



Informe del estado del sistema de control interno



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

Departamento de Control Interno
Bogotá, D. C., julio de 2018

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	1
I. AMBIENTE DE CONTROL	2
II. GESTIÓN DEL RIESGO	3
III. ACTIVIDADES DE CONTROL	3
IV. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	3
V. MONITOREO Y SUPERVISIÓN	6
VI. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	6

INTRODUCCIÓN

El Departamento de Control Interno presenta el *Informe cuatrimestral del estado del Sistema de Control Interno* del Banco de la República para el periodo comprendido entre el 1 de marzo y el 30 de junio de 2018, el cual contiene los principales avances y logros de la gestión institucional, siguiendo los conceptos contenidos en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)¹:



La organización cuenta con un esquema de asignación de roles y responsabilidades distribuidas en una línea estratégica² y tres líneas de defensa³. Todos los colaboradores del Banco de la República participan en la gestión y fortalecimiento del Sistema de Control Interno. Según los resultados de la medición de gestión y desempeño institucional publicados

¹ Modelo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública para gestionar el Sistema de Control Interno de las entidades del Estado, actualizado mediante el Decreto 1499 de 2017.

² Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

³ 1.ª línea: líderes de procesos y colaboradores en general, 2.ª línea: personas a cargo del monitoreo y gestión del riesgo y 3.ª línea: Departamento de Control Interno.

por el Departamento Administrativo de la Función Pública, para la vigencia 2017 el Banco de la República continuó destacándose en la aplicación del MECI, con un puntaje de 90,1. Esto indica que gestiona su modelo de control interno de manera continua y sistemática, adopta prácticas de mejoramiento continuo en su operación y administra sus riesgos efectiva y eficientemente en todos los niveles.

I. AMBIENTE DE CONTROL

El Banco de la República asegura la efectividad del ambiente de control a través de la consolidación de su cultura ética, la gestión integral del recurso humano y un adecuado direccionamiento estratégico. Durante el periodo se destacan las siguientes actividades:

- Se actualizó el plan de carrera y de promoción a la investigación de la Gerencia Técnica, estrategia encaminada al desarrollo y crecimiento de los trabajadores, mediante el incentivo a la investigación y a la generación de conocimiento.
- Culminó el proceso de evaluación de desempeño y se realizó la entrega de reconocimientos a la excelencia del 2017, con el fin de promover el bienestar y desarrollo de los colaboradores.
- El Comité de Convivencia Laboral presentó su informe de gestión de 2017, el cual presenta los aspectos más relevantes de la actividad desarrollada en la vigencia.
- En el marco de la implementación del Plan Estratégico 2017-2021, se reestructuró el área de tecnología del Banco, con el propósito de responder a los retos que imponen los avances tecnológicos, fortalecer la arquitectura empresarial, la gobernanza de datos y el sistema de gestión de la seguridad de la información.
- Con la finalidad de alcanzar los objetivos estratégicos trazados por el Banco, inició el proceso de elaboración del presupuesto de gasto, inversión, compra de inventarios y costos de operación 2019-2023.
- El Directorio Ejecutivo del Fondo Monetario Internacional destacó el papel del Banco de la República en el proceso de ajuste de la economía, lo que permite el anclaje de las expectativas de inflación alrededor de la meta. Posteriormente, este organismo aprobó la línea de crédito flexible para Colombia, y resaltó, entre otros aspectos, la solidez del régimen de inflación objetivo para regular la política monetaria del país.
- En desarrollo de su función de contribuir a la gestión del patrimonio cultural de la nación, el Banco asumió la administración de la Agencia Cultural de Honda, con el fin de fortalecer la prestación de los servicios bibliotecarios y culturales en esta región.
- En esa misma línea, el Banco de la República recibió en donación el Teatro Amira de la Rosa, cuyo proyecto de intervención responderá a la preservación de los valores de orden histórico, arquitectónico y urbanístico.

II. GESTIÓN DEL RIESGO

El Banco cuenta con un sistema de administración de riesgos, integrado por políticas, procedimientos, herramientas tecnológicas, indicadores, roles y responsabilidades, que permiten gestionar de manera adecuada el riesgo inherente a su operación. Durante el periodo, se continuó con las actividades de identificación, evaluación y mitigación de riesgos, las cuales forman parte integral de la ejecución de los procesos.

