

Nombre de la Entidad:	Instituto Francés para el desarrollo de Habilidades
Período Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2025

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 componentes que conforman el Sistema de Control Interno se encuentran implementados y operan de manera coordinada e interrelacionada. La articulación entre el Ambiente de Control, la Evaluación de Riesgos, las Actividades de Control, la Información y Comunicación, y el Monitoreo se evidencia en el desarrollo sistemático de instancias de gobierno, el seguimiento permanente a los riesgos institucionales, la aplicación de controles definidos en los procesos y la ejecución de actividades de supervisión y evaluación. Esta interrelación integral fortalece la gestión del control, facilita la toma de decisiones informadas y contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta)	Si	El Sistema de Control Interno presenta un nivel de efectividad adecuado frente a los objetivos evaluados, en la medida en que proporciona mecanismos oportunos para la identificación, análisis y tratamiento de los riesgos, así como para la implementación y seguimiento de controles orientados a prevenir y mitigar posibles desviaciones en la gestión. Los resultados del ejercicio de evaluación evidencian un funcionamiento sólido de los componentes del sistema, lo cual impacta positivamente la eficiencia operativa, la transparencia institucional y el cumplimiento del marco normativo de la SFC.
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 cuenta con una estructura de control definida bajo el modelo de las tres líneas de defensa, en la cual se encuentran claramente delimitados las responsabilidades en materia de ejecución, supervisión y evaluación. Las áreas operativas ejecutan funciones de primera línea; las instancias de apoyo, planeación y gestión de riesgos actúan como segunda línea; y la Oficina de Control Interno desarrolla la evaluación independiente como tercera línea. Esta institucionalidad favorece una adecuada toma de decisiones frente al control, fortalece la gestión preventiva y correctiva, y consolida un enfoque de mejora continua 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	99%	<p>El componente de Ambiente de Control se encuentra fortalecido y presenta un alto nivel de madurez institucional. Se evidencia el compromiso permanente de la Alta Dirección con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, reflejado en la adopción, actualización y cumplimiento de políticas, manuales y lineamientos institucionales. La cultura organizacional continúa orientada al cumplimiento normativo, la ética y la transparencia, apoyada en el funcionamiento riguroso de los controles institucionales que permiten la toma de decisiones oportunas y ajustadas al marco legal.</p> <p>Como oportunidad de mejora, se identifica la necesidad de continuar fortaleciendo los procesos de sensibilización y apropiación del Sistema de Control Interno, en especial en lo relacionado con el modelo de las tres líneas de defensa, garantizando su comprensión e implementación homogénea por parte de todos los servidores y contratistas.</p>	99%	Durante el primer semestre de 2025, este componente presentó un nivel de cumplimiento alto y estable, situación que se mantiene en el segundo semestre, evidenciando continuidad en las prácticas de control y en el liderazgo institucional frente al Sistema de Control Interno.	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>El componente de Evaluación de Riesgos se encuentra debidamente implementado y opera de manera estructurada y sistemática. La entidad cuenta con una Oficina de Gestión de Riesgos, la cual permite un enfoque técnico, especializado y permanente para la identificación, análisis, evaluación, tratamiento y seguimiento de los riesgos institucionales. Adicionalmente, la entidad se encuentra certificada por una calificadoras de riesgos con una calificación AA-, lo cual refleja la solidez de su gestión financiera y de riesgos, así como la efectividad de los controles implementados a partir de la vigilancia especial ejercida por la Superintendencia Financiera de Colombia desde julio de 2025. La entidad ha fortalecido su marco normativo interno, realizando la actualización de políticas, manuales y procedimientos en materia de gestión del riesgo, en concordancia con las nuevas exigencias regulatorias. Este proceso ha contribuido a robustecer la cultura de gestión preventiva y a mejorar la articulación entre la gestión de riesgos y la toma de decisiones estratégicas.