

| | |
|------------------------------|-----------------|
| TIPO DE AUDITORÍA | Auditoría SCI |
| FECHA DEL INFORME | 2022-12-15 |
| FECHA DE LA AUDITORÍA | 2022-10-23 |
| Lugar | ICETEX - Bogotá |

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

Colaboradores adicionales

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Adrian Felipe Agudelo Sanchez - 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 | Evaluar de manera independiente y objetiva el cumplimiento del proceso, procedimientos y directrices definidos por la entidad relacionados con el Sistema de Administración de Riesgos de Lavados de Activos y Financiación del Terrorismo. |
| 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 mayo y octubre de 2022. |
| CRITERIOS | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Manual SARLAFT. Versión 14.</p> <p>Proceso de Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo. Versión 20.</p> |
| FORTALEZAS | |

HALLAZGOS

| CRITERIO DE AUDITORÍA | TIPO | DESCRIPCIÓN | RECOMENDACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Circular Básica Jurídica Circular Externa 029 de 2014 Parte I - Título IV Deberes y responsabilidades <ul style="list-style-type: none"> 4.2.1. Políticas | Observación | <p>Se evidencia debilidad en la siguiente política Documental: <i>"ICETEX garantiza a través del proceso de gestión de archivo, la debida conservación de los documentos que componen el SARLAFT, de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Archivo General de la Nación."</i>, detallada en el numeral 6.7 del Manual SARLAFT. Lo anterior, teniendo en cuenta, que en el inventario documental de Archivos de Gestión del ICETEX publicado en la página de la entidad, no se relacionan los documentos de las series y subseries documentales, de conformidad con la clasificación de la Tabla de Retención Documental vigente y publicada en la página de la entidad.</p> <p>Es de señalar, que algunas series documentales no aplican para las operaciones del proceso y de la entidad, según lo indicado por la Oficial de Cumplimiento.</p> <p>A continuación, se relacionan las series documentales que se encuentran relacionadas en las citadas Tablas de Retención Documental:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2500.01.43 Actas de Comité de Reporte de Operaciones Sospechosas. 2500.122.19 Informes de Operaciones Sospechosas. 2500.122.20 Informes de Operaciones Sospechosas Negativo. 2500.122.21 Informes de Operaciones Sospechosas de Transacciones Individuales en Efectivo. 2500.122.22 Informes de Operaciones Sospechosa de Productos Ofrecidos. 2500.122.23 Informes de Operaciones Sospechosas de Clientes Exonerados. | <p>Se recomienda a la Oficial de Cumplimiento, analizar y gestionar la actualización de la Tabla de Retención Documental, conforme con los documentos resultantes del proceso de Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.</p> <p>Igualmente, se recomienda a la Oficial de Cumplimiento realizar la transferencia de los documentos a Gestión de Archivo, en coordinación con el Grupo de Gestión Documental para el tratamiento de los documentos electrónicos que</p> |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • 2500.122.24 Informes de Operaciones Inusuales. • 2500.122.25 Informes de Ausencia de Operaciones Inusuales. • 2500.151.1 Manual del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo. | genere el proceso. |
| E2- 5 Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo <ul style="list-style-type: none"> • Procedimientos asociados al SARLAFT | Conforme | Se efectuó revisión a los planes de mejoramiento del proceso de Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo, registrados en el aplicativo DARUMA, evidenciando que se encuentra en ejecución una actividad del Plan PA220-076-02 <i>“Realizar la actualización de la documentación asociada al proceso de gestión de lavado de activos y financiación del terrorismo en In-Procces.”</i> , la cual, registra un avance del 70 % y venció el 15 de diciembre de 2022. | Se recomienda al Oficial de Cumplimiento adelantar las gestiones pertinentes y subir las evidencias de los avances aplicativo DARUMA, que permitan evidenciar el cumplimiento y efectividad de la acción planteada inicialmente. |
| Gestión de riesgos no financieros <ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento | Observación de mejora | <p>Se efectuó verificación al diseño y efectividad de los controles del Mapa de Riesgo Operacional del proceso de Gestión de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo, en donde se calificaron los determinadores de tipo de control, aplicación, documentación, automatización, efectividad y mitigación de los riesgos; evidenciando que 11 controles se encuentran calificados como parcialmente adecuados en su diseño y 1 con deficiencias en su efectividad, de conformidad con los criterios establecidos en el Capítulo XXIII Reglas relativas a la Administración del Riesgo Operacional de la Circular Básica Contable y Financiera (C. E. 100 de 1995).</p> <p>Respecto a la calificación <i>“con deficiencia en la efectividad”</i>, del control <i>“C24_Instructivos_Se cuenta con un instructivo donde se detallan los pasos para la transmisión de informes a la UIAF.”</i>, este, en el determinador de efectividad, se encuentra calificado como <i>“25 - el control requiere mejoras”</i>, lo cual influye en la calificación final del mismo.</p> | Se recomienda a la Oficial de Cumplimiento efectuar revisión a los determinadores de los controles y ajustarlos de acuerdo con la ejecución de los mismos. |

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)

| Firmas | Nombre | Cargo | Fecha |
|------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Auditor | Adrian Felipe Agudelo Sanchez | PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCI | 2022-12-23 09:27:14 |
| Aprobador | Jose Jaime Beltran Arias | COORDINADOR OCI | 2022-12-23 11:43:38 |
| Aprobador | Carlos Javier Rodríguez Ordoñez | JEFE DE OFICINA OCI | 2022-12-26 15:18:58 |