



Supersubsidio



Informe de Monitoreo a la Gestión del Riesgo Trimestre III de 2025

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. INTRODUCCIÓN

El presente informe se enfoca en elementos de análisis, seguimiento y monitoreo realizados por parte de la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa a la gestión de los riesgos de Gestión de la Entidad, brindando información de primera mano para los tomadores de decisiones, así como recomendaciones y conclusiones para que se adelanten las acciones pertinentes.

El informe analiza la incidencia que puede tener la gestión de riesgos en el logro de objetivos institucionales; asimismo, realiza una evaluación de los aspectos técnicos de la identificación, valoración y manejo de los riesgos de gestión.

El informe estará compuesto por 7 capítulos en los cuales se relacionan: introducción, objetivo, contexto, riesgos de gestión, resultados del monitoreo, actualización de los mapas de riesgos, conclusiones y recomendaciones.

2. OBJETIVO

Presentar los resultados del monitoreo realizado al mapa de riesgos por parte de la Oficina Asesora de Planeación en su calidad de segunda línea de defensa, con base en la información aportada desde la primera línea de defensa (Procesos) de la Superintendencia del Subsidio Familiar para el tercer trimestre de 2025.

3. CONTEXTO

El presente informe de monitoreo a la gestión de riesgos de la Superintendencia del Subsidio Familiar se realizó a partir de los 37 riesgos de gestión identificados y evaluados con los respectivos controles diseñados para su mitigación, que hacen parte de los 21 procesos definidos en el mapa de procesos de la entidad, de acuerdo con la información presentada por los responsables durante el periodo entre el 01 de agosto y el 30 de septiembre de 2025.

4. RIESGOS DE GESTIÓN

Teniendo en cuenta el contexto estratégico en que opera la Entidad, la caracterización de cada proceso que contempla su objetivo y alcance y el análisis frente a los factores internos y externos que pueden generar riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos, se identificaron y valoraron los riesgos de gestión de la siguiente manera:

SuperSubsidio

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

FO-COP-002 V2

Edificio World Business Port

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

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co



Riesgos identificados por Proceso

PROCESOS	No. de Riesgos
ALMACEN E INVENTARIOS	1
COMUNICACIÓN PÚBLICA	1
CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA	1
CONTROL FINANCIERO Y CONTABLE	2
CONTROL LEGAL DE LAS CCF	1
DIRECCIONAMIENTO ESTRÁTÉGICO	1
ESTUDIOS ESPECIALES Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	4
EVALUACIÓN Y CONTROL	2
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DE LAS CCF	2
GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS	1
GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	2
GESTIÓN DOCUMENTAL	1
GESTIÓN ESTADÍSTICA GENERAL DEL SISTEMA DEL SUBSIDIO FAMILIA	2
GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL	4
GESTIÓN JURÍDICA	2
INTERACCIÓN CON EL CIUDADANO	1
NOTIFICACIONES Y CERTIFICACIONES	1
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	1
PROCESOS DISCIPLINARIOS	2
VISITA A ENTES VIGILADOS	3
Total general	37

Para el análisis realizado en el presente informe se tuvo en cuenta la valoración inicial de los riesgos y su valoración residual luego de controles, teniendo en cuenta la siguiente escala:

Valoración del riesgo en zona inherente (antes de controles).

RIESGO INHERENTE	No DE RIESGOS
Alto	10
Moderado	26
Bajo	1
Total general	37



Valoración del riesgo en zona residual (después de controles).

RIESGO RESIDUAL	No. de Riesgos
Moderado	30
Bajo	7
Total general	37

De acuerdo con lo establecido en el mapa de riesgos de gestión y como resultado de la aplicación de los controles, los riesgos de gestión en zona alta se desplazaron a zonas moderadas y bajas en el mapa de calor.

Clasificación de los Riesgos de Gestión identificados

Los riesgos identificados se clasifican en cinco (5) tipologías, de la siguiente manera:

CLASIFICACIÓN	No. de Riesgos
Confidencialidad	1
Disponibilidad	1
Ejecución y Administración de procesos	29
Fallas Tecnológicas	1
Fiscal	5
Total general	37

5. RESULTADOS DEL MONITOREO CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DE 2025

A continuación, se presentan los principales resultados del monitoreo realizado a los riesgos de gestión, a partir de la revisión de los *Reportes de Seguimiento de Riesgos Institucionales* allegados por la primera línea de defensa a la Oficina Asesora de Planeación y las respectivas evidencias de los controles. De los 37 riesgos monitoreados, 3 se materializaron, lo que evidencia un resultado del Indicador *Efectividad de los Controles de Riesgos de Gestión* del 92% en la gestión del riesgo.

