

**ACTA No. 02 COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL
INTERNO CICCI**
29 de mayo de 2025

En la ciudad de Bogotá D.C., siendo las 7:30 a.m. del 29 de mayo de 2025, en virtud de la convocatoria efectuada por la Secretaria Técnica del Comité, doctora Katherine Forero Méndez, se inició la sesión presencial del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El doctor Mauricio Gómez Villegas, Contador General de la Nación en calidad de presidente del Comité, agradeció a los presentes y dio apertura a la reunión.

Se solicitó autorización para grabar la reunión, citada con el siguiente orden del día:

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Referencia a la aprobación del acta anterior.
4. Seguimiento compromisos sesión anterior (27/01/2025).
5. Avances Gestión GIT de Planeación.
 - 5.1. Aprobación Política de Administración de Riesgo de la Contaduría General de la Nación.
 - 5.2. Reporte de materialización de riesgos enero-abril 2025.
 - 5.3. Ruta de Trabajo Gestión de Riesgos.
6. GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros –Contabilidad.
 - 6.1. Presentación Informe Financiero y Contable con corte a diciembre de 2024.
7. Avances Gestión GIT de Control Interno.
 - 7.1. Resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley (Informes).
 - 7.2. Avance de ejecución del Plan de Auditorías y Seguimientos con corte al 30 de abril de 2025.
 - 7.3. Propuesta modificación Plan de Auditorías y Seguimientos 2025.
8. Compromisos.
9. Proposiciones y Varios.

DESARROLLO

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM

Se precedió 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.

Tabla No. 1. Quórum Sesión No. 2 CICCI

MIEMBROS	
NOMBRE	CARGO
Dr. Mauricio Gómez Villegas.	Contador General de la Nación/ Presidente CICCI
Dra. Rocío Pérez Sotelo	Subcontadora General de Investigación y Normas.
Dra. Claudia Patricia Hernández Diaz	Coordinadora GIT de Planeación.

Dr. Jaime Gavilán Vallejo	Representante de la Dirección del MECI Secretario General (Encargado)
INVITADOS	
NOMBRE	CARGO
Dra. Luisa Valeria Galindo	Profesional Especializado GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros (Contabilidad)
Dra. Denis Eliana Hernández Niño	Coordinadora GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros
Dr. César Augusto Rincón Vicentes	Coordinador GIT de Jurídica
Dra. Katherine Forero Méndez	Coordinadora GIT de Control Interno/Secretaría Técnica CICCI
Dra. Julieth Paola Pulido Parra	Contratista del GIT Control Interno

Verificada la asistencia, se determinó que se contaba con el quorum requerido para llevar a cabo la segunda sesión de 2025 del CICCI.

2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

La Secretaría 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. 01 DE 2025

La Secretaría Técnica del CICCI manifestó que se envió por correo electrónico a los integrantes e invitados del Comité, el borrador del Acta No. 1, respecto del cual se recibieron comentarios que fueron acogidos. El documento, en su versión final, fue aprobado, suscrito y publicado en la sede electrónica, junto con el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos para la vigencia 2025.

4. SEGUIMIENTO A COMPROMISOS

La Secretaría Técnica informa que en la primera sesión de CICCI, realizada el 27 de enero de 2025, se concretó el siguiente compromiso:

Tabla No. 2. Compromisos sesión anterior

No.	COMPROMISO	OBSERVACIONES
1	<i>Establecer cuáles son los lineamientos establecidos por el DAFP para el seguimiento, por parte de las oficinas de Control Interno, con respecto al seguimiento del PTEE (sic).</i>	la Secretaría Técnica del CICCI informó de su asistencia a un ciclo de capacitaciones convocado por el Departamento Administrativo de Función Pública, en el que se ha abordado, entre otros temas, el Programa de Transparencia y Ética Pública; señaló que la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República expidió el Decreto 1122 de 2024 con un Anexo Técnico que brinda lineamientos y metodologías para orientar a las entidades en la construcción e implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP). Adicionalmente, la Secretaría de Transparencia manifestó que se encuentra elaborando una caja de herramientas con insumos para la estructuración y ejecución de los componentes programático y transversal. Frente a esto, la Coordinadora del GIT de Planeación indicó que el equipo ya cuenta con una ruta de trabajo para la

No.	COMPROMISO	OBSERVACIONES
		estructuración del Programa, para la que han tomado como insumo el Anexo Técnico expedido por la Secretaría de Transparencia, en aras de cumplir con la fecha establecida para su aprobación, encontrándose a la espera de los instrumentos señalados para el fortalecimiento de este proceso.

