

ACTA No. 01
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO CICCI
1ª Sesión Ordinaria Presencial
23 de febrero de 2026

En la ciudad de Bogotá D.C., siendo las 7:30 a.m. del 23 de febrero de 2026, en virtud de la convocatoria efectuada por la Secretaria Técnica, el Contador General de la Nación (E), el doctor Carlos Andrés Rodríguez Ramírez en calidad de presidente, instaló la primera sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) del año 2026, agradeció a los presentes y dio apertura a la reunión; la doctora Katherine Forero Méndez, solicitó autorización para grabar la sesión, la cual fue otorgada por todos los asistentes.

A continuación, se presenta el orden del día de la primera sesión ordinaria:

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Referencia a la aprobación del acta anterior.
4. GIT de Apoyo Informático.
 - 4.1. Actualización de la Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital 2026.
 - 4.2. Carta de aceptación del Riesgo
5. GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros- Contabilidad.
 - 5.1. Presentación Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025
6. Avances Gestión GIT de Control Interno.
 - 6.1. Resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley (Informes).
 - 6.2. Seguimiento a Planes de Mejoramiento con corte a 30 de agosto de 2025
 - 6.3. Resultados gestión Plan de Auditorías y Seguimientos- 2025.
 - 6.4. Plan Anual de Auditorías y Seguimientos vigencia 2026.
7. Propositiones y Varios.

DESARROLLO

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM

Se procedió con el llamado a lista de los integrantes y de los invitados del Comité, con el fin de verificar el quórum requerido para la realización de la sesión.

MIEMBROS	
NOMBRE	CARGO
Dr. Carlos Andrés Rodríguez Ramírez	Contador General de la Nación (E) Presidente CICCI
Dr. William Duwan Parada Ochoa	Subcontador General y de Investigación (E)
Dra. Claudia Patricia Hernández Díaz	Coordinadora GIT de Planeación Integral.

MIEMBROS	
NOMBRE	CARGO
Dr. Fredy Armando Castaño Pineda	Secretario General

INVITADOS	
NOMBRE	CARGO
Dr. César Augusto Rincón Vicente	Coordinador GIT de Jurídica
Dra. Denis Eliana Hernández Niño	Coordinadora GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros (Contabilidad)
Luisa Valeria Galindo	Profesional Especializado con funciones de Contador
Andrea Carolina Hoyos Semanate	Auxiliar Administrativo GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros
Ingeniero Anuar Edilson Vargas Calderón	Coordinador GIT de Apoyo Informático
Ingeniera Martha Zornosa Guerra	Profesional Especializado GIT de Apoyo Informático
Dra. Katherine Forero Méndez	Coordinadora GIT de Control Interno Secretaria Técnica CICCI
Deisy Hernandez Sotto	Profesional Especializado GIT Control Interno

Se verificó la asistencia de los miembros permanentes e invitados. Asimismo, se confirmó la existencia de quórum deliberatorio y decisorio para la primera sesión ordinaria.

2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

La secretaria técnica del Comité, doctora Katherine Forero Méndez, realizó la lectura del orden del día y lo puso a consideración de los miembros del Comité, el cual fue aceptado y aprobado por unanimidad.

3. REFERENCIA A LA APROBACIÓN DEL ACTA No. 03 DE 2025

La doctora Katherine Forero Méndez informó lo siguiente: en relación con la aprobación del acta anterior, se deja constancia de que el último comité se llevó a cabo en el 21 de agosto del 2025, los miembros del Comité revisaron, efectuaron observaciones, sugerencias y comentarios al documento, los cuales fueron tenidos en cuenta y se realizaron los ajustes correspondientes. Para los efectos pertinentes, el acta quedó suscrita y se encuentra publicada en la página web de la Entidad.

4. GIT DE APOYO INFORMÁTICO

4.1 Actualización de la Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital 2026

La secretaria técnica del CICCI le otorga el uso de la palabra al ingeniero Anuar Edilson Vargas Calderon y a la ingeniera Martha Patricia Zolorzano Guerra, quienes

presentaron los aspectos fundamentales de la actualización de la matriz de riesgos, de los cuales se destacó:

- Actualización conforme a la Guía DAFP versión 7.
- Inclusión de observaciones derivadas de la auditoría de ICONTEC (etapa 1).
- Incorporación de los controles del Anexo A de la ISO 27001:2022.
- Ampliación de 18 a 22 riesgos identificados.
- Inclusión de una oportunidad relacionada con fortalecimiento de capacidades mediante apoyo de entidades especializadas como COLCERT.

Resultado de la valoración de riesgos:

- 0 riesgos extremos
- 5 riesgos altos
- 10 riesgos moderados
- 7 riesgos bajos

Temas relevantes discutidos:

- Integridad de la información y posibles escenarios de alteración.
- Necesidad de coherencia entre la Declaración de Aplicabilidad y la matriz de riesgos.
- Inclusión de los controles faltantes para garantizar consistencia con la aceptación de los 93 controles.
- Ajustes en el riesgo 20 que se encuentra en nivel bajo incorporando como acción el Plan de Sensibilización y ajustar el manejo del riesgo.
- Revisión del riesgo 22 (obsolescencia tecnológica), manteniéndose como riesgo alto con plan de acción de mitigación y ajustar el manejo del riesgo.
- Eliminación de la carta de aceptación de riesgo asociada al riesgo alto, en coherencia con la Política de Administración del Riesgo.

Decisión:

Se aprobó la Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información con los siguientes ajustes:

- Inclusión de los controles faltantes del Anexo A.
- Incorporación del Plan de Sensibilización como acción en el riesgo 20.
- Eliminación de la carta de aceptación del riesgo 22.
- Mantenimiento del riesgo 22 como riesgo alto con plan de mitigación.

5. GIT DE SERVICIOS GENERALES, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS – GRUPO DE CONTABILIDAD

5.1. Presentación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025.

La dra. Denis Eliana Hernández Niño agradeció el espacio de participación y concede el uso de la palabra a la dra. Luisa Valeria Galindo, en calidad de Contadora de la Entidad, quien presentó la información contable con corte al 31 de diciembre de 2025.

Información Contable - CGN, Periodo 2024–2025

En cuanto a la Situación patrimonial al cierre de 2025, la Entidad presentó la siguiente estructura financiera:

- Activos totales: \$10.511 millones
- Pasivos totales: \$4.712 millones
- Patrimonio de las entidades de gobierno: \$5.799 millones

El activo se redujo en \$1.557 millones frente a 2024, al pasar de \$12.068 millones a \$10.511 millones. Esta variación obedece principalmente al proceso de depuración de bienes que no cumplían con los criterios de reconocimiento, en cumplimiento de las decisiones adoptadas por el Comité de Activos Fijos, así como al efecto acumulado de la depreciación y amortización de los bienes tangibles e intangibles de la entidad.

Los pasivos registraron un incremento de \$2.698 millones, al pasar de \$2.014 millones en 2024 a \$4.712 millones en 2025. Este comportamiento se explica principalmente por el aumento en las cuentas por pagar, asociado a los procesos de facturación, reporte de bienes y servicios recibidos y la gestión de PAC, así como por el reconocimiento y actualización de provisiones por litigios y demandas al cierre del período.

El patrimonio presentó una disminución de \$4.256 millones, al pasar de \$10.054 millones en 2024 a \$5.798 millones en 2025, variación directamente asociada al resultado del ejercicio.

En cuanto al resultado del ejercicio, durante la vigencia 2025, los ingresos ascendieron a \$28.216 millones, lo que representa una disminución de \$493 millones frente a 2024 (\$28.709 millones). Esta reducción se explica principalmente por una menor ejecución de recursos reflejada en las operaciones interinstitucionales.