III. ACTIVIDADES DE CONTROL

Para cumplir sus objetivos institucionales y mitigar los riesgos asociados con su operación, el Banco de la República implementa mecanismos de control y seguimiento permanentes, que le permiten asegurar altos niveles de calidad y excelencia en su gestión. Durante el periodo se destaca lo siguiente:

- Se publicó la nueva regulación cambiaria, que flexibiliza y optimiza las operaciones y procedimientos cambiarios, con el objetivo de incrementar su eficiencia y fortalecer el control de riesgos, preservando la estabilidad financiera y la efectividad y autonomía de la política monetaria.
- Con una visión de mediano plazo enmarcada dentro de la misión de la entidad y su plan estratégico, se expidió el nuevo *Régimen presupuestal del Banco de la República*.
- Se modificó el *Régimen de conservación de documentos*, el cual establece los lineamientos generales para la conservación y preservación de la información corporativa del Banco.
- Para consolidar la gestión basada en procesos, se puso a disposición de los empleados un nuevo portal que facilita el acceso a los manuales, procedimientos, planes de contingencia, y demás recursos que soportan la operación del Banco.
- Actualización permanente de los manuales, estándares y procedimientos, con una visión transversal que busca la eficiencia en los procesos, los cuales se publican en la página web⁴.

IV. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

En desarrollo de los principios de transparencia y participación ciudadana, el Banco de la República cuenta con una estrategia de comunicación integral, que le permite gestionar la información y fortalecer los canales de comunicación con sus grupos de interés. Se destacan los siguientes avances:

- El Gerente General presentó a la ciudadanía el *Informe sobre inflación*, mediante el cual se comunica al público la visión de la Junta Directiva del Banco de la República acerca

⁴ <http://www.banrep.gov.co/es/normatividad>.

de la evolución de la inflación y de los factores que la determinan, explicando el contexto y los análisis que sustentaron las decisiones de la política monetaria.

- Se presentó el primer *Informe de la Junta Directiva al Congreso de la República* de 2018, que incluye los resultados macroeconómicos de 2017, las perspectivas para 2018, la composición de las reservas internacionales y la proyección de la situación financiera del Banco.
- En el marco de la política de comunicación institucional, se adoptó una práctica implementada por varios bancos centrales denominada “periodo de silencio”, en la cual los miembros de la Junta Directiva y los empleados del Banco se abstendrán de realizar presentaciones, declaraciones o reuniones con inversionistas, analistas, investigadores económicos o periodistas, durante los siete días previos a las reuniones de la Junta Directiva.
- La Junta Directiva del Banco de la República se reunió con empresarios de Bogotá, Cartagena y los santanderes, así como con directores de medios y bancos del país, a efectos de discutir la situación económica actual y sus perspectivas.
- Para involucrar a la ciudadanía con la gestión de la institución, se continuó publicando, para comentarios, los proyectos de regulación del Banco⁵.
- Se emitió el *Reporte de sistemas de pago*, que presenta una visión integral sobre el estado y las condiciones de operación de los principales sistemas de pago y de liquidación de valores que operan en Colombia, los riesgos a los que están expuestos y los mecanismos para mitigarlos.
- Se editó el *Reporte de estabilidad financiera*, que presenta la apreciación del Banco respecto al desempeño reciente del sistema financiero y sus deudores, así como los riesgos y vulnerabilidades que podrían afectar su estabilidad.
- Se publicó el *Reporte de mercados financieros* del primer trimestre de 2018, que busca proveer al público un análisis general del comportamiento y las tendencias de los mercados financieros nacionales e internacionales.
- Se difundió el *Reporte de la situación del crédito en Colombia* con corte a marzo de 2018, el cual analiza la situación actual y sectorial del crédito, al igual que la percepción y expectativas de los intermediarios financieros.
- Se divulgó el *Informe sobre la evolución reciente del endeudamiento externo de los bancos colombianos*, que describe la evolución reciente de las líneas de crédito en moneda extranjera de algunos de ellos con corte a marzo de 2018.

⁵ <http://www.banrep.gov.co/es/normatividad/proyectos-de-regulacion>.

