

**INFORME DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO
IV TRIMESTRE DEL 2025**

1. INFORMACIÓN GENERAL	
1.1. Fecha de Informe	15 de enero de 2026
1.2. Periodo Evaluado	IV Trimestre de 2025
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 sobre las actividades ejecutadas por el proceso de Transparencia y Control Interno durante el cuarto 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 IV, 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"> PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL – PTEE. <p>Durante el cuarto trimestre, se llevó a cabo la socialización institucional de Ética empresarial de forma virtual (Teams). Se contó con la participación de 185 colaboradores, abordando principios y valores definidos en el Código de Ética y Buen Gobierno de COMFIAR y</p>	

reforzando lineamientos sobre integridad, conflictos de interés, obsequios, así como de la Línea Ética, dirigida al personal que participo en la actividad de Inducción y Reinducción coordinada por el proceso de Recursos Humanos. Esta jornada tuvo como objetivo fortalecer el conocimiento, la comprensión y la apropiación de estos instrumentos por parte de los colaboradores, promoviendo una cultura organizacional basada en los principios de integridad, legalidad y responsabilidad.

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.

• **INFORME GESTIÓN DE RIESGOS III TRIMESTRE 2025**

Durante el IV trimestre de la vigencia, 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, evidenciando consistencia entre la planeación y la ejecución, sin materialización de riesgos en el periodo analizado. Asimismo, se verificó el avance de acciones correctivas derivadas de riesgos materializados en trimestres anteriores (No Conformidad 25-96 SG-SST por accidente laboral; oportunidades de mejora 25-111 en Recreación y Deportes y 25-110 en Colegio COMFIAR) y se registró un nuevo riesgo identificado para Recursos Humanos (Riesgo 110).

- ✓ **Riesgo N.º 110** (nuevo): Posibilidad de afectación reputacional debido a la inadecuada identificación y gestión de competencias del personal en encargo de funciones, generando brechas de perfil/habilidades e impactando eficiencia, calidad del servicio y cumplimiento de objetivos

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.

• COMITÉ INDEPENDIENTE DE AUDITORIA, RIESGOS Y CUMPLIMIENTO

Durante el **IV trimestre de 2025**, el proceso de Transparencia y Control Interno participó en dos sesiones del Comité Independiente de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento, realizadas en las instalaciones de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

El 20 de octubre de 2025 (Rad. 20252020001676), se desarrolló la sesión del Comité en la Superintendencia del Subsidio Familiar, con la participación de la Agente Especial de Intervención, Adriana Mercedes Bonilla Morales; 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 III 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 Matriz de Riesgos y Oportunidades y las evidencias allegadas.

Posteriormente, el 10 de diciembre de 2025 (Rad. 20252010002036), se llevó a cabo una nueva sesión del Comité en la Superintendencia del Subsidio Familiar, con la participación de la Agente Especial de Intervención, Adriana Mercedes Bonilla Morales; el Director Administrativo Suplente, Calixto García Rodríguez; el Gerente de la División de Verificación y Control Corporativo (E), Harrison David Vesga Plata; y la Jefe de Auditoría Interna, Yuri Liseth Varón Moreras.

Durante esta jornada se presentó la revisión y aprobación del Plan Anual de Auditoría 2026, estableciendo lineamientos para priorización de procesos y fortalecimiento del enfoque de control, incluyendo la propuesta de auditoría especializada al proceso de Desarrollo TIC y la programación de revisión concentrada al proceso de Contratación y Compras.

Asimismo, se destacó la necesidad de incorporar de manera explícita en el Plan las actividades de seguimiento que realiza Transparencia y Control Interno, la frecuencia de verificación de la matriz de riesgos, el seguimiento al cumplimiento de la Circular Externa Única N.º 00004 de 2024 y el avance de Planes de Mejoramiento (PDM) por proceso.

- **DENUNCIAS PRESENTADAS IV TRIMESTRE 2025.**

Durante el cuarto trimestre de 2025, el proceso de Transparencia y Control Interno atendió un total de una (1) denuncia, activando el protocolo interno de verificación conforme a lo establecido en el procedimiento PR-EC-07 – Gestión y Trámite de Denuncias a través de la Línea Ética.

Una vez recibida la denuncia, se dio cumplimiento a lo estipulado en el numeral 5.4.2 del procedimiento, el cual establece que, cuando las denuncias se reciban a través de los canales autorizados (conforme al numeral 5.1) y no incluyan elementos materiales probatorios suficientes para esclarecer los hechos, el Oficial de Transparencia y Ética Empresarial deberá iniciar una investigación formal y documentada.

Como resultado de la investigación adelantada por el Oficial de Transparencia y Ética Empresarial (suplente), se remitió a la Dirección Administrativa el informe correspondiente como anexo al formato FT-GA-58 (Queja/Denuncia Disciplinaria) para el trámite pertinente. Asimismo, se determinó la apertura de una oportunidad de mejora al proceso, asociada a ambigüedades identificadas en el procedimiento. Finalmente, Transparencia y Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas y preventivas definidas.

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

Durante el IV trimestre de 2025, 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 la carpeta de Planeación 2025, 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:

- ✓ Recursos Humanos
- ✓ Gerencia Administrativa
- ✓ Desarrollo de Experiencias

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.**

De acuerdo con la proyección establecida, los resultados evidenciaron cumplimiento alto, con una ejecución superior a lo estimado. Se verificaron soportes de ejecución para actividades de los siguientes procesos:

- ✓ Cultura y Turismo.
- ✓ Recreación y Deporte.
- ✓ Politécnico, y
- ✓ FOSFEC.

solicitando evidencias como memorandos/órdenes, registros fotográficos, aplicación y tabulación de encuestas, cargue de cobertura y demás soportes asociados, con el fin de asegurar trazabilidad y documentación del cumplimiento.

Entre las actividades revisadas se encuentran:

- Escuela de Joropo 2025 (noviembre) y Turismo Regional (noviembre)
 - Encuentro de Campeones, Campamento Recreativo COMFIAR
 - Cursos 20 horas.
 - Torneo Bolirana COMFIAR y seguimiento a Prográmate con César (Saravena)
 - Asesorías Escolares (noviembre), Prográmate con César
 - Torneo Relámpago de Bolirana COMFIAR (Araucita).
 - FOSFEC, con la verificación de soportes del componente de asignación de beneficios y formación para reinserción laboral (diciembre 2025).
- **ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 1581 DE 2012 SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES EN LOS PROCESOS DE COMFIAR.**

Durante la vigencia 2025 y, particularmente, durante el cuarto trimestre, el proceso de Transparencia y Control Interno ha continuado desarrollando un informe técnico orientado a la verificación del cumplimiento de la Ley 1581 de 2012 en los distintos procesos institucionales de la Caja de Compensación Familiar de Arauca - COMFIAR, en el marco de su función de acompañamiento al cumplimiento normativo y fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

El propósito de este análisis es evaluar la aplicación efectiva de los principios rectores establecidos por dicha ley, en aspectos relacionados con el tratamiento, recolección, almacenamiento y uso de datos personales por parte de las áreas responsables. La evaluación ha contemplado la revisión documental, la verificación de prácticas operativas, la realización de mesas de trabajo con los responsables de cada proceso y la validación de los formatos utilizados para la obtención y gestión de la información personal.

- **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).



Elaboró: **NATALIA AGAMEZ AVENDAÑO**
Profesional Apoyo Transparencia (E)



Línea gratuita de atención al cliente
018000945457

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