Los ingresos no operacionales también disminuyeron, pasando de \$321 millones en 2024 a \$236 millones en 2025, debido a una menor generación de rendimientos del fondo ICETEX.

Los gastos de administración y operación incrementaron en un valor de \$4.093 millones pasando de \$28.020 millones en el 2024 a \$32.113 millones, debido al aumento de las partidas de gastos de personal y el reconocimiento del gasto por la provisión del litigio.

Por su parte, los gastos no operacionales disminuyeron en \$342 millones, principalmente por menores comisiones del fondo ICETEX y una reducción en las pérdidas por baja de activos no financieros derivadas del proceso de depuración.

Como resultado, la vigencia 2025 cerró con una pérdida de \$4.304 millones, superior a la registrada en 2024 (\$127 millones), efecto asociado principalmente a la disminución de ingresos y al reconocimiento de provisiones.

Finalmente, durante la vigencia 2025 el equipo de contabilidad concentró sus esfuerzos en el fortalecimiento de los procesos internos, la mejora en la calidad de la información y la articulación con las áreas productoras de información, con el propósito de robustecer la gestión contable.

6. AVANCES GESTIÓN GIT DE CONTROL INTERNO.

6.1 Resultados de Informes de Auditorías y Seguidimientos de Ley

Sobre este particular, la coordinadora del GIT de Control Interno informó que a los correos electrónicos de los miembros e invitados del Comité se compartieron los informes realizados con corte a 31 de enero de 2026, considerando que el último comité sesionó el 21 de agosto de 2025; adicionalmente, se remitió un informe ejecutivo con los resultados de las auditorías y seguimientos efectuados en dicho corte. A continuación, se socializaron los principales aspectos contenidos en los precitados informes:

Auditorías

Tabla 1. Resultado de auditorías 2025

Auditoría	Resultado	Recomendación
Proyecto de inversión "Fortalecimiento de la Regulación Contable Pública con los Avances Internacionales y el Contexto del Sector Público Colombiano" (vigencia 2024)	Se evidenció que el proyecto se encuentra alineado con el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 y con los objetivos institucionales, se logró superar las metas previstas pese a restricciones presupuestales. Se destacó la calidad de los productos, la ejecución contractual y presupuestal; así como una gestión del riesgo y de la información.	Se consideró pertinente fortalecer la justificación de ajustes de metas, y el seguimiento a la ejecución contractual, y la documentación del monitoreo de riesgos.
Efectividad de las Acciones de Mejoramiento	Se evidenció un 86 % de acciones cerradas con efectividad (143 de 167) y el cierre efectivo del 83 % de los planes de mejoramiento evaluados.	Fortalecer el seguimiento por parte de la primera y segunda línea de defensa, asegurar la sostenibilidad y

Auditoría	Resultado	Recomendación
correspondientes a las vigencias 2021–2024	Dos (2) planes de mejoramiento permanecen abiertos, asociados a los procesos de Gestión Documental y Gestión TICs, debido a acciones no efectivas, parcialmente efectivas o en ejecución	adecuada documentación de los controles, y promover una cultura de autoevaluación y prevención enfocada en la mitigación de las causas raíz y la mejora continua institucional

De otra parte, se informó que quedó pendiente socializar al Comité el resultado de la auditoría de Gestión Documental.

Seguimientos 2025

A continuación, la coordinadora del GIT de Control Interno presentó los principales resultados de los seguimientos realizados desde el mes de agosto de 2025 al 31 de enero de 2026. Además, destacó que la Entidad presentó importantes avances en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, tales como: la Política de la gestión de riesgos versión 6, en austeridad del gasto y en transparencia y servicio al ciudadano.

Se identificaron recomendaciones relacionadas con la calidad, suficiencia y trazabilidad de las evidencias, la efectividad de algunos controles, la documentación de su operación, monitoreo y la necesidad de fortalecer la articulación entre la primera y la segunda línea de defensa, así como avanzar en la transición hacia los lineamientos de la Guía de Gestión Integral del Riesgo versión 7.

Tabla 2. Resultado seguimientos 2025

Seguimiento	Resultado
Austeridad del gasto del segundo y tercer trimestre de 2025	Se evidenció el compromiso con el uso eficiente de los recursos públicos, control del gasto, estabilidad financiera, sostenibilidad ambiental y cumplimiento de los lineamientos previstos en el Decreto 0199 de 2024 y la Directiva Presidencial 01 de 2024
Seguimiento al sistema eKOGUI ¹ del primer semestre de 2025	Se verificó el registro oportuno, coherente y veraz de la información litigiosa por parte de la Entidad, en cumplimiento de los lineamientos de la ANDJE ²
Seguimiento de PQRSD del primer semestre de 2025	Se resaltó que la gestión fue coherente con los principios de servicio al ciudadano, con oportunidades de mejora en la homogeneidad de los tiempos de respuesta, el cierre oportuno de registros y la estandarización de la información
Rendición de cuentas 2024–2025	La modalidad híbrida fortaleció la participación ciudadana, y amplió el alcance de la gestión institucional, facilitando la interacción con los diferentes grupos de valor
Evaluación de la matriz del Índice de transparencia -ITA 2025	Se evidenció un cumplimiento consolidado del 98%, lo cual reflejó un desempeño sobresaliente en transparencia y acceso a la información.
Verificación a la gestión de Caja Menor	La revisión reveló una administración ordenada, soportada y ajustada a la normatividad, con oportunidades puntuales de mejora

¹ Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado

² Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

Seguimiento	Resultado
	en los tiempos de legalización, uso de formatos y revisión preventiva del archivo documental

Seguimientos 2026

Se presentaron los resultados de los seguimientos contenidos en los informes correspondientes al cierre de la vigencia 2025. En materia de austeridad del gasto, la Entidad mantuvo una gestión responsable, disciplinada y acorde con las disposiciones vigentes, persiste la tendencia a la racionalización del gasto, la reducción de rubros operativos, la eliminación de erogaciones no esenciales.

Tabla 3. Resultado seguimientos 2026.

Seguimiento	Resultado	Recomendación
Evaluación del Sistema de Control Interno correspondiente al segundo semestre de 2025 (enero 2026)	Se concluyó que la Entidad cuenta con un sistema en fortalecimiento continuo, con un nivel global de cumplimiento del 96%. El componente de monitoreo resultó con una calificación del 100%, así como altos niveles de desempeño en ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control e información y comunicación. De igual forma, se evidenció el cumplimiento de las disposiciones aplicables en materia de carrera administrativa.	Se identificaron oportunidades de mejora en la programación y seguimiento de la ejecución presupuestal, especialmente en la gestión de algunos proyectos de inversión, por lo que se pusieron en conocimiento del Comité recomendaciones orientadas a fortalecer el seguimiento financiero desde etapas tempranas de la vigencia, consolidar indicadores de desempeño, continuar el monitoreo a la efectividad de los controles, avanzar en la transición hacia la versión 7 de la Guía de Administración del Riesgo, fortalecer la apropiación del nuevo gestor documental y seguir consolidando la cultura de autocontrol, mejora continua y gestión orientada a resultados.
Evaluación de Gestión por Dependencias de la vigencia 2025	Se evidenció un desempeño institucional con resultados globales entre el 94% y el 99%, articulación entre la planeación estratégica y operativa, cumplimiento de metas, alineación total del plan de acción con la misión institucional y trazabilidad entre metas de dependencia y compromisos individuales.	

