



Supersubsidio



Informe de Monitoreo a la Gestión del Riesgo

Oficina Asesora de Planeación

Diciembre 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





Supersubsidio



Tabla de Contenido

1.	INTRODUCCIÓN	3
2.	OBJETIVO	3
3.	CONTEXTO	3
4.	RIESGOS DE GESTIÓN	3
5.	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	5
6.	RESULTADOS DEL MONITOREO CORRESPONDIENTE AL ÚLTIMO PERIODO DE LA VIGENCIA 2025	6
6.1.	OPORTUNIDAD EN EL REPORTE	6
6.2.	CALIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL MONITOREO	8
6.3.	RIESGOS DE GESTIÓN MATERIALIZADOS	10
7.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	11
8.	APROBACIÓN	12

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

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe se enfoca en elementos de análisis, seguimiento y monitoreo realizado 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 los resultados de la gestión del riesgo en la entidad en el periodo de evaluación, a partir de los reportes realizados por la primera línea de defensa, así mismo se realizan conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar continuamente la gestión del riesgo en la SSF.

2. OBJETIVO

Presentar los resultados del monitoreo realizado a los mapas de riesgos de gestión y corrupción de la Superintendencia del Subsidio Familiar 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) para el último corte de 2025:

- Riesgos de corrupción: corte del 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2025.
- Riesgos de gestión: corte del 1 de octubre al 31 de diciembre 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 y los 14 riesgos de corrupción 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 de la primera línea de defensa.

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
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

Tabla 1. 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 ESTRATÉGICO	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

Fuente: Mapa de riesgos de gestión SSF. 2025

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

Tabla 2. Distribución del riesgo de gestión inherente y residual

RIESGO INHERENTE	No DE RIESGOS ZONA INHERENTE	No DE RIESGOS ZONA RESIDUAL
Alto	10	0
Moderado	26	30
Bajo	1	7
Total general	37	37

Fuente: Mapa de riesgos de gestión SSF. 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

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

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:

Tabla 3. Clasificación de los riesgos de gestión

CLASIFICACIÓN	No. de Riesgos
CONFIDENCIALIDAD	1
DISPONIBILIDAD	1
EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE PROCESOS	29
FALLAS TECNOLÓGICAS	1
FISCAL	5
Total General	37

Fuente: Mapa de riesgos de gestión SSF. 2025

5. RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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 de corrupción, se identificaron y valoraron los riesgos de corrupción de la siguiente manera:

Tabla 4. Identificación de riesgos de corrupción por Proceso

PROCESOS	No. de Riesgos
CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA	1
CONTROL FINANCIERO Y CONTABLE DE LAS CCF	1
CONTROL LEGAL DE LAS CCF	1
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	1
ESTUDIOS ESPECIALES Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DE LAS CCF	1
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	1
GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL	1
GESTIÓN JURÍDICA	1
INTERACCIÓN CON EL CIUDADANO	1
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	1
PROCESOS DISCIPLINARIOS	2
VISITAS A ENTES VIGILADOS	1
Total General	14

Fuente: Mapa de riesgos de corrupción SSF. 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

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

De acuerdo con lo establecido en el mapa de riesgos de corrupción y como resultado de la aplicación de los controles, los riesgos de corrupción en zonas extremas y altas se desplazaron a zonas moderadas en el mapa de calor.

Tabla 5. Distribución del riesgo de corrupción inherente y residual

RIESGO INHERENTE	No DE RIESGOS ZONA INHERENTE	No DE RIESGOS ZONA RESIDUAL
Extremo	9	0
Alto	5	0
Moderado	0	14
Bajo	0	0
Total General	14	14

Fuente: Mapa de riesgos de corrupción SSF. 2025

6. RESULTADOS DEL MONITOREO CORRESPONDIENTE AL ÚLTIMO PERIODO DE LA VIGENCIA 2025

Como resultado de la revisión de segunda línea de defensa, a continuación se presentan los principales resultados del monitoreo realizado a los riesgos de gestión y corrupción de los Procesos de la Superintendencia del Subsidio Familiar. La revisión se realizó a partir de los reportes allegados por la primera línea de defensa (Procesos) a la Oficina Asesora de Planeación en el formato *Reporte de Seguimiento de Riesgos Institucionales*, código *FO-PIN-002*, y las respectivas evidencias de la aplicación de los controles, siendo necesario precisar que algunas de estas evidencias corresponden a ejemplos de la aplicación de los controles, toda vez que el expediente completo reposa en cada Proceso.

