

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría SCI
FECHA DEL INFORME	2022-06-08
FECHA DE LA AUDITORÍA	2022-05-15
Lugar	

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Sandra Mireya Arévalo Rodríguez - OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Sandra Mireya Arévalo Rodríguez - OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

Monica Daniela Cortes Muñoz - PROFESIONAL ESPECIALIZADO SG

Colaboradores adicionales

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Martha Isabel Rojas - PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCI

PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión de Riesgo de Lavado de Activos
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Efectuar evaluación al Sistema de Administración de Riesgos de Lavados de Activos y Financiación del Terrorismo - SARLAFT de la entidad, de acuerdo con la normatividad aplicable.
ALCANCE	Verificar el cumplimiento de las etapas y elementos del Sistema de Administración de Riesgos de Lavados de Activos y Financiación del Terrorismo, del periodo comprendido entre octubre de 2021 y abril de 2022.
CRITERIOS	<ul style="list-style-type: none"> * Ley 87 de 1993, por la cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. * Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. * Circular Básica Jurídica (Circular Externa 029 de 2014): Parte I - Título IV Deberes y responsabilidades - Capítulo IV- Instrucciones relativas a la administración del riesgo de lavado de activos y de la financiación del terrorismo - SARLAFT. * Circular Externa 027 de 2020 por medio de la cual se imparten Instrucciones relativas a la administración del riesgo de lavado de activos y de financiación del terrorismo. * Manual SARLAFT Versión 14. * Proceso de Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo.
FORTALEZAS	

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
E2- 5 Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo <ul style="list-style-type: none"> E2-5-02 Identificación y Monitoreo de personas públicamente expuestas PEPs 	Observación	El ICETEX actualmente no presenta actualización en el procedimiento E2-5-02 Identificación y Monitoreo de personas públicamente expuestas PEPs, en cuanto a la inclusión de personas que se encuentren dentro del proceso de reincorporación a la vida social y económica, gestionado por la Agencia para la Reincorporación y la Normalización - ARN; cabe señalar que la modificación ya fue realizada en el Manual SARLAFT versión 14. Lo anterior, refleja falta de oportunidad en la actualización de la documentación asociada al SARLAFT. Dicha situación se presenta por falta de recurso humano en el área, según lo manifestado por la líder del proceso.	Se recomienda al Oficial de Cumplimiento efectuar las gestiones pertinentes para actualizar la documentación asociada al Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT.
E2- 5 Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo <ul style="list-style-type: none"> A8- 03-1 Administración de Archivos de Gestión 	Conforme	Al validar la política de conservación documental del Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT, se observa que la documentación se encuentra almacenada de forma digital. Cabe señalar que la custodia de archivos de forma digital fue autorizado por la entidad y en confirmación realizada con el Grupo de Gestión Documental, manifiestan que se encuentran en mesas de trabajo y acompañamiento a las áreas para la recepción de dichos documentos en custodia.	
E2- 5 Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo	Observación	Al validar la información que se encuentra registrada en el aplicativo de calidad In-procces, se evidencia que el Icetex no tiene actualizados los procedimientos asociados al SARLAFT de acuerdo con la última actualización realizada al Manual SARLAFT versión 14, como ejemplo los procedimientos E2-5-03 Conocimiento del Cliente y Actualización de Datos y el procedimiento E2-	Se recomienda al Oficial de Cumplimiento efectuar las gestiones pertinentes para actualizar la documentación asociada al Sistema de

<ul style="list-style-type: none"> Procedimientos asociados al SARLAFT 		5-04 Reporte de Operaciones Inusuales y Sospechosas, señalan que los montos para operaciones sospechosas inician en los (2) dos millones de pesos, mientras el citado manual habla de montos superiores a (10) diez millones de pesos. Dicha situación se presenta por falta de recurso humano en el área, según lo manifestado por la líder del proceso.	Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT.
M03 Manual SARLAFT <ul style="list-style-type: none"> Manual SARLAFT 	Observación	Esta Oficina realizó validación sobre el cumplimiento de la capacitación anual en el Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT a funcionarios y contratistas, evidenciando que durante la vigencia 2021 no fue desarrollada por algunos contratista y funcionarios nuevos que ingresaron a la entidad. (Ver anexo 1 con casos de muestra).	Se recomienda al Grupo de Desarrollo y Transformación Organizacional en coordinación con el Oficial de Cumplimiento, efectuar las gestiones pertinentes para dar cumplimiento al proceso de inducción y reinducción en SARLAFT por lo menos una vez al año, tal como lo señala la normatividad existente.
M03 Manual SARLAFT <ul style="list-style-type: none"> Manual SARLAFT 	Conforme	Se efectuó validación sobre las etapas de identificación, medición, control y monitoreo de riesgos LA/FT, evidenciando que las mismas se realizan bajo los parámetros establecidos en el Manual SARLAFT versión 14 y los lineamientos determinados por la Superintendencia Financiera de Colombia.	

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Martha Isabel Rojas	PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCI	2022-06-08 09:48:32
Aprobador	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2022-06-10 10:56:34
Aprobador	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2022-06-10 11:40:59