación de riesgos y controles de los procesos lo que puede generar su materialización.

## Recomendación

Efectuar la revisión y redefinición de los riesgos del proceso de Gestión de Bienes, para lo cual debe tener en cuenta entre otros aspectos los siguientes:

1. Identificar las principales etapas del proceso (Recepción, Administración Directa, Estructuración del Negocio, Supervisión General, Supervisión a fondos de inversión o reposición, Verificación de Contraprestación, etc.) y así mismo los riesgos asociados en cada etapa y controles que se aplican.
2. Identificar los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos misionales y cumplimiento de obligaciones legales del proceso de acuerdo a lo estipulado en la normatividad vigente.
3. Identificar los controles existentes y/o implementar controles que se requieran.

## Plan de acciones correctivas

Teniendo en cuenta el hallazgo detectado por la Dirección de Contraloría, se identificarán nuevamente los riesgos inherentes al proceso de Administración de Bienes (en todas sus etapas), con sus respectivos controles