Igualmente, es importante mencionar que, dado que el proceso de Gestión Jurídica no presentó el reporte de la gestión de riesgos adelantada, el alcance de la evaluación de segunda línea de defensa corresponde a la información efectivamente presentada por los procesos, es decir, 35 riesgos de gestión y 13 riesgos de corrupción, para un total de 48 riesgos evaluados.

6.1. OPORTUNIDAD EN EL REPORTE

La Oficina Asesora de Planeación (OAP) mediante memorando No. 3-2025-004310 del 9 de diciembre de 2025, solicitó a los diferentes procesos de la Superintendencia del Subsidio Familiar realizar el reporte de seguimiento y cargue de evidencias de los riesgos de gestión y corrupción para el último periodo de la vigencia 2025, con el fin de obtener la información antes del 8 de enero de 2026.

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

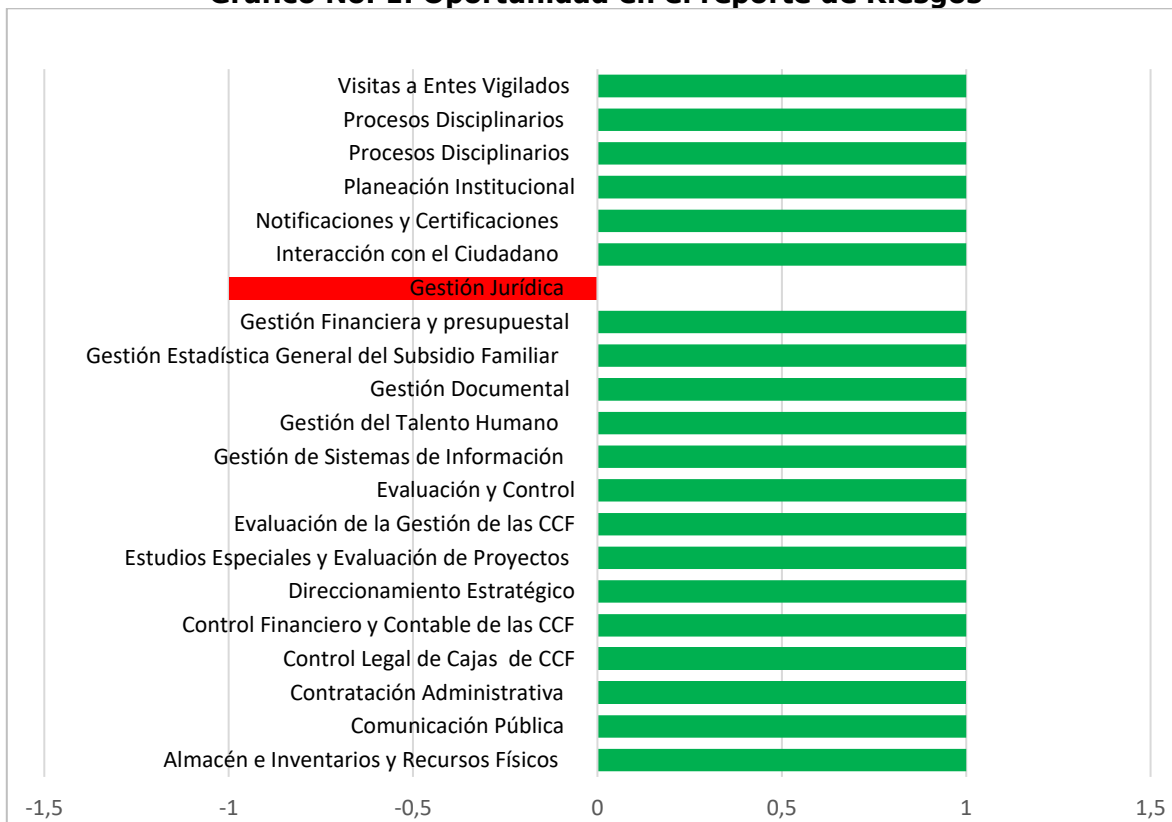
FO-COP-002 V2



Supersubsidio

Al respecto, el 15 de enero de 2026 y considerando el bajo nivel de cumplimiento (43%) en el envío de la información solicitada por la OAP, y dada la coyuntura institucional por la conformación y/o contratación para la vigencia en curso así como por las vacaciones de algunos funcionarios de planta, se amplió el plazo para el reporte de la información al 20 de enero de 2026, plazo en el que tampoco obtuvo la información para algunos procesos, lo que retrasó la consolidación y análisis de la información de la entidad para la generación del informe de monitoreo de riesgos de la segunda línea de defensa.

