



# **FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

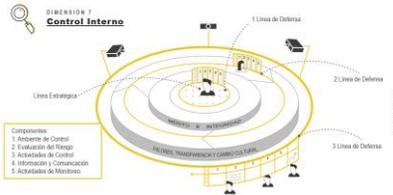
**Informe de evaluación independiente del  
estado del Sistema de Control Interno  
Primer semestre 2025**

**DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO**

## Tabla de contenido

1. Estado del sistema de Control Interno de la Entidad.....	3
2. Componentes.....	4
2.1. Ambiente de control.....	4
2.2. Evaluación de riesgos .....	5
2.3. Actividades de control .....	6
2.4. Información y Comunicación .....	8
2.5. Actividades de Monitoreo .....	10

<b>Nombre de la Entidad:</b>	FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN
<b>Período Evaluado:</b>	DEL 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**

<b>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?</b>	SI	Se evidencia articulación entre los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), los cuales operan de manera simultánea y armónica, en coherencia con el direccionamiento estratégico definido por la Alta Dirección.
<b>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?</b>	SI	De acuerdo con el ejercicio de verificación adelantado, se identificó que el Sistema de Control Interno de la Fiscalía General de la Nación presenta un nivel de efectividad del 92% correspondiente al primer semestre de 2025. Este resultado refleja un desempeño positivo en la implementación de los mecanismos de control establecidos. No obstante, se evidencian áreas que requieren acciones orientadas al mantenimiento y fortalecimiento del sistema, especialmente en lo relacionado con: la continuidad del negocio, la gestión del riesgo y el control a proveedores, asegurando el cumplimiento de requisitos legales y de calidad, promoviendo una supervisión efectiva y auditoría independiente.
<b>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.</b>	SI	La entidad cuenta con una estructura basada en líneas de defensa claramente definidas y documentadas, las cuales se encuentran distribuidas entre los servidores conforme a sus roles y responsabilidades que son comprendidos y ejercidos de acuerdo con los lineamientos del MECI, generando información relevante y oportuna para apoyar los niveles de decisión en la línea estratégica, promoviendo así una cultura de autocontrol y corresponsabilidad institucional.

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	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Lanzamiento del curso virtual "Socialización del nuevo Código de Ética", en el marco del Plan Institucional de Formación y Capacitación – PIFC 2025, orientado a fortalecer la cultura ética institucional.</li> <li>☼ Continuación del componente “Cumplimiento del Código de Ética” como indicador especial dentro del proceso de Evaluación del Desempeño Laboral de los servidores de carrera, lo cual evidencia el compromiso institucional con la ética pública.</li> <li>☼ Incorporación de un módulo exclusivo sobre el Código de Ética en el curso de reinducción institucional 2025, promoviendo la apropiación de los valores y principios éticos en los servidores de la entidad.</li> <li>☼ Actualización del Estatuto de Auditoría de la FGN, en lo concerniente a la normatividad que lo regula, además de reforzar los lineamientos éticos en el ejercicio del control interno.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Ausencia del valor honestidad en el código de ética institucional, por tanto, es necesario fortalecer el diseño del mismo para integrar el valor faltante y armonizar a la FGN con la política de integridad del Estado Colombiano.</li> <li>☼ Falta de un mecanismo estandarizado para la gestión preventiva de posibles conflictos de interés, que permita una aplicación uniforme en toda la entidad.</li> <li>☼ Necesidad de fortalecer la articulación entre el CICC y el Comité de Gestión, con el propósito de optimizar la gestión conjunta de temas estratégicos y transversales.</li> </ul>	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Amplia difusión a la convocatoria para la realización del curso virtual de "Integridad, Transparencia y Lucha contra la Corrupción del Departamento de la Función Pública" donde hubo participación masiva de los servidores del proceso de Investigación y Judicialización.</li> <li>☼ Realización de comités de acuerdo con la normatividad interna y externa atendiendo el esquema de líneas de defensa.</li> <li>☼ Compromiso con la gestión del talento humano a través del ciclo de vida laboral del servidor público mediante capacitaciones y actividades de bienestar.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En el diseño y elaboración del código de ética de la entidad.</li> <li>☼ Carencia de un procedimiento o protocolo interno para el tratamiento de la gestión preventiva de conflictos de interés.</li> <li>☼ En la aplicación de las medidas de control interno para las operaciones del día a día, por la primera línea de defensa.</li> </ul>	- 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
Evaluación de riesgos	SI	94%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Mediante la Resolución N.º 0-580 del 26/12/2024 se adoptó una metodología para la medición de los resultados e impactos del Direccionamiento Estratégico 2024 - 2028 al interior de la Fiscalía General de la Nación, contenidos en el documento "METODOLOGÍA PARA LA DEFINICIÓN DE INDICADORES MISIONALES" y su anexo técnico.</li> <li>☼ La entidad cuenta con estatutos, manuales, procedimientos, guías y demás documentos diseñados por los diferentes procesos y subprocesos para el desempeño institucional, donde se definen roles, actividades de control y se determinan los responsables de su ejecución.</li> <li>☼ La FGN estableció planes de acción y priorización definidos para desarrollar los pilares dispuestos en el Direccionamiento Estratégico 2024-2028 en la vigencia 2025.</li> <li>☼ La tercera línea de defensa adelanta ejercicios de evaluación independiente con enfoque basado en riesgos y seguimientos normativos, con la finalidad de evaluar la efectividad de los controles dispuestos en los procedimientos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ La Política de Administración de Riesgos vigente en la Entidad no se encuentra armonizada con los elementos establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en entidades públicas del DAFP Versión 6 - 2022, a su vez podría actualizarse con el nuevo Direccionamiento Estratégico 2024-2028 e incluir en su alcance los servicios tercerizados.</li> <li>☼ Ausencia de insumos para el análisis por parte de la alta dirección de los riesgos asociados a actividades tercerizadas, por inexistencia de una herramienta clara y específica que permita evaluar los niveles de exposición de riesgo según la criticidad del servicio prestado a los usuarios.</li> </ul>	96%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Establecimiento del nuevo direccionamiento estratégico 2024-2028 "Experiencia e innovación al servicio de la justicia" y la metodología para la definición de indicadores misionales.</li> <li>☼ Emisión de lineamientos para implementar el Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) que reemplazará el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC).</li> <li>☼ Ejecución de actividades para identificar riesgos fiscales, de fraude, de soborno y de conflicto de intereses, en aras de fortalecer la gestión y control de riesgos de la entidad.</li> <li>☼ Monitoreo permanente a los riesgos de proceso y de corrupción.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ La política de administración del riesgo se halla inmersa en la política del sistema de gestión integral y en el alcance no están incluidas las áreas tercerizadas u otras instancias que afectan la prestación del servicio.</li> <li>☼ Aunque existen diferentes actos administrativos e información documentada para la adecuada división de las funciones, se han advertido debilidades en el autocontrol.</li> </ul>	-2%

