



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

<b>FECHA:</b>	03 de diciembre de 2025	<b>LUGAR:</b>	Sala de juntas del despacho de la Superintendente
---------------	-------------------------	---------------	---

<b>OFICINA RESPONSABLE:</b>	Control Interno
-----------------------------	-----------------

#### TEMA

1. Verificación de quórum
2. Seguimiento auditorías realizadas en el segundo semestre 2025
3. Seguimiento informes realizados en el segundo semestre 2025
4. Presentación del seguimiento a los riesgos institucionales del tercer trimestre 2025
5. Presentación y aprobación plan de trabajo de la Oficina de Control Interno para el año 2026
6. Actualización de la Política Integral de Gestión del Riesgo

#### ASISTENTES

NOMBRE	CARGO
Sandra Viviana Cadena Martínez	Superintendente del Subsidio Familiar
Claudia Liliana Contreras Gutiérrez	Secretario General (E)
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
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 16



**Supersubsidio**

## **ACTA 02**

### **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 09:00 a.m. del 03 de diciembre 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 de quórum
2. Seguimiento auditorías realizadas en el segundo semestre 2025
3. Seguimiento informes realizados en el segundo semestre 2025
4. Presentación del seguimiento a los riesgos institucionales del tercer trimestre 2025
5. Presentación y aprobación plan de trabajo de la Oficina de Control Interno para el año 2026
6. Actualización de la Política Integral de Gestión del Riesgo

#### **1. VERIFICACIÓN QUÓRUM**

Conforme al Artículo 2 de la Resolución 0517 de 2017, se procede a verificar el quórum establecido por la Superintendente Dra. Sandra Viviana Cadena Martínez, la Secretaria General encargada Dra. Claudia Liliana Contreras Gutiérrez, el Superintendente Delegado Para Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos Dr. Diego Andres Velasquez Alvarez, la Superintendente Delegada para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales Dra. Inés Lorena Llanos Castro, 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.

Se expone la ausencia del señor Superintendente Delegado para la Gestión Dr. Rodrigo Andres Plazas Yepes quien se encontraba en comisión atendiendo compromisos de la Entidad; no obstante, el presente comité define quórum para deliberar y decidir en la presente sesión acorde a lo definido en el Artículo 5 de la Resolución 0517 de 2017 que indica que se podrá deliberar con la participación de la mitad más uno de sus integrantes.

Adicional a los participantes enunciados se presentan al cierre del comité la asesora del despacho Dra. Juliana Lopez como delegada de la Superintendente y el Contratista Dr. Rodrigo Barrero para apoyar en la presentación de la política de riesgos a cargo de la Oficina Asesora de Planeación.

El Dr. José William Casallas da inicio a la presentación con 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

**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](mailto:ssf@ssf.gov.co)



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

facilitador, hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno.

#### 2. INFORME DE RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO, EN EL PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 02 DE DICIEMBRE 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 01 de septiembre al 02 de diciembre 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 2 de diciembre se cerraron cinco (5) auditorías internas, generando como resultado un total de diecinueve (19) hallazgos y siete (7) oportunidades de mejora; dando cumplimiento al Plan de trabajo programado. Adicional a lo anterior se hace alusión al actual desarrollo de ocho (8) auditorías internas las cuales hacen parte del de ejercicio de actividades de la Oficina de Control Interno, detallándose así:

No. Auditoria	Proceso Auditado	Reunión De Apertura	Reunión De Cierre	Hallazgos	Oportunidades De Mejora
420	Control Legal de Cajas de Compensación Familiar	22/05/2025	25/11/2025	8	3
421	Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos	10/06/2025	10/10/2025	6	0
422	Control Financiero Contable de las CCF	18/06/2025	28/11/2025	2	1
423	Almacén e Inventarios	25/06/2025	29/09/2025	1	1
425	Gestión Documental	26/08/2025	30/10/2025	2	2
424	Gestión Financiera y Presupuestal	25/08/2025	En Desarrollo	-	-
426	Contratación Administrativa	29/08/2025	En Desarrollo	-	-
427	Visita A Entes Vigilados	17/09/2025	En Desarrollo	-	-

**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 3 de 16

Ce



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

No. Auditoría	Proceso Auditado	Reunión De Apertura	Reunión De Cierre	Hallazgos	Oportunidades De Mejora
428	Gestión De Recursos Físicos	18/09/2025	En Desarrollo	-	-
429	Evaluación De La Gestión De Las CCF	16/09/2025	En Desarrollo	-	-
430	Direccionamiento Estratégico	24/09/2025	En Desarrollo	-	-
431	Comunicación Pública	26/11/2025	En Desarrollo	-	-
432	Procesos Disciplinarios	10/11/2025	En Desarrollo	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>19</b>	<b>7</b>

Una vez presentado el resultado de las auditorías internas realizadas y las auditorías que se encuentran actualmente en desarrollo, el Jefe de la Oficina de Control Interno Dr. José William Casallas Fandiño informa al comité que los procesos auditados ya se encuentran en la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento respectivos.