Gráfico No. 1. Oportunidad en el reporte de Riesgos



Fuente: Reporte de riesgos de gestión y corrupción de la SSF. Diciembre 2025.

Considerando las ampliaciones de plazo, por la necesidad de contar con información completa y suficiente para un adecuado monitoreo, al cierre del corte de la información al 09 de febrero de 2026, se identifica una oportunidad de reporte del 95%, dado que el proceso de Gestión Jurídica no reportó la información solicitada, tal como se observa en el Gráfico No. 1 "Oportunidad en el reporte de Riesgos".

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

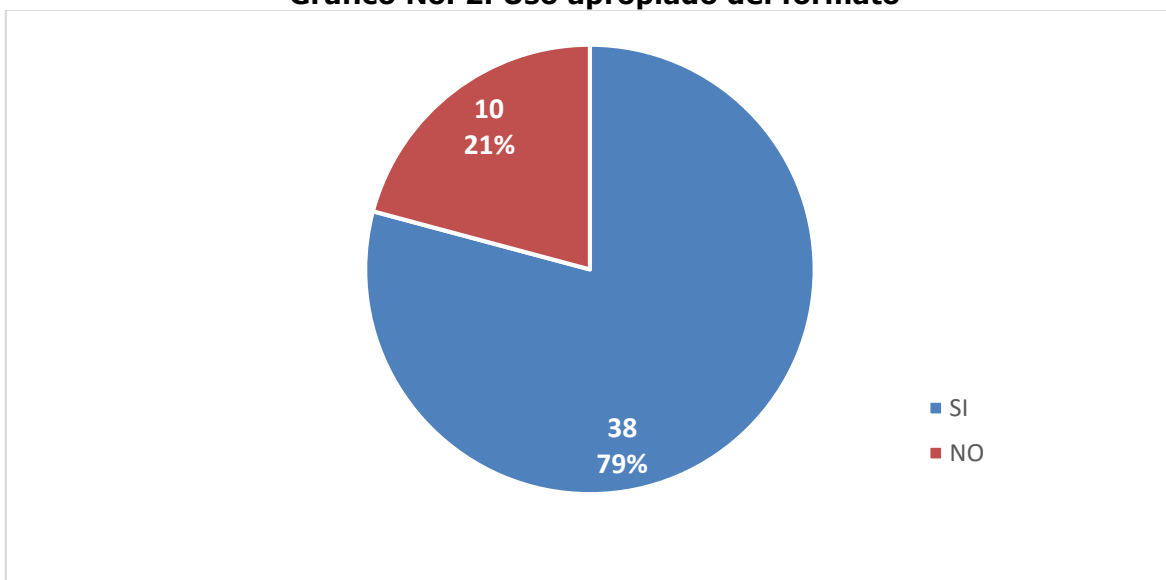


6.2. CALIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL MONITOREO

Con el fin de establecer la calidad de la información suministrada por los procesos durante la etapa de monitoreo a los riesgos de gestión y de corrupción para el periodo de corte, de construyeron tres (3) variables de análisis:

- Uso apropiado de formato
- Efectividad de los controles
- Calidad y coherencia de las evidencias de los controles

Gráfico No. 2. Uso apropiado del formato



Fuente: Elaboración OAP. Reporte de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción. Diciembre de 2025.

Durante el monitoreo de riesgos se identificó que el 79% de los riesgos evaluados usaron de manera apropiada el formato *Reporte de Seguimiento de Riesgos Institucionales* código *FO-PIN-002*, en términos de la identificación del riesgo, sus causas, consecuencias, aplicación de los controles y firma del líder del proceso, entre otros.

Por el contrario, el 21% de los riesgos presentaron alguna debilidad de diligenciamiento y/ comprensión en el uso del formato. En estos casos, se solicitó al área responsable realizar los ajustes correspondientes para garantizar la consistencia de la información.