Componente	¿El componente está presente y funcionando ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Actividades de control	SI	85%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ La entidad cuenta con 16 procesos y 2 subprocesos donde se evidencia la documentación de la segregación de funciones para las operaciones diarias; así mismo se han identificado 55 riesgos, 31 riesgos operativos y 24 de corrupción, donde en ambas tipologías se tienen definidos controles con responsables específicos de su ejecución y para los cuales la segunda y tercera línea de defensa aseguran su funcionamiento a través de las actividades de monitoreo y seguimiento acorde con la política de administración de riesgo y el procedimiento de auditorías internas.</li> <li>☼ Las actividades relacionadas con los sistemas de gestión bajo normas y estándares internacionales se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con los requerimientos, lo que demuestra una integración formal y consciente con la estructura de control interno.</li> <li>☼ Se han implementado procedimientos y documentados por parte de Subtic que garantizan la restricción de accesos a los sistemas, manteniendo una segregación de ambientes, limitando el acceso a entornos de desarrollo y pruebas, controlando roles, permisos y gestión de cambios a través de desarrollo de software. Igualmente, se han realizado inversiones por parte de la entidad en herramientas de ciberseguridad (antimalware, SIEM-SOAR) que refuerzan la protección de los sistemas de información.</li> <li>☼ Los marcos operativos y de control se evalúan y ajustan según la necesidad; lo anterior, teniendo en cuenta que para el primer semestre de 2025, se actualizaron 150 documentos (Caracterización: 2, estatuto: 1, formatos: 57, guías 29, indicadores: 24 instructivos: 3, manuales: 2, producto no conforme: 1, procedimientos: 18, protocolos: 2, riesgos: 11).</li> </ul>	88%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Los procesos y subprocesos están documentados, socializados y son actualizados con regularidad.</li> <li>☼ Existencia del listado maestro de documentos como herramienta de consulta en el sistema de gestión integral (SGI).</li> <li>☼ Monitoreos a las actividades propias de los proveedores de tecnología.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Disminución de integrantes de los equipos de trabajo y aumento de la carga laboral.</li> <li>☼ Fallas en la operación de la infraestructura tecnológica.</li> </ul>	-3%

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
Actividades de control		85%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Ausencia de controles alternativos para aplicar en situaciones donde se presente falta de personal (permanente o temporal) para garantizar una adecuada segregación de funciones, asegurando la consistencia en la mitigación de riesgos y fortaleciendo la capacidad de adaptación al cambio.</li> <li>☼ Falta de un Plan de Recuperación ante Desastres Informáticos (DRP) y ejecución de pruebas periódicas de restauración de copias de seguridad lo cual afecta la continuidad de las operaciones críticas y la disponibilidad de la información.</li> <li>☼ Insuficiencia de estrategias proactivas en la gestión de terceros de tecnología, iniciando con la identificación formal de proveedores y servicios críticos (ej. alojamiento de datos sensibles, desarrollo de software clave, soporte de infraestructura crítica), y la exigencia de Planes de Continuidad de Negocio (BCPs) y (DRPs).</li> <li>☼ Insuficiencia en el monitoreo a controles de proveedores por parte de todas las líneas de defensa, toda vez que no se ejecutan suficientes actividades de auditorías y/o verificaciones periódicas en relación con los controles implementados por los proveedores de servicios de Tecnologías de la Información.</li> </ul>	88%		-3%

