



Línea gratuita de atención al cliente
018000945457

**INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ENERO - DICIEMBRE DE 2025**

DIVISION DE VERIFICACION Y CONTROL CORPORATIVO

ARAUCA-ARAUCA

2025

ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 – 51 **PBX** 607 8858000 Ext 101 | **TAME** Calle 15 N° 27 – 11 **PBX** 607 8858000 Ext 601 | **ARAQUITA** Calle 4 N° 5 – 71 **PBX** 607 8858000 Ext 401 | **SARAVENA** Calle 28 carrera 18 esquina **PBX** 607 8858000 Ext 501



Vigilado Supersubsidio



Contenido

1. ALCANCE DEL INFORME	3
2. RESUMEN GERENCIAL	4
2.1. Concepto de las auditorías internas de COMFIAR	5
3. EVALUACION DE LOS COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 6	
3.1. Entorno o Ambiente de control	6
3.2. Evaluación del riesgo	7
3.3. Actividades de control	8
3.4. Información y comunicación	9
3.5. Actividades de Supervisión	10
4. Estado General del Sistema de Control Interno	12
.....	15
6. CONCLUSIÓN	17

1. ALCANCE DEL INFORME

En cumplimiento a lo dispuesto en la Circular Externa Única No. 00004 – 2024 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, la cual inspecciona, vigila y controla las cajas de compensación familiar debido a que estas se encuentran expuestas a diversos riesgos, lo cual conlleva a una necesidad de gestionarlos y desarrollar un ambiente de control adecuado.

Razón por lo cual, se deben desarrollar, establecer, implementar y mantener un Sistema de Control Interno del Subsidio Familiar, que incorpore el Sistema integrado de Administración de Riesgos y la Auditoría Interna para su revisión continua y de la adecuada ejecución de los procesos, manifiesto que en cumplimiento a lo establecido en el Cronograma de trabajo de actividades de Control Interno para la vigencia 2025, la División Verificación y Control Corporativo de la Caja de Compensación Familiar de Arauca – COMFIAR, se permite presentar informe de Control Interno, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Igualmente, se agregaron dentro del ejercicio los resultados, comprobaciones, confirmaciones, observaciones e indagaciones generando como efecto los informes de auditorías, revisiones, arqueos de caja menor, caja principal y de taquilla, a los cuales posteriormente se les realizó su respectivo seguimiento y evaluación a través de los PDM formulados en la vigencia 2025.

1.1 OBJETIVOS

1. Afianzar y consolidar la mejora continua, la eficiencia y eficacia en los procedimientos de la corporación.
2. Prevenir y mitigar la ocurrencia de fraudes, originados tanto en el interior como en el exterior de la corporación.
3. Realizar una adecuada Gestión de Riesgos Operativos para lograr el objetivo de la corporación.
4. Aumentar la confiabilidad en la información generada por la corporación.

5. Dar un adecuado cumplimiento de la normatividad y regulaciones aplicables a la corporación.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos del proceso de Evaluación y Control; por lo tanto, se estableció la planeación y ejecución del trabajo de manera que proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en este informe y se enfocó a todos los procesos de la Corporación, en la prestación del servicio en las diferentes dependencias.

Es necesario aclarar que además de las fortalezas y debilidades evidenciadas, pueden existir otras deficiencias no detectadas, porque se tomaron muestras aleatorias.

Se contó con el apoyo de los colaboradores de la Corporación, quienes mostraron disposición suministrando la información requerida.

2. RESUMEN GERENCIAL

El Sistema de Control Interno en la Caja de Compensación Familiar de Arauca COMFIAR es el conjunto de normas, principios, fundamentos, procesos, procedimientos, acciones, mecanismos, técnicas e instrumentos de control, ordenados y relacionados entre sí para su ejecución por el Consejo Directivo, la Dirección Administrativa y todos los colaboradores de COMFIAR, diseñado para proporcionar un aseguramiento razonable en cuanto al logro de los objetivos relacionados con las operaciones, los informes a presentar y el cumplimiento normativo, con el fin de propender por una adecuada gestión de los riesgos.

