

**INFORME DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO
I TRIMESTRE DEL 2026**

1. INFORMACIÓN GENERAL	
1.1. Fecha de Informe	13 de abril de 2026
1.2. Periodo Evaluado	I Trimestre de 2026
1.3. Proceso	Transparencia y Control Interno
1.4. Líder del proceso (E)	Carlos Fernando Mendible Pacheco
2. OBJETIVO.	
<p>Informar a la Alta Dirección y el Consejo Directivo sobre las actividades ejecutadas por el proceso de Transparencia y Control Interno durante el primer trimestre, con el propósito de evidenciar el cumplimiento de las funciones asignadas, el seguimiento a los mecanismos de control y la contribución al fortalecimiento de la gestión en la caja de compensación familiar de Arauca "COMFIAR".</p>	
3. ALCANCE.	
<p>El presente informe comprende las actividades desarrolladas por el proceso de Transparencia y Control Interno durante el periodo correspondiente al trimestre I, e incluye el seguimiento a las acciones planificadas, el análisis de los resultados obtenidos, y las observaciones relevantes relacionadas con el cumplimiento de sus funciones</p>	
4. ACTIVIDADES	
<p>Durante el trimestre evaluado, se desarrollaron acciones orientadas al fortalecimiento del Programa de Transparencia y Ética Empresarial y a la verificación de los mecanismos institucionales de control, entre las cuales se destacan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • INFORME GESTIÓN DE RIESGOS IV TRIMESTRE 2025 <p>Durante el mes de enero del 2026, se realizó el seguimiento llevando a cabo el rol de segunda línea de defensa por parte del profesional de riesgos, en el cual se efectuó seguimiento a 110 riesgos institucionales y 206 actividades de control del IV trimestre del</p>	

2025, evidenciando consistencia entre la planeación y la ejecución. Así se realizó la acción de supervisión y monitoreo desde la implementación de la plataforma Kawak, donde todos los líderes de proceso realizaron el debido cargue de la información, demostrando así una adecuada gestión de los riesgos operativos de la corporación.

ITEM	NOMBRE DEL PROCESO	RIESGOS	CONTROLES
1	Direccionamiento estratégico	4	8
2	Sistema De Gestión Calidad	7	14
3	Auditoría Interna	4	8
4	Gestión Comercial	4	7
5	Gestión Subsidio, Afiliación y Recaudo de Aportes Parafiscales y Fiscalización	7	10
6	Recreación y Deportes	3	6
7	Cultura y Turismo	4	7
8	Araguatos Centro Recreacional	4	8
9	Colegio Comfiar	4	8
10	Politécnico Comfiar	3	6
11	Créditos	3	6
12	Programas Integrales	3	6
13	Unidad Vivienda	6	9
14	Agencia De Gestión y Colocación De Empleo	4	8
15	FOSFEC	3	6
16	Recursos Humanos	5	9
17	SG-SST	3	6
18	Infraestructura y Activos	6	12
19	Gestión Administrativa	2	4
20	Gestión Financiera	9	15
21	Gestión Jurídica	5	10
22	Contratación y Compras	3	6
23	Gestión Documental	2	4
24	Transparencia y Control Interno	2	4
25	Desarrollo TIC	10	19
TOTAL		110	206

Fuente: Elaboración propia.

La conclusión del informe fue que los procesos en su rol como primera línea de defensa gestionaron adecuadamente los riesgos que ya tienen identificados, y se recomendó seguir teniendo mecanismos para fortalecer la cultura de un pensamiento basado en riesgos y gestión preventiva en todos los procesos de la corporación.

- **SOCIALIZACIÓN DEL MANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL – PTEE.**

Durante el primer trimestre, se llevó a cabo la socialización del Manual del Sistema de Control Interno (ML-EC-02), donde se dio a conocer el concepto del sistema de control interno, principios como: autocontrol, autorregulación, autogestión. De igual forma, se dio a conocer los componentes del sistema de control interno, en el cual se encuentran el entorno o ambiente de control, Evaluación de riesgo, Actividades de control, Información y Comunicación. En estos componentes se encuentran establecidos unos instrumentos de control donde se definen esas actividades de control.



