



Supersubsidio

ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

FECHA:	09 de septiembre de 2025	LUGAR:	Sala de juntas del despacho de la Superintendente
---------------	--------------------------	---------------	---

OFICINA RESPONSABLE:	Control Interno
-----------------------------	-----------------

TEMA

- 1. Verificación quórum.
- 2. Informe de resultado de las auditorías internas de acuerdo al plan de trabajo, realizadas en el periodo del 01 de enero al 30 de agosto de 2025.
- 3. Seguimiento al cumplimiento de los informes externos e internos de acuerdo al plan de trabajo, realizadas en el periodo 01 de enero al 30 de agosto de 2025.
- 4. Materialización de riesgos de gestión del primer semestre de 2025.
- 5. Proposiciones y varios.

ASISTENTES

NOMBRE	CARGO
Sandra Viviana Cadena Martínez	Superintendente del Subsidio Familiar
Roberto Luis Pérez Montalvo	Secretario General
Diego Andres Velasquez Alvarez	Superintendente Delegado para Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos
Inés Lorena Llanos Castro	Superintendente Delegada para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales
Daniel Silva Orrego	Superintendente Delegado para la Gestión
Claudia Patricia Martínez Jaramillo	Jefe de Oficina Asesora de Planeación
José William Casallas Fandiño	Jefe de Oficina de Control Interno

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-001 V2

Página 1 de 9

**Supersubsidio****ACTA 01****COMITÉ INSTITUCIONAL
DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO****DESARROLLO DE LA REUNIÓN**

Dando cumplimiento a las disposiciones definidas en el Artículo 4 de la Resolución 0517 de 2017 "Por la cual se conforma el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Superintendencia del Subsidio Familiar", siendo las 08:35 a.m. del 09 de septiembre de 2025 y con la presencia de los integrantes que lo conforman, se procede a presentar el orden del día por parte del secretario del comité Dr. José William Casallas Fandiño.

1. Verificación quórum.
2. Informe de resultado de las auditorías internas de acuerdo al plan de trabajo, realizadas en el periodo del 01 de enero al 30 de agosto de 2025.
3. Seguimiento al cumplimiento de los informes externos e internos de acuerdo al plan de trabajo, realizadas en el periodo 01 de enero al 30 de agosto de 2025.
4. Materialización de riesgos de gestión del primer semestre de 2025.
5. Proposiciones y varios.

Sin temas adicionales se da inicio a la sesión abordando cada punto de la agenda propuesta.

1. VERIFICACIÓN QUÓRUM

Conforme al Artículo 2 de la Resolución 0517 de 2017, se procede a verificar el quórum establecido por la señora Superintendente Dra. Sandra Viviana Cadena Martínez, el señor Secretario General Dr. Roberto Luis Pérez Montalvo, el señor Superintendente Delegado Para Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos Dr. Diego Andres Velasquez Alvarez, la señora Superintendente Delegada para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales Dra. Inés Lorena Llanos Castro, el señor Superintendente Delegado para la Gestión Dr. Daniel Silva Orrego, la Jefe de la Oficina Asesora de Planeación Dra. Claudia Patricia Martínez Jaramillo y el Jefe de la Oficina de Control Interno en calidad de secretario del comité Dr. José William Casallas Fandiño; definiéndose quórum para deliberar y decidir en la presente sesión del comité.

Dando inicio al comité, el Dr. José William Casallas presenta la definición del comité, indicando que es un órgano de asesoría y decisión en los asuntos de Control Interno, en el rol de responsable y facilitador, hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno.

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

FO-COP-001 V2

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Página 2 de 9



Supersubsidio

ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

2. INFORME DE RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO, EN EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO DE 2025

El jefe de la Oficina de Control Interno el Doctor José William Casallas, presentó el resultado de las Auditorías Internas de acuerdo al plan de trabajo aprobado el 17/12/2024 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Estas auditorías se realizaron a los procesos de la Entidad desde el 1 de enero hasta el 30 de agosto de 2025, donde se tuvieron en cuenta los criterios de las auditorías de cada uno de los procesos, los documentos asociados a cada proceso, las normas legales vigentes, las relacionadas con la NTC ISO 9001:2015, el modelo estándar de control interno, modelo integrado de planeación y gestión, planes de acción, plan de anticorrupción y atención al ciudadano, planes de mejoramiento, indicadores de gestión, riesgos de gestión y riesgos de corrupción, respecto a cada proceso.