De igual forma, los objetivos de la corporación se enmarcan dentro de las siguientes categorías:

- Efectividad y eficacia de las operaciones.
- Confiabilidad de la información financiera.
- Cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables

COMFIAR cuenta con un Sistema de Control Interno que tiene implementados los elementos de control acordes a cada uno de sus componentes, los cuales le permiten a la corporación a tener una seguridad razonable acerca de la consecución de sus objetivos y cumplir con las normas que lo regulan.

La Corporación se ha fortalecido en el componente de entorno o ambiente de control, donde el Director Administrativo a través de su equipo directivo y en especial la división de Verificación y Control Corporativo han influenciado en mejorar la cultura organizacional, sensibilizando a todos los colaboradores con el Manual del Sistema de Control Interno (ML-EC-02) y el instructivo denominado Código de buen Gobierno y Ética (IT-DE-01), donde se establece los principios de transparencia, normas legales y estatutarias, recomendaciones y orientaciones dadas por organismos nacionales e internacionales referidas al gobierno corporativo, que orientan las actuaciones de todos los colaboradores de COMFIAR, con el fin de preservar la integridad institucional, una correcta administración y el respeto hacia todos los grupos de interés, dentro de los cuales se destacan:

1. Compromiso con la integridad y valores éticos.
2. Objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos en relación con los objetivos.
3. Identificación y cambios que podrían impactar significativamente el Sistema de Control Interno.
4. Actividades de sensibilización para la identificación, prevención, estructuración y tratamiento de los riesgos.
5. Actividades de socialización acerca de la importancia de la información y comunicación con el fin de garantizar la transparencia de la corporación.

2.1. Concepto de las auditorías internas de COMFIAR

De acuerdo con la evaluación del Sistema de Control Interno y con base en el desarrollo de las actividades desarrolladas por el proceso de Auditoría Interna de

Enero a diciembre de 2025, se concluye que el Sistema de Control Interno de la Caja de Compensación Familiar de Arauca COMFIAR provee seguridad razonable sobre la confiabilidad de la información financiera de la Corporación, asegura el cumplimiento de las regulaciones que le aplican, garantiza la salvaguarda de los activos, minimizando riesgos, incrementando la eficacia de los procesos operativos y en general en el apoyo a la Caja de Compensación en la consecución de sus objetivos misionales. Igualmente, y de acuerdo con nuestras revisiones, confirmaciones, observaciones, indagaciones, seguimientos, auditorías realizadas y demás actividades complementarias desarrolladas en la vigencia 2024 con ocasión del cumplimiento de las funciones encomendadas.

3. EVALUACION DE LOS COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

3.1. Entorno o Ambiente de control

La Corporación con el fin de promover la efectividad del componente de entorno o ambiente de control, cuenta con elementos de control que integra estilo de dirección, direccionamiento estratégico, desarrollo del recurso humano, código de buen gobierno y ética, y modelo de operaciones por procesos. Donde se destaca lo siguiente:

- ✓ Directrices por parte de la Alta Dirección con su grupo directivo para establecer las actividades y obtener de la mejor manera el cumplimiento de la misión, visión, planes y programas que ofrece la corporación.
- ✓ Participación en el comité de viabilización y seguimiento, con el fin de planificar o monitorear la planificación y ejecución presupuestal de las actividades llevadas a cabo en cada uno de los procesos de la corporación.
- ✓ Seguimiento de las actividades y metas establecidas en el plan estratégico a través de los planes operativos anuales.
- ✓ Lineamientos para la implementación de los procesos de inducción y reinducción, con el propósito de facilitar la integración del personal a la

cultura organizacional, gestionar el conocimiento del talento humano y contribuir a la mejora continua del desempeño laboral

- ✓ Actividades de sensibilización de los valores y principios institucionales mediante el código de buen gobierno y ética, evaluando los valores y principios éticos en los diferentes comités. Y el fortalecimiento con el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE.
- ✓ Lineamientos para la Gestión Integral del Riesgos, donde se establece la identificación, evaluación, control, monitoreo, mitigación de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de la misión y objetivos estratégicos de la corporación.
- ✓ Mediante el Plan Anual de Auditoría presentado por el proceso de evaluación y control se tiene en cuenta que este cumpla con:
 - El objetivo y alcance del plan de auditoría presentado, estuviese alineado con la planeación estratégica de la entidad.
 - El plan de auditoría estuviese basado en los riesgos, es decir, centrándose en procesos, programas o proyectos críticos de éxito.
- ✓ Implementación de estrategias para fomentar y fortalecer la cultura del autocontrol, autorregulación y autoevaluación en la Corporación.