5. AVANCES GESTIÓN GIT DE PLANEACIÓN

5.1 APROBACIÓN POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

La doctora Claudia Patricia Hernández Díaz, Coordinadora del GIT de Planeación, indicó que se remitió por correo la versión final de la actualización de la Política de Administración de Riesgos, alineada con metodologías del DAFF y del DNP. El documento fue validado con el GIT de Apoyo Informático y contó con aportes del GIT de Control Interno. Incluye lineamientos para la identificación, valoración, mitigación y monitoreo de riesgos, con el propósito de fortalecer la toma de decisiones y el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Los principales cambios:

1. Alcance: Incluye la gestión de riesgos fiscales.
2. Niveles de responsabilidad para el manejo de riesgos: Fortalece las líneas de defensa y da claridad de las responsabilidades de cada una. Se incluyen responsabilidades para nuevos actores en la segunda línea de defensa.
3. Metodología aplicada: Describe las etapas de la administración del riesgo. Se basa en la "Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas" – Versión 6 y en la Metodología General Ajustada (MGA WEB).
4. Niveles de probabilidad e impacto: Se resalta lo correspondiente a la actualización de los niveles de impacto para los riesgos de corrupción.
5. Estrategias para combatir el riesgo: Se resalta la inclusión sobre las opciones de tratamiento del riesgo.
6. Materialización de riesgos: Fortalece las líneas de defensa y da claridad de las responsabilidades de cada una de ellas. Se incluyen acciones específicas respecto a los riesgos fiscales frente a su materialización.
7. Monitoreo y Revisión – Evaluación: Se precisa las responsabilidades, acciones y tiempos para estas etapas.

Frente a la presentación, el doctor Jaime Gavilán, Secretario Privado, sugirió diseñar una herramienta pedagógica o ejercicio práctico que sirva como guía para la implementación de la Política. En respuesta, la Coordinadora del GIT de Planeación indicó que se tiene previsto socializar la Política a través de los distintos canales de comunicación de la CGN y mediante mesas de trabajo con los procesos. En estos espacios, además de resaltar los aspectos clave del documento, se brindará acompañamiento, junto con el GIT de Control Interno, para la consolidación de las matrices de riesgos, desarrollando allí el ejercicio práctico propuesto.

La doctora Rocío Pérez Sotero, Subcontadora General y de Investigación, solicitó que se le aclare por qué no se califica la probabilidad y el impacto de los riesgos institucionales. Adicionalmente, preguntó cuál será el rol del GIT de Capacitación y Prensa en el seguimiento de los riesgos asociados a capacitación. En respuesta a la primera inquietud, la doctora Claudia Hernández aclaró que los riesgos institucionales hacen parte de los riesgos de gestión con un nivel alto o extremo de impacto y, en consecuencia, se aplican los mismos niveles de calificación definidos para los riesgos de gestión. Respecto a la segunda pregunta, la doctora Katherine Forero que dicho seguimiento se enmarca en la función de segunda línea de defensa, mediante la verificación del cumplimiento de las directrices institucionales y normativas externas en materia de comunicaciones y capacitación. Una vez definidas las matrices de riesgos, se evaluará la forma en que el GIT asumirá esta responsabilidad.

La doctora Claudia Hernández señaló que, una vez aprobada la Política de Administración de Riesgos, el siguiente paso será la realización de mesas de trabajo con cada uno de los procesos, con el acompañamiento del GIT de Control Interno, para la construcción de las matrices de riesgos. Estas se desarrollarán tomando como punto de partida el ejercicio de identificación realizado el año anterior, brindando apoyo en la aplicación de las metodologías establecidas.

Adelantado el análisis y puesta en consideración de los integrantes del Comité, la Política es aprobada por unanimidad.

5.2 REPORTE DE RIESGOS MATERIALIZADOS ENERO – ABRIL 2025

La doctora Claudia Hernández, Coordinadora del GIT de Planeación, señaló que, según la información allegada por parte del proceso de Comunicación Pública, se materializó el riesgo, denominado “*Omisión de los Gerentes Públicos y Líderes de Proceso en el uso de los canales de comunicación pública, que corresponde a los procesos que NO divulgaron contenidos o realizaron publicaciones en los canales internos y externos de la Entidad*”, con la siguiente periodicidad:

Imagen No. 1. Materialización de Riesgos	
MES	PROCESO
ENERO	Gestión Jurídica
	Gestión TIC
FEBRERO	Gestión Jurídica
	Gestión Administrativa
MARZO	Gestión Administrativa
	Gestión Jurídica
ABRIL	
TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025	6

El Coordinador del GIT de Gestión Jurídica planteó al Comité la inquietud sobre el alcance y responsabilidad de su proceso, teniendo en cuenta que actúa como oficina asesora transversal y de apoyo, no como productor documental original de la información. Como respuesta a este interrogante, la doctora Katherine indicó que el

propósito de actualizar la Política y efectuar las mesas de trabajo en las que se oriente y clarifique conceptos que permitan la definición de los riesgos, teniendo en cuenta las responsabilidades de cada proceso, sustenta las acciones para definir roles y responsabilidades en materia de riesgos.

De igual forma, del proceso de Comunicación Pública se materializó el siguiente riesgo: “*Omisión de los Gerentes Públicos y Líderes de Proceso en el cumplimiento de los requisitos de información*”:

Imagen No. 2. Materialización de Riesgos 2.

