



Supersubsidio



INFORME AUDITORÍAS INTERNAS SEGUNDO (II) TRIMESTRE 2025

**Superintendencia del Subsidio Familiar
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



1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1 Fecha de Informe:** 21 de julio de 2025
- 1.2 Periodo Evaluado:** Segundo trimestre de 2025
- 1.3 Proceso y/o Dependencia:** Oficina de Control Interno
- 1.4 Líder del Proceso y/o Dependencia:** José William Casallas Fandiño

2. OBJETIVO

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno mediante Acta No. 02 del 17 de diciembre de 2024 y de conformidad al parágrafo 1, artículo 1 del Decreto 338 de 2019, el objetivo del presente informe es dar a conocer los resultados obtenidos de las auditorías internas realizadas en el segundo trimestre de 2025, el cual es presentado a la Superintendente del Subsidio Familiar y los demás miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

3. ALCANCE

Comprende el resultado de las auditorías programadas en el segundo trimestre de 2025.

4. CRITERIOS

El presente informe se elabora en virtud de lo establecido en el Decreto 1083 de 2015 Artículo 2.2.21.4.7, Parágrafo 1° (modificado mediante el Artículo 1 del Decreto 338 de 2019) *“Los informes de auditoría, (...) [emitidos por la Oficina de Control Interno] tendrán como destinatario principal el representante legal de la Entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Auditoría y/o Junta Directiva (...)”*.

5. GESTIÓN / RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

De acuerdo con el Plan Anual de Auditorías, en el marco de las funciones de la Oficina de Control Interno en el rol de Evaluación y Seguimiento durante el segundo trimestre de 2025 se inició la ejecución de seis (6) auditorías internas, de las cuales se finalizó en el mismo periodo la auditoría al proceso de *“Notificación y Certificaciones”* y continúan en ejecución en el tercer trimestre las auditorías a los procesos de *“Gestión de Sistemas de la Información, Control Legal de Cajas de Compensación Familiar, Control Financiero*

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-002 V2



Supersubsidio

Contable de las Cajas de Compensación Familiar, Almacén e Inventarios y Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos”.

Dichas auditorías tienen como finalidad “Evaluar de manera objetiva e independiente la gestión realizada por el proceso en el marco del ciclo PHVA establecido en la caracterización documentada en el Sistema de Gestión, con el propósito de contribuir al mejoramiento continuo y garantizar de manera oportuna y eficiente el cumplimiento del objetivo del proceso.”, y como alcance comprendió la evaluación de los controles internos propios de cada proceso auditado, el periodo del alcance de las auditorías comprende parte de la vigencia 2024 y 2025.

En cuanto a la ejecución de las auditorías se consideran como principales criterios, los siguientes: caracterización de los procesos y sus procedimientos, la normatividad legal vigente a la fecha aplicable a los diferentes procesos, la norma ISO 9001:2015, el modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, planes de acción, indicadores de gestión, riesgos de gestión y corrupción, así como los planes de mejoramiento y las políticas, manuales, instructivos, guías y lineamientos aplicables.

La ejecución de las auditorías enunciadas iniciaron su desarrollo desde el mes de mayo 2025, así:

No. AUDITORÍA	PROCESO AUDITADO	REUNIÓN DE APERTURA	REUNIÓN DE CIERRE	HALLAZGOS	OPORTUNIDADES DE MEJORA
418	Notificación y Certificaciones	06/05/2025	30/05/2025	0	0
419	Gestión de Sistemas de la Información	15/05/2025	En Desarrollo	-	-
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	-	-
TOTAL, HALLAZGOS Y OPORTUNIDADES DE MEJORA				0	0

Fuente: Módulo Auditoría ISOLUCIÓN

5.1 Resultado Auditorías Internas realizadas durante el segundo trimestre de 2025

Acorde a lo identificado en el ejercicio de auditoría realizado durante el segundo trimestre de 2025, se presenta el resultado y recomendaciones entregadas a los procesos responsables, conforme el alcance definido y los lineamientos estipulados en el procedimiento “PR-EYC-006 de Auditoría Interna”.

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-002 V2

a) Auditorías Internas Terminadas Durante el Segundo Trimestre

- Proceso de Notificaciones y Certificaciones

La auditoría al proceso se ejecutó entre el 06 y el 30 de mayo del 2025, tiempo en el cual se logró realizar la verificación de información correspondiente a la contratación, plan de acción, riesgos de gestión, riesgos de corrupción, indicadores de gestión, participación del proceso en el programa de transparencia y ética pública, planes de mejoramiento y específicamente al procedimiento “Notificación y Certificaciones de Actos Administrativos Código: PR-NYC-NCA-002 (Versión 7 del 01/06/2023)”.

El resultado de la verificación muestra una alineación con los lineamientos para cada uno de los aspectos comprobados, razón por la cual no se generaron hallazgos ni oportunidades de mejora para el proceso.

Se exhorta a seguir trabajando para el cumplimiento de los objetivos del proceso y el aporte a los objetivos estratégicos de la entidad.

b) Auditorías Internas Iniciadas Durante el Segundo Trimestre que Continúan en Ejecución

Debido a la dinámica de la Entidad, la fluctuación de personal y la especificidad de los temas a evaluar, cinco (5) auditorías internas iniciadas en el segundo trimestre continúan en ejecución y se espera dar cierre conforme durante el trimestre siguiente:

- Gestión de Sistemas de la Información
- Control Legal de Cajas de Compensación Familiar
- Estudios Especiales y Evaluación de Proyectos
- Control Financiero Contable de las CCF
- Almacén e Inventarios

6. CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES

Las auditorías de control interno como actividad independiente y objetiva diseñada para dar aseguramiento, es la ruta esencial para el fortalecimiento de la integridad operativa y financiera de la Entidad, evaluando sistemáticamente la efectividad de los procesos de control, la gestión de riesgos y el gobierno corporativo, priorizando su importancia en la

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-002 V2



Supersubsidio

mejora de los controles internos, detectar debilidades con el fin de reducir la probabilidad de errores, fraudes y pérdidas financieras, asegurando operaciones robustas, contribuyendo a la gestión eficaz de riesgos mediante la identificación, evaluación, priorización y mitigación de amenazas potenciales, garantizando el cumplimiento normativo, asegurando alineación con regulaciones y políticas internas, previniendo sanciones, contingencias legales y daños reputacionales.

En este sentido, promover la mejora continua y la cultura organizativa mediante el desarrollo de las auditorías en la Superintendencia de subsidio Familiar, logra fortalecer la confiabilidad de la información, asegurando niveles de transparencia frente los stakeholders y proporcionando un horizonte claro para la toma de decisiones estratégicas por parte de la alta dirección.

El ejercicio de auditoría se convierte en una herramienta vital para garantizar que la Superintendencia opere de manera segura, eficiente, transparente y alineada con los objetivos estratégicos, razón por la cual, desde la oficina de Control Interno mediante la autoevaluación de las actividades del proceso, entrega el concepto de cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para el segundo trimestre de 2025, acorde al inicio y desarrollo de las auditorías establecidas de conformidad al plan de trabajo aprobado el 17 de diciembre de 2024 en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Cordialmente,

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: Pedro José Benítez Molina 

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-002 V2

Página 5 de 5