

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA PÚBLICA – PTEP

II CUATRIMESTRE de 2025

**Oficina de Control Interno
"Tercera Línea de Defensa"**

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 Periodo Evaluado: 2º Cuatrimestre de 2025

1.2 Contexto de la evaluación seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública

El Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP de la Superintendencia del Subsidio Familiar se adopta en cumplimiento del Decreto 1122 de 2024, mediante el cual se reglamenta el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, modificado por la Ley 2195 de 2022. Esta norma establece que las entidades del Estado deben diseñar e implementar un programa que promueva la transparencia, la ética pública, la integridad y la prevención de la corrupción, articulado con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

En este marco, la Superintendencia consolidó su PTEP en noviembre de 2024, conformado por dos componentes:

- **Componente transversal**, que reúne las acciones institucionales orientadas a garantizar la articulación del programa con la planeación, la comunicación, la supervisión, el reporte, la formación y la auditoría.
- **Componente programático**, que concentra las actividades relacionadas con la administración de riesgos de corrupción, la construcción de redes y articulaciones, el fortalecimiento del estado abierto y las iniciativas adicionales.

El seguimiento al PTEP busca verificar los avances y resultados reportados por los procesos responsables, a fin de valorar el cumplimiento de las metas tanto en su dimensión cuantitativa (entregables realizados en los plazos previstos) como en su dimensión cualitativa (pertinencia y consistencia de los avances reportados). De esta forma, se convierte en un insumo fundamental para la toma de decisiones, la identificación de ajustes y el fortalecimiento de la gestión institucional en materia de transparencia e integridad.

De esta forma, el seguimiento realizado por la OCI tiene como propósito identificar los avances reportados por los procesos responsables, verificar la trazabilidad de los entregables, y valorar el cumplimiento tanto cuantitativo como cualitativo de las metas, generando las recomendaciones y observaciones que sirvan de insumo para la toma de decisiones y el fortalecimiento de la gestión institucional.

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

1.3 Roles y Responsabilidades

De acuerdo con el Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP de la Superintendencia del Subsidio Familiar versión 1, los roles y responsabilidades para la adecuada implementación, supervisión y evaluación del programa se desarrollan en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, bajo el esquema de líneas de defensa:

- **Alta Dirección y Comité Institucional de Gestión y Desempeño:** cumplen el rol de supervisión. Tienen la responsabilidad de revisar y aprobar el Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, monitorear el cumplimiento de las acciones y atender las alertas que se generen en el marco de su ejecución, en coherencia con las disposiciones normativas y las orientaciones estratégicas de la Entidad. Asimismo, deben garantizar que las decisiones adoptadas contribuyan al fortalecimiento de la transparencia y a la prevención de riesgos de corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo.
- **Primera línea de defensa** (líderes de proceso y equipos de trabajo): ejercen funciones de monitoreo, siendo responsables de definir los controles y actividades de control que mitiguen la materialización de riesgos asociados a la corrupción, el lavado de activos y la financiación del terrorismo, de acuerdo con la metodología institucional. Les corresponde además realizar el seguimiento periódico de las acciones formuladas, actualizar las actividades y riesgos cuando se requiera, y comunicar los resultados del monitoreo a la Oficina Asesora de Planeación para su consolidación.
- **Segunda línea de defensa** (Oficina Asesora de Planeación): asume la administración del programa, liderando la transición del anterior Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC al PTEP. Coordina y asesora la formulación del programa, consolida los resultados del monitoreo adelantado por los procesos, socializa los avances ante la Alta Dirección y la primera línea de defensa, y propone los ajustes necesarios para garantizar la pertinencia, coherencia y efectividad de las acciones.
- **Tercera línea de defensa** (Oficina de Control Interno): ejerce la función de evaluación y mejora, verificando periódicamente el cumplimiento de las actividades definidas en el PTEP conforme al Plan Anual de Auditoría. Tiene a su cargo la socialización de los resultados de las evaluaciones, la generación de alertas ante posibles incumplimientos y la formulación de observaciones y acciones de mejora que sirvan de insumo para la toma de decisiones y el fortalecimiento continuo del programa.