Componente	¿El componente está presente y funcionando ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	93%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Se cuenta con políticas de operación donde se definen los niveles de autoridad y responsabilidad de quienes manejan la información, asegurando que cada acción desde la creación hasta la eliminación de datos, se realice bajo control, determinando quién tiene la autoridad para acceder, modificar y/o eliminar, identificando quién es responsable de su integridad y confidencialidad.</li> <li>☼ La entidad tiene definido el diseño de los sistemas de información para el procesamiento de los datos que permite capturar, organizar, analizar y presentar sus resultados.</li> <li>☼ Implementación del módulo de consulta en el Sistema Penal Oral Acusatorio-SPOA- para la ciudadanía en el portal web de la entidad.</li> <li>☼ Estrategia de comunicación debidamente establecida por la entidad y en concordancia con el direccionamiento estratégico 2024-2028</li> <li>☼ La entidad llevó a cabo el proceso de audiencia pública de rendición de cuentas 2024, en el cual se informó a la ciudadanía de los avances en la ejecución de los objetivos misionales y estratégicos de la entidad para el periodo evaluado.</li> <li>☼ Se cuenta con indicadores que miden la percepción de la ciudadanía frente a su interacción con las redes sociales de la Fiscalía General de la Nación.</li> <li>☼ En la Página WEB de la entidad se da la participación a toda la ciudadanía en la construcción de la política pública integral en materia de atención, prevención, búsqueda e identificación de las personas dadas por desaparecidas y víctimas de la desaparición forzada en Colombia.</li> </ul>	86%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Políticas de operación definidas relacionadas con los niveles de autoridad y responsabilidad en el manejo de la información.</li> <li>☼ Diseño de sistemas de información para el procesamiento de datos.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En la efectividad de la comunicación interna.</li> <li>☼ Desconocimiento de los canales externos por parte de los servidores de la entidad.</li> <li>☼ En el manejo de la información entrante y de la respuesta requerida.</li> </ul>	7%

Componente	¿El componente está presente y funcionando ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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		93%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Falta de control oportuno en la atención de requerimientos que ingresan a la entidad por distintos canales de información que conllevan al incumplimiento de los términos legales.</li> <li>☼ Carencia de análisis periódicos de la entidad frente a los resultados de la evaluación de percepción de los usuarios o grupos de valor.</li> </ul>	86%		7%

Componente	¿El componente está presente y funcionando ?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Actividades de Monitoreo	SI	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ El Plan Anual de Auditoría 2025-2026 fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) en sesión ordinaria del 21/02/2025, con lo cual se busca garantizar la alineación con los pilares estratégicos, la gestión del riesgo y el cumplimiento normativo.</li> <li>☼ La tercera línea de defensa representada por la Dirección de Control Interno (DCI) de la FGN, realiza evaluaciones independientes con enfoque basado en riesgos y seguimientos normativos que aseguran el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.</li> <li>☼ La segunda y tercera línea de defensa realizan monitoreo y seguimiento continuo a los procesos institucionales y a las acciones correctivas derivadas de evaluaciones, con base en instrumentos y procedimientos claramente definidos.</li> <li>☼ La entidad cuenta con certificaciones y acreditaciones bajo normas y estándares internacionales vigentes, y realiza seguimiento a planes de mejoramiento suscritos con los entes de control, lo que permite una evaluación objetiva e imparcial de sus operaciones.</li> <li>☼ En la FGN existen manuales, procedimientos, guías y demás documentación formal para reportar deficiencias del control interno a niveles jerárquicos superiores, facilitando la toma de decisiones.</li> </ul>	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Evaluaciones independientes periódicas.</li> <li>☼ Monitoreos continuos acorde con las líneas de defensa.</li> </ul> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ En la documentación aplicable para la evaluación de los servicios tercerizados.</li> <li>☼ En el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno no se realizó seguimiento a los resultados de las auditorías e informes de ley, para concluir acerca de la efectividad del sistema.</li> </ul>	0%

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
Actividades de Monitoreo		95%	<p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>☼ Necesidad de fortalecer la documentación formal que recopile de manera integral los resultados del análisis efectuado por la Alta Dirección derivados del proceso de monitoreo a la efectividad del Sistema de Control Interno (SCI).</li> <li>☼ La entidad carece de una metodología y/o herramienta específica para evaluar los niveles de riesgo asociados a los servicios tercerizados, lo que limita la capacidad para realizar un análisis y seguimiento efectivo de los riesgos inherentes de estas operaciones.</li> </ul>	95%		0%