#### 3. SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS INFORMES EXTERNOS E INTERNOS DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE SEPTIEMBRE AL 02 DE DICIEMBRE DE 2025

La Oficina de Control Interno presentó desde el 01 de septiembre al 2 de diciembre de agosto del presente año, cuatro (4) informes externos, diecisiete (17) informes internos y tres (3) informes del proceso, para un total de veinticuatro (24) informes de cumplimiento establecidos en el plan anual de trabajo de la 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	1
	Reporte de Obras Inconclusas	3
<b>TOTAL INFORMES EXTERNOS</b>		<b>4</b>

#### 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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2



Supersubsidio

ACTA 02

COMITÉ INSTITUCIONAL  
DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

INFORMES INTERNOS		
DESTINATARIO	NOMBRE INFORME	No.
REPRESENTANTE DE LA ENTIDAD	Austeridad del Gasto público (mensual)	3
	Austeridad del Gasto público (trimestral)	1
	Indicadores de Gestión (trimestral)	1
	Riesgos de Gestión (trimestral)	1
	Auditorías Internas (trimestral)	1
	Planes de Acción SSF	1
	Ejecución Presupuestal	1
	Plan Interno de Austeridad	1
	Programas de Transparencia y Ética Pública - PETP	1
	Seguimiento a la contratación de la SSF (Bimestral)	2
	Informe seguimiento al Sistema del SIGEP de la entidad	1
	Página Web (trimestral)	1
	Riesgos de Corrupción (Cuatrimestral)	1
	Autodiagnóstico Plan de Trabajo MIPG OCI	1
TOTAL INFORMES INTERNOS		17

INFORMES DEL PROCESO		
DESTINATARIO	NOMBRE INFORME	No.
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	Plan de Acción	1
	Riesgos del Proceso	1
	Indicadores de la OCI	1
TOTAL INFORMES INTERNOS		3

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.

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

La Oficina de Control Interno en su rol de evaluador independiente, realiza el ejercicio de evaluación al mapa de riesgos de la entidad 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

**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 5 de 16



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

proporcione información objetiva y razonable a la Alta Dirección acerca del control de todos aquellos factores que impidan el logro de la misión institucional.

Como resultado del ejercicio de evaluación a los riesgos de gestión de la Entidad realizado desde la 3<sup>ra</sup> línea de defensa, con fundamento en el seguimiento realizado desde la OAP y las evidencias suministradas por los responsables de los procesos, se observó la materialización de tres (3) riesgos correspondientes a tres (3) procesos, exponiendo el precedente que la materialización de estos riesgos corresponden a reincidencias a lo largo del año y que a la fecha las medidas establecidos no han logrado controlar las causas de la materialización, así:

- **GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO (Reincidencia 1<sup>ro</sup>, 2<sup>do</sup> y 3<sup>er</sup> 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 reporte de seguimiento de riesgos institucionales entregado por el proceso, se establece la materialización del riesgo con el concepto de “No se liquidó el auxilio de alimentación a una servidora pública y error en datos básicos del desprendible de nómina: información de EPS y fecha de información que arroja la macro”.

- **COMUNICACIÓN PÚBLICA (Reincidencia 2<sup>do</sup> y 3<sup>er</sup> 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 de comunicación.

- **GESTIÓN JURÍDICA (Reincidencia 1<sup>ro</sup>, 2<sup>do</sup> y 3<sup>er</sup> 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.

Riesgo: Posibilidad de afectación reputacional por entregable de deficiente calidad, debido a debilidades en la fundamentación jurídica del entregable.

#### 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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2

Página 6 de 16



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Causas de la Materialización: El proceso manifiesta la materialización del riesgo, pero no se encuentra el detalle ni la evidencia que soporte o especifique el número de errores.

En revisión desde la 3<sup>ra</sup> línea de defensa se logra establecer que el riesgo materializado por el proceso de Gestión Jurídica es el relacionado con los términos de respuesta y no el reportado inicialmente que referencia la calidad de los entregables.