3.2. Evaluación del riesgo.

La corporación ha establecido la política y el procedimiento de la Gestión Integral de Riesgos, de acuerdo a como lo enmarca la norma técnica internacional ISO 31000, que tiene como propósito la creación y protección de valor por la corporación, encargo de mejorar el desempeño, fomentando la innovación y contribuyendo al logro de los objetivos de la corporación, estableciendo la metodología para la identificación, análisis, evaluación, control y monitoreo de los riesgos de gestión y corrupción a los que la corporación pueda estar expuesta.

De acuerdo a la Política Integral de riesgos y el contexto organizacional de la corporación se obtiene un elemento que orienta las decisiones que pueden tomar los líderes de cada proceso, frente a los riesgos que puede afectar el cumplimiento de sus objetivos.

EL proceso de Evaluación y Control, desde su Jefatura de Transparencia y Control Interno apoyado por el profesional de riesgos, brindó compañía en cada proceso para la identificación de los riesgos y articuladamente con cada proceso evaluar y definir el mejor o los mejores controles para que estos riesgos no se materialicen y lleguen afectar el cumplimiento de los objetivos. Estos riesgos son plasmados en una matriz general para que todos los colaboradores puedan conocer los riesgos de la corporación y el profesional de riesgos pueda proceder a realizar un seguimiento a cada líder con una periodicidad trimestral verificando que cada uno gestione adecuadamente sus riesgos y controles, y con este seguimiento poder informar a la dirección administrativa para determinar si se deben tomar nuevas decisiones oportunas

En base a esto, se inició el año 2025 con una identificación de noventa y seis (96) riesgos y ciento setenta y nueve (179) controles en todos los procesos de la corporación y se finalizó el año con ciento diez (110) riesgos y doscientos seis (206) controles, donde se pudo obtener fortalecer la cultura de pensamiento basado en riesgos.

3.3. Actividades de control

Con el fin de actuar de forma coordinada en la corporación, se establecieron políticas y procedimientos para asegurar que se están aplicando efectivamente las directrices impartidas por el Director Administrativo Suplente y su equipo directivo, este elemento de control ayuda a que cada uno de los líderes de proceso para manejar los riesgos en consecución de los objetivos de la corporación. Y este componente lo integran:

- ✓ Seguimiento a la planeación de cumplimiento por objetivos.
- ✓ Reconocimiento de un modelo de operación por proceso, donde en su articulación entre procesos se puede garantizar una ejecución eficiente y el cumplimiento de los objetivos.
- ✓ Revisión y actualización de los manuales, políticas, procedimientos, planes y programas para que puedan ser verificados por todos los colaboradores en los diferentes medios de difusión y socialización, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Sistema de Gestión de Calidad

- ✓ Diseño, Implementación y Análisis de indicadores de gestión por parte de la División de Planeación y Desarrollo Estratégico.
- ✓ Informes trimestrales (Gestión, Riesgos, Seguimiento PCO, Control Interno)
- ✓ El jefe de Transparencia y Control Interno con el Profesional de Riesgos, en cumplimiento del rol de segunda línea de defensa realizan el seguimiento a todos los procesos con el fin de validar la ejecución correspondiente de cada líder de trabajo en su rol de primera línea de defensa.
- ✓ El jefe de Auditoría Interna con su equipo de trabajo, en su rol de tercera línea de defensa, realizan las revisiones a cada uno de los procesos de acuerdo al Plan de Auditoría para verificar que están realizando de forma óptima cada una de las actividades que corresponde.

