

**BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SERVICIOS FINANCIEROS,
SOCIEDAD NACIONAL DE CRÉDITO,
INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO**

COMITÉ DE AUDITORÍA

1ª SESIÓN EXTRAORDINARIA

VIERNES 26 DE AGOSTO DE 2016, 12:00 HORAS.

ORDEN DEL DÍA

- I. Declaración del Quórum para el inicio de la sesión.
- II. Presentación y aprobación, en su caso, del Orden del Día de la sesión.
- III. Presentación y aprobación, en su caso, del Acta de la 3ª Sesión Ordinaria de 2016 del Comité, realizada el 10 de agosto de 2016.
- IV. Seguimiento de Acuerdos y Recomendaciones de los Comisarios.
- V. Informes al Comité de Auditoría:

Para opinión favorable, en su caso, de este Comité:

- No se presentaron temas a desahogar.

Para conocimiento de este Comité:

1. CONTRALORÍA INTERNA

- A. Informe de la Dirección General del estado que guarda el Sistema de Control Interno al 30 de junio de 2016.
- B. Avance en el Programa Anual de Trabajo de la Dirección de Contraloría Interna.
- C. Reporte de avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno 2015-2016 (PTCI).
- D. Informe del seguimiento al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
- E. Nota Informativa del Comité de Crédito sobre las desviaciones que se detectan con respecto a los objetivos, lineamientos y políticas vigentes.

2. ADMINISTRACIÓN Y CONTROL INTEGRAL DE RIESGOS

- F. Seguimiento al PTAR al 2º trimestre de 2016.
- G. Presentación del Plan de Continuidad de Negocios.
- H. Resultado de la Prueba Global del Plan de Continuidad de Negocios.

3. INCLUSIÓN FINANCIERA

- I. Informe de avance de los compromisos e indicadores de BANSEFI suscritas en el Programa para un Gobierno Cercano y Moderno 2013-2018 (PGCM), al 30 de junio de 2016.
- J. Seguimiento MIR al 2º trimestre de 2016.

4. ADMINISTRACIÓN

- K. Seguimiento al Programa de Ahorro.

5. AUDITORÍA INTERNA

- L. Informe sobre los resultados de la verificación realizada al Plan de Continuidad del Negocio.
- M. Procedimiento a seguir por incumplimiento de fechas compromiso a la solventación de observaciones de Auditoría Interna.
- N. Inicio de Auditoría al "Procedimiento de castigos a adeudos a ex empleados" instruida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

6. ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

- O. Informe del Órgano Interno de Control al 30 de junio de 2016.

Para aprobación, en su caso, de este Comité:

1. AUDITORÍA INTERNA

- P. Informe de la Dirección de Auditoría Interna al 30 de junio de 2016.
- Q. Solicitud de ratificación para llevar a cabo la auditoría especializada a Tecnologías de la Información.
- R. Presentación del Manual de Auditoría Interna.

2. COMITÉ DE AUDITORÍA

- S. Presentación y aprobación, en su caso, de la propuesta de modificación al calendario de sesiones ordinarias por celebrar del Comité de Auditoría en 2016.

VI. Asuntos Generales

VII. Lectura de los acuerdos adoptados en la sesión.

Reporte de Avance del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2015-2016)

1er. Trimestre 2016

CONTENIDO

| | Página |
|------------------|--------|
| I. Antecedentes | 1 |
| II. Objetivos | 1 |
| III. Alcance | 1 |
| IV. Metodología | 2 |
| V. Resultados | 2 |
| VI. Conclusiones | 3 |

Reporte de Avance del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2015-2016)

I. Antecedentes

De conformidad con los numerales 22 y 23 del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAG-CI) se llevaron a cabo las encuestas de autoevaluación del Sistema de Control Interno por parte de la Secretaría de la Función Pública (SFP), por lo que una vez obtenidos los resultados de la evaluación antes mencionada se elaboró y presentó el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) el 30 de junio de 2015.

De acuerdo con el numeral 31 del MAAG-CI se presenta el Reporte de Avance del PTCI correspondiente al período que comprende del 1 de febrero al 31 de marzo de 2016.