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. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN PLAN DE TRABAJO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO PARA EL AÑO 2026 - PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

Acorde con la función descrita en el Decreto 2595 de 2012, la Oficina de Control Interno asesora y verifica la efectividad de los procesos y procedimientos, para tal fin y acorde a las disposiciones definidas en la "Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas" del DAFP, se presenta el plan de trabajo de la Oficina de Control Interno para el año 2026, el cual contiene el plan anual de auditorías de la Superintendencia del Subsidio Familiar, el cual contempla 135 actividades de evaluación independiente:

- 13 Auditorías a procesos
- 67 Informes de ley
- 26 Reporte a entes externos
- 29 Actividades del proceso

Dicho plan de trabajo tiene como finalidad planificar y establecer las actividades para el cumplimiento de las obligaciones de la Oficina de control Interno para la evaluación y mejora de la eficacia de los procesos de la Entidad y se detalla así:

EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO - Evaluaciones Independientes Por Procesos		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
PR01	Gestión Jurídica												
PR02	Gestión Del Talento Humano												
PR03	Planeación Institucional												

#### 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



Supersubsidio

## ACTA 02

### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO - Evaluaciones Independientes Por Procesos		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
PR04	Interacción Con El Ciudadano												
PR05	Gestión De Sistemas De Información												
PR06	Almacén E Inventarios												
PR07	Estudios Especiales Y Evaluación De Proyectos												
PR08	Contratación Administrativa												
PR09	Gestión Financiera Y Presupuestal												
PR10	Evaluación De La Gestión De Las CCF												
PR11	Visita A Entes Vigilados												
PR12	Control Legal De Las CCF												
PR13	Gestión De Recursos Físicos												

Informes presentados a la alta dirección según la disposición normativa definida mediante el Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.9 que indica (...) *Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes que se relacionan a continuación (...)*

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Informes De Ley		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
IL01	Informe de evaluación a la gestión institucional (Evaluación por dependencias)												
IL02	Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno												
IL03	Informe del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público												

**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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2





Supersubsidio

ACTA 02

**COMITÉ INSTITUCIONAL  
DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Informes De Ley		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
IL04	Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional												
IL05	Evaluación a la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP												
IL06	Seguimiento a la estrategia de racionalización de trámites en SUIT												
IL07	Seguimiento al registro y actualización de información en los Sistemas de Información de Empleo Público SIGEP (Funcionarios y Contratistas)												
IL08	Medición Estado del desempeño institucional través de FURAG (Planeación)												
IL09	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG (Control Interno)												
IL10	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos.												
IL11	Informe de cumplimiento al plan de mejoramiento producto de la función de auditoría interna y de los ejercicios auditores practicados por la Contraloría General de la Republica												
IL12	Informe de seguimiento a la Política de Prevención de Daño Antijurídico												
IL13	Informe de seguimiento Actualización página Web y Acceso a la Información Pública de la SSF y las directivas específicas asociadas al ITA y NTC 585												
IL14	Informe de seguimientos a Contratos Ley 80 de 1993												

**SuperSubsidio**

FO-COP-00142

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 9 de 16

Q.



**Supersubsidio**

**ACTA 02**

**COMITÉ INSTITUCIONAL  
DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO – Informes De Ley		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
IL15	Informe Seguimiento a la ejecución y desarrollo de las Auditorías Internas Gestión												
IL16	Informe de evaluación independiente a los riesgos de la SSF												
IL17	Informe de evaluación independiente a los indicadores de gestión de la SSF												
IL18	Informe de evaluación independiente a los planes de acción de la SSF												
IL19	Ejecución presupuestal												
IL20	Seguimiento a las políticas de SIIF Nación II												

Los reportes a entes de control enviados periódicamente para informar sobre la gestión administrativa, financiera, presupuestal y de control interno a organismos como la Contraloría General de la República, la Contaduría General de la Nación, la Dirección Nacional de Derechos de Autor, el Archivo General de la Nación y la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Estos informes permiten la vigilancia y control del uso adecuado de los recursos públicos y la transparencia en la gestión.

RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL – Reportes De Ley		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
EC01	Evaluación a la gestión adelantada en relación con Acciones de Repetición CGR												
EC02	Rendición de la cuenta anual consolidada CGR (vigilancia y control fiscal contiene la gestión fiscal sobre la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes y recursos públicos)												

**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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2

Página 10 de 16



# Supersubsidio

## ACTA 02

### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL – Reportes De Ley		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
EC03	Evaluación Sistema de Control Interno Contable -Contaduría General de la República												
EC04	Informes Seguimiento semestral Plan de Mejoramiento CGR												
EC05	Reporte Seguimiento Procesos o Delitos Contra la Administración Pública - CGR												
EC06	Reporte Seguimiento a Obras Inconclusas de la entidad.												
EC07	Informe Nacional Focalización Enfoque Diferencial - CGR												
EC08	Informe de derechos de autor software - Dirección Nacional de Derechos de Autor												
EC09	Informe de cumplimiento al plan de mejoramiento archivístico - AGN												
EC10	Informe de cumplimiento y verificación a las obligaciones establecidas para el Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado eKOGUI												

Las actividades propias del proceso de *Evaluación y Control* aportan al monitoreo y mitigación de amenazas, proporcionando alertas tempranas que permiten tomar decisiones, acompañadas de labores que permitan promover el autocontrol y la autoevaluación.

