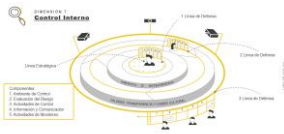


Nombre de la Entidad:	Superintendencia Del Subsidio Familiar
Periodo Evaluado:	2do Semestre - 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

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 recomienda fortalecer las definiciones y aplicabilidad de controles en cada una de las áreas y procesos, contando con seguimientos 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	86%	<p>DEBILIDADES: Se considera necesario fortalecer la aplicación de instrumentos para la gestión de conflicto de intereses, la definición del uso de información privilegiada y la documentación del esquema de líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: Se resalta el aumento de 6 puntos porcentuales en el componente, debido a la actualización del código de integridad, la presencia del comité institucional de control interno, la actualización de la política de administración del riesgo, la evaluación de la planeación estratégica de la entidad, el seguimiento al plan anual de auditorías y el respectivo análisis de informes emitidos por la Oficina de Control Interno.</p>	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>	6%
Evaluación de riesgos	Si	93%	<p>DEBILIDADES: Es importante fortalecer los lineamientos sobre las acciones a seguir en relación a la materialización de riesgos.</p> <p>FORTALEZAS: La vinculación del plan estratégico con los objetivos estratégicos y su evaluación por parte de la alta dirección, combinado con la división de funciones, permitieron aumentar 2% en el cumplimiento del componente para el cierre de la vigencia.</p>	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>	2%
Actividades de control	Si	96%	<p>DEBILIDADES: El componente no define mayores debilidades, aunque se considera apropiado fortalecer la identificación de situaciones específicas sobre la falta de personal o presupuesto.</p> <p>FORTALEZAS: Se destaca el aporte de las actividades de control en aspectos como la división de funciones, la integración de sistemas de gestión, los controles sobre la infraestructura tecnológica, roles, usuarios y proveedores de tecnología, y finalmente la actualización documental sobre los mismos controles; esto entrega un balance positivo con un incremento del 8% en la valoración del componente.</p>	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>	8%
Información y comunicación	Si	71%	<p>DEBILIDADES: La evaluación a los canales de comunicación con partes externas y la percepción de los usuarios o grupos de valor son los aspectos prioritarios a atender, fortaleciendo los niveles de autoridad para la administración de la información, los canales internos de denuncia anónima y los lineamientos para la comunicación asertiva.</p> <p>FORTALEZAS: El aporte en la definición de las fuentes para la captura y procesamiento de datos, inventario de información relevante, la integridad y confiabilidad de la información, entregan un avance del 7% respecto al periodo anterior.</p>	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>	7%
Monitoreo	Si	96%	<p>DEBILIDADES: Se considera prudente reforzar la implementación del modelo de monitoreo, verificación y avance de actividades producto de las autoevaluaciones de la 2da línea de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: El funcionamiento del comité institucional de coordinación de control interno, las evaluaciones independientes por parte de la OCI y la evaluación de resultados por parte de la alta dirección se convierten en la fortaleza del componente que suma un 7% frente al primer semestre del 2025.</p>	89%	<p>DEBILIDADES: Es importante fortalecer desde la 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>	7%