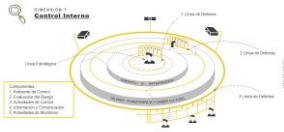


Nombre de la Entidad:	Superintendencia Del Subsidio Familiar
Periodo Evaluado:	1er Semestre - 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	82%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si/ en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Desde la vigencia 2018, mediante la resolución 0076 de 06/02/2018 se conforma el Comité Institucional de Gestión y Desempeño con el fin evaluar el funcionamiento del MIPG definido mediante en el marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de la Superintendencia del Subsidio Familiar. Actualmente se evidencia la operación de todos sus componentes de manera integrada los cuales están articulados y respaldados documentalmente mediante políticas, procedimientos, manuales, instructivos y formatos que establecen los lineamientos y controles de la operación y la gestión de la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los resultados de la evaluación definen el sistema implementado como efectivo, se requieren actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa, se deben plantear mejoras frente a su diseño que aporten valor a los controles definidos, se realizará el seguimiento de los planes de mejoramiento relacionados que permitan la maduración del sistema en la Entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la Superintendencia del Subsidio Familiar se encuentra presente la definición de las líneas de defensa mediante la guía de implementación de la política de control interno de la Entidad, se considera relevante fortalecer las definiciones y aplicabilidad de controles en cada una de las áreas y procesos, contando con controles efectivos y mediciones claras que aporten a la toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	80%	<p>DEBILIDADES: Es importante fortalecer la definición, documentación y apropiación del esquema de Líneas de Defensa en la Entidad, detallando estándares de reporte, periodicidad y responsables frente a los temas críticos.</p> <p>FORTALEZAS: Se evidencia el aporte significativo de los informes de la Oficina de Control Interno, enmarcados en el ejercicio auditor y seguimientos a los indicadores, riesgos, planes de mejoramiento y el respaldo desde la alta dirección fortalecen el ambiente de control.</p>	95%	<p>DEBILIDAD: Superintendencia del Subsidio Familiar es una entidad pequeña y cuenta con pocos funcionarios, esto genera alguna dificultad en el desarrollo de todas sus funciones.</p> <p>FORTALEZA: Superintendencia cuenta con un liderazgo desde el Superintendente, la alta dirección, los jefes y todos los demás funcionarios, son comprometidos en aplicar y mejorar todos los métodos y controles establecidos y siempre se busca la mejora continua para la gestión de la entidad.</p>	-15%
Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>DEBILIDADES: Es necesario reforzar los lineamientos para la gestión de riesgos, incluyendo la definición del curso de acción para resolver materializaciones detectadas, junto con la correspondiente revisión y actualización del mapa de riesgos, y la consolidan información clave frente a la gestión del riesgo por parte de la 2a línea de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: Se logra hacer una identificación asertiva de los riesgos de la Entidad y se realiza la correspondiente evaluación periódica. La alta dirección revisa el impacto de los resultados e imparte indicaciones para su gestión.</p>	97%	<p>DEBILIDAD: Superintendencia tiene permanentemente un monitoreo en sus funciones y objetivos continuamente, por parte de la primera y segunda línea de defensa, a los controles establecidos, sin embargo en algunos procesos no reportan en las fechas establecidas, en varios procesos durante el semestre se materializaron los riesgos.</p> <p>FORTALEZA: La oficina de Control Interno realiza el seguimiento y evaluación continuo a todos los riesgos de gestión y de corrupción, de acuerdo a sus controles establecidos, valorados y controlados. Se genera los respectivos informes trimestrales dejando las observaciones al respecto y si algún riesgo se materializa, se generan planes de mejoramiento a los procesos de la entidad y se hacen sus respectivos seguimientos.</p>	-6%
Actividades de control	Si	88%	<p>DEBILIDADES: Se deben consolidar las actividades de control sobre la adecuada división de funciones del personal de la Entidad y los controles definidos por el proveedor de servicios de TI, para asegurar que los riesgos relacionados se mitiguen.</p> <p>FORTALEZAS: Se evalúa la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, contando con matrices de roles y usuarios, evaluando la gestión del riesgo.</p>	90%	<p>DEBILIDAD: Superintendencia debe garantizar la adopción de la totalidad de las políticas del MIPG aplicables para garantizar su total aplicabilidad y generar controles efectivos para mitigar los riesgos</p> <p>FORTALEZA: Superintendencia está trabajando en el fortalecimiento de los riesgos y sus controles y en las políticas de operación las cuales son aprobadas desde el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p>	-3%
Información y comunicación	Si	64%	<p>DEBILIDADES: Se deberán definir los canales de comunicación interna y externa, los canales de denuncia y sus correspondientes políticas, lineamientos, procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente su efectividad y la percepción por parte de los usuarios o grupos de valor.</p> <p>FORTALEZAS: Se reconocen los sistemas de información para capturar y procesar datos y transformarlos en información; se cuenta con el inventario de información relevante, y son claras las políticas del ejercicio para la atención y participación ciudadana.</p>	76%	<p>DEBILIDAD: Superintendencia del Subsidio Familiar en la página web institucional no cumplió durante el primer semestre 2024 con lo establecido en la Ley 1712 del 2014 en el menú de transparencia y acceso a la información, donde se debe publicar toda la atienete al anexo técnico 1,2 y 3 para poderse visualizar toda la Información y Comunicación de la entidad y dar cumplimiento al lineamiento.</p> <p>FORTALEZA: Superintendencia ha venido ajustando el contenido dentro de la página web.</p>	-12%
Monitoreo	Si	89%	<p>DEBILIDADES: Es importante fortalecer desde la a línea de defensa, la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento, implementando procedimientos de monitoreo continuo.</p> <p>FORTALEZAS: El comité Institucional de Coordinación de Control Interno se encuentra en funcionamiento y cumple correctamente las funciones de vigilancia sobre el sistema de Control Interno, la Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones, y los informes recibidos de entes externos son un insumo importante para determinar los cursos de acción sobre la operación de la Entidad.</p>	100%	<p>DEBILIDAD: En la Superintendencia la autoevaluación es un punto a veces débil por la falta de personal, por la cantidad de informes y auditorías que se generan.</p> <p>FORTALEZA: Oficina de Control Interno en su rol de evaluador independiente cumple con los seguimientos, monitoreo, evaluación y controles establecidos, donde se generan unos resultados que sirven para la toma de acciones preventivas, correctivas para la alta dirección y sus líderes de los procesos, esto con el fin de que ellos tomen acciones de mejora a tiempo.</p> <p>La Oficina de Control Interno cumple con el Plan Anual de Trabajo y con el de Auditorías Internas para la el primer semestre del año 2024, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, esto permitiendo que la Oficina de Control Interno cumpla con la evaluación al sistema y a toda la gestión de la entidad, generando alertas tempranas con el fin de que los dueños de los procesos y a la alta dirección hagan los correctivos a tiempo y tenga controles establecidos y necesarios para mitigar los riesgos de la entidad y así tener un mejor impacto social.</p>	-11%