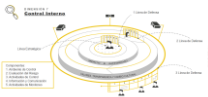


Nombre de la Entidad:

Periodo Evaluado:

FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA

PRIMER SEMESTRE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

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	Los porcentajes obtenidos en cada componente MECI son: 1.Ambiente de control: 98 2.Evaluación de riesgos: 97 3.Actividades de control: 100 4.Información y comunicación: 93 5.Actividades de Monitoreo: 96 De acuerdo con la clasificación de la metodología del DAFP, los que superen el 80% son controles que se encuentran presentes y funcionando y requieren continuar con las actividades en ejecución, es decir, mantenimiento del control. Los anteriores resultados muestran el porcentaje de cumplimiento de los 81 puntos de control evaluados; se destaca: El componente Ambiente de Control: el cual aumento en 10 puntos, respecto a la evaluación anterior, pasando de 88% a 98% en este periodo, sin embargo, los demas componenstes tambien aumentaron su calificación lo cual indica que si hubo un fortalecimiento por parte de los procesos. Por lo tanto, todos los componentes del MECI están operando y lo hacen de manera integrada, con oportunidades de mejora.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del Fondo es efectivo y eficiente, ya que aporta seguridad razonable para el logro de la misión y objetivos institucionales mediante las acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, y demás aspectos de la entidad, con el apoyo de la Alta Dirección, los líderes de los diferentes procesos y la participación de todos los funcionarios de la entidad. Adicionalmente se cuenta con el monitoreo permanente de los riesgos y sus controles contribuyendo a su mitigación. si bien se han observado algunas debilidades y aspectos por mejorar, el Sistema de Control Interno opera y es efectivo, puesto que permite identificar oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos, debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de control bajo el esquema de las tres líneas de defensa,
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	El fondo tiene definida y documentada la institucionalidad del SCI en las resoluciones de conformación de los comités: CIGD-Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el CICC-Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, esto permite contar con el control estratégico; también cuenta con un mapa de operación de procesos, procedimientos y formatos que debe aplicar cada uno de los responsables de los procesos, para el control en la gestión. Finalmente, Control Interno a la Gestión y las áreas que operan como segunda línea de defensa, cuentan con el apoyo, reconocimiento y receptividad por parte de la Alta Dirección y líderes de procesos. Los roles y responsabilidades de las líneas de defensa se detallan en el Manual de Funciones y en la Circular 2026-200-000003-5 del 16 de abril 2026.

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	98%	Fortalezas: - Se evidencia la actualización de la circular en cuanto al esquema de líneas de defensa, con el fin de fortalecer e interiorizar el concepto y definir roles y responsabilidades. - En la entidad se tiene definido el Compromiso con la integridad (valores) y principios del servidor público, garantizando un clima organizacional propicio para gestionar riesgos y cumplir objetivos institucionales. - Se modificaron metodologías en cuanto a la formulación y seguimiento al plan de acción como parte de un ejercicio de mejora continua en el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales. - Se tienen definidos los canales de denuncia interna y externa, los cuales fueron actualizados en la página de la entidad. - Se actualizo la resolucion interna por medio de la cual se reglamentan los comites de la entidad. Debilidades: 1. Fortalecer las actividades relacionadas con el retiro del personal. 2. Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control a los planes de mejoramiento, por parte de los procesos responsables con el fin de garantizar la ejecución y cumplimiento oportuno de las acciones dentro de los plazos establecidos. Asimismo, se recomienda implementar estrategias que aseguren la sostenibilidad y permanencia de las actividades de mejora en el tiempo, de manera que los resultados obtenidos contribuyan efectivamente al mejoramiento continuo de los procesos y prevengan la recurrencia de las situaciones identificadas. 3. Fortalecer o redefinir el concepto que se tiene al interior de la entidad en cuanto a las actividades de socialización por ejemplo de circulares y/o procedimientos ya que no basta solo con enviar el comunicado a todos los servidores de la entidad. 4. Es necesario que las decisiones frente al análisis de casos que se realicen en los comites de cartera y sostenibilidad contable se reflejen en los reportes financieros emitidos por la entidad.	88%	Fortalezas: - Se evidencia la actualización de los documentos que hacen parte de la operatividad de los procesos, así como en la identificación de riesgos y controles. - En la entidad se evidencia el Compromiso con la integridad (valores) y principios del servidor público, la competencia profesional y la responsabilidad, garantizando un clima organizacional propicio para gestionar riesgos y cumplir objetivos institucionales. - Se realiza monitoreo constante por parte de la alta direccion con el fin de dar cumplimiento a los diferentes planes institucionales con los que cuenta la entidad. Debilidades: 1. Se encontró que se debe fortalecer actividades frente a canales de denuncia interno y externo, como son buzón interno, línea interna sobre actos irregulares de la ética. 2. Se debe actualizar lo documentado en esquema de líneas de defensa, así como fortalecer e interiorizar el concepto y roles de líneas de defensa en todo el esquema. 3. Con relación a instancias de reporte es importante concluir la revisión y el funcionamiento de Comités, así como lo relacionado con los ajustes al SIA-PCMS.	10%