6.2. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CON CORTE A 30 DE AGOSTO DE 2025

El estado de los Planes de Mejoramiento, con corte a 30 de agosto de 2025, lo presentó la funcionaria del GIT de Control Interno, Deisy Hernández Sotto. Precisa que, como resultado de la Auditoría realizada para determinar la efectividad de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento, el estatus al corte indicado evidenció que en total, 10 de los 12 planes (83%) han sido cerrados con efectividad, mientras que dos (2) planes permanecen abiertos considerando que 20 acciones se encuentran en ejecución.

El 86% de las acciones (143 de 167) se encuentran cerradas de manera efectiva, el 14% restante corresponde a acciones cuyo periodo de ejecución aún no ha culminado,

principalmente en Gestión Documental y Gestión TICs, igualmente, se presentaron cuatro (4) acciones no efectivas, dos (2) parcialmente efectivas y veinte (20) en ejecución.

Tabla 4. Estatus Planes de Mejoramiento, con corte a 30 de agosto de 2025.

Proceso	Hallazgos	Acciones definidas	Resultado verificación		
			Efectivo [1]	Parcialmente efectivo [2]	No efectivo [3]
Planeación Integral - Servicio al Ciudadano	1	1	1	-	-
Normalización y Culturización Contable	3	3	3	-	-
Gestión Administrativa - Administración Bienes	3	3	3	-	-
Gestión Administrativa - Contratación	2	2	2	-	-
Gestión Administrativa - Servicio al Ciudadano	2	2	2	-	-
Gestión Administrativa - Gestión Documental	23	51	47	-	4
Proyecto Adecuación Financiera y Estadística a los Nuevos Marcos Normativos Nacional	2	2	2	-	-
Proyecto Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica para la Prestación de Servicios de la CGN Nacional	3	3	3	-	-
Gestión TICs	26	94	74	2	-
Gestión TICs - Servicio al Ciudadano	3	3	3	-	-
Gestión Humana - Nómina	6	2	2	-	-
Gestión Jurídica	1	1	1	-	-
Total	75	167	143	2	4

[1] Cumplimiento igual o superior al 90%, con evidencia suficiente que respalde la eliminación o mitigación de la causa raíz del hallazgo.

[2] Cumplimiento entre el 50% y el 89%, o existencia de evidencia insuficiente que no permite asegurar la eliminación o mitigación total del riesgo.

[3] Cumplimiento inferior al 50%, o persistencia del riesgo u observación que originó el hallazgo.

Fuente: Informe de auditoría Seguimiento a la Efectividad de los Planes de Mejoramiento.

6.3. RESULTADOS GESTIÓN PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS 2025

La Coordinadora del GIT de Control Interno informó que a los correos electrónicos de los miembros e invitados del Comité se compartió el informe de gestión del GIT de Control Interno, correspondiente a la vigencia 2025, a la fecha de la sesión no se presentaron observaciones o solicitud de ajustes, se pregunta si se requiere tiempo para su revisión. Al respecto el doctor el doctor Carlos Andrés Rodríguez Ramírez informó que lo había revisado y que no presentaba observaciones al mismo.

Por su parte, la doctora Katherine Forero Méndez procedió a efectuar el resumen ejecutivo de la gestión del GIT de Control Interno correspondiente a la vigencia 2025, la cual se enmarca en la ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos. Además, señaló que el instrumento se encuentra estructurado conforme con los cinco (5) roles establecidos en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017; señaló que, algunas

de las actividades se encuentran sobre ejecutadas dado que la demanda superó la programación y procedió a exponer el consolidado con la siguiente tabla.

Tabla 5. Gestión GIT Control Interno

Rol Decreto 648 de 2017	Actividades Programadas	Actividades Ejecutadas (con corte a 31 de diciembre de 2025)	Porcentaje de ejecución
Liderazgo Estratégico	38 ^[1]	51	134%
Enfoque Hacia la Prevención	33	32 ^[2]	97%
Evaluación de Gestión del Riesgo	4	5	125%
Evaluación y Seguimiento	4 ^[3]	4	100%
	24 ^[4]	24	100%
Rol Relación Entes Externos de Control	-	1	
Otras	14	14	100%
Total	117	131	100%

Fuente: Elaboración propia GIT Control Interno, a partir del Plan de auditoría y sus seguimientos.

[1] Se refiere a la participación GIT de Control Interno en los Comités Institucionales, los cuales incluyen la revisión documental de la información abordada y el acompañamiento en la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.

[2] Se refiere al acompañamiento y participación del GIT de Control Interno en las mesas de Riesgos.

[3] Auditorías

[4] Seguimientos – Informes de Ley.

En cuanto al ítem de *Otras* consolidado con corte al 31 de diciembre de 2025, se adelantó el proceso de gestión documental de la información generada por el GIT de Control Interno, para lo cual se sostuvieron mesas de trabajo que guiaron la organización documental; se elaboró un artículo en la revista le cuento qué correspondiente al mes de noviembre; así mismo, se remitieron mensualmente a los procesos el avance de ejecución presupuestal de los proyectos de inversión - Listados SIIF; entre otras actividades propias del GIT de Control Interno.

6.4. PROPUESTA PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS 2026

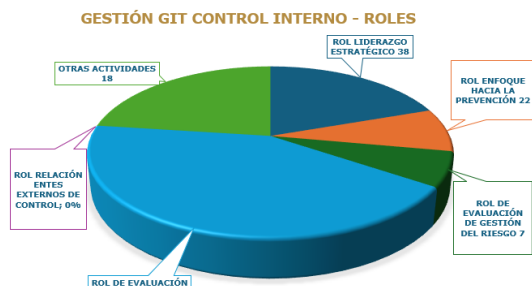
La Coordinadora del GIT de Control Interno indicó que la proyección del plan se realizó considerando el limitado recurso disponible en la Entidad producto de la disminución presupuestal, con lo cual, se priorizaron actividades estratégicas que permitan optimizar la capacidad operativa del equipo sin afectar el cumplimiento de las funciones esenciales.

En este sentido, explicó que la planeación responde a una distribución equilibrada de actividades que garantiza el cumplimiento integral de los roles contenidos en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017. A continuación, se presenta la distribución porcentual de las actividades proyectadas por cada rol.

Imagen 1. Porcentaje de actividades proyectadas por cada rol.

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS
Y SEGUIMIENTOS - 2026**

El Grupo Interno de Trabajo de Control Interno propone para la vigencia 2026, un Plan Anual de Auditorías y Seguidimientos estructurado en el marco de lo establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, de manera que permita observar la gestión del GIT a través del desarrollo de los siguientes roles.



Cada rol (5) está conformado por un conjunto de actividades que abarcan integralmente la gestión programada del GIT de Control Interno para la vigencia 2026.

En total corresponden a 114 actividades.

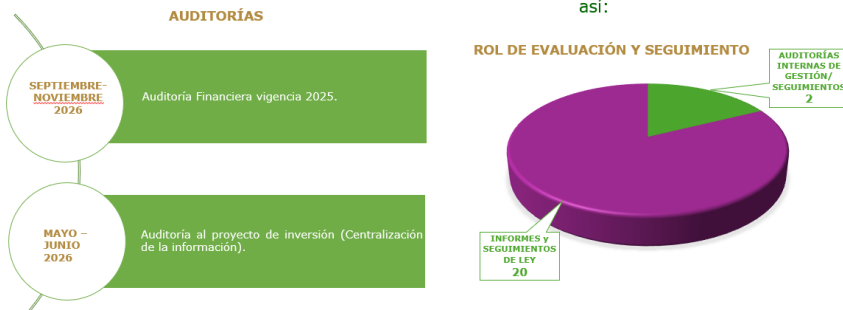
Fuente: Elaboración propia del GIT de Control Interno.

