

## 4ª Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría 2015 en el BANSEFI, S.N.C.

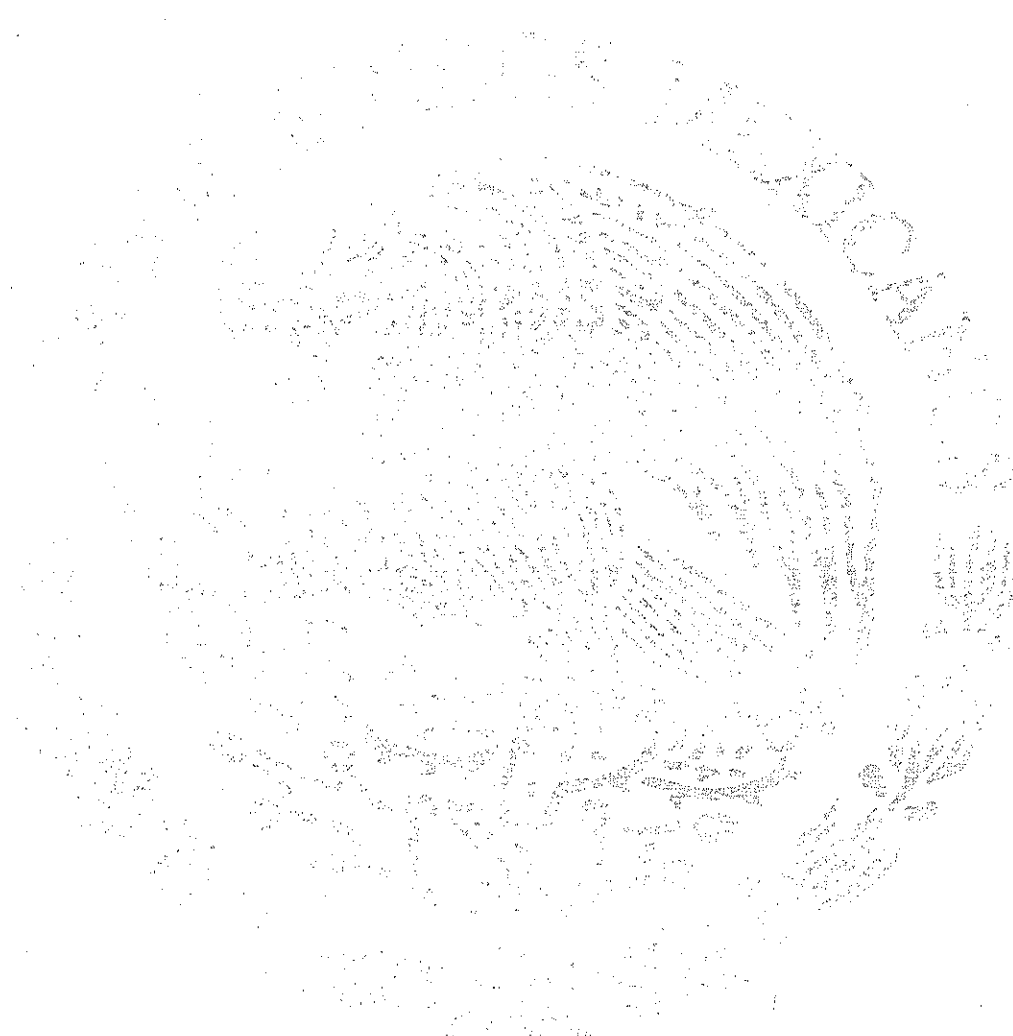
### Orden del Día

Martes 24 de noviembre de 2015, 17:00 horas.

- I. ✓ Declaración del Quórum para el inicio de la sesión.
  - II. ✓ Aprobación del Orden del Día de la sesión.
  - III. ✓ Aprobación del Acta de la 3ª Sesión Ordinaria de 2015 del Comité, realizada el 17 de septiembre de 2015.
  - IV. Seguimiento de Acuerdos.
  - V. Estados Financieros de la Institución al 30 de septiembre de 2015.
  - VI. Informe de la Dirección de Auditoría Interna de las actividades realizadas del 01 de julio al 30 de septiembre de 2015.
  - VII. Designación del responsable de efectuar la Auditoría a la Administración y Control Integral de Riesgos de la Institución correspondiente al ejercicio 2015.
  - VIII. Presentación y en su caso aprobación del Programa Anual de Trabajo de la Dirección de Auditoría Interna para 2016.
  - IX. Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2015-2016).
  - X. Seguimiento al Fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
  - XI. Informes al Comité de Auditoría, al 31 de octubre de 2015.
- A. Seguimiento de la recomendación realizada por los Comisarios Públicos de la Institución, respecto de las observaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras.

