



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., marzo de 2018

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	1
I. AMBIENTE DE CONTROL	2
II. GESTIÓN DEL RIESGO	2
III. ACTIVIDADES DE CONTROL	3
IV. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	3
V. MONITOREO Y SUPERVISIÓN	5
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 noviembre de 2017 y el 28 de febrero 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.

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 del Sistema 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 3ª línea: auditoría interna.

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:

- Con el objetivo de consolidar la cultura de prevención, detección y respuesta ante actos que vayan en contra de los acuerdos éticos del Banco, se publicó el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de 2018.
- Se realizó el estudio de clima organizacional, que pretende identificar acciones para preservar un ambiente laboral favorable y mejorar la calidad de vida en el trabajo.
- Inició el proceso de evaluación del desempeño, espacio en el cual colaboradores y jefes hacen un balance de los logros alcanzados en la vigencia 2017 y establecen metas y planes de desarrollo de competencias para 2018.
- En el marco del XVII Congreso Internacional de Prevención de Riesgos Laborales, la Fundación Internacional ORP otorgó al Banco de la República un reconocimiento al Mérito a la Gestión Empresarial, por su contribución al mejoramiento de la gestión de la seguridad y salud en el trabajo en Colombia.
- Actualización del Plan Estratégico del Banco para el periodo 2017-2021, para lo cual se analizaron las tendencias globales en temas de banca central, gestión corporativa y actividad cultural. Para dar a conocer los diferentes ejes temáticos de este plan a los colaboradores, se están adelantando una serie de charlas con el fin de ampliar el conocimiento y resolver inquietudes acerca del direccionamiento estratégico de la organización.
- Adoptando las mejores prácticas internacionales, la Junta Directiva cambió la frecuencia de decisión sobre la tasa de interés de intervención: en adelante se hará en ocho de las doce reuniones que se realizan en el año. Esto con el propósito de incrementar la cantidad de información y tiempo disponibles para la toma de decisiones de política monetaria.
- En su función de contribuir a la gestión del patrimonio cultural de la nación, el Banco abrió las puertas del nuevo Centro Cultural de Buenaventura, un espacio para el intercambio de expresiones multiculturales que caracterizan esta región del país.

II. GESTIÓN DEL RIESGO

En desarrollo del Sistema de Administración de Riesgos implementado por el Banco, se adoptaron las siguientes medidas:

- La brigada de emergencias del Banco en Bogotá fue capacitada y certificada en prevención y atención de emergencias e incendios por la Unidad Administrativa Especial del Cuerpo Oficial de Bomberos.
- Como parte de las actividades contempladas en el Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (Sarlaft), se adelantó una jornada de capacitación virtual acerca del conflicto de intereses.
- Se presentaron los resultados de la *Encuesta de percepción sobre riesgos del sistema financiero* del segundo semestre de 2017, que busca identificar la visión de diferentes agentes de la economía frente a los riesgos y vulnerabilidades más importantes que enfrenta el sector financiero.

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:

- Actualización permanente de los manuales, estándares y procedimientos, con una visión transversal y buscando la eficiencia en los procesos, los cuales se publican en la página web⁴.
- Divulgación del documento *Sistema Integrado de Conservación*, que recoge los lineamientos para la conservación y preservación de los documentos que constituyen la memoria institucional del Banco.
- Publicación de la cartilla educativa *Régimen de inversiones internacionales*, que contiene preguntas frecuentes y casos prácticos, con el fin de promover la correcta aplicación de la reglamentación.

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: situación actual y perspectivas de la economía colombiana*, mediante el cual se comunica al público la visión de la Junta Directiva del Banco de la República acerca de la evolución de la

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

inflación y de los factores que la determinan. El Informe explica el contexto y los análisis que sustentaron las decisiones de la política monetaria.

- Se publicaron en la página web los estados financieros del Banco⁵, junto con el dictamen del Auditor General y el informe elaborado por la firma de auditoría externa.
- La Junta Directiva se reunió con empresarios de Medellín con el fin de discutir la situación económica actual de la región y sus perspectivas.
- Se presentó 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 generó el *Reporte de la situación del crédito en Colombia* con corte a diciembre de 2017, el cual analiza la situación actual y sectorial del crédito, así como la percepción y expectativas de los intermediarios financieros.
- Publicación del *Informe sobre la evolución reciente del endeudamiento externo de los bancos colombianos*, el cual describe la evolución de las líneas de crédito en moneda extranjera de algunos de ellos con corte a diciembre de 2017.
- 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 – IV trimestre de 2017*.
- Publicación del *Reporte de Mercados Financieros* del cuarto trimestre de 2017, que busca proveer al público un análisis general del comportamiento y las tendencias de los mercados financieros nacionales e internacionales.
- Con el fin de dar a conocer a la ciudadanía acerca de las criptomonedas, sus costos, riesgos y oportunidades, el Banco ha publicado videos y material informativo sobre estas plataformas.
- Inició la décima versión del concurso nacional *De la banca escolar a la banca central*, iniciativa dirigida a estudiantes de los grados 10, 11 y 12, encaminada a fomentar un mejor entendimiento acerca de la labor del banco central, el funcionamiento de la economía y sus efectos en la vida cotidiana de los ciudadanos.
- Se realizó el lanzamiento del libro *Estudios sociales del Pacífico colombiano*, el cual analiza áreas temáticas como población, pobreza, movilidad social, nutrición, calidad del empleo y derechos sobre los territorios comunitarios de la región Pacífica.

⁵ <http://www.banrep.gov.co/es/el-banco/estados-financieros-anauales>.

- La Asociación Colombiana de la Industria de la Comunicación Gráfica (Andigraf) premió el diseño de la cartilla numismática *La nueva familia de billetes colombianos* del Banco de la República.
- Con el propósito de ampliar los canales informativos, el Banco de la República abrió su cuenta en la red social Flickr, en la que publica diferentes archivos gráficos y audiovisuales relacionados con su actividad.
- Lanzamiento del nuevo portal www.banrep cultural.org, diseñado para facilitar la experiencia y el acceso del público a los múltiples contenidos digitales que alberga esta página web.
- Apertura de la nueva sala de Arte y Juego en el Museo Casa de Moneda, espacio creado para que las familias exploren las representaciones del paisaje presente en la Colección de arte del Banco.
- Instalación de la muestra *Galería El Dorado*, que expone imágenes de la Colección de arte del Banco de la República en el aeropuerto El Dorado; con ella se busca que nacionales y extranjeros aprecien la riqueza del arte colombiano.
- Para conmemorar los sesenta años de la Biblioteca Luis Ángel Arango se diseñó una programación cultural destacada, cuyas actividades tendrán presente el sello de BLAA 60 años.

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. En esta medida, se realizó el balance de los resultados de la gestión de 2017, mediante la medición del avance de los principales proyectos, así como de los indicadores del presupuesto de inversión del Banco. De igual forma, se definió el plan de acción para 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. El Auditor General y la firma de auditoría financiera externa emitieron cada uno su dictamen sobre los estados financieros del Banco, concluyendo que estos presentan razonablemente la situación financiera de la institución, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo.

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

Además, el Departamento de Control Interno realiza el seguimiento a los planes de mejoramiento que resultan de las observaciones de las oficinas de auditoría y control, 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.