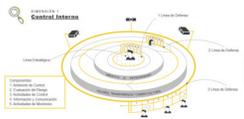


Nombre de la Entidad:	SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

92%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	En proceso	A la fecha de corte del presente informe de evaluación del sistema de control interno, Junio 30 de 2025, y a través de la evaluación independiente, se establece que el Estado del Sistema de Control Interno de la Superintendencia de la Economía Solidaria disminuyó en su porcentaje de implementación llegando al 92% con una disminución del 6% respecto a la calificación obtenida en el segundo semestre del 2024. De acuerdo con lo anterior el Sistema de Control Interno de la Superintendencia se encuentra presente y funcionando, sin embargo requiere la implementación de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez analizados los 5 componentes y cada uno de los controles establecidos, así como el resultado de su implementación (92%), se establece que no ha sido totalmente efectivo en su consolidación, por lo cual se requiere de la implementación de planes de mejoramiento que permitan cubrir la brecha a junio 30 de 2025 del 8%, de forma tal que se pueda cumplir con los lineamientos mínimos requeridos.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La definición y documentación del Esquema de Líneas de Defensa ha sido incluida dentro de la Política para la Administración de Riesgos de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

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	86%	Al 30 de junio de 2025, El Componente del Ambiente de Control en la Superintendencia, el cual busca asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno en la entidad, al 30 de junio de 2025 disminuyó un 4%, pasando del 90% al 86%, presentando una brecha de -4%, la cual requiere del compromiso de la línea estratégica y de las tres líneas de defensa, quienes deberán establecer acciones de mejora que permitan alcanzar el nivel de cumplimiento deseado.	90%	El Componente del Ambiente de Control en la Superintendencia, el cual busca asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno en la entidad, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 6%, pasando del 90% al 96%, presentando una brecha de 6%, la cual requiere del compromiso de la línea estratégica y de las tres líneas de defensa, quienes deberán establecer acciones de mejora que permitan alcanzar el nivel de cumplimiento deseado.	-4%
Evaluación de riesgos	Si	91%	Al 30 de junio de 2025, el componente de evaluación de riesgos mediante el cual se gestionan los riesgos materiales para evitar su materialización, se disminuyó en un estado de implementación en la Superintendencia de la Economía Solidaria del 91%, por lo cual se reitera que se deberán diseñar acciones que permitan fortalecer el mismo y cubrir la brecha existente del 6%. Este componente como se mencionó en el semestre anterior presenta 4 lineamientos, con 17 controles, sobre los cuales se establece que el 100% de los controles se encuentran presentes y requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa.	97%	Al 31 de diciembre de 2024, el componente de evaluación de riesgos mediante el cual se gestionan los riesgos materiales para evitar su materialización, se incrementó en un estado de implementación en la Superintendencia de la Economía Solidaria del 97%, por lo cual se reitera que se deberán diseñar acciones que permitan fortalecer el mismo y cubrir la brecha existente del 6%. Este componente como se mencionó en el semestre anterior presenta 4 lineamientos, con 17 controles, sobre los cuales se establece que el 100% de los controles se encuentran presentes y requieren acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa.	-4%
Actividades de control	Si	96%	Al 30 de junio de 2025, El Componente de Actividades de Control en la Superintendencia, disminuyó un 4%, pasando del 100% al 96%, con una brecha del -4%. Este componente contribuye a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 96%. En cuanto a la existencia y el funcionamiento de los mismos, se observa que el 100% de los controles se encuentran presentes, operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	100%	El Componente de Actividades de Control en la Superintendencia, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 8%, pasando del 92% al 100%, sin presentar brechas. Este componente contribuye a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones, los cuales presentan una implementación del 100%. En cuanto a la existencia y el funcionamiento de los mismos, se observa que el 100% de los mismos se encuentran presentes, operan como están diseñados y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.	-4%
Información y comunicación	Si	93%	Al 30 de junio de 2025, El Componente de Información y Comunicación en la Superintendencia, disminuyó un 7%, pasando del 100% al 93%, con una brecha del -7%. Dentro de este componente se presentan 3 lineamientos con 14 controles, cuya finalidad es la verificar que la información y la comunicación sean efectivas para adecuada operación en la Superintendencia, mediante este componente se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.	100%	El Componente de Información y Comunicación en la Superintendencia, al 31 de diciembre de 2024 aumentó un 11%, pasando del 89% al 100%, sin presentar brechas. Dentro de este componente se presentan 3 lineamientos con 14 controles, cuya finalidad es la verificar que la información y la comunicación sean efectivas para adecuada operación en la Superintendencia, mediante este componente se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.	-7%
Monitoreo	Si	93%	Al 30 de junio de 2025 y teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente en la Superintendencia, con corte al primer semestre del 2025, se observa que se disminuyó el nivel de implementación en un 3%, pasando del 96% del segundo semestre de 2024 al 93% en el primer semestre del 2025.	96%	Teniendo en cuenta que mediante este componente se realiza el monitoreo y la evaluación de la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente en la Superintendencia, con corte al segundo semestre del 2024, se observa que se mantiene en el mismo nivel de implementación del 96% en el segundo semestre del 2024 respecto al primer semestre de 2024.	-3%