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

En conjunto, estos roles permiten garantizar que el PTEP de la Superintendencia del Subsidio Familiar cumpla con sus objetivos de promover la transparencia, la ética pública y la integridad institucional, mediante un ejercicio articulado de planeación, ejecución, supervisión y control.

2. OBJETIVO

Realizar la evaluación cuatrimestral sobre la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, valorando el cumplimiento de las actividades asignadas a los procesos responsables, con el fin de identificar avances, retos y oportunidades de mejora que contribuyan al fortalecimiento de la ética, la integridad y la transparencia en la gestión institucional de la Superintendencia del Subsidio Familiar, en concordancia con las funciones establecidas para la tercera línea de defensa.

3. ALCANCE

El presente documento recoge los resultados de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno a la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP de la Superintendencia del Subsidio Familiar, correspondiente al segundo (II) cuatrimestre de 2025, en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1122 de 2024, que reglamenta el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, modificado por la Ley 2195 de 2022.

El ejercicio de verificación comprende la revisión del avance en la ejecución de las acciones y entregables definidos en el PTEP, la consolidación de la información reportada por los procesos responsables y el análisis de los resultados frente a los compromisos establecidos. Para ello, se tuvieron en cuenta las respuestas y evidencias remitidas por los procesos, en atención al requerimiento formulado por la Oficina de Control Interno, en el marco de las actividades asignadas a la tercera línea de defensa.

Finalmente, los resultados del ejercicio se presentan en forma de observaciones y recomendaciones orientadas a fortalecer la gestión institucional en materia de transparencia, integridad y ética pública.

4. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

La presente evaluación se efectúa conforme al cumplimiento de las actividades programadas en el Plan de Ejecución y Monitoreo de cada área, a partir del reporte de avance presentado por los responsables, 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



Supersubsidio

Área	Actividades Programadas	En desarrollo	Sin Avance	Cumplida	N/A Medición
Oficina Asesora de Planeación	12	3	9	0	0
Comunicación Pública	8	4	4	0	0
Oficina de Control Interno	7	5	0	2	0
Oficina de Protección al Usuario	8	8	0	0	0
Grupo Gestión de Talento Humano	13	9	3	1	0
Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	3	0	2	1	0
Grupo de Gestión Documental y Notificaciones	2	2	0	0	0
Superintendencia para la Responsabilidad Administrativa y las Medidas Especiales	7	4	2	0	1
Oficina Asesora Jurídica	5	2	3	0	0
Superintendencia Delegada para Estudios Especiales y la Evaluación de Proyectos	8	7	1	0	0
Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal	3	3	0	0	0
Grupo de Gestión Administrativa	4	2	0	2	0
Grupo de Control Disciplinario Interno	2	0	0	1	1
Superintendencia Delegada para la Gestión	5	1	1	1	2
Dirección Financiera y Contable	5	1	1	1	2
Total	92	51	26	9	6

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

Se generaron efectivamente el reporte de 92 actividades relacionadas al PTEP, distribuidas en 15 áreas de la entidad según planteamiento de matriz publicada en la página web, todas las áreas reportaron de manera satisfactoria.

Considerando que el 92% de las actividades tienen fechas de cumplimiento entre noviembre de 2025 y enero de 2026, se concluye que el estado general del plan se encuentra dentro de los plazos establecidos para su cumplimiento. No obstante, es necesario prestar especial atención a aquellas actividades que, al cierre del segundo cuatrimestre, no presentan avance.

5. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones entregadas desde la 3ra línea de defensa se constituyen como un factor a ser tenido en cuenta para corregir o fortalecer la gestión realizada, sin desestimar el reporte de avances y evidencias aportadas por cada proceso.