Consecutivamente, se dio a conocer los roles y responsabilidades de todos los colaboradores dentro del sistema de control interno, a través de un esquema de líneas de defensa, como se vera en la siguiente imagen:

MODELO DE LAS TRES LINEAS DE DEFENSA



Con respecto al Programa de Transparencia y Ética empresarial se visitó las sedes en todos los municipios de Arauca, Arauquita, Saravena y Tame. Donde se contó con la participación de 176 colaboradores, abordando principios y valores definidos en el Código de Ética y Buen Gobierno de COMFIAR y reforzando lineamientos sobre integridad, conflictos de interés, obsequios, así como de la Línea Ética,

Durante la actividad formativa, se fortaleció el conocimiento de temas relacionados con:

- ✓ Postura frente a obsequios.
- ✓ Proselitismo político
- ✓ Divulgación y capacitación.
- ✓ Roles y responsables.

Esto se realizó con el propósito de fortalecer la prevención, el control y la mitigación adecuada ante situaciones inusuales, comportamientos inapropiados o sospechosos, así como gestionar los riesgos asociados a la corrupción, soborno u cualquier tipo de conducta considerada como no ética.

• **COMITÉ INDEPENDIENTE DE AUDITORIA, RIESGOS Y CUMPLIMIENTO**

Durante el **I trimestre de 2026**, el proceso de Transparencia y Control Interno participó en una sesión del Comité Independiente de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento, realizadas en las instalaciones de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

El 20 de febrero de 2026 (Rad. 2026020000406), se desarrolló la sesión del Comité en la Superintendencia del Subsidio Familiar, con la participación de la Agente Especial de Intervención, Luis Eduardo Grajales Ceballos; el Director Administrativo Suplente, Calixto García Rodríguez; el Gerente de la División de Verificación y Control Corporativo (E), Harrison David Vesga Plata; y el Jefe de Transparencia y Control Interno (E), Carlos Fernando Mendible Pacheco.

En el marco del orden del día, se realizó la revisión del informe del Sistema Integrado de Riesgos del IV trimestre de 2025, evidenciando la verificación del cumplimiento de las actividades de control por parte de la primera línea de defensa, con sustento en la plataforma Kawak y las evidencias cargadas y algunas de ellas revisadas en campo por el profesional de riesgos.

Continuando con la presentación del informe de la evaluación de efectividad del Programa

de Transparencia y Ética Empresarial PTEE para el segundo semestre del 2025, donde tuvo como resultado que la corporación cuenta con un programa estructurado, socializado e identificado por la mayoría de los colaboradores, evidenciando un nivel adecuado de posicionamiento institucional.

- **SEGUIMIENTO A LOS INDICADORES ESTRATÉGICOS Y DE GESTIÓN**

Durante el I trimestre de 2026, el proceso de Transparencia y Control Interno llevó a cabo el seguimiento a los indicadores estratégicos y de gestión de diferentes procesos de la corporación, en articulación con el proceso de Auditoría Interna, como parte del fortalecimiento del control y del monitoreo al cumplimiento de los objetivos institucionales.

La verificación se realizó a través de la revisión y análisis de la información reportada por los responsables en el aplicativo Kawak, bajo criterios establecidos como frecuencia de medición, metas programadas y niveles de cumplimiento, evaluando el desempeño y la veracidad de la información para cada indicador, así como su alineación con los objetivos estratégicos definidos. Y para este trimestre se revisaron los siguientes procesos:

- ✓ División financiera en los procesos de Presupuesto, contabilidad y tesorería
- ✓ Contratación y compras

Este seguimiento permitió no solo verificar el nivel de cumplimiento respecto a las metas establecidas, sino también formular recomendaciones orientadas al fortalecimiento técnico de los indicadores, particularmente en aspectos relacionados con la definición de variables, la consistencia metodológica, la frecuencia de análisis y su utilidad como herramienta efectiva para la toma de decisiones estratégicas.

