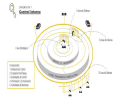


Nombre de la Entidad:	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF
Periodo Evaluado:	Enero - Junio 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	95%
---	-----

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	Para el periodo evaluado se puede determinar que el SCI se encuentra establecido y operando, con una calificación para cada componente del MECI de: Ambiente de Control 98%, Evaluación de Riesgos 100%, Actividades de Control 83%, Información y Comunicación 96% y Actividades de Monitoreo 96% los cuales se consolidan y fortalecen de manera integrada en el marco de la implementación de las Políticas de Gestión y Desempeño Institucional establecidas en el <i>Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG</i> y de las responsabilidades asignadas a través del <i>Esquema de Líneas de Aseguramiento</i> .
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Oficina de Control Interno concluye que el Sistema de Control Interno es efectivo, esto a partir de los resultados de auditorías, seguimientos, informes de ley, etc. Sin embargo, se observaron algunas debilidades que deberan ser tratadas por los responsables siguiendo el <i>Esquema de Líneas de Aseguramiento</i> ; y se considera relevante que la entidad monitoree permanentemente los planes de implementación o transición derivados de la expedición del Decreto 1430 de 2025 y el nuevo Mapa de Macroprocesos y Procesos del ICBF.
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	La Entidad identificó e implementó el esquema de asignación de responsabilidades en materia de control interno denominado <i>líneas de defensa</i> (ahora Líneas de Aseguramiento) que determina los niveles de responsabilidad y toma de decisiones para el funcionamiento del Sistema de Control Interno.

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: 1. Compromiso con la Integridad (valores), principios del servicio público y el manejo de conflictos de interés por parte de la Alta Dirección; facilitando así la apropiación a nivel institucional. 2. Periodicidad en las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la adecuada supervisión y toma de decisiones frente al estado del Sistema de Control Interno. 3. Monitoreo al avance y cumplimiento de las actividades del Plan Estratégico de Talento Humano, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social e Incentivos. 4. Actualización de la Política de Administración de Riesgos según los cambios internos o externos que la puedan afectar. 5. Mejora institucional a partir de los informes del SCI que son presentados por las líneas de defensa 2da y 3ra. Debilidades - Es necesario fortalecer: 1. Implementación y apropiación de las responsabilidades, bajo el esquema de líneas de aseguramiento, en todos los niveles de la entidad. Recomendación: 1. A partir de las disposiciones del Decreto 1430 de 2025 y la aprobación del nuevo Mapa de Macroprocesos y Procesos del ICBF, analizar su impacto en el Sistema de Control Interno y determinar las acciones a seguir considerando sus elementos y componentes.	92%	Fortalezas: 1. Compromiso de la Alta Dirección para la apropiación en todos los niveles de los valores y principios del servicio público; así como con los mecanismos para el manejo de conflictos de interés. 2. Realización periódica de sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno con el fin de realizar una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno. 3. Revisión y mejora continua en los lineamientos y directrices establecidos en la Política de Administración de Riesgos con base en lo establecido por el ente rector en materia de Sistema de Control Interno. 4. Generación de valor con base en los resultados de los informes presentados por las líneas de defensa 2da y 3ra sobre el desempeño SCI. Debilidades - Es necesario reforzar los aspectos relacionados con: 1. Concientizar a los colaboradores de la Entidad sobre la importancia de la aplicación de controles y el uso de la información institucional. 2. Apropiar las responsabilidades definidas para el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno por parte de los colaboradores de la entidad independientemente su nivel de autoridad. 3. Actividades asociadas al ciclo del servidor público. 4. Implementar desde la Alta Dirección lineamientos que permitan fortalecer el seguimiento al ejercicio de la supervisión.	6%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Fortalezas: 1. Articulación de la planeación estratégica, los objetivos estratégicos y los objetivos de los procesos para el logro de las metas institucionales. 2. Gestión de los Riesgos y presentación de resultados ante los comités institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño. Recomendación: 1. Monitorear permanentemente el avance y cumplimiento de las actividades establecidas para la implementación del Sistema Integral de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública. 2. Realizar seguimiento a las rutas de implementación o transición institucional al Decreto 1430 de 2025 y al Mapa de Macroprocesos y Procesos del ICBF, específicamente en lo relacionado con la actualización de riesgos y controles asociados a la operación del instituto siguiendo las directrices técnicas y la normatividad legal e interna aplicable.	94%	Fortalezas: 1. Definición de los objetivos de los procesos alineados con la Planeación Estratégica y los Objetivos Estratégicos para el cumplimiento de las metas institucionales. 2. Gestión de los Riesgos (calidad, corrupción y fiscales) por parte de la primera línea de defensa. 3. Monitoreo de riesgos por parte de la segunda línea de defensa y presentación de resultados ante los comités institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño. Debilidades - Es necesario reforzar los aspectos relacionados con: 1. Considerar en la gestión de riesgos institucional información derivada de sentencias y órdenes de la Corte Constitucional para el ICBF. 2. Verificar el desempeño del ejercicio del control asociado a la ejecución de actividades tercerizadas, y actualizar los riesgos y/o controles según los resultados de autoevaluaciones y evaluaciones independientes.	6%
Actividades de control	Si	83%	Fortalezas: 1. Segregación de autoridades y responsabilidades en los diferentes niveles organizacionales. 2. Sistema Integrado de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) y Sistema de Control Interno operando de manera articulada. Debilidades - Es necesario fortalecer: 1. Controles sobre el cumplimiento y efectividad de las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República, así como el monitoreo y seguimiento al ejercicio de los roles considerando las responsabilidades por Líneas de Aseguramiento. 2. Mecanismos de apropiación de los controles de los procesos. 3. Apropiación de los procedimientos y demás documentos del Proceso GTI. 4. Monitoreo realizado a los controles y planes de tratamiento, especialmente los de Proceso GTI. Recomendación: 1. Monitoreo permanente por parte de la 2da Línea de Aseguramiento al avance de la ruta de implementación del Mapa de Macroprocesos y Procesos del ICBF, y toma de decisiones oportunas en caso de presentarse retrasos o factores externos que puedan afectar este cambio significativo que impacta de manera directa a la entidad.	79%	Fortalezas: 1. Definición de las responsabilidades en todos los niveles de la organización para minimizar el riesgo de error o de incumplimiento. 2. Sistema Integrado de Gestión del ICBF (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) articulado con el Sistema de Control Interno Institucional. 3. Identificación y aplicación de controles sobre las actividades de TI. 4. Documentación de los controles acorde con la operación de la entidad en los diferentes procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas de acuerdo con los requisitos internos y externos. Debilidades - Es necesario reforzar los aspectos relacionados con: 1. Controles asociados a la segregación de funciones en algunos procesos institucionales. 2. Revisión y actualización de los documentos del Sistema Integrado de Gestión. 3. Monitoreo y seguimiento a la ejecución de riesgos y controles. 4. Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento CGR por parte de las dependencias responsables.	4%