3.4. Información y comunicación

Con el fin de garantizar la transparencia en las actuaciones de COMFIAR y en el cumplimiento de obligaciones de información. Apoya la construcción de visión compartida, y el perfeccionamiento de las relaciones humanas de la corporación con sus grupos de interés internos y externos, facilitando el cumplimiento de sus objetivos institucionales y sociales, en concordancia con su función social fijada para las Cajas de Compensación, donde se realizaron las siguientes actividades:

- ✓ El Director Administrativo Suplente presentó a la Agente Especial de Intervención de la SSF y a la Asamblea General de afiliados el Informe del Balance social de la vigencia 2024.
- ✓ Se publicó en la página web institucional la siguiente información:
 - Balance General y los estados financieros 2024 de la Corporación junto con el dictamen e informe del revisor fiscal.
 - Informes trimestrales de gestión, evaluación y auditoría.
 - Informe de Gestión y Balance Social
 - Informe de evaluación de Transparencia y Ética Empresarial
 - Informes trimestrales del Sistema de Control Interno.

- Informe trimestral sobre acceso a la información, quejas y reclamos.
- Tarifas acerca de los servicios e información de interés para los afiliados y público en general.

- ✓ Cumplimiento a los elementos del Pacto de Transparencia, que firmo la Corporación y este cuenta con estrategias de comunicación, que permite mantener informada nuestros afiliados y comunidad en general.

- ✓ Cumpliendo con lo establecido en la ley 1712 de 2014- Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, la Corporación reporto en el portal de la Procuraduría General de la Nación institucional el Índice de Transparencia y Acceso a la Información - ITA.

- ✓ La Corporación con el fin de garantizar los canales de comunicación tanto del cliente interno como externo, a través del área de Sistemas ofrece a través de las diferentes plataformas institucionales la comunicación y el buen funcionamiento en todos los procesos.

3.5. Actividades de Supervisión

Este componente, permite la verificación de desempeño del Sistema de Control Interno, a través de actividades continuas de supervisión que son realizadas por los líderes de cada proceso como parte habitual de su quehacer, así como evaluaciones periódicas se seguimiento a la gestión de riesgos y efectividad de los procedimientos por parte del equipo de la División de Verificación y Control Corporativo para proceder a presentar a la Dirección Administrativa y el Comité Independiente de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento, con el propósito de que allí se evalúen, decidan y adopten oportunamente las propuestas de mejoramiento del Sistema.

De igual forma, referente a los Planes de Mejoramiento, los realizan en conjunto entre la Dirección Administrativa y la División de Verificación y Control Corporativo quienes efectúan con periodicidad seguimiento a los Planes de Mejoramiento (auditorías internas de control interno y de Calidad) a los compromisos de la

ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 – 51 PBX 607 8858000 Ext 101 | TAME Calle 15 N° 27 – 11 PBX 607 8858000 Ext 601 | ARAUQUITA Calle 4 N° 5 – 71 PBX 607 8858000 Ext 401 | SARAVENA Calle 28 carrera 18 esquina PBX 607 8858000 Ext 501

Revisión por la Dirección, a fin de que los hallazgos formulados, contribuyan en acciones preventivas que conlleven a mejorar los procesos de la corporación.

La Alta Dirección y la División de Verificación y Control Corporativo, realizan ejercicios de monitoreo y seguimiento a su gestión con el fin de evaluar la eficiencia de sus procesos, controles, planes y programas de tal forma que se puedan identificar oportunamente las fallas, verificando que se estén llevando a cabo por parte de los líderes de los procesos garantizando el cumplimiento de los objetivos y metas de la corporación.

La División de Verificación y Control Corporativo desarrolla las siguientes actividades:

- ✓ Establece seguimiento trimestral a los procesos de la corporación para verificar la adecuada gestión de riesgos.
- ✓ Sensibiliza e invita a todos los colaboradores y grupos de interés a conocer el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, además de informar de usar la Línea Ética para poner denuncias acerca de comportamientos inadecuados o contrarios a lo que menciona el Código de Buen Gobierno y Ética Empresarial.
- ✓ Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos, por medio del cual realiza continuamente monitoreo y seguimientos a los controles internos de la organización y a la gestión institucional.
- ✓ Informa las debilidades y/o acciones por mejorar identificadas en la ejecución de del plan anual de auditoria.
- ✓ En cumplimiento de los cronogramas de entrega de informe de avance de cada uno de los procesos auditados, se envían comunicaciones de recordatorio, para que las entregas de estos informes de avances con los soportes respectivos sean oportunas.