II. Objetivos

Dar seguimiento de las acciones de mejora comprometidas por cada una de las Direcciones relacionadas con los procesos administrativos y sustantivos evaluados.

III. Alcance

El PTCI 2015-2016 consideró los siguientes procesos administrativos y sustantivos:

Acciones de Mejora

| | |
|---|----|
| ✓ PA 1 Recursos Humanos | 46 |
| ✓ PA 2 Recursos Financieros | 46 |
| ✓ PS 1 Back Office de Programas Gubernamentales | 7 |
| ✓ PS 2 Front Office de Sucursales | 54 |
| ✓ PS 3 Back Office de Operaciones. | 53 |

Adicionalmente se incluye en el seguimiento 3 acciones de mejora de la evaluación de Control Interno de la Auditoría Superior de la Federación y 17 acciones de mejora del año 2013-2014.

IV Metodología

Con base en el MAAG-CI el Coordinador del Control Interno llevó a cabo las siguientes actividades.

- Dar seguimiento y analizar la evidencia que acredita la implementación de las acciones de mejora, verificando que sea suficiente, competente, relevante y pertinente.
- Coordinar con los enlaces de Control Interno de las áreas que integran el Banco para orientar las actividades de cumplimiento de las mejoras comprometidas.
- Analizar las respuestas de las áreas a efecto de verificar el cumplimiento en la implementación de las acciones de mejora.

V Resultados

A continuación se presenta el estatus de las acciones de mejora comprometidas al 31 de marzo de 2016, por proceso, área responsable y origen.

| Proceso Administrativo y Sustantivo | Área responsable | Resumen de Acciones de Mejora | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------|------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| | | PTCI 2015-2016 | Estudio C.I ASF | PTCI Año 2014 | Total Comprometidas | Atendidas | En proceso | Cumplimiento 29/01/2016 | Cumplimiento 31/03/2016 | |
| | | | | | | | | | Atendidas | En Proceso |
| PA1 Recursos Humanos | DA | 46 | | 1 | 47 | 45 | 2 | 96% | 1 | 1 |
| PA2 Recursos Financieros | DGAF | 46 | | 1 | 47 | 21 | 26 | 45% | 1 | 25 |
| PS1 Back Office de Programas Gubernamentales | DGABS | 7 | | | 7 | 4 | 3 | 57% | 3 | 0 |
| PS2 Front Office de Sucursales | DGABS | 54 | | 4 | 58 | 31 | 27 | 53% | 13 | 14 |
| PS3 Back Office de Operaciones | DGATyO | 53 | 3 | 11 | 67 | 56 | 11 | 70% | 0 | 11 |
| | | 206 | 3 | 17 | 226 | 157 | 69 | 69% | 18 | 51 |

CONTENIDO

| | Página |
|------------------|--------|
| I. Antecedentes | 1 |
| II. Objetivos | 1 |
| III. Alcance | 1 |
| IV. Metodología | 2 |
| V. Resultados | 2 |
| VI. Conclusiones | 3 |

Reporte de Avance del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2015-2016)

I. Antecedentes

De conformidad con los numerales 22 y 23 del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAG-CI) se llevaron a cabo las encuestas de autoevaluación del Sistema de Control Interno por parte de la Secretaría de la Función Pública (SFP), por lo que una vez obtenidos los resultados de la evaluación antes mencionada se elaboró y presentó el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) el 30 de junio de 2015.

De acuerdo con el numeral 31 del MAAG-CI se presenta el Reporte de Avance del PTCI correspondiente al período que comprende del 1 de abril al 30 de junio de 2016.

II. Objetivos

Dar seguimiento de las acciones de mejora comprometidas por cada una de las Direcciones relacionadas con los procesos administrativos y sustantivos evaluados.

III. Alcance

El PTCI 2015-2016 consideró los siguientes procesos administrativos y sustantivos:

Acciones de Mejora

| | |
|---|----|
| ✓ PA 1 Recursos Humanos | 46 |
| ✓ PA 2 Recursos Financieros | 46 |
| ✓ PS 1 Back Office de Programas Gubernamentales | 7 |
| ✓ PS 2 Front Office de Sucursales | 54 |
| ✓ PS 3 Back Office de Operaciones. | 53 |

Adicionalmente se incluye en el seguimiento 3 acciones de mejora de la evaluación de Control Interno de la Auditoría Superior de la Federación y 17 acciones de mejora del año 2013-2014.