A 30 de agosto se realizaron seis (06) auditorías internas, generando como resultado un total de veintiún (21) hallazgos y siete (07) oportunidades de mejora; dando cumplimiento al Plan de trabajo programado. Adicional a lo anterior se hace alusión al actual desarrollo de seis (06) auditorías internas las cuales hacen parte del ejercicio de actividades de la Oficina de Control Interno, detallándose así:

No. Auditoría	Proceso Auditado	Reunión De Apertura	Reunión De Cierre	Hallazgos	Oportunidades De Mejora
414	Gestión Jurídica	7/02/2025	23/05/2025	8	3
415	Grupo de Gestión del Talento Humano	19/02/2025	20/05/2025	6	0
416	Planeación Institucional	31/03/2025	27/05/2025	0	2
417	Interacción con el Ciudadano	31/03/2025	26/05/2025	4	1
418	Notificación y Certificaciones	6/05/2025	30/05/2025	0	0
419	Gestión de Sistemas de la Información	15/05/2025	8/09/2025	3	1
420	Control Legal de Cajas de Compensación Familiar	22/05/2025	En Desarrollo	-	-
421	Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos	10/06/2025	En Desarrollo	-	-
422	Control Financiero Contable de las CCF	18/06/2025	En Desarrollo	-	-
423	Almacén e Inventarios	25/06/2025	En Desarrollo	-	-

SuperSubsidio

FO-COP-001 V2

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Comutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Página 3 de 9



Supersubsidio

ACTA 01

**COMITÉ INSTITUCIONAL
DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

424	Gestión Financiera y Presupuestal	25/08/2025	En Desarrollo	-	-
425	Gestión Documental	26/08/2025	En Desarrollo	-	-
TOTAL				21	7

Una vez presentado el resultado de las auditorías internas realizadas y las auditorias que se encuentran actualmente en desarrollo, el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño, a solicitud de los miembros del comité, expone en detalle los veintiún (21) hallazgos y las siete (7) oportunidades de mejora producto del ejercicio de auditoría realizado a los procesos (*se adjunta el documento con lo expuesto - Anexo 1*), igualmente se informa al comité que los procesos auditados ya se encuentran ejecutando los planes de mejoramiento respectivos.

3. SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS INFORMES EXTERNOS E INTERNOS DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO, EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO DE 2025

La Oficina de Control Interno presentó desde el 01 de enero al 30 de agosto del presente año, veinticuatro (24) informes externos, cincuenta (50) informes internos y ocho (8) informes del proceso, para un total de ochenta y dos (82) informes de cumplimiento establecidos en el plan anual de trabajo del oficina, estos informes se realizan de acuerdo a las normas vigentes y a los requerimientos por parte de los entes de control y los demás que se requieran para cumplir con el objetivo de la Oficina de Control Interno y de la Entidad.

INFORMES EXTERNOS		
DESTINATARIO	NOMBRE INFORME	No.
Contraloría General de la República	Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR	3
	Reporte de Obras Inconclusas	8
	Reporte Seguimiento Procesos o Delitos Contra la Admón. Pública	2
	Reporte Seguimiento Acciones de Repetición	2
	Informe Nacional Focalización Enfoque Diferencial	2
Ministerio del Interior	Informe de Derechos de Autor para uso Software	1
Archivo General de la Nación	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento Archivístico	1
Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Informe de seguimiento a Procesos Judiciales - eKogui	2
Contaduría General de la República	Informe Control Interno Contable	1
Cámara de Representantes	Reporte Cámara de Representantes	1
Congreso de la República	Reporte al Congreso de la República	1

SuperSubsidio

FO-COP-001 V2

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Página 4 de 9



Supersubsidio

ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

TOTAL INFORMES EXTERNOS	24
-------------------------	----

INFORMES INTERNOS		
DESTINATARIO	NOMBRE INFORME	No.
REPRESENTANTE DE LA ENTIDAD	Austeridad del Gasto público (mensual)	8
	Austeridad del Gasto público (trimestral)	3
	Indicadores de Gestión (trimestral)	2
	Riesgos de Gestión (trimestral)	3
	Auditorías Internas (trimestral)	3
	Planes de Acción SSF	2
	Ejecución Presupuestal	3
	Informe de Seguimiento PQRSF de la Entidad	2
	Plan Interno de Austeridad	3
	Programas de Transparencia y Ética Pública - PETP	2
	Seguimiento a la contratación de la SSF (Bimestral)	4
	Informe seguimiento al Sistema del SIGEP de la entidad	3
	Informe de seguimiento al Sistema del SIIF Nación II	2
	Planes de Mejoramiento Institucionales e Individuales	1
	Página Web (trimestral)	3
	Riesgos de Corrupción (Cuatrimestral)	2
	Estrategias de Conflicto de Intereses (trimestral)	2
	Informe Evaluación Semestral SIC	2
TOTAL INFORMES INTERNOS		50

INFORMES DEL PROCESO		
DESTINATARIO	NOMBRE INFORME	No.
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	Plan de Acción	1
	Riesgos del Proceso	3
	Indicadores de la OCI	3
	Plan de Trabajo MIPG Oficina de Control Interno (FURAG)	1
TOTAL INFORMES INTERNOS		8

Una vez expuesto el listado de los informes presentados a los entes de control y publicados en la página web de la Entidad, el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño, indica que se ha cumplido sin novedad la responsabilidad de reporte y publicación de los informes definidos en la legislación vigente, conforme al plan de trabajo de la Oficina de Control Interno.