- ✓ Realiza el respectivo seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de las visitas realizadas por los entes de control y vigilancia.

La Revisoría Fiscal, en cumplimiento de sus funciones realiza las constantes revisiones a los Estados Financieros y al cumplimiento de los procedimientos que ha establecido la Corporación para cada proceso y que todo este enmarcado en la normatividad vigente del Sistema del Subsidio Familiar.

La Agente Especial de Intervención, mes a mes en cada una de las sesiones, realiza seguimiento y acompañamiento para que la Corporación cumpla con su objeto social, a través de la ejecución de las actividades que se plasmaron en los Planes Operativos de la vigencia 2024.

4. Estado General del Sistema de Control Interno

En general la implementación del Sistema de Control Interno en la Caja de Compensación Familiar de Arauca COMFIAR ha ido acorde a los directrices que se encuentran en la Circular Externa Única No. 00004 – 2024, como se puede evidenciar en la siguiente tabla de verificación.

Resultados por componentes Libro III (Título I y Título II)				
LIBRO III				
Título I Sistema de Control Interno	Capítulos		Calificación	Conclusión
	1	Definición del Sistema de Control Interno.	1,00	Se cumple proporcionalmente
	2	Objetivos de Cumplimiento.	1,00	Se cumple proporcionalmente
	3	Definición de los componentes del sistema del control interno	1,00	Se cumple proporcionalmente
	4	Responsabilidades de los entes internos y externos	1,00	Se cumple proporcionalmente
	5	Reglas del Sistema de Control Interno para la gestión de tecnología	1,00	Se cumple proporcionalmente
	6	Auditoría Interna	1,00	Se cumple proporcionalmente
	7	Revisor Fiscal	1,00	Se cumple proporcionalmente
% Cumplimiento			1,00	Se cumple proporcionalmente
Título II Gestión de Riesgos	Capítulos		Calificación	Conclusión
	1	Definición de gestión de riesgos	1,00	Se cumple proporcionalmente
	2	Objetivos	1,00	Se cumple proporcionalmente
	3	Lineamientos generales	1,00	Se cumple proporcionalmente
	4	Etapas de administración de riesgos	1,00	Se cumple proporcionalmente
% Cumplimiento			1,00	Se cumple proporcionalmente

La Corporación cuenta con las políticas y procedimientos que imparten directrices como medidas de seguridad que previenen y mitigan los posibles riesgos, como lo es el servicio de vigilancia permanente en todas las sedes de la corporación. Además, se cuenta con pólizas actualizadas para protección de los activos de la Caja y pólizas de manejo para aquellos empleados que tienen manejo de efectivo, de títulos valores y/o bonos; del mismo modo, se mantiene actualizado los seguros de los vehículos de la Caja de Compensación (motocicletas, camionetas).

Por otra parte, se realizan en forma periódica y sorpresiva arquezos de caja menor y arqueo a la caja principal, con el fin de verificar el manejo y cumplimiento del Reglamento Interno para el manejo de Cajas Menores.

La Corporación recibió visita de seguimiento por parte del ICONTEC logrando que continuara vigente la NTC ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad.

Con el esquema de líneas de defensa en el Manual del Sistema de Control Interno

se establecen los roles y responsabilidades de cada uno de los colaboradores, lo que ayudado a fortalecer el gobierno corporativo y en la mejora continua de la Caja de Compensación Familiar de Arauca – COMFIAR.

5. CUADROS RESUMEN PDMS AUDITORIAS, REVISIONES Y ARQUEOS REALIZADOS EN EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2025.