Dado a lo anterior, la Oficina de Control Interno entrega como resultado de la evaluación, 83 recomendaciones puntuales y específicas a cada una de las actividades desarrolladas dentro del Programa de Transparencia y Ética Pública de la vigencia 2025, las cuales quedan a disposición en el adjunto del presente informe mediante la matriz de evaluación al PTEP correspondiente al segundo cuatrimestre 2025 (Anexo 1).

Adicionalmente, y con el fin de atender las observaciones transversales, se presentan las siguientes recomendaciones a ser tenidas en cuenta para el próximo ejercicio de evaluación:

1. De acuerdo con la guía para la gestión por procesos en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión emitida por el DAFP, en el numeral 3, "Gestión por procesos", se establece que "la gestión por procesos resulta fundamental para alcanzar los objetivos estratégicos de una entidad y su misión. Esto se debe, principalmente, a que cuando una entidad trabaja sobre procesos y no sobre áreas funcionales, se enfoca en los resultados que estos producen, en cómo se producen, en las necesidades que buscan suplir y en la necesidad de trabajar en equipo para lograrlos. Por esta razón, tanto la gestión por resultados como la gestión por procesos están directamente relacionadas y se fundamentan en la cadena de valor."

En este contexto, aunque la presente evaluación se lleva a cabo por áreas, tal como está planteado en el PTEP aprobado y publicado en la página web, y en

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

consonancia con el lineamiento del DAFP, se recomienda reestructurar la programación de las actividades del PTEP por procesos en lugar de por áreas, con el fin de cumplir más efectivamente con los objetivos estratégicos establecidos.

2. Se recomienda realizar una revisión detallada de las observaciones puntuales planteadas por la Oficina de Control Interno, con el objetivo de mejorar el proceso de seguimiento en el futuro. Esta revisión debe enfocarse en aspectos clave como el correcto reporte de las evidencias, el cumplimiento adecuado de las actividades y otros aspectos relevantes señalados, con el fin de optimizar los procedimientos y garantizar una mayor eficiencia en el cumplimiento de los objetivos establecidos.
3. En concordancia con la responsabilidad asignada a la primera línea de defensa de actualizar cuando se requieran las acciones y los riesgos que afecten la adecuada ejecución de lo formulado en el Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, se recomienda a las áreas de Comunicación Pública y a la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones revisar y realizar los ajustes necesarios en las actividades del Programa que, según lo reportado, requieren reasignación a otras dependencias para su cumplimiento.
4. Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación dar cumplimiento a las actividades asignadas dentro del marco de la segunda línea de defensa, en especial a la consolidación de los resultados del monitoreo adelantado a las acciones del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, y a la socialización de dichos resultados a la Alta Dirección y a la primera línea de defensa. Lo anterior, con el fin de garantizar la trazabilidad, transparencia y efectividad del seguimiento al desarrollo de las actividades formuladas en el Programa, y de fortalecer la articulación entre las líneas de defensa para la toma de decisiones informadas y la mejora continua del PTEP, teniendo en cuenta que a la fecha no se ha evidenciado la ejecución o los resultados asociados a dichas acciones.
5. Desde la Oficina de Control Interno se recomienda al Grupo de Control Interno Disciplinario ampliar el alcance de la actividad consistente en revisar cuatrimestralmente las alertas sobre presuntas conductas disciplinarias, de manera que no se limite únicamente a las generadas por la Oficina de Control Interno y el Grupo de Gestión de Talento Humano, sino que también incluya aquellas que puedan ser emitidas por cualquier proceso o servidor de la Entidad. Esta ampliación contribuirá a fortalecer el sistema de control disciplinario, promover la corresponsabilidad institucional y asegurar una gestión más integral

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

y preventiva frente a posibles situaciones que afecten la transparencia y el cumplimiento de las normas.

La Oficina de Control Interno, en su propósito de contribuir al fortalecimiento institucional y al aprovechamiento de las recomendaciones formuladas, manifiesta su disposición para ampliar o precisar los aspectos presentados en el informe, permaneciendo atenta a las observaciones o comentarios que puedan surgir al respecto.

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaborado: Luisa Fernanda Galán Viasus

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