SuperSubsidio

FO-COP-001 V2

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Comutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Página 5 de 9



ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

4. MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS DE GESTIÓN DEL PRIMER SEMESTRE DE 2025

La Oficina de Control Interno en su rol de evaluador independiente, adelantó el ejercicio de evaluación al mapa de riesgos de la entidad al cierre del primer semestre de 2025, con el fin de verificar la efectividad de los controles, así como de las acciones encaminadas al fortalecimiento de los mismos, de manera que se proporcionó información objetiva y razonable a la Alta Dirección acerca del control de todos aquellos factores que impidan el logro de la misión institucional, para ello, se identificaron treinta y siete (37) Riesgos de Gestión con ochenta y ocho (88) controles establecidos para los veintiún (21) procesos de la SSF.

Como resultado del ejercicio de evaluación a los riesgos de gestión de la Entidad realizado desde la 3^{ra} línea de defensa y con fundamento en las evidencias suministradas por los responsables de los procesos, se observó la materialización de siete (7) riesgos correspondientes a seis (6) procesos, así:

- COMUNICACIÓN PÚBLICA (*2^{do} Trimestre*)

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de oportunidad en tiempos de respuesta para atender las necesidades de comunicación de la entidad; pérdida de oportunidad en tiempos de respuesta para atender las necesidades de comunicación de la entidad, debido a insuficiente personal para la ejecución de las actividades de comunicación.

Causas de la Materialización: Actividades de comunicación no terminadas en los tiempos definidos a razón de la insuficiencia de personal para la ejecución de las actividades.

- CONTROL LEGAL DE LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR (*2^{do} Trimestre*)

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por extemporaneidad en el inicio de acciones, adopción de decisiones y adelantamiento de trámites frente las actuaciones administrativas, debido a insuficiencia de recurso humano o recurso humano que no cumple con el perfil requerido, alta rotación de funcionarios y contratistas, demoras en la sustanciación de actos administrativos e impulso procesal de los trámites asignados. Retraso procesal acumulado.

Causas de la Materialización: Vencimiento de dos (2) procesos, (2437/2023/PGEN / 3-2023-001453 de "Informe Visita Ordinaria" de la caja de compensación familiar COMFANDI – Valle, y 1380/2022/PGEN de "Informe Visita Ordinaria" de la caja de compensación familiar CAMACOL).

- INTERACCIÓN CON EL CIUDADANO (*1^{er} y 2^{do} Trimestre*)

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por respuesta dadas a los ciudadanos que incumplen los términos legales, debido a posibles fallas de la funcionalidad en el software de gestión documental y debilidades en la asignación de los funcionarios que desarrollan las actividades del proceso.

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Comutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-001 V2

Página 6 de 9



Supersubsidio

ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Causas de la Materialización: De los 1909 radicados atendidos, 188 radicados superaron los 15 días hábiles, de los cuales 181 cuentan con ampliación de términos al ciudadano y 7 se respondieron fuera de los términos de ley y sin ampliación.

- GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN (*1^{er} y 2^{do} Trimestre*)

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por perdida de los atributos de seguridad de la información, debido a deficiencias en la planeación e implementación del SGSI ausencia de mecanismos para evaluar la implementación, mantenimiento y mejora del SGSI debilidades en las condiciones de seguridad de la información.

Causas de la Materialización: No se encuentra presente el desarrollo de la verificación de cumplimiento de la normatividad del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información en la Supersubsidio.

- GESTIÓN JURÍDICA (*1^{er} y 2^{do} Trimestre*)

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por errores en la emisión de actos administrativos, debido a debilidades en la ejecución de controles de los actos administrativos.

Causas de la Materialización: El proceso manifiesta la materialización del riesgo debido al vencimiento de los términos de solicitudes, esto asociado a razones exógenas a la oficina asesora jurídica tales como conceptos, información de terceros, entre otras.

- GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO (*1^{er} y 2^{do} Trimestre*)

Riesgo 1: Posibilidad de afectación económica por liquidación de nómina con errores en su cálculo, debido a fallas en parametrización, configuración y funcionamiento del sistema que liquida la nómina, errores humanos en la liquidación de nómina o indisponibilidad del sistema que liquida la nómina.