AUDITORIAS PDM CERRADOS Y EN EJECUCIÓN										
ITEM	AREA O SECCION	MES	HALLAZGOS			ESTADO		PORCENTAJE DEL PDM	N° PDM	NOVEDAD
			N° OBS.	N° REC.	TOTAL	CERRADAS	EN EJECUCION			
1	PROCESOS DE APOYO - DIVISION ADMINISTRATIVA - SISTEMAS Y PROGRAMACION (DESARROLLO DE TIC)	OCT. 2024	59	34	93	30	63	46%	4	TERCER Y ULTIMO AVANCE 13/01/2026 PRORROGA 31/03/2026
2	PROCESO DE APOYO JURIDICA Y CONTRACTUAL	FEBRERO	7	1	8	8	0	100%	5	CERRADO
3	PROCESO DIVISION ADMINISTRATIVA - INFRAESTRUCTURA Y ACTIVOS	MARZO	6	11	17	17	0	100%	9	CERRADO
4	PROCESOS OPERATIVOS - COLEGIO COMFIAR	MAYO	9	8	17	17	0	100%	12	CERRADO
5	PROCESO DE APOYO DIVISION ADMINISTRATIVA - RECURSOS HUMANOS	JUNIO	15	5	20	20	0	100%	15	CERRADO
6	PROCESOS OPERATIVOS - CULTURA Y TURISMO	AGOSTO	1	0	1	1	0	100%	24	CERRADO
7	PROCESOS OPERATIVOS - RECREACION Y DEPORTES	AGOSTO	5	0	5	5	0	100%	25	CERRADO
8	PROCESOS OPERATIVOS - POLITECNICO COMFIAR	SEPTIEMBRE	1	0	1	1	0	100%	26	CERRADO
9	PROCESOS OPERATIVOS - LOS ARAGUATOS C.R.	OCTUBRE	9	1	10	0	10	0%	33	PRIMER AVANCE 04/02/2026 SEGUNDO AVANCE 04/03/2026
10	PROCESOS DE APOYO - GESTION ADMINISTRATIVA - SST	NOVIEMBRE	5	0	5	0	5	0%	35	PRIMER AVANCE 27/02/2026 SEGUNDO AVANCE 15/05/2026
TOTALES			117	60	177	99	78	75%		

REVISIONES PDM CERRADOS Y EN EJECUCIÓN										
ITEM	AREA O SECCION	MES	HALLAZGOS			ESTADO		PORCENTAJE	N° PDM	NOVEDAD
			N° OBS.	N° REC.	TOTAL	CERRADAS	EN EJECUCION			
1	PROCESO ESTRATÉGICO - UNIDAD DE VIVIENDA	DICIEMBRE 2024	0	1	1	1	0	100%	1	CERRADO
2	REVISIÓN PROCESO DE APOYO – COMUNICACIONES Y ATENCIÓN AL CIUDADANO	DICIEMBRE 2024	0	3	3	3	0	100%	2	CERRADO
3	PROCESOS OPERATIVOS - MPC : AGENCIA DE GESTION Y COLOCACION DE EMPLEO	ENERO	0	5	5	5	0	100%	3	CERRADO
4	PROCESO DE APOYO – TESORERIA	FEBRERO	2	1	3	3	0	100%	6	CERRADO
5	PROCESO OPERATIVO GESTIÓN SUBSIDIO Y APORTES	ABRIL	7	9	16	16	0	100%	10	CERRADO
6	PROCESO OPERATIVO GESTIÓN CREDITOS	ABRIL	7	4	11	11	0	100%	11	CERRADO
7	PROCESO OPERATIVO - FOSFEC	MAYO	7	5	12	12	0	100%	13	CERRADO
8	PROCESO ESTRATÉGICO - ESTRATEGIAS EMPRESARIALES	JUNIO	3	2	5	5	0	100%	14	CERRADO
9	PROCESO OPERATIVO GESTIÓN SUBSIDIO Y APORTES	JUNIO	5	5	10	10	0	100%	16	CERRADO
10	PROCESO OPERATIVO DIVISION DE SERVICIOS SOCIALES - SEDE ARAUQUITA	JULIO	1	0	1	1	0	100%	19	CERRADO
11	PROCESO OPERATIVO DIVISION DE SERVICIOS SOCIALES - SEDE TAME	JULIO	2	0	2	2	0	100%	21	CERRADO

