



Informe del estado del sistema de control interno



INFORME DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL BANCO DE LA REPÚBLICA

DCI-008-2015

Departamento de Control Interno
Bogotá, D. C., marzo de 2015

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	1
1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	1
1.1 Talento humano	1
1.2 Direccionamiento estratégico	2
1.3 Administración de riesgos	3
2. MÓDULO CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	4
2.1 Autoevaluación institucional	4
2.2 Auditoría interna.....	4
2.3 Planes de mejoramiento.....	5
3. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	6
3.1 Información y comunicación interna y externa	6
3.2 Sistemas de información y comunicación	7
4. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	8

INTRODUCCIÓN

El Departamento de Control Interno del Banco de la República, cumpliendo lo establecido en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), publica el primer informe cuatrimestral¹ del estado del control interno del Banco, vigencia 2015, en el cual se describe, por cada uno de los componentes de los módulos que integran el Modelo Estándar de Control Interno² (MECI), los principales logros y avances en el desarrollo y fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Banco.

1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

1.1 Talento humano

- Se publicó y entregó a la mano a los colaboradores del Emisor el documento *Inhabilidades, incompatibilidades, prohibiciones y conflicto de intereses de los servidores públicos de la banca central en Colombia*. Allí se compila la normatividad en la materia, buscando crear conciencia con respecto al conocimiento y aplicabilidad de este régimen, brindar una herramienta para prevenir conductas con incidencia disciplinaria y fomentar la cultura del servicio público en los empleados del Banco.
- En el Programa de Ética y Valores, en desarrollo de la iniciativa Seamos Más: Dignidad Activa, se distribuyeron carteleras a las áreas y sucursales del Banco para que los colaboradores puedan expresar en ellas sus reflexiones acerca de ¿cómo podríamos ser más? y ¿cómo los valores y la dignidad humana se pueden reflejar en nuestros comportamientos? Estas reflexiones han contado con la activa participación del personal del Banco y se han socializado en su intranet.
- En materia de convivencia laboral, bajo el lema *Construir juntos armonía laboral*, los nuevos miembros del Comité de Convivencia Laboral iniciaron la gestión para el período 2014-2016. Así mismo, atendiendo lo previsto en las normas que regulan el

¹ Entre el 1 de noviembre de 2014 y el 28 de febrero de 2015.

² Atendiendo los lineamientos presentados por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, mediante el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno (MECI).

tema, el Banco elaboró el *Manual de convivencia*, en el cual se establecen los lineamientos y conductas que deben guardar observancia todos los colaboradores del Banco.

- Se realizó la evaluación anual del desempeño, la cual permite alinear los objetivos de las áreas con los del Banco, facilitar el desarrollo de los empleados, reconocer los logros sobre los resultados del año anterior, proponer planes de mejoramiento y definir metas para 2015.

1.2 Direccionamiento estratégico

- A partir del 1° de enero de 2015 el Banco inició oficialmente operaciones con el nuevo marco contable basado en las normas internacionales de información financiera (NIIF). Para garantizar la consistencia del proceso de convergencia contable, se comunicaron las políticas contables y los cambios en el registro de algunos hechos económicos y sus procedimientos, mediante carta circular dirigida a todos los colaboradores del Banco.
- Se inició la revisión del plan estratégico 2013-2016: *El Banco somos todos*, para lo cual las diferentes dependencias de la Institución comenzaron a reportar los avances, logros y resultados de los indicadores respecto del desarrollo de las iniciativas en las que se encuentran comprometidas.
- Como contribución a la generación de conocimiento, se realizó la premiación del concurso *De la banca escolar a la banca central*, dirigido a estudiantes de los grados 10, 11 y 12, cuyo tema fue ¿Por qué es importante que las empresas y las familias eviten sobreendeudarse? Se premiaron los tres mejores ensayos de un total de 642, donde participaron 2.158 estudiantes, pertenecientes a 556 instituciones educativas de todo el país. Es relevante mencionar que la participación de los colegios oficiales ascendió al 78%.
- En relación con la función de contribuir a la actividad cultural, la Fundación ARCO de Madrid, España, otorgó al Banco de la República el Premio “A” al Coleccionismo, en la categoría Coleccionismo Internacional, por su colección de arte y en reconocimiento a la labor que por más de medio siglo ha venido desarrollando en Colombia, la constancia en su política de adquisición de nuevas obras, la promoción del arte contemporáneo

nacional e internacional (con su montaje permanente en Bogotá) y las exposiciones nacionales itinerantes.