Causas de la Materialización: Mediante el formato "FO-PIN-002 - Reporte De Seguimiento De Riesgos Institucionales" entregado por el líder del proceso, se establece la materialización del riesgo con el concepto de "Liquidación de nómina con errores en su cálculo" pero no se encuentra el detalle ni la evidencia que soporte o especifique el número de errores y la cuantía, esto con el fin de definir la frecuencia y el impacto de la materialización

Riesgo 2: Posibilidad de afectación reputacional por errores en la emisión de actos administrativos, debido a debilidades en la ejecución de controles de los actos administrativos.

Causas de la Materialización: Mediante el formato "FO-PIN-002 - Reporte De Seguimiento De Riesgos Institucionales" entregado por el líder del proceso, se establece la materialización del riesgo con el concepto "Errores en la emisión de actos administrativos" pero no se encuentra el detalle ni la evidencia que soporte o especifique el número de actos administrativos con errores,

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

FO-COP-001 V2

Edificio World Business Port

Comutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

Página 7 de 9



ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

el tipo de actos administrativos o cuales fueron los errores, esto con el fin de definir la frecuencia y el impacto de la materialización.

Sin observaciones adicionales y bajo la recomendación de atender las observaciones definidas en el informe de riesgos socializado por la Oficina de Control Interno, se da por cerrado este punto.

5. PROPOSICIONES Y VARIOS

A lo expuesto anteriormente en el desarrollo de la presente reunión del comité, el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño, pregunta a los miembros del comité si tienen alguna observación o proposición, a lo cual la Jefe de Oficina Asesora de Planeación la Dra. Claudia Patricia Martínez Jaramillo hace alusión a que actualmente se adelantan mesas de trabajo en temas trasversales de riesgos, indicadores, planes y el sistema de gestión. Como observación adicional a lo expuesto, el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño expone que estos espacios de reunión se deben adelantar basados en los lineamientos y normativa vigente bajo la responsabilidad del proceso de Planeación Institucional.

La Superintendente Dra. Sandra Viviana Cadena Martínez, imparte indicaciones al Secretario General Dr. Roberto Luis Pérez Montalvo, para que en conjunto con la oficina de Tecnologías de la Información y la oficina Asesora de Planeación, se revise la insuficiencia de tecnología respecto a los riesgos y atender la necesidad de contar con una herramienta ofimática para el reporte, seguimiento y evaluación de los riesgos de la Entidad.

El Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño, solicita validar por el presente comité, la posibilidad de que a partir del inicio de la vigencia 2026 las auditorías de calidad sobre el cumplimiento de la NTC ISO 9001 y los componentes relacionados a los sistemas de gestión, sean realizados directamente por la Oficina Asesora de Planeación, entendiendo que desde allí se formula, ejecuta y se coordinan los seguimientos referentes a los temas trasversales del Sistema de Gestión de Calidad.

Lo anterior se sustenta bajo el Concepto 237411 de 2018 de la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Departamento Administrativo de la Función Pública que indica:

(...) para este tipo de auditorías a sistemas de gestión bajo normas internacionales, debe existir una coordinación frente a la programación general, pero la oficina de planeación puede ejecutar sus procesos auditores con las personas que tenga formadas en cada materia... ()

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-001 V2

Página 8 de 9



Supersubsidio

ACTA 01

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Mediante la deliberación propia que faculta al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se adelanta el consenso de sus integrantes aprobando la solicitud realizada, definiéndose que las auditorías de calidad serán efectuadas por la oficina Asesora de Planeación desde el mes de enero del año 2026.

Sin temas adicionales a tratar se termina el punto 5 de proposiciones y varios.

En Bogotá D.C., siendo las 10:00 a.m. del día nueve (09) de septiembre de 2025, se da por terminada el presente comité de control interno de la superintendencia del subsidio familiar y para constancia se firma la respectiva acta por los miembros del comité.

Sandra Viviana Cadena Martínez
 Superintendente del Subsidio Familiar

Roberto Luis Pérez Montalvo
 Secretario General

Inés Lorena Llanos Castro
 Superintendente Delegada para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales

Diego Andrés Velasquez Alvarez
 Superintendente Delegado para Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos

Daniel Silva Orrego
 Superintendente Delegado para la Gestión

Claudia Patricia Martínez Jaramillo
 Jefe de Oficina Asesora de Planeación

José William Casallas Fandiño
 Jefe de Oficina de Control Interno

Elaboró: Pedro José Benítez Molina – Profesional Universitario - OCI

SuperSubsidio

Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7

Edificio World Business Port

Comutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-001 V2

Página 9 de 9