SuperSubsidio

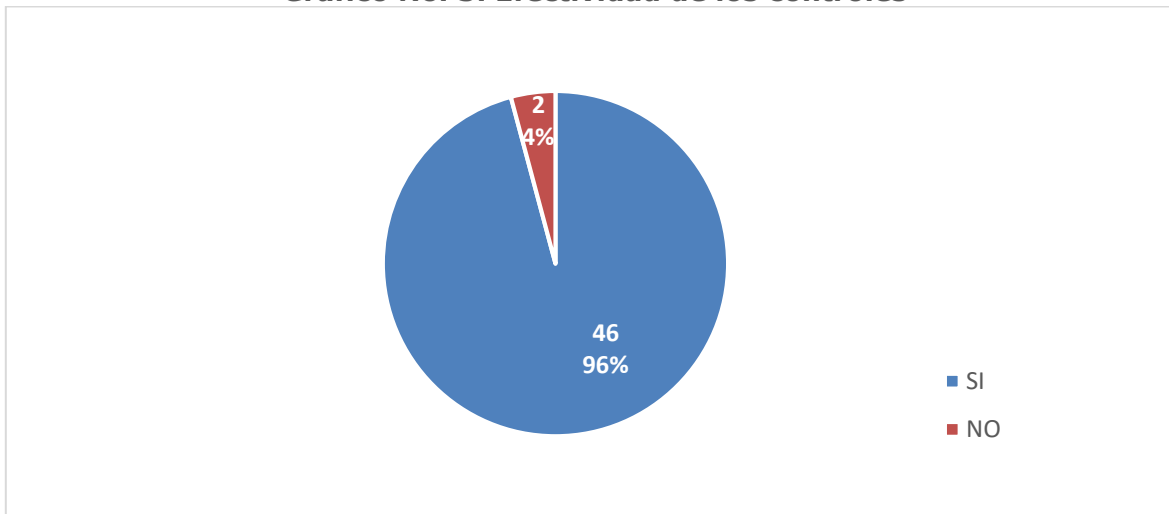
Dirección: Carrera 69 No. 25B - 44. Pisos 3, 4 y 7
Edificio World Business Port
Conmutador: (+57) (601) 348 78 00
Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110
Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

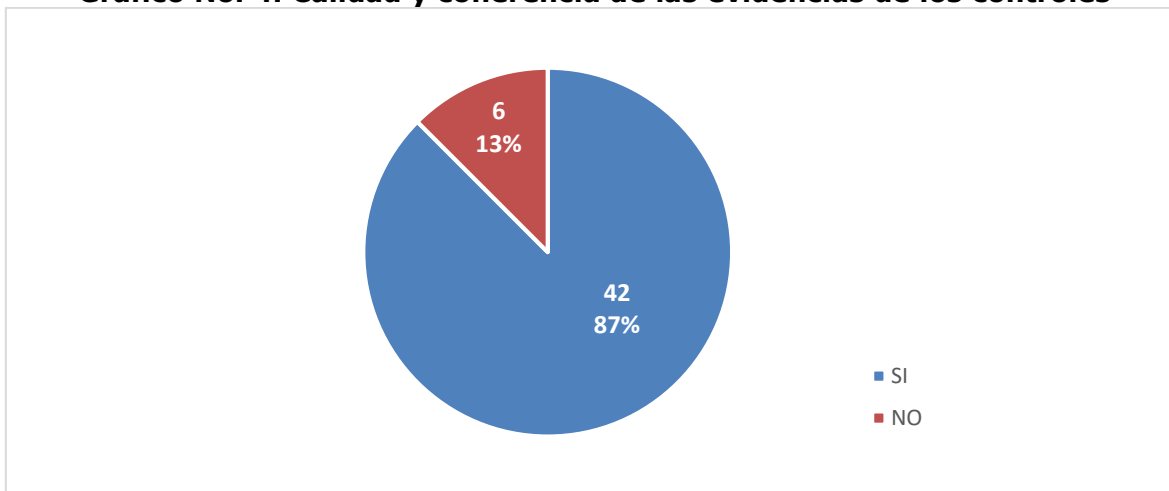
Gráfico No. 3. Efectividad de los controles



Fuente: Elaboración OAP. Reporte de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción. Diciembre de 2025.

De la aplicación de los controles establecidos para la mitigación y prevención de la ocurrencia del riesgo, se evidenció una efectividad del 96%, evitando su materialización. El 4% restante corresponde a los dos (2) riesgos materializados de los procesos de Comunicación Pública e Interacción del Ciudadano.

Gráfico No. 4. Calidad y coherencia de las evidencias de los controles



Fuente: Elaboración OAP. Reporte de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción. Diciembre de 2025.