MES	SOLICITANTE	REQUISITO	CANTIDAD INCUMPLIMIENTOS
FEBRERO	Gestión Humana	Política de Comunicación – ortografía y completa	3
	Secretaría General - Gerencia Pública	Política de Comunicación - ortografía y correcta Política de Comunicación - correcta	2
MARZO	Gestión Humana	Política de Comunicación - fuente tipográfica, correcta, ortografía Manual de Identidad Visual Corporativa - 5.2. Piezas gráficas	4
	Gestión TIC	Política de Comunicación - completa	1
	Comunicación Pública	Política de Comunicación - completa	1
	Despacho - Gerencia Pública	Política de Comunicación - ortografía	1
	Secretaría General - Gerencia Pública	Política de Comunicación - ortografía, lenguaje claro y correcta	4
ABRIL	Control y Evaluación	Manual de Identidad Visual Corporativa 4.1 Documentos - encabezado y pie de página	1
	Consolidación de la Información	Manual de Identidad Visual Corporativa 4.1 Documentos - logosímbolismo, y Encabezados y pie de página	2
	Gestión Administrativa	Política de Comunicación - ortografía	1
	Gestión Humana	Política de Comunicación - ortografía y completa Manual de Identidad Visual Corporativa	6
	Gestión de Recursos Financieros	4.1 Documentos - Encabezados y pie de página	1
	Gestión TIC	Política de Comunicación - ortografía	1
TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025			28

El doctor Mauricio Gómez Villegas solicitó que en las mesas de trabajo que se realicen con el proceso de Comunicación Pública se alcancen consensos frente al nivel adecuado de exposición al riesgo. Señaló la importancia de encontrar un equilibrio entre evitar que los procesos administrativos asuman indicadores asociados a riesgos que podrían descontextualizarse, y la necesidad de que dichos procesos fortalezcan la calidad de la información que producen, particularmente en lo relacionado con aspectos formales como errores gramaticales y ortográficos. Enfatizó que, dado que el origen de la información está en la fuente, el enfoque de gestión del riesgo debe situarse en la Primera Línea de Defensa, por lo que sugiere que en dichos espacios se precise el diseño del riesgo teniendo en cuenta los aspectos ya mencionados.

La doctora Claudia Hernández complementó la intervención, señalando que la materialización de un riesgo colleva la formulación de planes de mejoramiento; no obstante, a pesar de su implementación, en algunos casos la situación persiste sin mejoras sustanciales. En este sentido, indicó la necesidad de revisar y analizar con mayor profundidad la situación, ponderando desde la perspectiva de la gestión del riesgo el impacto que estos eventos tienen sobre el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Asimismo, planteó la importancia de definir mecanismos alternativos que permitan gestionar de manera más efectiva estas situaciones y avanzar en su reducción y mitigación.

Con respecto al proceso de Normalización y Culturización Contable, se identificó la materialización del siguiente riesgo: "*Inconsistencia técnica en la regulación contable expedida y conceptos emitidos*":

Imagen No. 3. Materialización de Riesgos 3.

MES	EVENTO	ACCIÓN CORRECTIVA
FEBRERO	Inconsistencia técnica en conceptos emitidos en 2016 y 2018	Emitir un concepto general sobre el tratamiento contable del traslado de bienes, recursos u obligaciones entre unidades o subunidades de una entidad contable pública del ámbito del SIIIF-Nación y derogar: 2016, Concepto Ministerio de Defensa Nacional 2018, Concepto Consejo Superior de la Judicatura 2018, Concepto Instituto Geográfico Agustín Codazzi 2018, Concepto Ministerio de Defensa Nacional

Dada la especificidad del riesgo y del proceso, la doctora Rocío Pérez planteó la inquietud sobre la necesidad de elaborar un plan de mejoramiento, considerando que se trató de un error que fue identificado y corregido de manera inmediata. No obstante, debido a la forma en que opera el Sistema, se indicó que debe formalizarse dicho plan. En ese sentido, el doctor Mauricio Gómez Villegas propuso que, para este tipo de casos, se adopte un plan de mejoramiento estandarizado en cuanto a causas raíz, actividades y acciones correctivas, dado que la materialización del riesgo se identifica generalmente a partir de revisiones posteriores a la emisión de conceptos —por ejemplo, al dar respuesta a consultas—, lo que dificulta precisar la causa del error debido al tiempo transcurrido entre la ocurrencia y su detección.

Frente al proceso de Fortalecimiento de la Generación de Información desde El Sistema de Información Misional de la CGN, se detectó la materialización del riesgo: "*Disminución del presupuesto apropiado*":

Imagen No. 4. Materialización de Riesgos

MES	EVENTO	ACCIÓN CORRECTIVA
ENERO	Disminución del presupuesto apropiado	Se realizó el documento con el ajuste del valor asignado y se actualizó la información en la plataforma PIIP del DNP

5.3 RUTA DE TRABAJO GESTIÓN DE RIESGOS

La doctora Claudia Hernández expuso la siguiente ruta de trabajo con respecto a la Gestión de Riesgos:

Imagen No. 5. Ruta de Trabajo Gestión de Riesgos.



Nota 1: Se pueden presentar desviaciones en el cronograma debido a que se requieran más reuniones de las planeadas
 Nota 2: El cronograma no incluye la actualización o revisión de riesgos de Seguridad de la información

15

Frente a la actualización de la Política de Riesgos, se presentó el documento con los lineamientos impartidos en el marco de la versión 6 de la Guía para la Administración de los Riesgos del DAEP, para aprobación en el presente Comité. Una vez aprobada, se procederá con la socialización mediante los distintos canales de comunicación que dispone la Entidad.