- Para conocer la percepción que tienen las entidades que realizan actividades de intermediación de microcrédito, se desarrolló una encuesta acerca de esta modalidad de crédito, cuyos resultados se exponen en la publicación *Reporte de la situación del microcrédito en Colombia – I trimestre de 2018*.
- Se publicaron los informes especiales de estabilidad financiera *Liquidez de mercado*, *Riesgo de mercado* y *Carga financiera*, en los que se analizan temas relacionados con la liquidez de títulos de deuda pública y del mercado monetario; transmisión de volatilidad entre los mercados de deuda pública, deuda privada y acciones; y endeudamiento de los hogares con establecimientos de crédito.
- Como resultado de la agenda de investigación del Banco, se publicó el libro *Ensayos sobre crecimiento económico en Colombia*, cuyo objetivo principal es analizar las restricciones que limitan el crecimiento económico en el largo plazo.
- Se realizó el lanzamiento del libro *La salud en Colombia: una perspectiva regional*, que presenta una caracterización del estado de la salud en las regiones colombianas, y analiza la oferta y demanda de servicios, así como las finanzas de este sector.
- En el marco de la Semana Internacional de la Educación y la Inclusión Financiera, el Banco realizó una serie de actividades dirigidas a niños y jóvenes para que reconozcan la importancia del ahorro y de las finanzas.
- Apertura del Curso Avanzado en Economía para Profesores (CAEP), cuyo principal objetivo es promover la excelencia académica de esta ciencia entre los docentes de las facultades de Economía de todo el país.
- Se realizó la convocatoria para el patrocinio de programas de estudios en el exterior, iniciativa en la que el Banco de la República patrocina a profesionales colombianos con el objetivo de cursar posgrados en universidades extranjeras de reconocida trayectoria y excelencia académica, con la finalidad de aportar al desarrollo del país mediante el fomento del conocimiento y la investigación.
- Publicación del libro *Banco de la República: Arquitectura, cultura, patrimonio*, el cual presenta el legado arquitectónico que ha dejado el Banco al país y da cuenta de cómo sus inmuebles son testigos de los cambios y tendencias de la arquitectura colombiana.
- Instalación de la exposición temporal del Museo del Oro *¿Esto tiene arreglo? Cómo y por qué reparamos las cosas*, que explora el arte de la reparación aplicado a los artefactos dañados durante el periodo prehispánico.
- Como parte de la exposición temporal *Golden Kingdoms: Luxury and Legacy in the Ancient Americas*, veintinueve piezas de las colecciones del Museo del Oro se exhiben en el Museo Metropolitano de Arte de Nueva York.

- Durante la trigésimo primera Feria Internacional del Libro de Bogotá, el Banco presentó la exposición *BLAA: 60 años liderando una red cultural*, una muestra que celebra seis décadas de servicio de la Biblioteca Luis Ángel Arango.
- Dos proyectos digitales desarrollados por la Biblioteca Virtual del Banco de la República fueron ganadores en los *Digital Humanities Awards 2017*, premios que reconocen el talento y la experticia en el desarrollo de proyectos en el ámbito de las humanidades digitales.

V. MONITOREO Y SUPERVISIÓN

El Banco de la República realiza continuamente ejercicios de monitoreo y seguimiento a su gestión, mediante evaluaciones periódicas por parte de sus tres líneas de defensa, con el propósito de valorar la eficiencia, eficacia y efectividad de sus procesos, controles, planes, programas y proyectos, de tal forma que se puedan identificar de manera oportuna las desviaciones e implementar medidas para mitigar los riesgos y alcanzar los objetivos institucionales. De este modo, se realizó la medición de metas, objetivos e indicadores de gestión con corte a marzo de 2018.

Para evaluar el Sistema de Control Interno, el Banco cuenta con un marco de control en el que diferentes organismos ejercen labores de monitoreo sobre su gestión⁶. Además, el Departamento de Control Interno realiza permanentemente el seguimiento a los planes de mejoramiento que resultan de las observaciones de las oficinas de auditoría y control, al cumplimiento de la Ley de Transparencia, al Plan anticorrupción y de atención al ciudadano y a la gestión de mecanismos de participación ciudadana.

VI. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El Sistema de Control Interno del Banco de la República ha logrado un nivel de madurez significativo, mediante una estructura de operación que mitiga en forma adecuada los riesgos inherentes a sus funciones a través de sus tres líneas de defensa. Lo anterior, sustentado en un direccionamiento estratégico sólido, un equipo humano altamente calificado, una gestión transparente de la información, y un modelo de gestión basado en procesos, que a partir del monitoreo y medición permanente genera una dinámica de mejoramiento continuo en la organización. Todo ello se evidencia en los avances presentados en este informe, en los resultados de las evaluaciones a la estructura de control y en la gestión continua y sistemática del riesgo en todos los niveles.

⁶ <http://www.banrep.gov.co/es/mecanismos-vigilancia-control>.