- Como estrategia para ofrecer un mejor servicio a los usuarios, a partir del 2 de marzo de 2015 el Banco modificó el horario de atención al público para prestar servicio en jornada continua en las tesorerías de las sucursales de Armenia, Bucaramanga, Cúcuta, Ibagué, Leticia, Montería, Pasto, Quibdó, Riohacha y Villavicencio.

1.3 Administración de riesgos

- Como parte de la modernización de los procesos de administración de riesgo operativo, de lavado de activos y financiación del terrorismo y la gestión de compromisos, se continúa con la implementación de la herramienta tecnológica que soportará estos procesos, dentro del proyecto denominado Gobierno, Riesgo y Cumplimiento.
- El Banco se sumó a los esfuerzos de la iniciativa del “Día nacional de la prevención del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo”, con el desarrollo de un evento académico que contó con la participación de conferencistas³ expertos en la materia y lanzando el concurso *Con el Sarlaft⁴ ganamos todos*, el cual buscó motivar a todos los colaboradores del Banco a revisar y poner en práctica las recomendaciones del Sarlaft.
- Se distribuyó a los colaboradores del Banco *La cartilla de continuidad*, la cual explica cómo se encuentra constituido el sistema de Gestión de Continuidad del Banco, cuáles son sus políticas, objetivos y esquema de gobierno, y cómo este contribuye al cumplimiento de sus funciones de banca central ante cualquier situación de crisis que pueda presentarse.

³ Los conferencistas invitados fueron: Celina Catherine Realuyo, profesora en las universidades de Georgetown y George Washington, y Juan Pablo Rodríguez Cárdenas, consultor financiero internacional en temas de prevención de lavado de activos.

⁴ Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.

2. MÓDULO DE CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

2.1 Autoevaluación institucional

- Se elaboró el *Informe Anual de Evaluación del Control Interno Contable* para la vigencia 2014, a partir de un autodiagnóstico de la Dirección General de Servicios Financieros y el Departamento de Contaduría, cuyo resultado ubicó el control interno contable del Banco en el rango “adecuado”. El Departamento de Control Interno, teniendo en cuenta tal ejercicio y las observaciones realizadas por áreas de control, concluye que existe un manejo razonable del riesgo operativo inherente al proceso contable.
- De acuerdo con las pautas e instrumentos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública para realizar el proceso de autoevaluación del sistema de control interno, en febrero pasado se elaboró el *Informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno* vigencia 2014.
- Por otra parte, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes (Sireci), de la Contraloría General de la República, se presentaron las modalidades de Gestión contractual y Planes de mejoramiento.

2.2 Auditoría interna

- La verificación sobre la efectividad del Sistema de Control Interno del Banco es realizada por el Departamento de Control Interno, la Auditoría General y la auditoría externa, quienes continúan velando por el cumplimiento de las normas y procedimientos internos, evaluando la información financiera y los controles operativos y administrativos.
- Se verificó la elaboración y publicación de la Estrategia Antifraude⁵ del Banco para la vigencia 2015, así como el seguimiento y el resumen de los avances de las actividades ejecutadas en esa materia durante 2014.

⁵ La cual incluye el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

- En este cuatrimestre el Comité de Auditoría se reunió en dos oportunidades, en cuyas sesiones revisó el avance del plan 2014 del Departamento de Control Interno, así como los resultados y el dictamen emitido a los estados financieros del Banco para la vigencia 2014, labor adelantada tanto por la firma de auditoría externa Deloitte & Touche, como por la Auditoría General del Banco.
- Así mismo, el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno sesionó para revisar las políticas de seguridad informática.

2.3 Planes de mejoramiento

- El Departamento de Control Interno continuó realizando seguimiento a los planes de mejoramiento y compromisos adquiridos por la administración, como respuesta a los informes y observaciones de áreas de control y de entidades de supervisión y vigilancia, propendiendo por el mejoramiento y fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
- Los planes de acción y compromisos se registran en un sistema de información que le permite a los responsables registrar los resultados de las acciones o gestión de cumplimiento.
- En desarrollo del plan de acción encaminado a reducir el uso del papel en la gestión administrativa, aspecto contemplado en el plan estratégico 2013-2016: *El Banco somos todos*, y alineado a la política “cero papel” del Gobierno Nacional, el Banco suprimió el uso del documento Nota Remisiva a partir de enero de 2015.
- En desarrollo del compromiso del Banco y sus empleados para con el medioambiente, la Unidad de Gestión Ambiental continúa promoviendo campañas enfocadas a la prevención de la contaminación de agua, aire y generación de residuos sólidos, e invitando a todos los colaboradores del Banco a participar activamente en actividades de reciclaje, reutilización de recursos, protección y conservación ambiental.
- Como estrategia para agilizar los procedimientos en la atención a los usuarios de cambio de moneda, a partir de febrero de 2015 el Banco puso en operación el nuevo servicio “Cambio de efectivo en presentación estándar”, en las ventanillas de la tesorería en Bogotá.

