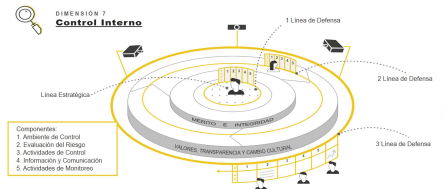


Nombre de la Entidad:	CORPORACION SOCIAL DE CUNDINAMARCA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
------------------------------------------------------------	------------

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 cinco componentes de la séptima dimensión del MIPG operan de manera articulada e integrada, lo cual ha permitido a la Corporación alcanzar de forma consistente las metas y objetivos institucionales durante el segundo semestre de 2025. El Sistema de Control Interno, concebido como un proceso dinámico y adaptable, ha respondido adecuadamente a la naturaleza y necesidades de la entidad bajo el liderazgo de la Alta Dirección. Se resalta que la Corporación mantiene la certificación en la NTC ISO 9001:2015, sin no conformidades ni observaciones en la última auditoría de seguimiento, evidenciando la integración efectiva del sistema de gestión con el MIPG. Los resultados reflejan el compromiso sostenido de los líderes de proceso y de la Alta Dirección. Si bien el componente de Información y Comunicación presentó oportunidades de mejora frente al periodo anterior, se vienen ejecutando acciones orientadas a su fortalecimiento y sostenibilidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno se mantiene efectivo y continúa aportando al adecuado funcionamiento y operatividad del MIPG. La Corporación Social, a través de su Representante Legal, evidencia un compromiso permanente con el ambiente de control y con la asignación de recursos necesarios para la implementación y mejora de los componentes del modelo. El rol de la tercera línea de defensa, con un enfoque preventivo y evaluativo, ha permitido articular de manera efectiva las acciones con la línea estratégica, la primera y la segunda línea de defensa, generando resultados favorables en el mantenimiento de los controles y en la mejora continua de su ejecución.
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 Corporación cuenta con una institucionalidad formal y funcional dentro del Sistema de Control Interno. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño operaron de manera adecuada durante el periodo evaluado, desarrollando sesiones con temas transversales y estratégicos que permitieron la generación de alertas y el reporte oportuno a los entes de control. Las líneas de defensa se encuentran implementadas y en un proceso permanente de mejora, en coherencia con el contexto interno y externo, lo que ha facilitado la toma de decisiones y la adaptación de programas y líneas de crédito a las necesidades y expectativas de los clientes y usuarios.

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	89%	<p>FORTALEZAS: El componente de Ambiente de Control presenta un alto nivel de madurez (89 %), evidenciando el compromiso de la Alta Dirección y de los líderes de proceso con el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno. Se destacan como fortalezas la aplicación efectiva del Código de Integridad, la gestión de conflictos de interés, la prevención del uso inadecuado de información y el monitoreo de riesgos de corrupción, todos con niveles de cumplimiento del 100 %. Así mismo, la entidad cuenta con una planeación estratégica y una gestión del talento humano consolidadas, así como con comités y líneas de reporte formalmente establecidos que respaldan la supervisión y toma de decisiones.</p> <p>DEBILIDADES: Como oportunidades de mejora, se identifican aspectos relacionados con el fortalecimiento del diseño y ejecución de algunos controles, principalmente en la documentación y operatividad del Esquema de Líneas de Defensa, el seguimiento a la planeación estratégica y la articulación de la información proveniente de la segunda y tercera línea de defensa. Estas situaciones, reflejadas en requerimientos con niveles de cumplimiento del 50 % y 75 %, requieren ajustes para mejorar la trazabilidad, oportunidad y efectividad de los mecanismos de supervisión del Sistema de Control Interno.</p>	99%	<p>FORTALEZAS: Este componente presenta cumplimiento del 100%. La Alta Dirección demuestra su compromiso en la implementación y fortalecimiento del talento humano, la administración del riesgo y los roles de la primera y segunda línea de defensa de MIPG. La entidad desde la institucionalidad del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, demuestra el compromiso con el Sistema de Control Interno a través de los Comités Institucionales de Control Interno y de Gestión y desempeño. Existe coordinación con las líneas de defensa, alineación entre la tercera línea de defensa y la Alta Dirección a fin de proporcionar herramientas de implementación, participación en acciones de mejora frente a los resultados de los diagnósticos de MIPG con primera y segunda línea integradas al sistema de la calidad ISO 9001:2015. La Corporación cuenta con una importante herramienta estratégica a través de los planes de talento humano, los cuales ofrecen los lineamientos de provisión de empleo, permanencia, retiro, capacitación entre otros, en el marco del Decreto 612 de 2018 y de los lineamientos del ambiente de control publicados en la página web de la entidad, con el seguimiento por parte de la tercera línea de defensa a través de auditoría interna integral 2021 y con la socialización correspondiente para esta vigencia en comité de Gestión y Desempeño. Mediante comité de Coordinación de Control Interno realizado en el primer semestre de 2021 se presentó la matriz de presentación de informes.</p>	-10%