En concordancia con lo anterior, y en desarrollo del rol de evaluación y seguimiento, el GIT de Control Interno se programó el desarrollo de 2 auditorías: Financiera y al Proyecto de inversión de Centralización de la Información y 27 seguidimientos de carácter obligatorio (reportes e informes de ley) para la vigencia 2026. Al respecto, la Coordinadora del GIT manifestó que, con estas auditorías y seguidimientos se espera atender lo mínimo que las disposiciones legales le exigen a las oficinas de control interno, dado que el GIT solo cuenta con: 1 funcionaria de planta y 2 contratistas programadas hasta julio de 2026. Además, exhorta a los miembros del Comité a revisar la prioridad de contemplar la continuidad de las contratistas de acuerdo con lo expuesto.

Imagen 2. Programación de auditorías 2025.

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS
Y SEGUIMIENTOS - 2025**

En desarrollo del rol de evaluación y seguimiento, el Grupo Interno de Trabajo de Control Interno programó el desarrollo de 2 auditorías y 14 seguidimientos (reportes e informes de ley) para la vigencia 2025; así:

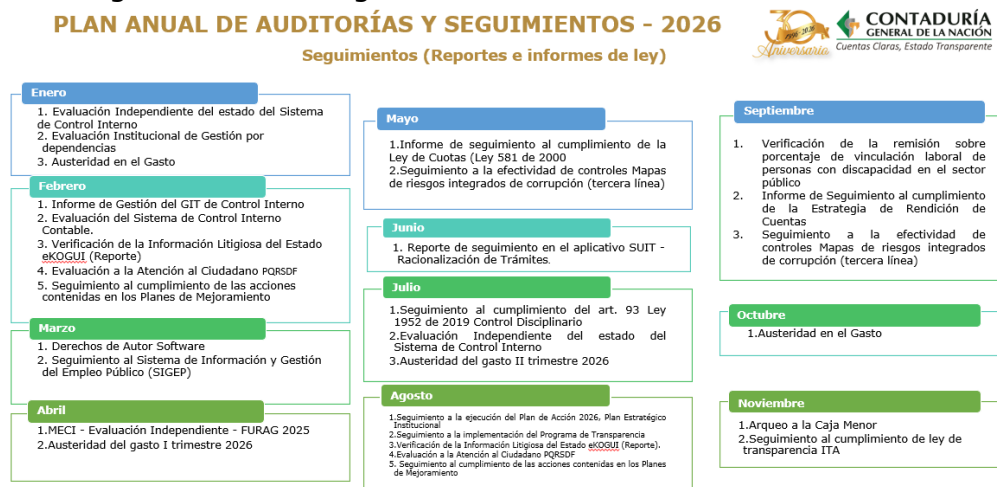


Fuente: Elaboración propia del GIT de Control Interno.

A continuación, se presentó la programación de los seguidimientos previstos para la vigencia 2026. En este punto, se dejó constancia de que, a pesar de las limitaciones

presupuestales, el número de informes de obligatorio cumplimiento es superior al contemplado en la vigencia 2025.

Imagen 3. Programación de seguimientos 2025.



Fuente: Elaboración propia del GIT de Control Interno.

La doctora Claudia Patricia Hernández manifestó una inquietud respecto al *Reporte de Seguimiento en el aplicativo SUIT – Racionalización de Trámites*, señaló que, por disposición del DAFP, el GIT de Planeación realiza un seguimiento al avance de las acciones definidas a mitad de año, con el fin de establecer su estado de ejecución y, de ser necesario, adoptar decisiones frente a su cumplimiento. Indicó que esta actividad generalmente se lleva a cabo en el mes de junio; no obstante, no existe la obligación de reportarla en el aplicativo SUIT, dado que dicho reporte se realiza únicamente una vez al año. En ese sentido, considera que el informe podría coincidir con el ejercicio que adelantará el GIT de Planeación.

Frente a lo anterior, la doctora Katherine propone postergar el seguimiento SUIT para el mes de octubre, propuesta que es aceptada por la doctora Claudia Patricia Hernández y los demás miembros del Comité

Se puso a consideración de los miembros del Comité el Plan Anual de Auditorías Internas y Seguimientos del GIT de Control, para la vigencia 2026, el cual fue aprobado por unanimidad con el ajuste señalado.

7. PROPOSICIONES Y VARIOS

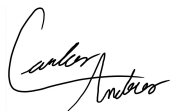
El Dr. William Duwán Parada Ochoa, recomienda al GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros- Contabilidad tener en cuenta que, dado el cambio en el procedimiento relacionado con la Evaluación al Sistema de Control Interno Contable, considera pertinente analizar el impacto que dichas modificaciones pueden generar en el proceso contable que desarrolla la Entidad. Señaló que se realizaron

varios ajustes en las preguntas y en temas asociados a riesgos y controles, por lo que resulta necesario evaluar su incidencia y, de ser posible, establecer un plan de trabajo que permita abordar estos aspectos con antelación. Lo anterior, con el fin de que, cuando el GIT de Control Interno realice la evaluación el próximo año, no se presenten inconvenientes en su desarrollo.

Siendo las 9:33 a.m. del 23 de febrero de 2026 y agotado el orden del día, el señor Contador General de la Nación (E) levantó la sesión.

La presentación en formato PPT es parte integral del acta.

En constancia firman,



Dr. Carlos Andrés Rodríguez Ramírez
Contador General de la Nación (E)



Dra. Katherine Forero Méndez
Secretaria Técnica Comité CICCI

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

**1º SESIÓN ORDINARIA
23 de febrero de 2026**

**Grupo Interno de Trabajo de Control Interno
Vigencia 2026**



Orden del día

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Referencia a la aprobación del acta anterior.
- 4. GIT de Apoyo Informático 2025.**
 - 4.1. Actualización de la Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital 2026.
 - 4.2. Carta de aceptación del Riesgo
- 5. GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros– Contabilidad.**
 - 5.1. Presentación Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025.
- 6. Avances Gestión GIT de Control Interno.**
 - 6.1. Resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley (Informes).
 - 6.2. Seguimiento a Planes de Mejoramiento con corte a 30 de agosto de 2025.
 - 6.3. Resultados gestión Plan de Auditorías y Seguimientos- 2025.
 - 6.4. Plan Anual de Auditorías y Seguimientos vigencia 2026.
- 7. Propositiones y Varios.**



1. Verificación del quórum



Verificación de Quórum

Resolución No. 14 de 2025



MIEMBROS	
NOMBRE	CARGO
Dr. Carlos Andrés Rodríguez Ramírez	Contador General de la Nación (E) / Presidente CICCI
Dr. Willian Duwan Parada Ochoa	Subcontador General de Investigación y Normas (E).
Dra. Claudia Patricia Hernández Diaz	Coordinadora GIT de Planeación Integral.
Dr. Fredy Armando Castaño Pineda	Secretario General
	Representante de la Dirección del MECI
INVITADOS	
NOMBRE	CARGO
Dr. César Augusto Rincón Vicentes	Coordinador GIT de Jurídica
Dra. Denis Eliana Hernández Niño	Coordinadora GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros (Contabilidad)
Dra. Luisa Valeria Galindo	Profesional Especializado con funciones de Contador
Ingeniero Anuar Vargas Calderón	Coordinador GIT de Apoyo Informático
Ingeniera Martha Zornosa Guerra	GIT de Apoyo Informático
Dra. Katherine Forero Méndez	Coordinadora GIT de Control Interno
Dra. Deisy Hernandez Sotto	Profesional Especializado GIT Control Interno

2. Lectura y aprobación del orden del día



3. Referencia a la Aprobación del Acta anterior



4. GIT de Apoyo Informático



4.1.Actualización de la Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital 2026