- En desarrollo de la iniciativa de promover la formación de capital humano mediante los programas de capacitación y el patrocinio de posgrados, el Banco publicó las convocatorias del Programa de estudios en el exterior de *Doctorado en Economía y Posgrado en derecho económico*, con los cuales apoya a profesionales destacados en las áreas de Economía para fomentar el conocimiento, la investigación y aportar al desarrollo del país. De igual manera, se abrieron las convocatorias para el Programa *Jóvenes talentos*, con el fin de estimular el perfeccionamiento de los jóvenes músicos colombianos.

3. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

3.1 Información y comunicación interna y externa

- La Junta Directiva del Banco de la República, máximo órgano de gobierno, expidió la Resolución Externa 01 de 2015, por medio de la cual reglamentó el derecho de acceso a la información pública del Banco, conforme a lo previsto en la Ley 1712 de 2014, el Decreto 103 de 2015 y demás normas aplicables, en concordancia con su régimen legal propio.
- Se destaca que por quinto año consecutivo la encuesta realizada por la firma Cifras & Conceptos reconoce al Banco de la República como la institución que más confianza genera en el país. El reconocimiento se deduce del resultado de la encuesta de opinión realizada por esta firma a diversos líderes de opinión en el ámbito nacional, que representan a varios sectores, entre los que se cuentan los medios de comunicación, el sector privado, los partidos políticos, la academia y organizaciones sociales.
- En enero de 2015 se publicó la *Guía para diligenciar el formulario de cuentas de compensación*, que contiene los conceptos y requisitos para el correcto uso y debido diligenciamiento del Formulario 10, y para la correcta presentación de las declaraciones de cambio que deben tramitar los titulares de las cuentas de compensación.
- Se continúa con la divulgación, en la página web, de las publicaciones y presentaciones oficiales que ofrecen un panorama general de las actividades desarrolladas por el Emisor, tales como: las minutas de las sesiones de su Junta Directiva, comunicados de prensa, boletines con información económica sobre diversos temas, resultados de

encuestas de expectativas de inflación y de tasa de cambio; informes, publicaciones periódicas y documentos de investigación.

- En concordancia con el principio de transparencia, el Banco de la República continúa presentando trimestralmente el informe de política monetaria y rendición de cuentas (*Informe sobre Inflación*), en el cual el gerente general expone los principales resultados obtenidos y la situación y perspectivas de la economía colombiana. Estas presentaciones están dirigidas al público en general y se transmiten por el canal institucional de la televisión nacional.
- En cumplimiento a lo consagrado en la Constitución y la Ley en relación con los deberes de las autoridades en lo referente a la atención al público, el 22 de enero se inauguró la nueva oficina de atención al ciudadano, un espacio físico donde los ciudadanos podrán presentar sus peticiones, quejas, reclamos, sugerencias, felicitaciones o denuncias de actos de corrupción.

3.2 Sistemas de información y comunicación

- La Dirección General de Tecnología trabaja de manera permanente con el fin de fortalecer la infraestructura tecnológica del Banco. Se destacan las labores de mantenimiento y soporte al conjunto de sistemas informáticos en operación, el desarrollo del portafolio de proyectos orientados a la modernización de la gestión administrativa, a la gestión de la información, inteligencia de negocios, intercambio seguro de información, modernización de la plataforma informática y de seguridad de los activos e información.
- Se continuó con el desarrollo del plan de pruebas de continuidad tecnológica tendientes a garantizar la prestación ininterrumpida de los servicios.
- Se destaca la puesta en operación del desarrollo de las adecuaciones al sistema de información contable, producto de la implementación de las NIIF.

4. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Los avances reportados en este informe, y los resultados de las evaluaciones realizadas a la estructura de control por parte del Departamento de Control Interno, permiten reportar que, en términos generales, se evidencia que el estado del Sistema de Control Interno del Banco se encuentra en un nivel adecuado.