Con respecto al seguimiento de riesgos de los procesos, se recogió información por medio de un formulario compartido con los procesos, misma que servirá como insumo para la elaboración de un informe de monitoreo, que posteriormente será compartido con los procesos y publicado en la sede electrónica.

En la tercera etapa, la Coordinadora del GIT de Planeación señaló que se encuentran actualizando el formato de la matriz de riesgos para posteriormente proceder con la revisión de las matrices propuestas y generar una nueva versión, que se prevé presentar al finalizar el mes de julio para aprobación.

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

6.1. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

La doctora Luisa Valeria Galindo, profesional del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros – Contabilidad, expuso de forma comparativa las cifras financieras de la CGN de los períodos 2023 y 2024, señalando lo siguiente:

Durante la vigencia 2024, los ingresos sin contraprestación ascendieron a \$28.388 millones, lo que representa un incremento del 30% respecto a 2023 (\$21.796 millones). Este crecimiento obedece a una mayor ejecución de recursos tanto del

rezago presupuestal como de los asignados en la vigencia actual, lo que permitió reducir significativamente las partidas pendientes de pago al cierre del ejercicio.

Por su parte, los ingresos con contraprestación se duplicaron al pasar de \$155 millones en 2023 a \$321 millones en 2024, representado por el reconocimiento de rendimientos del fondo de ICETEX.

Los gastos de administración y operación aumentaron un 21%, debido principalmente a la creación de nuevos cargos durante el primer semestre del año y a la nivelación de grados en algunos cargos de planta hacia el cierre del periodo.

En cuanto a los gastos no operacionales, se observa un crecimiento significativo del 372%, explicado principalmente por el aumento en las comisiones del fondo ICETEX y el reconocimiento contable por bajas de activos no financieros, en línea con los procesos de depuración del activo.

El resultado del ejercicio fue una pérdida de \$127 millones, inferior a la pérdida registrada en 2023, lo que evidencia una mejora en el desempeño financiero de la entidad.

En cuanto a la Situación patrimonial al cierre de 2024, la entidad presentó:

- Activos totales: \$12.068 millones
- Pasivos totales: \$2.014 millones
- Patrimonio de las entidades de gobierno: \$10.054 millones

El activo se redujo en \$1.510 millones, pasando de \$13.579 millones en 2023 a \$12.068 millones en 2024, debido a la depuración de bienes que no cumplían con los criterios de reconocimiento, en cumplimiento de las decisiones del Comité de Activos Fijos.

Los pasivos también disminuyeron, al pasar de \$3.394 millones en 2023 a \$2.014 millones en 2024, principalmente por el saneamiento de obligaciones pendientes mediante gestión de pago efectiva al cierre del ejercicio.

El patrimonio refleja una recuperación parcial, al disminuir la pérdida del ejercicio de \$1.310 millones en 2023 a \$127 millones en 2024. No obstante, el desahorro acumulado se incrementó, al pasar de \$2.804 millones negativos en 2023 a \$4.117 millones negativos en 2024, debido a la reclasificación del resultado del ejercicio anterior.

Por último, sugirió continuar con los acercamientos necesarios con el fin de obtener el sistema auxiliar financiero y administrativo de almacén y administración de bienes, en especial por la necesidad de actualización de este.

7. AVANCES GESTIÓN GIT DE CONTROL INTERNO.

7.1. RESULTADOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS DE LEY (INFORMES)

La doctora Katherine Forero señaló que durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de abril el GIT de Control Interno realizó 12 informes:

Tabla No. 3. Informes GIT Control Interno.

No.	Nombre	Alcance	Resumen Resultados
1	Normas de Carrera Administrativa	II semestre 2024	Cumplimiento general verificado en selección, desempeño y encargos. Vacantes provistas.
2	Auditoría a Recursos Administrativos y Financieros	Vigencia 2024	Fortalezas en la Política Contable, debilidades en la gestión de riesgos.
3	Evaluación del SCIC	Vigencia 2024	Calificación (4.87)
4	Evaluación Institucional por Dependencias	Vigencia 2024	Cumplimiento satisfactorio. Mejoras en eficacia de procesos de soporte.
5	Licenciamiento de Software y Derechos de Autor	Vigencia 2024	Cumplimiento normativo. Controles activos y manejo adecuado de obsolescencia.
6	Austeridad	I Trimestre 2025	Reducción en vacaciones (-72%), tiquetes (-50%) y papelería (769%). Alerta por aumentos en celulares y horas extras.
7	Austeridad	IV Trimestre 2024	Avances en sostenibilidad y racionalización del gasto. Se recomienda actualizar plan 2025.
8	Gestión de PQRSD	II Semestre 2024	Cumplimiento en tiempos y forma. Recomendación: mejorar coherencia y seguimiento.
9	Sistema de Control Interno	Segundo semestre 2024	Se evidenció un funcionamiento óptimo e integrado del sistema, con cumplimiento del 95%.
10	Mapa de Riesgos de Corrupción	Tercer trimestre	Controles preventivos activos
11	Sistema e-Kogui	Segundo semestre 2024	Registro de litigios conforme a normativa. Comité de Conciliación activo. Información oportuna y coherente.
12	Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano -	Tercer trimestre 2024	Seguimiento en Excel. Evidencias verificadas. Compromisos cumplidos según el PAAC.