En la etapa de monitoreo de riesgos, la Oficina Asesora de Planeación realizó la revisión de las evidencias aportadas por las áreas como soporte de la aplicación de los controles, encontrando:

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

- El 87% de los riesgos contaron con evidencias claras, suficientes y consistentes para demostrar la aplicación de los controles y su efectividad para evitar la materialización del riesgo.
- El 13% de los riesgos presentaron debilidades en el aporte de evidencias principalmente por las siguientes razones: evidencias insuficientes, evidencias reportadas en el formato de seguimiento sin anexar soportes, evidencias inconsistentes respecto al periodo de monitoreo, evidencias cargadas en otros espacios que no corresponden a la carpeta compartida por la OAP, entre otros.

Sobre este último aspecto, es importante mencionar que se presentaron dificultades tecnológicas para el cargue de la información en algunas áreas, por lo que se optó por recibir la información a través de correo electrónico, no obstante, se requiere evaluar otra alternativa para el reporte de la información para futuros monitoreos. Para aquellos procesos que tienen algún tipo de reserva de la información, esta reposa en los expedientes del proceso.

Igualmente, se identificó que en algunos procesos no se presentó la información ordenada para cada riesgo, lo que dificultó la revisión de la información y requirió de aclaraciones por parte de las áreas.

6.3. RIESGOS DE GESTIÓN MATERIALIZADOS

De acuerdo con los reportes allegados por los procesos, para los riesgos de corrupción no se presentó su materialización, es decir, se presentó una efectividad de los controles del 100% para los riesgos reportados. Por otra parte, con relación a los riesgos de gestión, se materializaron dos (2) riesgos de los 33 riesgos reportados. Para el periodo, se logró una efectividad del 95% de los controles establecidos para los riesgos de gestión y corrupción. Los riesgos de gestión materializados se ubican en dos (2) procesos de la siguiente manera:

Proceso de Comunicación Pública: "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".

Proceso Interacción con el Ciudadano: "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

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



Supersubsidio

documental y debilidades en la asignación de los funcionarios que desarrollan las actividades del proceso”.

Teniendo en cuenta que el proceso de Gestión Jurídica a la fecha de cierre del presente informe, no reportó su gestión de riesgos de gestión y corrupción, no se puede determinar si se materializaron riesgos durante el periodo evaluado.

En este sentido, se presentan dos (2) riesgos materializados asociados a inoportunidad frente al cumplimiento de los tiempos establecidos en los procesos de cara al ciudadano y de comunicación pública.

Para el caso del proceso de Comunicación Pública están asociados a factores como insuficiencia en el talento humano para atender la creciente demanda de los servicios de comunicación que presta el proceso, tanto a nivel interno como a nivel externo. Es importante tener en cuenta que este riesgo presenta reincidencia frente al periodo anterior.

En el caso del Proceso de Interacción con el Ciudadano, las causas se asocian a debilidades en la plataforma del gestor documental. Es importante precisar que, de acuerdo con el reporte, se materializó 1 caso de un total del 1905, lo cual corresponde a un 0,048%.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A partir de los informes de seguimiento y monitoreo se puede concluir que los riesgos de gestión y corrupción 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 2 riesgos de gestión en el cuarto trimestre de 2025, de acuerdo con lo reportado por los procesos.

Se evidencian algunas debilidades en el reporte por parte de algunos procesos, pues no realizan el adecuado manejo de los formatos para el respectivo reporte, en otros casos los reportes no cuentan con las evidencias que soportan aplicación de las actividades de control, así mismo algunos se envían sin las firmas de los responsables de los procesos. Todo esto genera reprocesos y demoras en la consolidación del informe general necesario para la toma de decisiones por parte de la alta dirección.

Se hace necesario que todos los procesos reporten dentro de las fechas establecidas para tal fin, dado que el incumplimiento impide determinar el estado frente a la gestión de los riesgos en estos procesos.

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

Resulta indispensable que desde la primera línea de defensa (Procesos) se revisen y fortalezcan los controles frente a los riesgos materializados, con el propósito de evitar la recurrencia en la materialización de estos, en especial los que presentan reincidencia.

Desde la Oficina Asesora de Planeación se deben identificar acciones para mejorar la oportunidad del reporte, de tal manera que se suministre información oportuna la alta dirección y las partes interesadas.

8. APROBACIÓN

VALIDACIÓN	NOMBRE	CARGO	FECHA
Elaboró	Rodrigo Barrero Muñoz	Contratista OAP	09/02/2026
Revisó	Yamile Espinosa Galindo	Profesional Especializado	10/02/2026
Aprobó	Claudia Patricia Martínez Jaramillo	Jefe Oficina Asesora de Planeación	17/02/2026

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