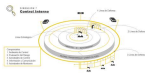


Nombre de la Entidad:		Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF			
Periodo Evaluado:		Julio a Diciembre de 2025			
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		91%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno					
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Según la evaluación del período se obtiene como resultado que el SCI se encuentra establecido y operando en todos los componentes de la Estructura de Control del ICBF con una calificación de: Ambiente de Control 92%, Evaluación de Riesgos 94%, Actividades de Control 79%, Información y Comunicación 93% 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	Teniendo en cuenta el análisis y verificación de las las evidencias y los resultados de los informes de auditorías internas o seguimientos, la Oficina de Control Interno concluye que el sistema es efectivo frente a la obtención de los resultados esperados de los programas, procesos y proyectos orientados al cumplimiento de la misionalidad de laEntidad; no obstante, se observaron algunas debilidades que deberan ser tratadas por los diferentes niveles de responsabilidad en el marco del <i>Esquema de Líneas de Aseguramiento</i> .			
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 tiene definido e implementado el esquema de asignación de responsabilidades en materia de control interno denominado <i>líneas de defensa</i> (ahora Líneas de Aseguramiento) en el cual se establecen claramente los lineamientos que debe aplicar cada nivel de responsabilidad y se tomen decisiones necesarias 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	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.	92%	Fortalezas: 1. Interés por parte de la Alta Dirección con el Código de Integridad (valores), principios del servicio público y el manejo de conflictos de interés que permite fortalecer la apropiación de estos aspectos a nivel institucional. 2. Compromiso de la Alta Dirección frente al desarrollo de las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, permitiendo así la adecuada supervisión y toma de decisiones frente al SCI. 3. Actualización de la Política de Administración de Riesgos cada vez que se requiere. 4. Mejora institucional a partir de los resultados de los informes del SCI. Debilidades - Es necesario: 1. Revisar y fortalecer los lineamientos institucionales que soportan la Gestión del Talento Humano en lo relacionado con los procesos de carrera administrativa previstos en la Circular 0010 de 2020 de la CNSC 2. Mejorar la estrategia interna de despliegue de las responsabilidades frente al desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno. 3. Fortalecer los lineamientos que permitan la verificación y consolidación al seguimiento de los productos y servicios tercerizados por el Instituto.	0%
Evaluación de riesgos	Si	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.	97%	Fortalezas: 1. Alineación de los objetivos estratégicos y los objetivos de los procesos con la planeación estratégica institucional, para el cumplimiento de las metas. 2. Apropiación de la administración, análisis y consolidación de información clave de riesgos institucionales para su posterior socialización en los comités institucionales de Coordinación de Control Interno y de Gestión y Desempeño. Por mejorar: 1. Ejecución, seguimiento y monitoreo de los controles asociados a la supervisión de actividades de los productos y servicios tercerizados.	-3%

Actividades de control	SI	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.	96%	Fortalezas: 1. Óptima segregación de las funciones entre los diferentes niveles institucionales reduciendo el riesgo de error o de incumplimiento. 2. Articulación de los Sistema de Gestión (Calidad, Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información) con la estructura de control de la entidad. 3. Identificación y aplicación de controles sobre actividades de TI. 4. Actualización permanente de la documentación, lineamientos, control necesarios para el cumplimiento de los requisitos internos y externos. Debilidades - Se requiere: 1. Mejorar seguimiento y monitoreo a la ejecución de las actividades de control establecidas por los procesos. 2. Realizar seguimiento a la aplicación de controles que aseguren el avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento CGR.	-17%
Información y comunicación	SI	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).	96%	Fortalezas: 1. Implementación y revisión permanente de los sistemas de información (software) que la Entidad utiliza para la toma de decisiones. 2. Identificación de la matriz de comunicaciones de la Entidad. 3. Establecimiento de controles para el trámite de las comunicaciones internas y externas. 4. Revisión y actualización periódica de la caracterización de usuarios. Debilidades - Hace Falta: 1. Fortalecer la apropiación sobre el correcto y oportuno diligenciamiento de la información en los diferentes sistemas utilizados por la Entidad.	-3%
Monitoreo	SI	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 identificados 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).	93%	Fortalezas: 1. Revisión de los resultados presentados por parte de la 2da y 3ra línea de defensa en el marco Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 2. Análisis del avance, cumplimiento y efectividad de las acciones establecidas institucionalmente para la mejora de las debilidades identificadas por la Contraloría General de la República - CGR e ICONTEC. 3. Seguimiento en la aplicación y efectividad de los controles establecidos institucionalmente para el mantenimiento del Sistema de Control Interno por parte de la 3ra Línea. Debilidades - Hace Falta: 1. Fortalecer, por parte de la 2da Línea de defensa, el monitoreo frente a la formulación, avance y cumplimiento de las acciones correctivas derivadas de informes de auditoría interna. 2. Revisar y de ser necesario actualizar los controles de 2da Línea dedefensa asociados a los productos y servicios tercerizados.	3%