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Gestión Del Proceso De Evaluación Y Control		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
RP01	Administración de riesgos identificados para el proceso Control Interno												
RP02	Medición y reporte de indicadores de gestión Proceso 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



Supersubsidio

## ACTA 02

### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Gestión Del Proceso De Evaluación Y Control		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
RP03	Medición y reporte de planes de acción del Proceso Control Interno												
RP04	Seguimiento del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público												
RP05	Informe de Gestión de cajas menores												
RP06	Reporte Actividades del Programa de Transparencia y Ética Pública												
RP07	Informe de Gestión del proceso												

ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN – Fomento A La Cultura De Control		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
EN01	Sensibilización en asuntos priorizados por la Oficina de Control Interno												

El plan de trabajo de la oficina de control interno para el año 2026 que contiene el plan anual de auditorías, contempla 135 actividades concebidas desde los cinco (5) roles estipulados en el Decreto 648 de 2017 (Liderazgo estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la gestión del riesgo, Evaluación y seguimiento y Relación con entes externos) y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, el cual se desarrollara acorde a los tiempos definidos normativamente con la cantidad de actividades establecidas en el siguiente cronograma.

#### 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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2



## Supersubsidio

### ACTA 02

### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
PR	EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO - Evaluaciones Independientes Por Procesos	0	2	1	0	2	2	0	2	1	2	1	0	13
IL	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Informes De Ley	17	1	4	9	4	1	13	2	4	8	2	2	67
RP	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Gestión Del Proceso De Evaluación Y Control	6	1	1	4	2	1	3	1	2	4	1	1	27
EC	RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL - Reportes De Ley	4	5	3	1	1	1	6	1	1	1	1	1	26
EN	ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN - Fomento A La Cultura De Control	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	2
Total		27	9	9	15	9	5	22	7	8	15	5	4	135

Terminada la exposición de actividades se pregunta a los miembros del comité si existen observaciones o proposiciones a ser tenidas en cuenta para el desarrollo del plan de trabajo de la Oficina de Control Interno para el 2026, a lo cual no se recibieron observaciones.

Frente a la presentación del Plan de auditorías propuesto para la vigencia 2026, la Jefe de la Oficina Asesora de Planeación manifestó las siguientes observaciones en atención a los resultados de la auditoría de seguimiento al sistema de gestión de calidad realizada por el ente certificador:

1. La necesidad de publicar el Plan de auditorías para la vigencia 2026, con el propósito de que todos los procesos tengan esta información de manera oportuna para su adecuada preparación y atención.
2. La inclusión de todos los 21 procesos dentro del plan general de auditoría, con el propósito de que no quede ningún proceso sin ser auditado en el marco del sistema de gestión de calidad.
3. La elaboración y socialización a cada uno de los procesos objeto de auditoría del plan individual de auditoría el cual contenga las actividades detalladas para la ejecución de cada auditoría individual como lo son, el objetivo, el alcance, las actividades detalladas, los tiempos y fechas, las ubicaciones entre otros aspectos relevantes, con el propósito de cada líder de proceso y sus equipos conozcan esta información y puedan planificar de una mejor manera los aspectos necesarios para la atención a las mismas.

#### 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



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Desde la secretaria técnica del comité se reciben las observaciones entregadas por la Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, las cuales bajo la noción de optimización constante del ejercicio de auditoría en la Superintendencia del Subsidio Familiar, se tendrán en cuenta para su aplicabilidad, acogiendo el punto 1 y 3 en el desarrollo del Plan Anual de Auditorías (*auditorías de gestión*) y entregando la facultad de aplicación del punto 2 en el desarrollo del seguimiento al cumplimiento de la norma de calidad (*auditorías de calidad*) a ser desarrolladas por la OAP o el proceso que vaya asumir las actividades de mantenimiento del SGC.

Atendiendo la función descrita en el Artículo tercero numeral 2 de la resolución 0517 del 2017 se somete a aprobación ante el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno el plan de trabajo y plan de auditorías propuesto para la vigencia 2026, dando como resultado la APROBACIÓN unánime por los asistentes al presente comité.