El doctor Mauricio Gómez Villegas agradece la gestión y resalta la importancia de que cada uno de los procesos revise con diligencia y oportunidad los informes que realiza el GIT de Control Interno, de forma que la comprensión de los hallazgos, recomendaciones y oportunidades de mejora puedan ser bien incorporadas por cada uno de los procesos en el informe definitivo.

7.2. AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS CON CORTE AL 30 DE ABRIL DE 2025

La doctora Katherine Forero recuerda que el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos está estructurado conforme a los 5 roles que enmarcan las funciones de las oficinas, unidades de control interno o quien haga sus veces, según la normatividad vigente.

Tabla No. 4. Gestión GIT Control Interno – con corte al 30 de abril de 2025

Rol Decreto 987 de 2017	Actividades del PAAS 2025		Comentarios
	Cantidad Planeada	Cantidad ejecutada	
Liderazgo Estratégico	4	15	<ul style="list-style-type: none"> • 8 comités de Conciliación, • 4 comités Institucionales de Gestión y Desempeño, • 1 comité de Contratación, • 1 comité Institucional de Coordinación de Control Interno. • 1 comité Evaluador de Activos Fijos.
Enfoque hacia la Prevención	1	1	En el mes de abril se participó en una jornada de sensibilización con el Proceso de Gestión Financiera.
Evaluación a la Gestión del Riesgo	1	1	En el mes de enero se realizó el seguimiento a la efectividad de los controles establecidos en las matrices de los Mapas de Riesgos de corrupción.
Evaluación y Seguimiento	4	12	<ul style="list-style-type: none"> • 1 auditoría • 11 informes y seguimientos de ley.
Relación Entes Externos de Control	N/A	2	<ul style="list-style-type: none"> • Trasmisión SIRECI CGR II semestre 2024 • Se participó en una mesa de trabajo sobre riesgos de fraude con la Contraloría General de la República

Por último, frente al ítem de Otras actividades, en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de abril de 2025, se adelantó el proceso de gestión documental de la información generada por el GIT de Control Interno, para lo que se sostuvieron mesas de trabajo que guiaron la organización documental de la información.

7.3. PROPUESTA MODIFICACIÓN PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS 2025

Con respecto al Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, la doctora Katherine Forero presentó una serie de modificaciones, así:

1. Eliminaciones:

- Tercer reporte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano correspondiente al mes de septiembre de 2025: De conformidad con lo establecido en el Decreto 1122 de 2024 ya no se requiere el seguimiento del reporte de forma cuatrimestral.
- El reporte de seguimiento en el aplicativo SUIT - Racionalización de Tramites, programado para el mes de septiembre de 2025, considerando que se abordará una vez implementado el Programa de Transparencia y Ética Pública.

- El informe de la procuraduría se abordará en el **Seguimiento al cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública – ITA**, programado para septiembre.

2. Modificaciones:

- Actualización de los criterios normativos del Seguimiento al cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública – ITA, Se incluyó la Ley 1712 de 2014, se incluye específicamente las Disposiciones generales en materia de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional contenidas en el Libro 2. Parte 1. Título 1 del Decreto 1081 de 2015 y se eliminaron normas repetidas.

Los miembros del Comité aprobaron por unanimidad las eliminaciones y modificaciones.

3. Inclusiones:

- **Rol de Liderazgo Estratégico:** Seguimiento a la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.
- **Rol de Evaluación y Seguimiento:** Auditoría de Cumplimiento de las metas de Proyecto de Inversión (Realización julio – agosto 2025)
- **Informes y Seguimientos de Ley:** Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas (septiembre 2025).

Las inclusiones fueron aprobadas por unanimidad por los miembros del Comité.

8. COMPROMISOS

No se generaron compromisos durante la sesión.

9. PROPOSICIONES Y VARIOS

Sobre este particular no se presentaron propuestas ni intervenciones por parte de los miembros del Comité, por lo que no se abordaron temas en este espacio.

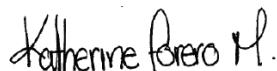
Agotado el orden del día, el Contador General de la Nación levantó la sesión a las 9:06 a.m. del 29 de mayo de 2025.

La presentación en PPT es parte integral del acta.

En constancia firman,



Mauricio Gómez Villegas
Contador General de la Nación



Katherine Forero Méndez
Secretaria Técnica Comité CICCI



**CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**

Cuentas Claras, Estado Transparente

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

**1° SESIÓN EXTRAORDINARIA
21 de agosto de 2025**

**Grupo Interno de Trabajo de Control Interno
Vigencia 2025**



Orden del día

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Aprobación del acta anterior.
4. Avances Gestión GIT de Planeación 2025.
 - 4.1. Aprobación Programa de auditorías internas combinadas 2025
 - 4.2. Resultado IDI (FURAG 2024).
 - 4.3. Aprobación de las matrices de riesgos gestión, fiscales y corrupción
5. Aprobación actualización política de administración de riesgos (Riesgos de Seguridad de la Información – ISO/IEC 27001).
6. Matrices de Riesgos de Seguridad de la Información y Seguridad Digital – GIT de Apoyo Informático
7. GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros – Contabilidad.
 - 7.1. Presentación Estados Financieros con corte a 31 de marzo de 2025.
8. Avances Gestión GIT de Control Interno.
 - 8.1. Resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley (Informes).
 - 8.2. Seguimiento a Planes de Mejoramiento con corte a 30 de junio de 2025.
 - 8.3. Avance de ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos con corte al 31 de julio de 2025.
 - 8.4. Propuesta modificación Plan de Auditorías y Seguimientos 2025.
9. Proposiciones y Varios.