- B. Informe de avances compromisos e indicadores de BANSEFI suscritas en el Programa para un Gobierno Cercano y Moderno 2013-2018. (PGCM).
- C. Avances al Plan de Trabajo de Seguimiento Presupuestal.
- D. Seguimiento al Programa de Ahorro al 30 de septiembre de 2015.
- E. Informe relativo a los hallazgos observados en los Objetivos, Lineamientos, Políticas, Procedimientos, Estrategias y normativa en materia de crédito.
- XII. Presentación y aprobación, en su caso, del Manual de la Contraloría Interna.
- XIII. Presentación y aprobación, en su caso, de la modificación al Código de Conducta de la Institución.
- XIV. Presentación y aprobación, en su caso, de la modificación a los Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno de la Institución.
- XV. Presentación y aprobación, en su caso, de la actualización del "Manual de Políticas y Procedimientos para Prevenir y Detectar Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y Financiamiento al Terrorismo"
- XVI. Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2015 (PTAR).
- XVII. Asuntos Generales.  
Calendario de Sesiones del Comité de Auditoría 2016.
- XVIII. Lectura de los acuerdos adoptados en la sesión.

## IX. Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2015-2016).





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



## 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 julio al 31 de octubre de 2015.

### II Objetivos

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 contempla los siguientes procesos administrativos y sustantivos:

	<u>Acciones de Mejora</u>
✓ 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.
- Realizar entrevistas con los Directores, Subdirectores y/o Directores Generales Adjuntos de las áreas incluidas en el alcance para orientar las actividades de cumplimiento de las mejoras comprometidas.
- Informar a las Direcciones los resultados derivados del Informe de la revisión del PTCI efectuada por el Órgano Interno de Control del Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S. N. C.
- Dar seguimiento a la atención por parte de las Direcciones de las observaciones sobre la revisión del PTCI, que fueron emitidas por el OIC y la Auditoría Superior de la Federación o cualquier otro órgano fiscalizador.

#### V Resultados

A continuación se presenta el estatus de las acciones de mejoras comprometidas al 31 de octubre de 2015, por proceso, área responsable y origen.

Proceso Administrativo y Sustantivo	Área responsable (2)	Resumen de Acciones de Mejora						
		PTCI 2015-2016	Estudio C.I. ASF	PTCI Año 2014	Compromiso Total	Atendidas	En proceso	Avance 31 de octubre 2015
PA1 Recursos Humanos	DA	46		1	47	46	1	98%
PA2 Recursos Financieros	DGAF	46		1	47	21	26	45%
PS1 Back Office de Programas Gubernamentales	DGABS (1)	7			7		7	0%
PS2 Front Office de Sucursales	DGABS (1)	54		5	59	15	44	25%
PS3 Back Office de Operaciones	DGATyO	53	3	10	66	46	20	70%
		206	3	17	226	128	98	57%



**Principales problemáticas para el cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas y propuestas de solución.**

- (1) Derivado de los cambios organizacionales se tienen posiciones clave vacantes, por lo que el seguimiento de las acciones de mejora han sido pospuestas. Toda vez que sean nombrados los titulares de las vacantes referidas se dará el seguimiento por las Direcciones correspondientes.
- (2) Cabe indicar que lo antes mencionado dio origen a una serie de observaciones, por parte del OIC, relativas a la presentación de evidencias incompletas y elementos de control sin reciprocidad con una acción de mejora, así como fechas compromiso posteriores al límite normativo. Estas observaciones fueron comentadas con las Direcciones correspondientes, por lo que se están llevando a cabo las acciones necesarias para cumplir en tiempo y forma con los compromisos adquiridos.

**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, 126 han sido atendidas (57% del total).
- Las observaciones emitidas por el OIC fueron comentadas con las áreas y existe el compromiso del cumplimiento de fechas compromiso de las acciones de mejora.
- Los resultados iniciales de la autoevaluación del cumplimiento general del sistema de control interno en el año 2015-2016 fue de 63.5% que representó una disminución del 9.6 % en comparación con 2014-2015 (73.1%).
- Con el propósito de darle continuidad al fortalecimiento del Sistema de Control interno se han establecido las siguientes acciones relevantes como prioritarias en materia de control interno.
  - a) Fortalecer la estructura orgánica.
  - b) Crear, establecer y difundir una "Cultura de Riesgos y Controles" basada en la ejecución del análisis de proceso y actividades de mantenimiento permanente.
  - c) Actualizar bajo una sustentabilidad de control los Manuales de Políticas y Procedimientos Institucionales.
  - d) Mantener alineados los procesos de negocio con base a los lineamientos de la Planeación Estratégica de La institución y con enfoque al cliente (BSC).
  - e) Realizar la revisión integral del "Plan de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)".
  - f) Se requiere la revisión integral del PTAR, para ajustarlo a los Objetivos Estratégicos del Programa Institucional 2014-2018.
  - g) Evaluación de los "Riesgos y Controles en materia de TICs" con base a disposiciones de APF, regulación bancaria y mejores prácticas en la materia.
  - h) Generar un valor comercial de las inversiones habilitadas por las Tecnologías de la Información (TI).



- i) Optimizar el costo de la tecnología y los servicios de TI.
- j) Implementación de un "Mapa Regulatorio", así como "Matrices Regulatorias" para identificar los riesgos y oportunidades de mejora, asociados al modelo de negocio.
- k) Fortalecer la estructura de Gobierno Corporativo.

En función de lo anterior, se muestran las áreas de oportunidad sobre las que se continuará trabajando en conjunto con las áreas involucradas:

	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



