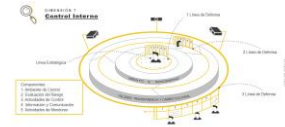


Nombre de la Entidad:

Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional - CASUR

Período Evaluado:

Del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

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	SI La operación conjunta e integrada, basada en el enfoque por procesos y en la implementación de un Sistema Integrado de Gestión, permite la interrelación entre los distintos componentes, los cuales se complementan y fortalecen mutuamente, impulsando así la mejora continua.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	SI Resulta efectivo en la medida en que permite implementar controles adecuados, prevenir desviaciones en los procesos, identificar de manera oportuna los riesgos y aplicarles el tratamiento correspondiente. Asimismo, contribuye al fortalecimiento de los procesos y procedimientos, fomentando una cultura organizacional basada en el autocontrol y la autoevaluación.
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	SI Cada una ha sido identificada en el marco de la caracterización de los procesos y procedimientos implementados, se encuentra debidamente documentada y ha sido divulgada a todos los servidores públicos de la Entidad.

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	85%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> Se realiza el monitoreo permanente de los riesgos identificados en la matriz institucional. No se han materializado riesgos de corrupción. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> Se evidenció que en el enlace de transparencia de la página web de la Entidad (https://www.casur.gov.co/transparencia/normativa-de-la-entidad-o-autoridad/codigo-de-integridad-buen-gobierno/) se encuentra publicado el documento "Código de Integridad y Buen Gobierno" correspondiente a la vigencia 2020, el cual no se encuentra actualizado. No se evidencian avances en la implementación de mecanismos que garanticen que la información sea precisa, completa y confiable a lo largo de todo su ciclo de vida. Si bien los mecanismos actuales permiten la detección de amenazas, estos no aseguran la trazabilidad de la información en el tiempo. Persisten debilidades en los principios de integridad, autenticidad y trazabilidad, debido a la ausencia de mecanismos técnicos y operativos que garanticen la confiabilidad, verificabilidad y el seguimiento de las modificaciones realizadas a los datos. En los seguimientos realizados por la OCI se detectaron debilidades en la aplicación del autocontrol en algunos procesos misionales y de apoyo, lo que evidencia la necesidad de fortalecer la cultura organizacional y la corresponsabilidad en el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno. De igual forma, se evidenciaron debilidades en la trazabilidad de los entregables y en la claridad de su articulación con los productos estratégicos de la Entidad, así como documentos incompletos en el SECOP y falta de rigor en las actividades de supervisión. Finalmente, el mapa de aseguramiento presenta debilidades como consecuencia de una inadecuada detección, análisis, formulación y gestión de riesgos, toda vez que algunos controles definidos son transversales sin una aplicación efectiva o no se encuentran implementados en la práctica. 	85%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se evidencia compromiso por parte de la Alta Dirección en el fortalecimiento del control interno, evidenciado en la participación activa, en espacios como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el Comité de Gestión y Desempeño, la Autoevaluación de Procesos y la implementación y socialización del Código de Integridad. Se han implementado mecanismos de divulgación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), fomentando la apropiación por parte de los servidores públicos. Se han formalizado espacios de diálogo y participación para la rendición de cuentas interna y externa. Se evidencia la existencia de políticas institucionales orientadas a la gestión del talento humano, la ética y la integridad pública. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Siete (7) lineamientos muestran calificaciones de "Presente" o "Funcionando" en nivel medio, lo que refleja oportunidades de mejora en cuanto a la consolidación de una cultura organizacional basada en la autogestión. Se requiere fortalecer la implementación de acciones de mejora derivadas de los resultados de la medición de clima organizacional. Se identifican oportunidades para interiorizar la cultura de control y el liderazgo propositivo y comprometido por parte del nivel Directivo y Coordinadores de la Entidad. Persisten vacíos en la documentación de estrategias orientadas al fortalecimiento transversal de la ética institucional. Se evidencia debilidades de autocontrol y autoevaluación, esta situación no permite detectar producto No Conforme de forma oportuna, situación que aumenta falencias en el reconocimiento de las sustituciones, afectando el servicio y deteriorando la imagen institucional. La contestación de las peticiones que realizan los afiliados presenta demoras y errores en su contenido, lo cual a su vez aumenta las tutelas en contra de la Entidad. 	0%