Verificación de Quórum

Resolución No. 14 de 2025



MIEMBROS	
NOMBRE	CARGO
Dr. Mauricio Gómez Villegas.	Contador General de la Nación/ Presidente CICCI
Dra. Rocío Pérez Sotelo	Subcontadora General de Investigación y Normas.
Dra. Claudia Patricia Hernández Diaz	Coordinadora GIT de Planeación Integral.
Dr. Fredy Armando Castaño Pineda	Secretario General
Dr. Jaime Gavilán Vallejo	Secretario Privado/ Representante de la Dirección del MECI

INVITADOS	
NOMBRE	CARGO
Dr. César Augusto Rincón Vicentes	Coordinador GIT de Jurídica
Dra. Luisa Valeria Galindo	Representante del GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros
Ingeniero Anuar Edilson Vargas Calderón	Coordinador GIT de Apoyo Informático
Ingeniera Diana Patrícia Murillo Calderón	GIT de Apoyo Informático
Dra. Katherine Forero Méndez	Coordinadora GIT de Control Interno/Secretaria Técnica CICCI
Julieth Paola Pulido Parra	GIT Control Interno

3. APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR.



4. AVANCES GESTIÓN GIT DE PLANEACIÓN 2025



4.1. Aprobación Programa de auditorías internas combinadas 2025



Programa de auditorías internas combinadas 2025

Objetivo: Verificar el cumplimiento, mantenimiento y mejora en los procesos de la CGN de los requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y la ISO IEC 27001:2022 acorde a los requisitos legales y reglamentarios aplicables en la CGN.

Auditoría Interna ciclo del período 2025						
No.	PROCESO	AUDITADO	AUDITOR	PREPARACIÓN	EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	INFORME
1	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Denis Eliana Hernández Niño	Martha Patricia Zornosa Guerra	2/9/2025	9/9/2025	16/9/2025
2	GESTIÓN HUMANA	Alexandra Quemba Gómez	Viviana Lugo Rodríguez - Acompaña: David Santiago Arévalo	3/9/2025	10/9/2025	17/9/2025
3	PLANEACIÓN INTEGRAL	Claudia Patricia Hernández Díaz	José Luis Cortes	4/9/2025	11/9/2025	18/9/2025
4	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Luis Jaime Valencia Cubillos	Angie Carolina Urrego Palacio - Acompaña: Fabio David Hernández Ruíz	5/9/2025	12/9/2025	19/9/2025
5	GESTIÓN TICs	Anuar Edilson Vargas Calderón	Adriana Callejas Acevedo - Wilson Eduardo Cifuentes Martínez	8/9/2025	15/9/2025	22/9/2025