Evaluación de riesgos	Si	97%	Fortalezas: - La entidad realiza monitoreo permanente a los riesgos (Operativos, Corrupción, SARLAFT, Fiscal) con el fin de tomar medidas preventivas. - Se evidencia que los procesos han acogido las observaciones y recomendaciones emitidas por la segunda y tercera línea de defensa en los informes que hacen referencia al ajuste de riesgos y controles. - La entidad cuenta con el aplicativo UGR APP para el reporte de cualquier tipo de riesgo que se materialice en los diferentes procesos y se realizan diferentes actividades de monitoreo por parte de la UGR. - Se tienen en cuenta los lineamientos emitidos por entes externos como el DAFP o la SUPERFINANCIERA con el propósito de acoger los que sean aplicables a la entidad para la mejora continua de los procesos. Debilidades: 1. Se recomienda revisar y actualizar las caracterizaciones de los procesos con el fin de asegurar que la definición de responsabilidades y perfiles asociados refleje de manera precisa la estructura organizacional, la planta de personal y los roles formalmente establecidos en la entidad.	97%	Fortalezas: - La entidad mantiene definidos los lineamientos para la gestión del riesgo (Operativos, corrupción, SARLAFT, Fiscal). - Se evidencia efectividad en los procesos de la segunda y tercera línea de defensa, atendiendo las observaciones emitidas en los informes de auditorías internas que hacen referencia al ajuste de riesgos y controles. - La entidad cuenta con el aplicativo UGR APP para el reporte de cualquier tipo de riesgo que se materialice en los diferentes procesos y se realizan diferentes actividades de monitoreo por parte de la UGR. Debilidades: 1. Realizar una revisión y actualización de la Política de riesgos que incluya en el Marco del Apetito de Riesgo, aquellos de tipo fiscal, así como la actualización de la gestión del riesgo teniendo en cuenta la guía de riesgos emitida por el DAFP V.7. 2. Es necesario que se realice un análisis de los indicadores con el fin de evaluar su impacto y efectividad y si es el caso actualizarlos. 3. Se debe realizar el análisis del procedimiento para el seguimiento a riesgos materializados cuando se trate de mayores valores pagados, a fin de identificar su adecuado control y seguimiento en estos casos. 4. Que se incluya en la Política, el tramiteo del riesgo en áreas tercerizadas en específico proveedores de bienes y servicios.	0%
Actividades de control	Si	100%	Fortalezas: - Se tienen definidas y documentadas Políticas, Procedimientos y Procesos en los cuales se detallan actividades de control, en el presente seguimiento se identifica la actualización de los documentos de cada proceso así como la implementaciones de otros documentos para el fortalecimiento del mismo. - Se realiza monitoreo y seguimiento constante desde la segunda y tercera línea de defensa se evalúan los controles en su diseño y ejecución como parte de las auditorías internas e informes de gestión de riesgos. - Se encuentra actualizado el sistema de gestión de calidad teniendo en cuenta los cambios efectuados en los documentos de los procesos. Debilidades: 1. Socializar los resultados de las auditoría externas con las dependencias involucradas y la Dirección General, con el fin de adoptar las acciones de mejora que correspondan, garantizando su implementación, seguimiento y evaluación, con el fin de fortalecer la eficacia del Sistema de Gestión y promover el mejoramiento continuo de la entidad. 2. Continuar con la verificación de los documentos de cada proceso con el fin de completar el 100% de la revisión y actualización del SIGC. 3. Actualizar la caracterización de los procesos ya que esta herramienta es una guía para conocer la gestión de cada área, en cuanto a sus objetivos, responsables, productos, controles e indicadores.	96%	Fortalezas: - Se tienen definidas y documentadas Políticas, Procedimientos y Procesos en los cuales se detallan actividades de control, en el presente seguimiento se identifica la actualización de los documentos de cada proceso así como la implementaciones de otros documentos para el fortalecimiento del mismo. - Desde la segunda línea de defensa se realiza monitoreo a la ejecución de los controles definidos por la primera línea de defensa y se emiten informes de monitoreo. Debilidades: 1. Desde la tercera línea de defensa se evalúan los controles en su diseño y ejecución como parte de las auditorías internas. 1.Dada la baja capacidad operativa de Control Interno a la Gestión, en el segundo semestre de 2025 no se tiene información de la ejecución del control sobre el área de Sistemas de la Información y Tecnologías. 2. Actualizar el Sistema de Gestión de Calidad teniendo en cuenta la actualización masiva que se presente de la documentación de los procesos en el segundo semestre de la vigencia 2025.	4%