Evaluación de riesgos	Si	96%	<p>FORTALEZAS: El componente de Evaluación de Riesgos presenta un alto nivel de madurez (96 %), evidenciando que la entidad cuenta con un proceso estructurado, articulado y funcional para la identificación, análisis, evaluación y seguimiento de los riesgos. Se destacan como fortalezas la clara alineación entre el plan estratégico, los objetivos estratégicos y operativos, así como la aplicación consistente de la Política de Administración del Riesgo, lo que permite una gestión integral de riesgos estratégicos, operativos, legales, presupuestales y de información.</p> <p>Así mismo, la entidad demuestra una gestión sólida del riesgo de corrupción, en cumplimiento del artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, incluyendo el monitoreo periódico de los riesgos, la adecuada segregación de funciones, la evaluación de fallas en los controles y la definición oportuna de cursos de acción frente a materializaciones de riesgo. De igual forma, se evidencia un seguimiento permanente a los cambios del entorno interno y externo, así como el análisis de riesgos asociados a actividades tercerizadas, regionales o externas, con participación activa de la Alta Dirección y las líneas de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: No obstante los resultados favorables, se identifican oportunidades de mejora puntuales relacionadas con el fortalecimiento del diseño y ejecución de algunos controles, particularmente en la evaluación inicial de los riesgos de corrupción asociados a procesos, programas o proyectos susceptibles, así como en el rol de consolidación de información por parte de la segunda línea de defensa. Estas situaciones, reflejadas en requerimientos con niveles de cumplimiento del 50 % y 75 %, requieren ajustes más orientados a mejorar la trazabilidad, oportunidad y robustez de los análisis, con el fin de consolidar un proceso de evaluación de riesgos aún más preventivo y sostenible.</p>	96%	<p>FORTALEZAS: La organización viene actualizando conforme a lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas la Política de administración del riesgo, lo que le permitirá identificar los lineamientos, la autoridad, los responsables y los parámetros dentro de los que debe orientar el tratamiento de los riesgos por cada línea de defensa. La Corporación tiene identificados sus riesgos los cuales son monitoreados y evaluados por segunda y tercera línea de defensa respectivamente. La tercera línea de defensa mantiene informadas a las líneas primera, segunda y línea estratégica de las evaluaciones a la Política de administración de riesgo y los eventos que puedan ocasionar la desviación de los objetivos institucionales.</p> <p>DEBILIDADES: Se requiere establecer jornadas permanentes de sensibilización en el manejo de la Política de administración de riesgos.</p>	0%

<p style="text-align: center;">Actividades de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">92%</p>	<p>FORTALEZAS: El componente de Actividades de Control presenta un alto nivel de madurez (92 %), evidenciando que la entidad cuenta con controles diseñados e implementados de manera coherente con la evaluación de riesgos. Se destacan la adecuada segregación de funciones en la mayoría de los procesos, la integración de otros sistemas de gestión bajo estándares internacionales a la estructura de control interno, y la solidez de los controles generales de tecnologías de la información, incluyendo la gestión de accesos, roles y proveedores tecnológicos. Así mismo, se evidencia un monitoreo efectivo de los controles y de los riesgos, apoyado por la información proveniente de la tercera línea de defensa.</p> <p>DEBILIDADES: No obstante los resultados favorables, se identifican oportunidades de mejora puntuales relacionadas con el fortalecimiento del diseño y ejecución de algunos controles, especialmente en aquellos escenarios donde no es posible segregar adecuadamente las funciones por limitaciones estructurales. Adicionalmente, se requiere continuar fortaleciendo la actualización, despliegue y alineación de políticas, procedimientos y manuales con la gestión del riesgo, con el fin de consolidar la efectividad y sostenibilidad de las actividades de control.</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>FORTALEZAS: La Corporación en coordinación con la tercera línea reviso y audito la conformidad de los procesos lo que permitió generar acciones correctivas y de mejora para corregir desviaciones en el cumplimiento de los objetivos trazados en la vigencia. La certificación en la NTC-ISO 9001:2015 permite contar con los documentos controlados, que establecen los diferentes tipos de medición y control con un pensamiento basado en riesgos integrado al Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. En este componente cuenta con la tercera línea de defensa. Oficina de Control Interno, que realiza la evaluación independiente acerca de los controles utilizados por el proveedor de servicio, de tal manera que de encontrar irregularidades, los identifica como riesgos. Los protocolos de manejo de usuarios y claves para todos servidores públicos y proveedores externos en materia de acceso a la información de la entidad son monitoreados por primera y segunda línea. El teletrabajo ha sido monitoreado por el líder de proceso y la Alta Dirección incluyendo el seguimiento a contratistas en su ejecución de actividades y en el cumplimiento de medidas de bioseguridad.</p> <p>DEBILIDADES: Las líneas de defensa funcionan y existe compromiso por parte de quienes hacen parte de ellas, no obstante requieren fortalecerse en actividades más técnicas y de un nivel de capacidades y resultados superiores que permitan análisis de los resultados de informes de tercera línea y así beneficiar a los afiliados de la entidad.</p>	<p style="text-align: center;">-4%</p>