12	PROCESO OPERATIVO DIVISION DE SERVICIOS SOCIALES - SEDE SARAVENA	JULIO	5	1	6	6	0	100%	22	CERRADO
13	PROCESO DE APOYO DIVISION FINANCIERA – PRESUPUESTO	AGOSTO	0	5	5	5	0	100%	23	CERRADO
14	PROCESO OPERATIVO DE LA DIVISION DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ESTRATÉGICO - PROGRAMAS INTEGRALES	SEPTIEMBRE	3	0	3	3	0	100%	27	CERRADO
15	PROCESO DE APOYO DIVISION FINANCIERA – CONTABILIDAD	SEPTIEMBRE	1	1	2	0	2	0%	28	PRIMER AVANCE 15/12/2025 PRORROGA 19/01/2026
16	PROCESO DE APOYO DIVISION ADMINISTRATIVA	NOVIEMBRE	1	0	1	0	1	0%	34	PRIMER AVANCE 30/04/2026
17	PROCESO ESTRATEGICO – DESARROLLO DE EXPERIENCIAS	DICIEMBRE	2	0	2	0	2	0%	PDM N°1 2026	SE ENCUENTRA EN FORMULACION
TOTALES			46	42	88	83	5	82%		

ARQUEO CAJA MENOR PDM CERRADOS Y EN EJECUCIÓN										
ITEM	AREA O SECCION	MES	HALLAZGOS			ESTADO		PORCENTAJE	N° PDM	NOVEDAD
			N° OBS.	N° REC.	TOTAL	CERRADAS	EN EJECUCION			
1	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- ARAGUATOS CENTRO RECREACIONAL	MARZO	2	0	2	2	0	100%	7	CERRADO
2	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- SEDE SARAVENA	MARZO	1	0	1	1	0	100%	8	CERRADO
3	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- SEDE SARAVENA	JULIO	1	0	1	1	0	100%	17	CERRADO
4	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- SEDE ARAUQUITA	JULIO	3	0	3	3	0	100%	18	CERRADO
5	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- COLEGIO COMFIAR	OCTUBRE	1	0	1	1	0	100%	29	CERRADO
6	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- SEDE TAME	OCTUBRE	1	0	1	1	0	100%	30	CERRADO
7	PROCESO DE APOYO DIVISION ADMINISTRATIVA	OCTUBRE	1	0	1	1	0	100%	31	CERRADO
TOTALES			10	0	10	10	0	100%		

ARQUEO TAQUILLA PDM CERRADOS Y EN EJECUCIÓN										
ITEM	AREA O SECCION	MES	HALLAZGOS			ESTADO		PORCENTAJE	N° PDM	NOVEDAD
			N° OBS.	N° REC.	TOTAL	CERRADAS	EN EJECUCION			
1	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- ARAGUATOS CENTRO RECREACIONAL	JULIO	4	2	6	6	0	100%	20	CERRADO
2	PROCESO OPERATIVO DIVISION SERVICIOS SOCIALES- ARAGUATOS CENTRO RECREACIONAL	OCTUBRE	1	1	2	2	0	10%	32	CERRADO
TOTALES			5	3	8	8	0	100%		

Tabla 1 Cuadro Resumen PDMS enero - diciembre 2025.

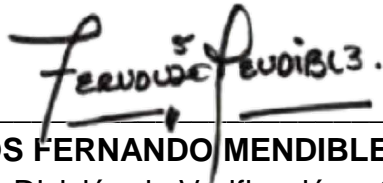
Del total de auditorías, revisiones y arquezos realizados durante la vigencia 2025, se identificaron un total de (178) observaciones y (105) recomendaciones, las cuales generaron acciones plasmadas dentro de sus respectivos planes de mejoramiento.

ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 – 51 PBX 607 8858000 Ext 101 | TAME Calle 15 N° 27 – 11 PBX 607 8858000 Ext 601 | ARAUQUITA Calle 4 N° 5 – 71 PBX 607 8858000 Ext 401 | SARAVENA Calle 28 carrera 18 esquina PBX 607 8858000 Ext 501

Estas acciones cuentan con un 89% en estado cerradas y el restante en ejecución, como lo podemos observar en las tablas anteriores.

6. CONCLUSIÓN

Para finalizar, El Sistema de Control Interno ha tenido una implementación acorde a lo que indica la Circular Externa Única No. 00004 – 2024 y gracias a la responsabilidad corporativa de cada uno de los colaboradores ha tenido un fortalecimiento progresivo.



CARLOS FERNANDO MENDIBLE PACHECO

Gerente División de Verificación y Control Corporativo (e)