Información y comunicación	SI	96%	Fortalezas: 1. Implementación de sistemas de información (software) que la Entidad utiliza para la operación y toma de decisiones. 2. Identificación del inventario de información (interna / externa) necesaria para apoyar las decisiones institucionales. 3. Definición de la matriz de comunicaciones de la Entidad. 4. Establecimiento de controles para el trámite de las comunicaciones internas y externas. 5. Revisión y actualización periódica de la caracterización de usuarios. Debilidades - Es necesario fortalecer: 1. Comprensión y relevancia del cumplimiento de los atributos <i>Oportunidad, Integralidad y Pertinencia</i> para el suministro de información al Ente de Control Fiscal - Contraloría General de la República.	93%	Fortalezas: 1. Permanente identificación y actualización de los Sistemas de información de la Entidad (software) necesarios para el procesamiento y análisis de datos que faciliten la toma de decisiones. 2. Establecimiento de la matriz de comunicaciones como herramienta para identificar la información relevante sobre la gestión y control. 3. Oportuna actualización y publicación de la caracterización de usuarios. Debilidades - Es necesario reforzar los aspectos relacionados con: 1. Apropiación respecto al correcto y oportuno diligenciamiento de la información en los diferentes sistemas utilizados por la Entidad. 2. Apropiación de las responsabilidades que se tienen por parte de los servidores públicos en lo relacionado con el suministro de información al Ente de Control Fiscal (Integralidad).	3%
Monitoreo	SI	96%	Fortalezas: 1. Análisis de los resultados de las evaluaciones al Sistema de Control Interno en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 2. Actividades de autoevaluación (2da Línea) y Auditoría (3ra línea) de forma continuada. 3. Verificación de avance, cumplimiento y efectividad de las acciones formuladas para subsanar las debilidades identificadas en evaluaciones externas (Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC). 4. Evaluación por parte de la 3ra Línea sobre la aplicación y efectividad de controles establecidos institucionalmente para el mantenimiento del Sistema de Control Interno. Debilidades - Es necesario: 1. Verificar las brechas en el ejercicio de la supervisión de servicios tercerizados e implementar acciones por parte de las Segundas Líneas de Aseguramiento como son Secretaría General , Subdirección General, Direcciones Regionales, entre otras.	96%	Fortalezas: 1. Presentación y análisis de los resultados de las evaluaciones al Sistema de Control Interno a la Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; así como seguimiento al avance y cumplimiento de las acciones de mejora. 2. Cumplimiento de las responsabilidades de monitoreo de las actividades de control por parte de la 2da línea de defensa y seguimiento por parte de la 3ra línea de defensa. 3. Verificación de avance, cumplimiento y efectividad de acciones formuladas para la atención de los informes provenientes de evaluaciones externas (Contraloría General de la República - CGR). 4. Acompañamiento y asesoría por parte de la 3ra Línea de Defensa a los responsables de procesos frente a la metodología para la formulación de acciones orientadas a subsanar las No Conformidades identificadas por la OCI o los hallazgos detectados por el ente externo de control CGR. Debilidades - Es necesario reforzar los aspectos relacionados con: 1. Efectividad de los controles asociados al ejercicio de la supervisión de servicios tercerizados e implementar acciones de monitoreo continuo (Segunda Línea).	0%