#### 6. ACTUALIZACIÓN DE LA POLÍTICA INTEGRAL DE GESTIÓN DEL RIESGO

La Jefe de la Oficina Asesora de Planeación Dra. Claudia Patricia Martínez Jaramillo, refiere la necesidad de actualizar la Política Integral De Gestión Del Riesgo de la Superintendencia del Subsidio Familiar, por consiguiente, expone ante el comité la propuesta a ser evaluada y deliberada, la cual comprende:

- Articulación con MIPG
- Responsabilidades de Líneas de Defensa
- Tipologías de Riesgos
  - Riesgos de Gestión
  - Riesgos de Seguridad de la Información
  - Riesgos Fiscales
  - Riesgos LA/FT/PADM
  - Riesgos de Corrupción
  - Riesgos de Soborno
  - Riesgos de Fraude
  - Riesgos de Inadecuada Gestión de Conflictos de Interés
- Análisis del Riesgo
- Evaluación del Riesgo
- Tratamiento del Riesgo

Con el fin de actualizar el método de gestión de los riesgos se informa que se habilitara la herramienta Isolución para realizar la respectiva definición, reporte, seguimiento y evaluación de los riesgos de la Entidad.

#### 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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2

Página 14 de 16



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Atendiendo la función descrita en el artículo tercero numeral 7 de la resolución 0517 del 2017 se somete a aprobación ante el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno la actualización de la política de administración del riesgo presentada por la Oficina Asesora de Planeación, dando como resultado la APROBACIÓN unánime por los asistentes al presente comité.

Tras la aprobación, la señora Superintendente Dra. Sandra Viviana Cadena Martínez, hace la solicitud para que desde el Grupo de Gestión de Talento Humano en compañía de la Oficina Asesora de Planeación realicen la socialización de la política y las correspondientes matrices de riesgos a todos los funcionarios, especialmente a los nuevos ingresos en la Entidad.

De igual forma se eleva la solicitud para articular entre la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, sobre los aspectos necesarios para implementar la gestión de los riesgos mediante la herramienta Isolución.

La Jefe de Oficina Asesora de Planeación la Dra. Claudia Patricia Martínez Jaramillo, expone el plan de mejoramiento referente al resultado de la Auditoria Externa de Calidad - Seguimiento al 2025.

OPORTUNIDAD DE MEJORA: No se evidencia de forma clara la frecuencia de ejecución a intervalos planificados, así como, los registros resultantes de la ejecución de las auditorías (lista de chequeo), que aporten evidencia suficiente para determinar si los requisitos verificados son conformes frente a la norma y, si se mantiene eficaz el sistema de gestión.  
No se evidenció en el plan, ni en el programa, la programación de auditoría al proceso

Evaluación y Control para los años 2024 y 2025.

Se tomó como muestra la auditoría realizada al proceso de Gestión documental, encontrando que las listas de chequeo presentes en la plataforma de ISOLUCION, no proporcionaban información suficiente del cumplimiento de los numerales programados a este proceso.

Adicionalmente no se tiene un criterio claro para la programación de todos los procesos, basado en el estado e importancia, así como, el de los resultados de auditorías anteriores.

CAUSA RAÍZ: No está definido dentro de la Superintendencia del Subsidio Familiar cómo se deben ejecutar las auditorías internas de Calidad en la SSF

#### ACTIVIDADES:

- Actualizar la caracterización del proceso de evaluación y control, así como: Planeación Institucional o el que vaya asumir las actividades de mantenimiento del SGC.
- Actualizar los lineamientos definidos para el desarrollo de las auditorías internas en la Superintendencia del Subsidio Familiar.

#### 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](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2



## Supersubsidio

### ACTA 02

#### COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

- Crear o actualizar los lineamientos definidos para el mantenimiento del SGC de la Superintendencia del Subsidio Familiar.
- Crear o actualizar los lineamientos definidos para el mantenimiento del SGC de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

En Bogotá D.C., siendo las 10:00 a.m. del día tres (03) de diciembre de 2025, se da por terminada la presente reunión y para constancia se firma por los síes (6) miembros asistentes a la sesión N°2 -2025 del comité.

**Sandra Viviana Cadena Martínez**  
Superintendente del Subsidio Familiar

**Claudia Liliana Contreras Gutiérrez**  
Secretario General (E)

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

**Diego Andrés Velásquez Álvarez**  
Superintendente Delegado para Estudios  
Especiales y Evaluación de Proyectos

**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

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

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

FO-COP-001 V2