Aspectos incluidos para un adecuado Análisis del Riesgo

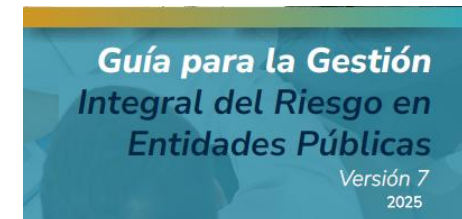


Aspectos de actualización de la matriz de Riesgos de seguridad



Ajustes de acuerdo con:

- ☐ La Guía del DAFP versión 7 capítulo V Riesgos de seguridad de la información
- ☐ Áreas de preocupación de auditoría ICONTEC etapa I: Controles y Valoración
- ☐ Planes de acción de acuerdo a valoración
- ☐ Carta de aceptación del riesgo No 22 relacionado obsolescencia tecnológica y ausencia de parches de seguridad en plataformas que soportan servicios misionales y de gestión institucional
- ☐ Se tenían 18 riesgos y quedaron 22 y 1 oportunidad

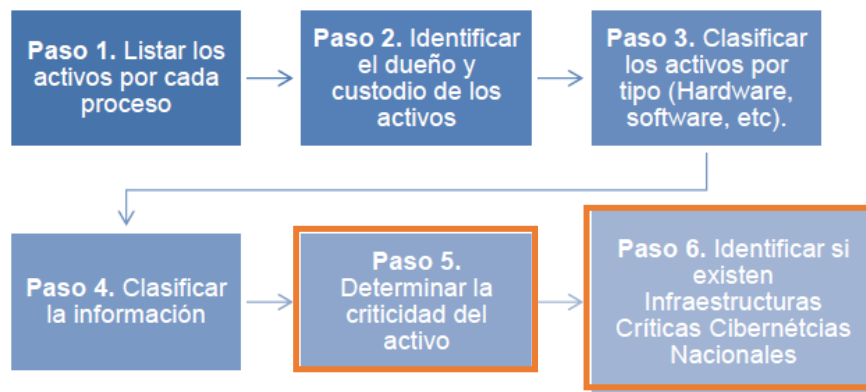


❑ Ajustes de acuerdo con la Guía del DAFP versión 7 capítulo V Riesgos de seguridad de la información



Pasos para: Identificación y valoración de activos

Figura 27 Pasos para la identificación y valoración de activos



Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 2025.

Tabla 17 Índice de Información Clasificada y Reservada

ÍNDICE DE INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA (DECRETO 103 DE 2015)					
Objeto legítimo de la excepción	Fundamento constitucional o legal	Fundamento jurídico de la excepción	Excepción total o parcial	Fecha de clasificación (DD/MM/AAAA)	Tiempo de clasificación

Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 2025.

Tabla 16 Clasificación de Activos

CLASIFICACIÓN DEL ACTIVO DE INFORMACIÓN (ISO 27001)						
Confidencialidad	Integridad	Disponibilidad	Criticidad del activo	Es Infraestructura Crítica cibernética	Información publicada	Lugar de consulta o ubicación

Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 2025.

**En proceso de actualización
para todos los procesos ...**

Tabla 18 Datos Personales

DATOS PERSONALES (LEY 1581 DE 2012)				
¿Contiene datos personales?	¿Contiene datos personales de niños, niñas o adolescentes?	Tipos de datos personales	Finalidad de la recolección de los datos personales	Existe la autorización para el tratamiento de los datos personales

Fuente: Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, 2025.

Consolidado Matriz de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital



Matriz de Calor

22

Riesgos

0%

0

22,5%

5

45,5%

10

31,8%

7

		Impacto						
Probabilidad	Muy Alta 100%							Extremo
	Alta 80%							Alto
	Media 60%			3				Moderado
	Baja 40%		2	1	2			Bajo
	Muy Baja 20%		7	5	3			
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%		

15

Riesgos

Planes Tratamiento

22

Riesgos

Monitoreo a Controles Existentes

No.	EVENTO DEL RIESGO	NIVEL DE RIESGO RESIDUAL (ZONA)
1	Uso indebido del manejo de las políticas y lineamientos de seguridad de la Información	MODERADO
2	Afectación del acceso a los sistemas y servicios de TI de la CGN	MODERADO
3	Divulgación de procedimientos o información catalogada como reservada a los proveedores y/o contratistas	MODERADO
4	Indisponibilidad de los servicios de TI	MODERADO
5	Fuga, alteración o pérdida de información generada por código malicioso o accesos no autorizados	BAJO
6	Uso inadecuado de medios removibles y del acceso no controlado a sitios web	BAJO
7	Sustracción de información o ciberataques	ALTO
8	Ataques informáticos internos o externos a la infraestructura tecnológica	ALTO
9	Afectación a la disponibilidad de los servicios de red y/o comunicaciones en la CGN	MODERADO
10	Indisponibilidad de los servicios de red y comunicaciones por a taques de denegación de servicios (DoS) o fallas en los equipos	MODERADO
11	Acceso no autorizado a los sistemas y/o plataformas institucionales	MODERADO
12	Interceptación, modificación o divulgación durante el proceso de transferencia	BAJO

Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital

No.	EVENTO DEL RIESGO	NIVEL DE RIESGO RESIDUAL (ZONA)
13	Deficiencias en los procesos de vinculación, gestión contractual y/o terminación del empleo del personal derivadas del desconocimiento de los requisitos contractuales y de seguridad de la información	BAJO
14	Intercepción, alteración o exposición de la información durante la transmisión de información a través de la red	MODERADO
15	Inadecuada gestión de la capacidad de los recursos tecnológicos de la infraestructura y limitada toma de decisiones oportunas y preventivas	ALTO
16	Ejecución de proyectos de inversión de TI, por gestión inadecuada de requisitos de seguridad de la información	MODERADO
17	Ciclo de desarrollo de software por acceso no autorizado al código fuente y a ambientes de desarrollo, prueba y producción	BAJO
18	Inadecuada gestión de control de cambios en los sistemas de información, servicios o infraestructura de la CNG	BAJO
19	Inadecuada identificación, valoración y gestión de los activos de información a lo largo de su ciclo de vida debido al desconocimiento de los procedimientos	ALTO
20	Bajos niveles de conocimiento y sensibilización en seguridad de la información y ciberseguridad por parte de funcionarios, contratistas y terceros	BAJO
21	Fuga de información debido al ingreso de datos sensibles en plataformas de inteligencia artificial públicas (asistentes conversacionales o generadores de texto)	MODERADO
22	Explotación de vulnerabilidades técnicas y fallas de seguridad asociadas al hardware y software misional y de gestión de la entidad debido a la ausencia de parches de seguridad y limitaciones de recursos tecnológicos y presupuestales que permitan su actualización.	ALTO

Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital

No.	OPORTUNIDAD DEL RIESGO
1	Fortalecer el conocimiento en seguridad de la información y ciberseguridad mediante el acompañamiento y la asesoría de entidades del Estado y grupos de interés especializados

4.2. Carta de aceptación del riesgo No. 22



Carta de aceptación del riesgo No 22

"Pérdida de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos de información y servicios tecnológicos, por la explotación de vulnerabilidades técnicas y fallas de seguridad asociadas al hardware y software misional y de gestión de la entidad (IBM Tivoli Manager y VMware), así como a la utilización de herramientas de empaquetado de software misional ejecutadas sobre plataformas obsoletas (Windows Server 2008), a causa de la ausencia de parches de seguridad y limitaciones de recursos tecnológicos y presupuestales que permitan su actualización."