Evaluación de riesgos	si	74%	<p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> No se encuentran identificados los riesgos fiscales ni aquellos asociados al Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo (LA/FT), lo cual expone a la Entidad a un alto nivel de riesgo con posibles impactos reputacionales, fiscales y financieros. Esta situación evidencia que la política correspondiente se encuentra desactualizada. Como resultado de las cuatro auditorías realizadas durante la vigencia 2025, se evidenció la materialización de riesgos; sin embargo, no se implementaron planes de mejoramiento para atender los riesgos efectivamente materializados. Se identificó que en algunos procesos, procedimientos y dependencias de la Entidad persisten debilidades en la adecuada segregación de funciones, destacándose de manera particular los procesos de acreedores varios y de gestión contractual. Adicionalmente, se observó que algunas actividades no guardan relación directa con la ejecución de los controles y, en otros casos, se implementaron acciones de carácter general—como socialización o sensibilización— que no contribuyen de manera efectiva a la activación de controles ni a la mitigación de los riesgos. 	85%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad cuenta con un mapa institucional que contempla riesgos de gestión, corrupción, conflicto de interés y seguridad de la información. Así mismo, se realiza el proceso de actualización anual. Se han definido mecanismos de seguimiento a la gestión de riesgos, en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité MIPG escenarios en los cuales se realiza su análisis y evaluación. La Dirección ha promovido la cultura de prevención del riesgo mediante herramientas como el autocontrol y el fortalecimiento del ambiente de control. Se realiza seguimiento a los indicadores de gestión y a los resultados del monitoreo de riesgos, lo cual permite realizar ajustes a las medidas de mitigación y tomar decisiones por parte de la Alta Dirección. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se identifican oportunidades de mejora en el análisis de causas y efectos de los riesgos, especialmente en lo relacionado con la gestión de riesgos de corrupción. El mapa de riesgos de la Entidad, carece de detalle suficiente en las medidas de tratamiento, lo que limita su eficacia en la mitigación de riesgos críticos. Se requiere fortalecer el vínculo entre la evaluación de riesgos y los resultados de auditoría y seguimiento para mejorar la retroalimentación del Sistema de Control Interno. Se evidencian debilidades en el mapa de riesgos relacionadas con la descripción, la definición de controles orientados a su mitigación y la formulación de actividades específicas para la ejecución de dichos controles. Se identificó que, en algunos casos, las actividades son formuladas de manera genérica y aplicadas transversalmente a los procesos, sin considerar el contexto particular ni asegurar su alineación con los objetivos institucionales y estratégicos. 	-11%
Actividades de control	si	67%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> Se actualizaron las políticas de seguridad de la información y se estableció la política general del SGSI. Se actualizaron los procedimientos del proceso de Gestión de TIC. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> Persisten, en algunas dependencias, inadecuada segregación de funciones, aspecto que ha sido reiterado en las auditorías realizadas por la OCI; no obstante, las causas que originan no han sido analizadas ni documentadas, lo cual limita la adopción de acciones correctivas efectivas. Así mismo, en la verificación de los procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales y demás herramientas disponibles en el aplicativo SVE, se evidenció que una cantidad significativa de documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad se encuentran desactualizados, lo que incrementa la probabilidad de riesgos asociados a la desalineación con la evolución institucional, los marcos normativos vigentes, las mejores prácticas de la gestión pública y los principios de mejora continua del sistema de control interno. Se evidencian deficiencias en la formulación técnica de los riesgos, en la definición de los controles y en la implementación efectiva de las actividades de mitigación. 	65%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se han establecido procedimientos y controles que permiten identificar y atender riesgos en distintos procesos institucionales, incluyendo la ejecución presupuestal y la contratación. Se desarrollan actividades de seguimiento mediante auditorías internas que evalúan la eficacia de los controles operacionales y financieros. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> En varios procesos no se encontró evidencia de la aplicación de los controles específicos, ni de la ejecución de las acciones correctivas derivadas de auditorías anteriores. Aún no se ha implementado de forma generalizada el análisis de causas raíz ante hallazgos repetitivos, lo cual limita la efectividad de los controles. Se evidencian debilidades en la formalización de controles frente a la tercerización de servicios tecnológicos, así como en la verificación de su cumplimiento. El diseño de controles no está claramente vinculado con los riesgos priorizados, lo que reduce su capacidad preventiva, predictiva y correctiva que redundan en la continuidad del proceso. 	2%