4.2. Resultados IDI (FURAG 2024)



Resultados FURAG

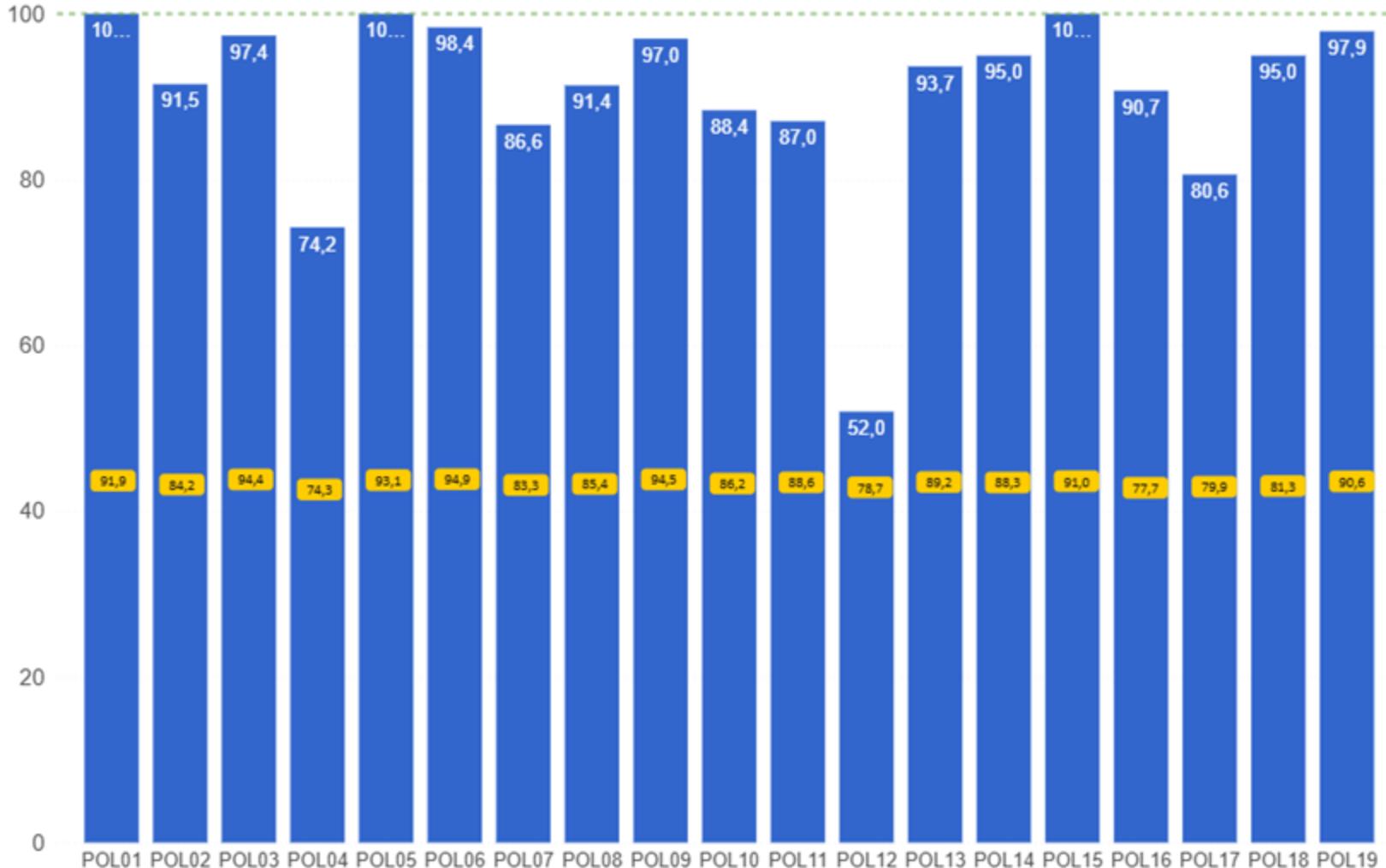
A continuación, se presentan los resultados del Índice de Desempeño Institucional de la CGN de acuerdo con la medición 2024 reportada en la vigencia 2025:



Dimensión	Puntaje Consultado
D1: Talento Humano	95,4
D2: Direccionamiento Estratégico y Planeación	95,2
D3: Gestión con Valores para Resultados	87,8
D4: Evaluación de Resultados	95,0
D5: Información y Comunicación	90,3
D6: Gestión del Conocimiento	95,0
D7: Control Interno	97,9

La distribución por políticas se presenta a continuación:

III. Índices de las políticas de gestión y desempeño



Nota 1: La etiqueta de valores en amarillo, en cada columna, indica el valor promedio obtenido en la política específica consultada.

Políticas

- POL01: Índice de Gestión Estratégica del Talento Humano
- POL02: Índice de Integridad
- POL03: Índice de Planeación Institucional
- POL04: Índice de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público
- POL05: Índice de Compras y Contratación Pública
- POL06: Índice de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos
- POL07: Índice de Gobierno Digital
- POL08: Índice de Seguridad Digital
- POL09: Índice Defensa Jurídica
- POL10: Índice Mejora Normativa
- POL11: Índice de Servicio a las ciudadanías
- POL12: Índice de Racionalización de Trámites
- POL13: Índice de Participación Ciudadana en la Gestión Pública
- POL14: Índice de Seguimiento y Evaluación del Desempeño Institucional
- POL15: Índice Transparencia, Acceso a la Información y lucha contra la Corrupción
- POL16: Índice de Gestión Documental
- POL17: Índice de Gestión Información Estadística
- POL18: Índice de Gestión del Conocimiento
- POL19: Índice de Control Interno

4.3. Aprobación matrices de riesgos gestión, fiscales y corrupción



RUTA DE TRABAJO
REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN MATRICES DE RIESGOS GESTIÓN, FISCALES Y CORRUPCIÓN