Amenaza	Vulnerabilidad	Nivel de Riesgo inherente	Nivel de Riesgo Residual	Opciones de manejo del riesgo
explotación de vulnerabilidades técnicas y fallas de seguridad asociadas al hardware y software misional y de gestión de la entidad (IBM Tivoli Manager y VMware), así como a la utilización de herramientas de empaquetado de software misional ejecutadas sobre plataformas obsoletas (Windows Server 2008),	a causa de la ausencia de parches de seguridad y versión actualizada del producto generada por limitaciones de recursos tecnológicos y presupuestales que permitan su actualización.	Extremo	Alto	Aceptar el riesgo

Dificultades identificadas para la Gestión de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital



5. GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros - Contabilidad



5.1. Presentación Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2025



UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Informe de situación financiera comparativos

	Nota	Al 31 de diciembre de 2025	Al 31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Activos					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo		20.506	202.944	-182.438	-90%
Caja		0	0	0	0%
Depósitos en Instituciones Financieras		20.506	202.944	-182.438	-90%
Cuentas por cobrar	7	27.613.955	19.819.515	7.794.440	39%
Otras cuentas por cobrar		27.613.955	19.819.515	7.794.440	39%
Otros activos	16	863.225	0	863.225	100%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		863.225	0	863.225	100%
Total activos corrientes		28.497.686	20.022.459	8.475.227	42%
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo		3.138.259.687	4.119.124.329	-980.864.642	-24%
Bienes muebles en bodega		304.640.000	306.122.403	-1.482.403	0%
Maquinaria y equipo no explotados		55.983.339	44.129.460	11.853.879	27%
Maquinaria y equipo	10	11.374.235	9.064.235	2.310.000	25%
Equipo médico y científico		5.807.200	5.807.200	0	N/A
Muebles, enseres y equipos de oficina		520.465.395	485.029.694	35.435.701	7%
Equipos de comunicación y computación		6.830.012.338	7.480.078.110	-650.065.772	-9%
Equipo de transporte, tracción y elevac.		295.770.463	295.770.463	0	0%
Depreciación acumulada (Cr)		-4.885.793.283	-4.506.877.236	-378.916.047	8%
Otros activos	16	7.344.391.499	7.929.622.742	-585.231.243	-7%
Recursos entregados en administración		2.732.324.815	2.708.833.627	23.491.187	1%
Intangibles	14	18.046.318.792	17.083.660.455	962.658.336	6%
Amortización acumulada de intangibles (Cr)		-13.434.252.107	-11.938.616.143	-1.495.635.964	13%
Activos diferidos		0	75.744.802	-75.744.802	-100%
Total activos no corrientes		10.482.651.186	12.048.747.071	-1.566.095.886	-13%
Total activos		10.511.148.872	12.068.769.530	-1.557.620.658	-13%

UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Informe de situación financiera comparativos

	Nota	Al 31 de diciembre de 2025	Al 31 de diciembre de 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	21	2.347.518.968	576.405.328	1.771.113.640	307%
Adquisición bienes y servicios		1.965.044.907	322.958.194	1.642.086.713	508%
Descuentos de nómina		524.000	725.000	-201.000	-28%
Retención en la Fte. e Impto. de timbre		163.432.304	157.690.189	5.742.115	4%
Otras cuentas por pagar		218.517.757	95.031.945	123.485.813	130%
Beneficios a empleados	22	1.261.282.563	1.249.223.667	12.058.896	1%
Beneficios a empleados a corto plazo		1.261.282.563	1.249.223.667	12.058.896	1%
Total pasivos corrientes		3.608.801.531	1.825.628.995	1.783.172.536	98%
Pasivos no corrientes					
Provisiones	23	1.104.061.810	188.413.687	915.648.123	486%
Litigios y demandas		1.104.061.810	188.413.687	915.648.123	486%
Total pasivos no corrientes		1.104.061.810	188.413.687	915.648.123	486%
Total pasivos		4.712.863.341	2.014.042.682	2.698.820.659	134%
Patrimonio					
Patrimonio de las entidades de gobierno		5.798.285.530	10.054.726.848	-4.256.441.317	-42%
Capital fiscal		14.300.067.997	14.300.067.997	0	0%
Resultado de ejercicios anteriores		-4.197.206.897	-4.117.624.108	-79.582.789	2%
Resultado del ejercicio		-4.304.575.570	-127.717.041	-4.176.858.529	3270%
Total patrimonio		5.798.285.530	10.054.726.848	-4.256.441.317	-42%
Total pasivos y patrimonio		10.511.148.872	12.068.769.530	-1.557.620.658	-13%
Cuentas Deudoras					
Deudoras de control	26	-6.184.838	1.787.136.949	-1.793.321.787	-100%
Deudoras por contra (CR)		6.184.838	-1.787.136.949	1.793.321.787	-100%
Cuentas Acreedoras					
Cuentas de orden acreedoras	26	352.662.794	714.483.633	-361.820.839	-51%
Acreedoras por contra (DB)		-352.662.794	-714.483.633	361.820.839	-51%

UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Informe de Resultados Comparativo

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2025</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2024</u>	<u>Variación</u>	<u>% Variación</u>
Ingresos y Gastos					
Operaciones interinstitucionales					
Fondos recibidos		26.995.447.311	27.691.584.053	-696.136.742	-3%
Operaciones sin flujo de efectivo		984.433.313	696.735.649	287.697.664	41%
Ingresos sin contraprestación	28	27.979.880.624	28.388.319.702	-408.439.078	-1%
De administración y operación					
Sueldos y salarios		9.669.055.056	8.078.105.158	1.590.949.898	20%
Contribuciones imputadas		50.149.829	18.632.916	31.516.913	169%
Contribuciones efectivas		2.523.962.500	2.071.865.155	452.097.345	22%
Aportes sobre la nómina		624.574.158	445.187.800	179.386.358	40%
Prestaciones sociales		3.553.519.008	2.996.152.765	557.366.243	19%
Gastos de personal diversos		534.318.005	406.949.891	127.368.114	31%
Generales		11.671.600.823	11.230.859.759	440.741.064	4%
Impuestos, contribuciones y tasas		63.232.313	55.589.649	7.642.664	14%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones					
Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.130.196.863	1.091.600.868	38.595.995	4%
Amortización de activos intangibles		1.495.635.964	1.625.213.176	-129.577.212	-8%
Provisiones, litigios y demandas		797.113.215	0	797.113.215	N/A
Gastos	29	32.113.357.734	28.020.157.137	4.093.200.597	15%
Resultado de la operación ordinaria		-4.133.477.110	368.162.564	-4.501.639.675	-1223%

UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Informe de Resultados Comparativo

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2025</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2024</u>	<u>Variación</u>	<u>% Variación</u>
Otros ingresos					
Financieros		217.119.152	284.178.901	-67.059.749	-24%
Ingresos diversos		19.663.963	37.034.645	-17.370.682	-47%
Reversión de provisiones		0	11	-11	-100%
Ingresos con contraprestación		236.783.115	321.213.557	-84.430.443	-26%
Operaciones interinstitucionales					
Operaciones de enlace		242.365.436	308.909.346	-66.543.910	-22%
Otros gastos	28				
Comisiones		1.698.261	114.359.027	-112.660.766	-99%
Financieros		153.390.220	0	153.390.220	N/A
Gastos diversos		10.427.657	393.824.790	-383.397.133	-97%
Gastos no operacionales	29	407.881.575	817.093.163	-409.211.588	-50%
Excedente (Superávit) No Operacional		-171.098.460	-495.879.606	324.781.146	-65%
Resultado (Ahorro o Desahorro) Del Periodo		-4.304.575.570	-127.717.041	-4.176.858.529	3270%