IV Metodología

Con base en el MAAG-CI el Coordinador del Control Interno llevó a cabo las siguientes actividades.

- Dar seguimiento y analizar la evidencia que acredita la implementación de las acciones de mejora, verificando que sea suficiente, competente, relevante y pertinente.
- Coordinar con los enlaces de Control Interno de las áreas que integran el Banco para orientar las actividades de cumplimiento de las mejoras comprometidas.
- Analizar las respuestas de las áreas a efecto de verificar el cumplimiento en la implementación de las acciones de mejora.

V Resultados

A continuación se presenta el estatus de las acciones de mejoras comprometidas al 30 de junio de 2016, por proceso, área responsable y origen.

| Proceso Administrativo y Sustantivo | | Área responsable | Resumen de Acciones de Mejora | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------|------------|----------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | | | PTCI 2015-2016 | Exordio C. ASF | PTCI Año 2014 | Total Comprometidas | Atendidas | En proceso | Cumplimiento 29/01/2016 | Cumplimiento 31/03/2016 | | Cumplimiento 30/06/2016 | |
| | | | | | | | | | | Atendidas | En Proceso | Atendidas | En Proceso |
| PA1 | Recursos Humanos | DA | 46 | | 1 | 47 | 45 | 2 | 96% | 1 | 1 | 1 | 0 |
| PA2 | Recursos Financieros | DGAF | 46 | | 1 | 47 | 21 | 26 | 45% | 1 | 25 | 2 | 23 |
| PS1 | Back Office de Programas Gubernamentales | DGABS | 7 | | | 7 | 4 | 3 | 57% | 3 | 0 | 0 | 0 |
| PS2 | Front Office de Sucursales | DGABS | 54 | | 4 | 58 | 31 | 27 | 53% | 13 | 14 | 0 | 14 |
| PS3 | Back Office de Operaciones | DGATYO | 53 | 3 | 11 | 67 | 56 | 11 | 70% | 0 | 11 | 1 | 10 |
| | | | 206 | 3 | 17 | 226 | 157 | 69 | 69% | 18 | 51 | 4 | 47 |

VI Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas y resultados alcanzados en relación con los esperados.

- De un total de 226 acciones de mejora, 179 han sido atendidas (79% del total).
- Con el propósito de darle continuidad al Fortalecimiento del Sistema de Control Interno se han establecido las siguientes acciones en materia de control interno.
 - a) Actualizar bajo una sustentabilidad de control los Manuales de Políticas y Procedimientos Institucionales.
 - b) Mantener alineados los procesos con base a los lineamientos de la Planeación Estratégica de la Institución.
 - c) Evaluación de los "Controles en materia de TICs" con base a disposiciones de APF, regulación bancaria y mejores prácticas en la materia.

Cabe precisar que la integración de las acciones de mejora a las cuales se les da seguimiento, es la siguiente:

| | Proceso Administrativo y Sustantivo | Área responsable | Elemento de Control | | | | | Totales |
|-----|--|------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------|
| | | | Ambiente de Control | Administración de Riesgos | Actividad de Control | Informar y Comunicar | Supervisión y Mejora Continua | |
| PA1 | Recursos Humanos | DA | 9 | 9 | 17 | 7 | 5 | 47 |
| PA2 | Recursos Financieros | DGAF | 8 | 9 | 17 | 8 | 5 | 47 |
| PS1 | Back Office de Programas Gubernamentales | DGABS | 1 | 2 | 3 | | 1 | 7 |
| PS2 | Front Office de Sucursales | DGABS | 11 | 13 | 16 | 10 | 9 | 59 |
| PS3 | Back Office de Operaciones | DGATyO | 8 | 10 | 35 | 7 | 6 | 66 |
| | | | 37 | 43 | 88 | 32 | 26 | 226 |