Información y comunicación	Si	93%	Fortalezas: - La entidad cuenta con aplicativos desarrollados teniendo en cuenta su misionalidad. - Se cuenta con actividades de control que permiten la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. - La Entidad cuenta con canales de información presenciales y virtuales para el trámite de Peticiones, Quejas, Reclamos o Denuncias, interpuestas por la ciudadanía. Debilidades: 1. Es necesario actualizar el registro de activos de información, teniendo en cuenta el MSPI. 2. Se resalta la importancia de dar cumplimiento al Plan de Participación ciudadana, ya que es una hoja de ruta para una comunicación efectiva con los grupos de valor. 3. Aún se presentan incumplimientos, en las respuestas a las PQRS. 4. Se recomienda realizar las gestiones necesarias para la aprobación del Plan Conservación Documental y el Plan de Preservación Digital a Largo Plazo por parte del Comité de Gestión y Desempeño. 5. Se recomienda estructurar el documento de la caracterización de usuarios. 6. Es necesario fortalecer la implementación de controles para la organización de los expedientes físicos en el archivo de gestión de los diferentes procesos.	89%	Fortalezas: - Se evidencio la actualización de los procedimientos de las comunicaciones internas y externas, así como diferentes instrumentos enfocados en la información y comunicación de usuarios internos y externos. - Se observa el lanzamiento del plan de comunicaciones y el manual de comunicaciones de la entidad. - La Entidad cuenta con canales de información presenciales y virtuales para el trámite de Peticiones, Quejas, Reclamos o Denuncias, interpuestas por la ciudadanía. - La entidad aprobo las tablas de convalidación documental a fin de iniciar su implementación. Debilidades: 1. Se debe evaluar la instrumentalización de los comités y del SIA-POAS, como mecanismos de comunicación para dar a conocer el logro de metas y objetivos, dado que ninguno de los dos medios son efectivos por tal fin, en el entendido que no toda la información tratada en comités llega a todos los funcionarios y colaboradores. 2. Es de vital importancia actualizar y dar cumplimiento al Plan de Participación ciudadana, ya que es una hoja de ruta para una comunicación efectiva con los grupos de valor. 3. Se debe revisar el procedimiento y correcto funcionamiento de la línea para denuncias por posibles actos de corrupción y del buzón de sugerencias, en casos de denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. 4. Aún se presentan incumplimientos, en las respuestas a las PQRS.	4%
Monitoreo	Si	96%	Fortalezas: - Se refleja el cumplimiento de los lineamientos establecidos, lo cual se refleja en la aprobación por parte del CICI el Plan Anual de Auditorías. - Se realiza el seguimiento a los planes de mejoramiento verificando el cumplimiento de las acciones propuestas, se ha fortalecido el ejercicio de implementación de los PM en la identificación de la causa raíz. - Se realizan seguimientos y auditorías basadas en riesgos. - Se comunican los resultados del estado del sistema de control interno a la alta dirección, dichos resultados se tiene en cuenta para la toma de decisiones. Debilidades: 1.Fortalecer la autogestión con relación a ejercicios de autodiagnostico y formulación de PM, así como realizar un análisis de valor agregado en la información que reportan las segundas líneas de defensa en los distintos comités y demas informes. 2.No se cuenta con el análisis del impacto de los informes de evaluación externos (Revisoria Fiscal, CONTADURIA- BONOS, etc) frente al logro de objetivos y al impacto del Sistema de control interno. 3.Documentar y formalizar el procedimiento para la atención de requerimientos de organismos de control y la gestión de los planes de mejoramiento, definiendo responsables, actividades, puntos de control, registros y mecanismos de seguimiento.	89%	Fortalezas: - Se refleja el cumplimiento de los lineamientos establecidos, lo cual se refleja en la aprobación por parte del CICI el Plan Anual de Auditorías. - Se realiza el seguimiento a los planes de mejoramiento verificando el cumplimiento de las acciones propuestas, se ha fortalecido el ejercicio de implementación de los PM en la identificación de la causa raíz. - Se realizan seguimientos y auditorías basadas en riesgos. - Se comunican los resultados del estado del sistema de control interno a la alta dirección, dichos resultados se tiene en cuenta para la toma de decisiones. Debilidades: 1.Fortalecer la autogestión con relación a ejercicios de autodiagnosticos y formulación de PM, así como realizar un análisis de valor agregado en la información que reportan las segundas líneas de defensa en los distintos comités y demas informes. 2.Se debe dar cumplimiento con la realización de auditorías de calidad y/u otras instancias, que puedan ofrecer una mirada independiente a las operaciones internas. 3.No se cuenta con el análisis del impacto de los informes de evaluación externos (Revisoria Fiscal, ANDJE, CONTADURIA- BONOS, etc) frente al logro de objetivos y al impacto del Sistema de control interno. 4. Se deben analizar los resultados de las encuestas Atención al Usuario, así como lo referente a redes sociales, Whatsapp, vía telefonica, buzón etc, con relación a la mejora del servicio prestado. 5.Revisar la formulación de los indicadores, y el reporte de los mismos, (importante que no solo sean de cumplimiento actividades ejecutadas /sobre programadas).	7%