6. GIT DE CONTROL INTERNO



6.1. Socialización resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley -31 de diciembre 2025.



Resultados de Auditoría 2025

Auditoria	Proyecto de Inversión "Fortalecimiento de la Regulación Contable Pública con los Avances Internacionales y el Contexto del Sector Público Colombiano"	Efectividad de las Acciones Contenidas en los Planes de Mejoramiento
Objetivo	Cumplimiento de metas, ejecución y calidad de productos del proyecto.	Efectividad de acciones correctivas derivadas de auditorías.
Periodo evaluado	Ejecución vigencia 2024.	Planes derivados de auditorías 2021–2024.
Alcance principal	Metas, ejecución presupuestal, productos y riesgos del proyecto.	Estado y efectividad de acciones de mejora.
Resultado	Metas normativas cumplidas al 100% y metodológicas al 105%.	Acciones verificadas muestran cierre efectivo en la mayoría de los procesos.
Situación general	Proyecto ejecutado conforme a planeación, con productos técnicamente pertinentes.	Mejora institucional evidenciada y reducción de reincidencia de hallazgos.
Riesgos identificados	Ajustes presupuestales obligaron reprogramación de metas.	Algunas acciones requieren reformulación o ajuste de plazos.
Impacto institucional	Fortalecimiento del marco regulatorio contable público.	Fortalecimiento del control interno y sostenibilidad de mejoras
Conclusión	Proyecto cumple metas y aporta al fortalecimiento institucional.	86% de acciones cerradas efectivamente; mejora significativa del control interno; persisten acciones pendientes en Gestión Documental y TICs.
Observaciones	Se evidencian oportunidades para fortalecer la planeación y documentación de ajustes presupuestales y seguimiento de riesgos del proyecto.	Persisten acciones abiertas en algunos procesos, requiriéndose mayor control y seguimiento para evitar reincidencias.

RESULTADOS SEGUIMIENTOS - 2025

No.	Informe	Periodo / Alcance	Resultado General
1	Seguimiento Riesgos de Corrupción – II Cuatrimestre	II Cuatrimestre 2025	Existen riesgos y controles definidos; se requieren mejoras en evidencias y efectividad de controles y mayor articulación entre líneas de defensa.
2	Seguimiento Riesgos de Corrupción – III Cuatrimestre	III Cuatrimestre 2025	Controles operaron en general adecuadamente; se requiere fortalecer documentación y trazabilidad de controles y planes de acción.
3	Seguimiento Austeridad del Gasto	II Trimestre 2025	Compromiso sostenido de la Entidad en la implementación de medidas de austeridad, garantizando equilibrio entre el cumplimiento de sus funciones misionales y la administración eficiente de los recursos públicos.
4	Seguimiento Austeridad del Gasto	III Trimestre 2025	
5	Seguimiento Austeridad del Gasto	IV Trimestre 2025	
6	Seguimiento Sistema e-KOGUI	I Semestre 2025	Información jurídica registrada y actualizada oportunamente, cumpliendo lineamientos de la ANDJE.
7	Seguimiento PQRS	I Semestre 2025	Atención coherente con rol institucional; oportunidades de mejora en tiempos de respuesta y calidad del registro.
8	Rendición de Cuentas	Vigencia 2024–2025	Fortalecimiento de participación ciudadana y percepción positiva sobre la gestión institucional.
9	Seguimiento Índice de Transparencia – ITA	Vigencia 2025	Cumplimiento del 98 %, con desempeño sobresaliente y mejoras frente a observaciones previas.
10	Gestión Caja Menor 2025	Vigencia 2025, con corte a 12 de noviembre de 2025	El proceso de administración de la Caja Menor durante la vigencia 2025 cumple con los requisitos legales, procedimentales y de control interno, evidenciándose un nivel adecuado de orden, soporte y razonabilidad en la ejecución y registro de los recursos asignados.
11	Evaluación Independiente del SCI	II Semestre 2025	Nivel de cumplimiento del 96%; SCI en fortalecimiento continuo y adecuada gobernanza del control interno.
12	Evaluación Gestión por Dependencias	Vigencia 2025	La CGN evidenció durante la vigencia 2025 un alto desempeño institucional, con niveles de cumplimiento entre 94% y 99%, reflejando coherencia entre planeación estratégica y gestión operativa.

6.2. Socialización Estatus Planes de Mejoramiento corte a 30 de agosto de 2025



Estatus Planes de Mejoramiento

Corte 31 de agosto de 2025



Proceso	Hallazgos	Acciones definidas	Resultado verificación		
			Efectivo [1]	Parcialmente efectivo [2]	No efectivo [3]
Planeación Integral - Servicio al Ciudadano	1	1	1	-	-
Normalización y Culturización Contable	3	3	3	-	-
Gestión Administrativa – Administración Bienes	3	3	3	-	-
Gestión Administrativa – Contratación	2	2	2	-	-
Gestión Administrativa – Servicio al Ciudadano	2	2	2	-	-
Gestión Administrativa - Gestión Documental	23	51	47	-	4
Proyecto Adecuación Financiera y Estadística a los Nuevos Marcos Normativos Nacional	2	2	2	-	-
Proyecto Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica para la Prestación de Servicios de la CGN Nacional	3	3	3	-	-
Gestión TICs	26	94	74	2	-
Gestión TICs – Servicio al Ciudadano	3	3	3	-	-
Gestión Humana - Nómina	6	2	2	-	-
Gestión Jurídica	1	1	1	-	-
Total	75	167	143	2	4

[1] Cumplimiento igual o superior al 90%, con evidencia suficiente que respalde la eliminación o mitigación de la causa raíz del hallazgo.

[2] Cumplimiento entre el 50% y el 89%, o existencia de evidencia insuficiente que no permite asegurar la eliminación o mitigación total del riesgo.

[3] Cumplimiento inferior al 50%, o persistencia del riesgo u observación que originó el hallazgo.

6.3. Socialización Informe de Gestión GIT Control Interno 2025.



RESULTADOS GESTIÓN PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS- 2025



Rol Decreto 648 de 2017	Actividades Programadas	Actividades Ejecutadas (con corte a 31 de diciembre de 2025)	Porcentaje de ejecución
Liderazgo Estratégico	38 ^[1]	51	134%
Enfoque Hacia la Prevención	33	32 ^[2]	97%
Evaluación de Gestión del Riesgo	4	5	125%
Evaluación y Seguimiento	4 ^[3]	4	100%
	24 ^[4]	24	100%
Rol Relación Entes Externos de Control	-	1	
Otras	14	14	100%
Total	117	131	100%

Fuente: Elaboración propia GIT Control Interno, a partir del Plan de auditoría y sus seguimientos.

[1] Se refiere a la participación GIT de Control Interno en los Comités Institucionales, los cuales incluyen la revisión documental de la información abordada y el acompañamiento en la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.

[2] Se refiere al acompañamiento y participación del GIT de Control Interno en las mesas de Riesgos.

[3] Auditorías

[4] Seguimientos – Informes de Ley.