</p> <p>Como oportunidad de mejora, se recomienda continuar fortaleciendo la apropiación de la gestión del riesgo por parte de todos los responsables de los procesos, asegurando la aplicación uniforme de las políticas actualizadas y el monitoreo permanente de los riesgos en los diferentes niveles de la entidad.</p>	100%	En el informe correspondiente al primer semestre de 2025, el componente de Evaluación de Riesgos presentó un nivel de cumplimiento óptimo. Durante el segundo semestre se mantiene dicho nivel, evidenciándose avances cuantiosos asociados al fortalecimiento normativo y regulatorio derivado de la vigilancia especial de la Superintendencia Financiera de Colombia.	0%
Actividades de control	Si	100%	<p>Las actividades de control se encuentran debidamente definidas, documentadas e implementadas en los procesos institucionales. Se evidencian controles preventivos, detectivos y correctivos, soportados en procedimientos, herramientas de seguimiento y el funcionamiento de instancias colegiadas que permiten evaluar desviaciones y adoptar acciones oportunas.</p> <p>Las auditorías internas y los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno fortalecen la eficacia de este componente.</p> <p>Como oportunidad de mejora, se sugiere continuar fortaleciendo la formalización de evidencias que respalden la ejecución de los controles y su eficacia, especialmente en los procesos críticos.</p>	100%	este componente presentó un nivel de cumplimiento elevado, situación que se mantiene en el segundo semestre, evidenciando estabilidad y fortalecimiento de la ejecución de los controles institucionales.	0%
Información y comunicación	Si	94%	<p>El componente de Información y Comunicación cuenta con canales formales que permiten la difusión de información relevante tanto interna como externamente. El uso de herramientas tecnológicas contribuye a la trazabilidad documental y al seguimiento de la gestión institucional.</p> <p>No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de la calidad, oportunidad y cobertura de la información, así como con la implementación de mecanismos que permitan verificar la comprensión y apropiación de los lineamientos institucionales por parte de todos los servidores.</p>	94%	este componente presentó un nivel de cumplimiento inferior al de los demás componentes, situación que persiste en el segundo semestre, lo cual indica la necesidad de continuar priorizando acciones de mejora para su fortalecimiento.	0%
Monitoreo	Si	100%	<p>El componente de Monitoreo se encuentra implementado y funciona de manera adecuada. La Oficina de Control Interno realiza seguimientos sistemáticos a los planes de acción institucionales, mediante los cuales verifica el cumplimiento de las actividades programadas para la vigencia, lo que permite contar de manera permanente con información actualizada sobre el estado de avance de cada proceso y la gestión institucional en general. De igual forma, se ejecutan auditorías internas de acuerdo con el plan aprobado, cuyos resultados son formalmente informados a las instancias correspondientes, permitiendo el análisis de hallazgos, la formulación de planes de mejoramiento y la adopción de acciones correctivas y preventivas. Adicionalmente, la entidad cuenta con un Comité de Control de la Oficina de Control Interno que analiza los resultados de los seguimientos, auditorías y evaluaciones realizadas, incluyendo la presentación de la información a los miembros del Consejo Directivo, fortaleciendo la supervisión estratégica, la transparencia y la toma de decisiones frente al control.</p> <p>Como oportunidad de mejora, se recomienda continuar fortaleciendo la trazabilidad del cierre de los hallazgos y la evaluación de la eficacia de las acciones implementadas, con el fin de consolidar el enfoque de mejora continua del Sistema de Control Interno.</p>	100%	En la evaluación realizada para el primer semestre de 2025 se evidenció que el componente de Monitoreo contaba con herramientas y prácticas orientadas al seguimiento de la gestión institucional. En el segundo semestre, este componente muestra una evolución favorable, reflejada en una mayor idoneidad en los seguimientos de los planes de acción, una mejor estructuración de los procesos de auditoría interna y un fortalecimiento de los espacios de reporte y análisis ante las instancias directivas, lo cual permite una visión más clara y oportuna del desempeño de los procesos y de la efectividad de las acciones implementadas.	0%