<p style="text-align: center;">Información y comunicación</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">91%</p>	<p>FORTALEZAS: El componente de Información y Comunicación presenta un alto nivel de madurez (91 %), evidenciando que la entidad cuenta con sistemas de información robustos para la captura, procesamiento y transformación de datos relevantes, así como con un inventario de información actualizado y controles efectivos sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información. Se destacan los mecanismos de comunicación interna implementados por la Alta Dirección para divulgar objetivos y metas estratégicas, las políticas claras para la administración de la información y la existencia de canales externos e internos formalmente establecidos, evaluados y utilizados de manera efectiva para la interacción con los grupos de valor y terceros interesados.</p> <p>DEBILIDADES: Como oportunidades de mejora, se identifican aspectos relacionados con el fortalecimiento del diseño y ejecución de algunos procesos de comunicación, particularmente en el manejo de la información entrante y saliente, la formalización y optimización de los canales de denuncia interna, la difusión y apropiación de los canales de comunicación externa y la actualización metodológica de la caracterización de usuarios o grupos de valor. Estas situaciones, reflejadas en requerimientos con niveles de cumplimiento del 50 % y 75 %, requieren ajustes para mejorar la trazabilidad, oportunidad y efectividad de los flujos de información y comunicación institucional.</p>	<p style="text-align: center;">91%</p>	<p>FORTALEZAS: Los sistemas tecnológicos para capturar procesos, datos y transformarlos en información para alcanzar los requerimientos de ésta para clientes internos y externos es verificada desde la Alta Dirección. La Gerente General ha venido verificando la capacidad operativa del sistema Novasoft, determinando el control que tiene como fin la actualización, desarrollo y mantenimiento soporte, asesoría personalizada, capacitación del sistema integrado de información administrativa y financiera novasoft y continuidad del negocio lo que permite contar con un sistema que responda a los requerimientos de información. La entidad recibió la renovación de certificación de la NTC-ISO 9001:2015, cumpliendo a cabalidad con todos los requisitos de información en su mapa de operación por procesos y manual de calidad. La Corporación Social de Cundinamarca esta comprometida a garantizar un efectivo ejercicio del derecho de hábeas data, conservar copia de la comunicación y autorización otorgada por el titular e informar la finalidad del tratamiento de los datos como también rectificar la información suministrada cuando sea incorrecta, de igual forma a realizar el trámite correspondiente de consultas y reclamos hechos por el titular. La tercera línea de defensa realiza seguimiento a los PQRSD evidenciando la atención a los requerimientos de los peticionarios.</p> <p>DEBILIDADES: La Corporación cuenta con canales de denuncia en la página web y en los correos institucionales y redes sociales, no obstante se debe fortalecer el canal de denuncia interna de presuntas desviaciones o incumplimientos al código de integridad o presuntos hechos de corrupción. Se requiere continuar con la actualización del índice de información clasificada y reservada acorde a los cambios normativos. Además se debe adelantar lo referente a la actualización del software de correspondencia a fin de poder brindar mayor seguridad en el flujo de la correspondencia, tanto de aquella que ingresa como también de aquella que sale de la Entidad.</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>
<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>FORTALEZAS: El componente de Monitoreo y Supervisión presenta un alto nivel de madurez (96 %), evidenciando que la entidad cuenta con mecanismos sólidos y sistemáticos para evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno. Se destaca la aprobación y seguimiento al Plan Anual de Auditoría, la realización periódica de evaluaciones independientes por parte de la Oficina de Control Interno, y la implementación de procedimientos de monitoreo continuo por parte de la segunda línea de defensa. Así mismo, la entidad analiza de manera estructurada los informes de auditorías internas, externas y de organismos de control, realiza seguimiento oportuno a los planes de mejoramiento y asegura la comunicación efectiva de las deficiencias a los niveles jerárquicos correspondientes.</p> <p>DEBILIDADES: Como oportunidad de mejora puntual, se identifica la necesidad de fortalecer el análisis y uso sistemático de los resultados de las evaluaciones continuas e independientes por parte de la Alta Dirección, con el fin de optimizar la toma de decisiones estratégicas y consolidar aún más la retroalimentación del Sistema de Control Interno. Esta situación, reflejada en un requerimiento con nivel de cumplimiento del 50 %, requiere ajustes orientados a mejorar la trazabilidad y el impacto de dicho análisis en la gestión institucional.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>FORTALEZAS: Existe coordinación y trabajo en equipo entre la tercera línea y las demás líneas de defensa en armonía con la línea estratégica. Alta Dirección, que ha permitido lograr la consecución del 100% en el cumplimiento de los criterios evaluados. Es importante continuar con los ejercicios permanentes de autoevaluación y evaluación independiente.</p>	<p style="text-align: center;">-4%</p>