- **SEGUIMIENTO A LA PLANEACIÓN DE CUMPLIMIENTO POR OBJETIVO (PCO) – VERIFICACIÓN DE SOPORTES Y RAZABILIDAD.**

Durante el primer trimestre de 2026, el proceso de Transparencia y Control Interno realizó seguimiento a los PCO (FT-DE-14) correspondientes a los procesos de Recreación y Deportes, Cultura y Turismo y Educación – Politécnico, con cobertura en los municipios de Arauca, Arauquita, Saravena y Tame.

El monitoreo permitió validar la ejecución de actividades programadas, la coherencia entre metas anuales y cobertura reportada, así como la trazabilidad documental y el cargue oportuno en SISU.

Como resultado, se evidencia cumplimiento satisfactorio de las actividades proyectadas para el periodo evaluado, sin desviaciones negativas que comprometan el logro de los objetivos estratégicos de la vigencia 2026.

Proceso	Municipio	PCO
Recreación y Deportes	Arauca	Escuela de Fútbol 2026
Recreación y Deportes	Arauca	Torneo Fútbol 7 Masculino 2026
Recreación y Deportes	Arauca	Clases de Natación 2026
Recreación y Deportes	Araucuita	Programate con César 2026
Recreación y Deportes	Saravena	Programate con César 2026
Recreación y Deportes	Tame	Programate con César 2026
Recreación y Deportes	Saravena	Escuela de Fútbol 2026
Recreación y Deportes	Saravena	Torneo Bolirana 2026
Recreación y Deportes	Tame	Torneo Minitejo y Bolirana 2026
Recreación y Deportes	Araucuita	Asesorías Escolares 2026
Cultura y Turismo	Arauca	Escuela de Joropo 2026
Educación – Politécnico	Arauca	Técnicas Laborales 2026

- **DENUNCIAS EN LOS CANALES DE LÍNEA ÉTICA DEL I TRIMESTRE 2026.**

Durante el primer trimestre de 2026, el proceso de Transparencia y Control Interno no recibió ninguna denuncia.

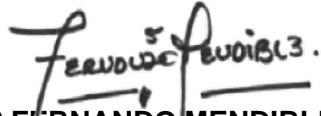
- **CONCLUSIÓN**

Las acciones desarrolladas durante el IV trimestre de 2025 consolidaron el rol del proceso de Transparencia y Control Interno como segunda línea de defensa y aliado estratégico para el cierre de vigencia, fortaleciendo la articulación entre procesos y el control preventivo. El primer lugar el seguimiento a denuncias, la ejecución de espacios de sensibilización y el monitoreo a la trazabilidad de soportes aportaron a la gestión ética, la transparencia activa y a una toma de decisiones más informada. En segundo lugar, se tomó insumo para realizar el Informe de Seguimiento a Riesgos Operativos (III trimestre de 2025) que se realizó en el mes de octubre del 2025, en el cual se evidenció una gestión adecuada por todos los procesos de la corporación en cuanto a los riesgos operativos, teniendo una ejecución acorde a lo establecido en los controles que estableció cada líder de proceso como primera línea de defensa.

Este enfoque se caracterizó por ser preventivo, propositivo y orientado a la obtención de resultados concretos, superando una visión meramente documental. Las acciones

adelantadas aportaron significativamente a una toma de decisiones más informadas, a la transparencia activa y al fortalecimiento de una gestión ética y coherente con los principios y valores institucionales.

Cordialmente,



CARLOS FERNANDO MENDIBLE PACHECO
Jefe de Transparencia y Control Interno (E).