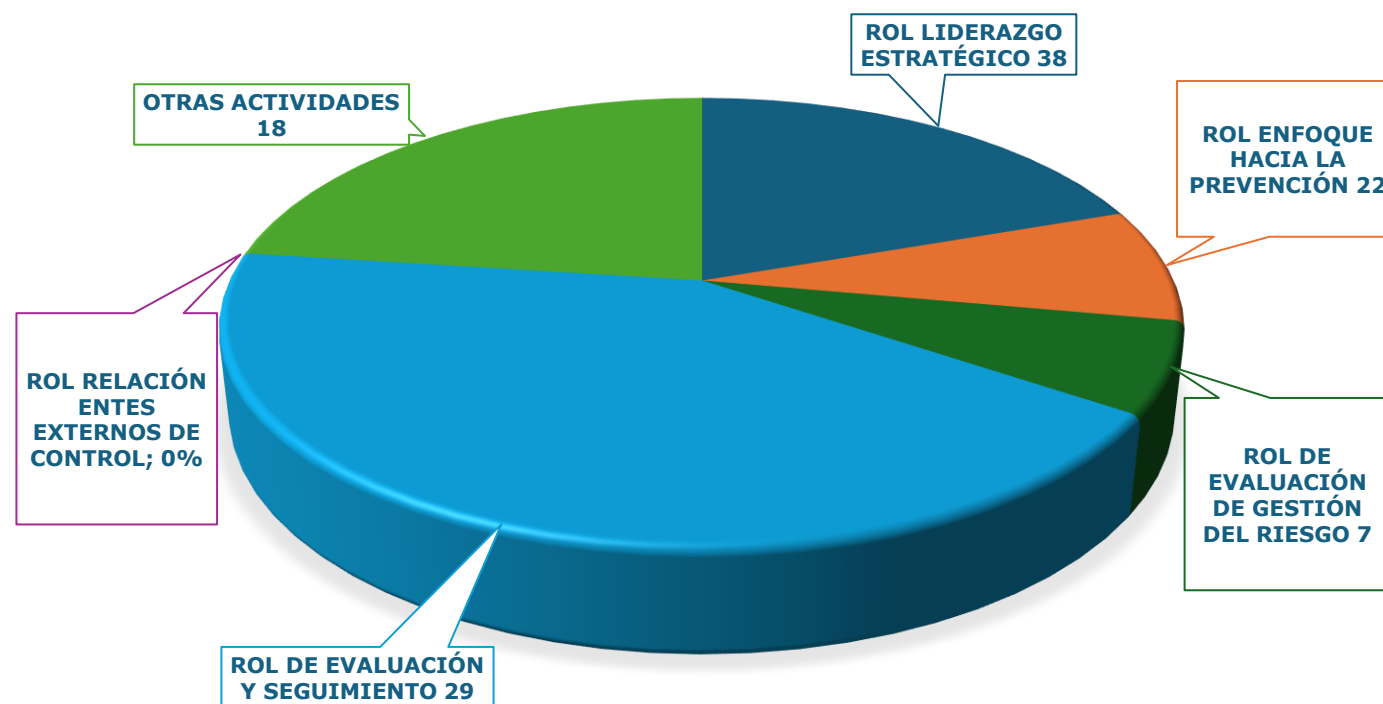
6.4. Aprobación Plan Anual de Auditorías y Seguimientos Vigencia 2026



PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS - 2026

El Grupo Interno de Trabajo de Control Interno propone para la vigencia 2026, un Plan Anual de Auditorías y Seguidimientos estructurado en el marco de lo establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, de manera que permita observar la gestión del GIT a través del desarrollo de los siguientes roles.

GESTIÓN GIT CONTROL INTERNO - ROLES



Cada rol (5) está conformado por un conjunto de actividades que abarcan integralmente la gestión programada del GIT de Control Interno para la vigencia 2026.

En total corresponden a 114 actividades.

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS - 2025

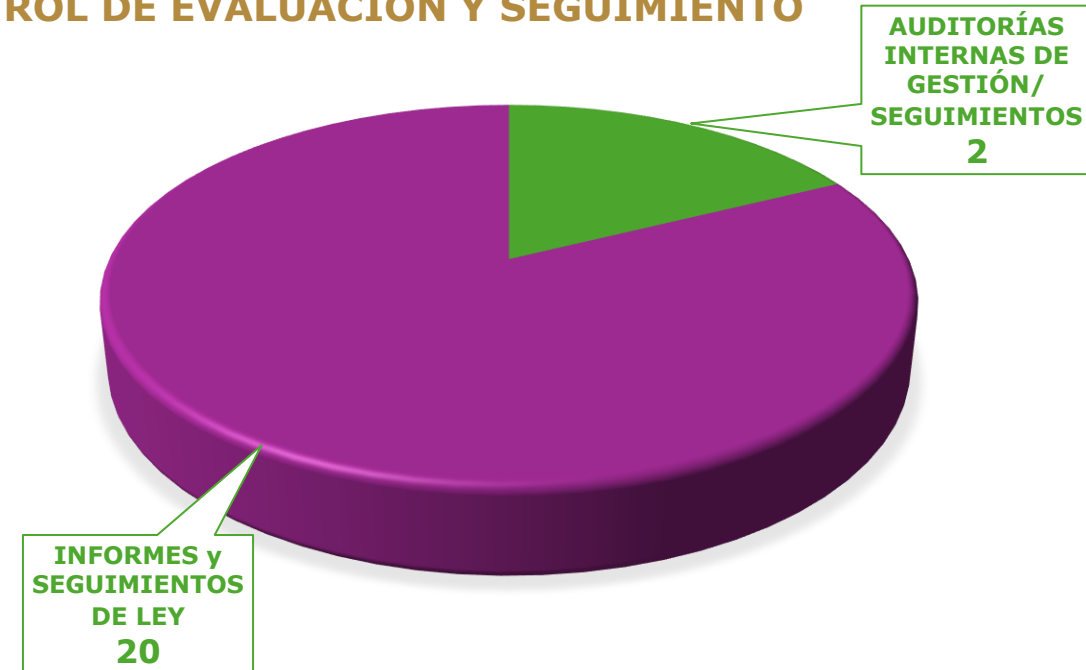


En desarrollo del rol de evaluación y seguimiento, el Grupo Interno de Trabajo de Control Interno programó el desarrollo de 2 auditorías y 14 seguimientos (reportes e informes de ley) para la vigencia 2025; así:

AUDITORÍAS



ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO



PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS - 2026

Seguimientos (Reportes e informes de ley)



Enero

1. Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno
2. Evaluación Institucional de Gestión por dependencias
3. Austeridad en el Gasto

Febrero

1. Informe de Gestión del GIT de Control Interno
2. Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.
3. Verificación de la Información Litigiosa del Estado eKOGUI (Reporte)
4. Evaluación a la Atención al Ciudadano PQRSDF
5. Seguimiento al cumplimiento de las acciones contenidas en los Planes de Mejoramiento

Marzo

1. Derechos de Autor Software
2. Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP)

Abril

1. Austeridad en el Gasto
2. Evaluación a la Atención al Ciudadano PQRSDF

Mayo

1. Informe de seguimiento al cumplimiento de la Ley de Cuotas (Ley 581 de 2000)
2. Austeridad en el Gasto

Junio

1. Reporte de seguimiento en el aplicativo SUI - Racionalización de Trámites.

Julio

1. Seguimiento al cumplimiento del art. 93 Ley 1952 de 2019 Control Disciplinario
2. Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno

Agosto

1. Seguimiento a la ejecución del Plan de Acción 2026, Plan Estratégico Institucional
2. Seguimiento a la implementación del Programa de Transparencia
3. Verificación de la Información Litigiosa del Estado eKOGUI (Reporte).
4. Evaluación a la Atención al Ciudadano PQRSDF
5. Seguimiento al cumplimiento de las acciones contenidas en los Planes de Mejoramiento

Septiembre

1. Verificación de la remisión sobre porcentaje de vinculación laboral de personas con discapacidad en el sector público
2. Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Octubre

1. Austeridad en el Gasto

Noviembre

1. Arqueo a la Caja Menor

8. Proposiciones y varios



Nuestras certificaciones



GRACIAS

POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO LO PÚBLICO

 @ContaduriaGeneraldeLaNacionCGN  CGNOficial
 Contaduría General de la Nación  @Contaduria_CGN

 **Contáctenos** www.contaduria.gov.co

Coloque **aquí**
el código QR