SuperSubsidio

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

FO-COP-002 V2

Edificio World Business Port

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

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co



RIESGOS DE GESTIÓN MATERIALIZADOS

De acuerdo con los 21 reportes de monitoreo aportados por cada proceso de la entidad con corte a 30 de septiembre de 2025, se materializaron los siguientes riesgos de gestión durante el tercer trimestre de 2025.

Proceso: Comunicación Pública

Riesgo Materializado: *Posibilidad de afectación reputacional por 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.*

De acuerdo con el reporte del proceso, durante el período evaluado se han desarrollado múltiples actividades, entre ellas la creación de contenidos para redes sociales, cubrimiento de eventos institucionales, diseño de piezas gráficas, elaboración de informes y actualización de plataformas digitales. Sin embargo, algunas de estas actividades han sido ejecutadas de forma parcial o no se han logrado llevar a cabo, debido a la alta carga laboral y al número reducido de integrantes en el equipo, lo que limita la capacidad de respuesta frente a las demandas crecientes de comunicación interna y externa. Este riesgo presenta reiteración en su materialización con respecto al periodo de evaluación anterior.

Proceso: Gestión Jurídica

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

De acuerdo con el reporte del Proceso, el riesgo se registra como materializado, sin embargo, no especifica de qué manera se materializó.

Por otra parte, con respecto al riesgo de “*Posibilidad de afectación reputacional por emisión extemporánea del entregable requerido*”, debido a omisión del reparto o reparto extemporáneo omisión o extemporaneidad del proyecto de respuesta. Omisión o extemporaneidad de la revisión del proyecto de respuesta. Omisión o extemporaneidad en la firma del proyecto, omisión, extemporaneidad o errores en la radicación del proyecto omisión, extemporaneidad o errores en las respuestas de solicitudes de la Oficina Asesora Jurídica por parte de otras áreas u otras entidades y la no disponibilidad de la plataforma de gestión documental, el proceso lo registra como NO materializado.

SuperSubsidio

FO-COP-002 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



No obstante, en el reporte se describe su materialización de la siguiente manera: Durante el período evaluado, se reciben 298 solicitudes, de las cuales se da respuesta en términos a 292, 6 fuera de términos, con esto se tiene un margen de efectividad del 97,95%. Las 6 respuestas que se vencieron en términos, la causa raíz, fue el alto volumen de requerimientos.

Proceso: Gestión de Talento Humano

Riesgo Materializado: *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, indisponibilidad del sistema que liquida la nómina.*

La materialización de este riesgo es reiterativa con respecto al trimestre anterior, de acuerdo con el reporte del proceso; en el periodo se han materializado dos (2) eventos relacionados con el riesgo identificado:

1. No se liquidó el auxilio de alimentación a una servidora pública.
2. Error en datos básicos del desprendible de nómina: información de EPS y fecha de información que arroja la macro.

Con respecto a estos eventos, desde el proceso se realizó entrenamiento sobre conceptos para liquidación de nómina pública a la persona encargada de la liquidación mensual, quien ingresó con ocasión a la entrada en vigencia de la lista de elegibles.

Se estableció el cronograma para la entrega de la prenómina por parte de los liquidadores a los revisores mediante reunión.

6. ACTUALIZACIÓN MAPAS DE RIESGOS

Durante el tercer cuatrimestre se continuó con el desarrollo de las mesas de trabajo con los procesos de la entidad para la revisión y actualización de los mapas de riesgos de gestión, de corrupción y fiscales. Estas mesas de acompañamiento son lideradas por la Oficina Asesora de Planeación desde su rol como segunda línea de defensa y cuentan con la participación de los enlaces de los diferentes procesos como primera línea de defensa. En esta actualización se está haciendo especial énfasis en el fortalecimiento del diseño y aplicación de los controles, con el propósito de lograr una mayor eficacia en la mitigación 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

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

Para el mes de noviembre se contará con las nuevas versiones de los mapas institucionales de riesgos, las cuales se implementarán para la vigencia 2026.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A partir de los informes de seguimiento y monitoreo se puede concluir que los riesgos de gestión en términos generales se encuentran controlados y en zonas de calor aceptables debido al diseño y ejecución de controles eficaces.

En cuanto a los riesgos de gestión, se materializaron 3 riesgos de gestión en el tercer trimestre de 2025, se logró una disminución del 50% con respecto al periodo anterior, en el cual se reportó la materialización de 6 riesgos de los 37 identificados, lo que evidencia una mejora en la operativización de los controles establecidos.

Es necesario por parte de la primera línea revisar y fortalecer los controles frente a los riesgos materializados con el propósito de evitar la recurrencia en la materialización de los mismos, en especial los que presentan tendencia en la materialización.

Claudia Patricia Martínez Jaramillo
Jefe Oficina Asesora de Planeación

Elaboró: Rodrigo Barrero Muñoz – Contratista OAP ¹
Revisó: Yamile Espinosa Galindo – Profesional OAP

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