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
Información y comunicación	si	79%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> Se realizó la identificación de los activos de información y su clasificación conforme a los criterios establecidos en el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI) y las directrices de la norma ISO/IEC 27001:2022. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> Persisten limitaciones en la implementación del sistema ERP, así como en la estabilidad e integridad de la información publicada en el portal web institucional. Persisten deficiencias en los principios de integridad, autenticidad y trazabilidad de la información, como consecuencia de la inexistencia de mecanismos técnicos y operativos que aseguren la confiabilidad, verificabilidad y el adecuado seguimiento de las modificaciones realizadas a los datos. El portal web presenta inestabilidad en cuanto a la sostenibilidad de la información publicada, la visualización de documentos históricos no es adecuada, así como el funcionamiento de los enlaces de acceso y el cumplimiento de los estándares y lineamientos normativos vigentes. Durante el primer y segundo semestre de 2025, la OCI identificó debilidades en el cumplimiento del procedimiento Administración y trámite de comunicaciones oficiales, el cual no se viene aplicando de manera efectiva. Adicionalmente, no se evidencia la existencia de una herramienta que permita evaluar periódicamente, la efectividad de los canales de comunicación; si bien se dispone de estadísticas suministradas por las redes utilizadas, estas no miden el impacto generado. 	75%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> La Entidad cuenta con medios y canales internos de información para comunicar lineamientos, políticas, actividades y resultados institucionales. Existen procedimientos para la gestión documental y se cuenta con mecanismos de comunicación formal, tanto a nivel interno como externo. Se aplican encuestas de percepción a los grupos sociales objetivo y durante el primer semestre de 2025 se realizó el proceso de caracterización de usuarios para identificar oportunidades de mejora y fortalecer los procesos de planificación de actividades de bienestar a los afiliados. Se realizan campañas de divulgación institucional en redes sociales y medios digitales para garantizar la interacción con diferentes grupos de interés. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se identifican debilidades en la actualización, disponibilidad y uso efectivo de la información en los procesos misionales, especialmente respecto a la trazabilidad y control sobre datos sensibles o confidenciales. Se evidencia una articulación insuficiente entre las herramientas de comunicación y la gestión de riesgos relacionados con la desinformación o la falta de respuesta oportuna. A pesar de que existen políticas para el manejo de la comunicación externa, no se ha documentado de forma detallada su implementación en situaciones críticas o eventos relevantes. Los procesos misionales no cuentan con la identificación de criterios de continuidad de negocio, afectando la prestación del servicio y la percepción de los afiliados y grupos de interés de la Entidad. La Entidad no cuenta con un protocolo para la atención de crisis generando riesgos reputacionales asociados a la divulgación de información falsa, imprecisa o incompleta en relación con la misionalidad de la Entidad. 	4%
Monitoreo	si	96%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> Las actividades de monitoreo y de evaluación independiente se realizan con objetividad y sin limitantes. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> Las acciones correctivas no son efectivas para eliminar de fondo, las causas que originaron los hallazgos. Adicionalmente la implementación de las acciones no se realiza con la oportunidad requerida. 	96%	<p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se desarrolla el Programa Anual de Auditoría Interna aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual permite hacer seguimiento a los procesos institucionales de manera estructurada, objetiva e independiente. La Entidad ha fortalecido la cultura del control mediante el funcionamiento de comités de seguimiento, que permiten evaluar avances, planes de mejoramiento y resultados de auditorías y tomar decisiones que fortalezcan la mejora continua. Se realizan evaluaciones periódicas internas y externas (Contraloría General, auditorías externas, Oficina de Control Interno del Ministerio de Defensa, entre otras), cuyas recomendaciones son tenidas en cuenta en los planes de acción. Se lleva a cabo un seguimiento formal y sistemático a los planes de mejoramiento, con reportes a la Alta Dirección y espacios de revisión permanentes. La OCI realiza seguimiento y evaluación continua a diferentes procesos y temas relevantes de la Entidad en desarrollo de rol de enfoque preventivo del control interno. <p>Debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> Las debilidades de autoevaluación y autogestión, dificulta, por parte de los responsables de proceso, la mejora continua, derivada del análisis y adopción de estrategias basadas en los resultados de la ejecución del Plan Anual de Auditoría. Se identifican oportunidades de mejora en el análisis de información, con el fin de generar mayor trazabilidad entre hallazgos, acciones y resultados institucionales. La comunicación de los resultados de evaluación a nivel operativo aún puede optimizarse para lograr una mejor apropiación de los planes de mejoramiento por parte de todos los responsables. Las observaciones realizadas, en ejecución del rol de enfoque hacia la prevención, a través de los comités institucionales, específicamente en materia contractual, no han sido consideradas adecuadamente por parte del responsable del proceso. 	0%