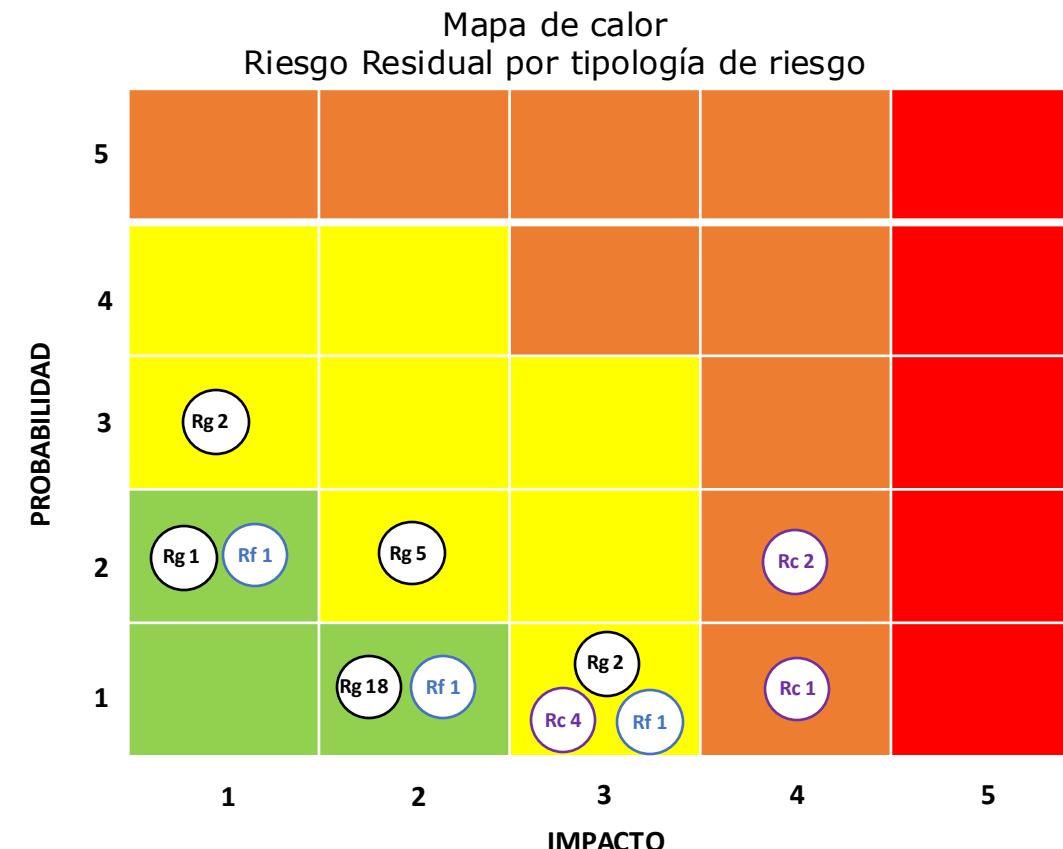
16 Jun

25 Jul



Matrices de Riesgos Gestión, Fiscales y Corrupción

PROCESO	GESTIÓN	FISCALES	CORRUPCIÓN
Planeación Integral	4		
Comunicación Pública	1		
Normalización y Culturización Contable	4		
Centralización de la Información	2		1
Consolidación de la Información	4		
Gestión Humana	3	1	1
Gestión Administrativa	4		1
Gestión Recursos Financieros	2	1	1
Gestión Jurídica	2	1	
Gestión TICs	1		2
Control y Evaluación	1		1
SUBTOTAL	28	3	7
TOTAL		38	



Tipo de riesgo	Notación
	Tipo de Riesgo + Cantidad
Gestión	Rg X
Fiscales	Rf X
Corrupción	Rc X

Nivel de riesgo	Colorimetría
Extremo	Rojo
Alto	Naranja
Moderado	Amarillo
Bajo	Verde

5. APROBACIÓN ACTUALIZACIÓN POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (Riesgos de Seguridad de la Información – ISO/IEC 27001).



6. MATRICES DE RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Y SEGURIDAD DIGITAL – GIT DE APOYO INFORMÁTICO

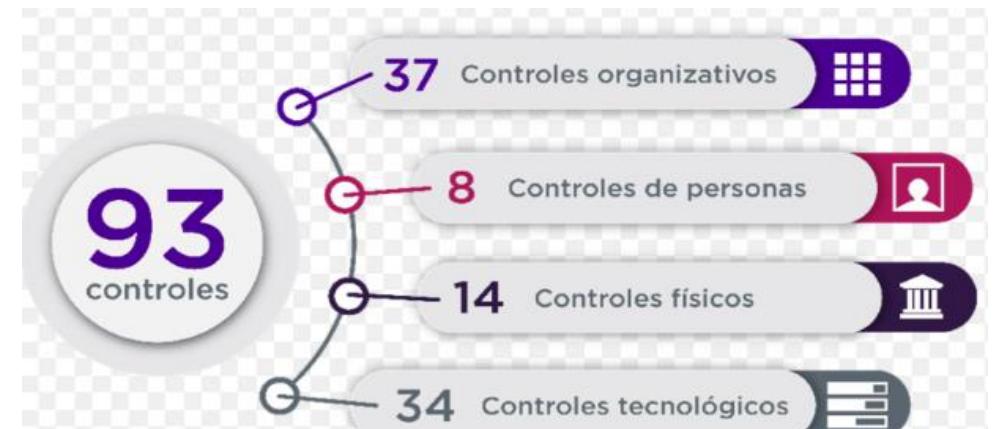


Definiciones

Riesgo seguridad de la información y seguridad digital: están relacionados con las potenciales amenazas que podrían afectar la **confidencialidad, integridad o disponibilidad** de la información en la entidad. Su gestión es fundamental para mantener un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI) de manera efectiva.

Fuente: Política de Administración del Riesgo V1

Norma ISO/IEC 27001: es un estándar internacional para la gestión de la seguridad de la información (SGSI) que establece los **requisitos y controles** para implementar, mantener y mejorar un **SGSI**. ayudando a las organizaciones a proteger la **confidencialidad, integridad y disponibilidad** de sus **activos de información**, reduciendo el riesgo de filtraciones, ciberataques y otros incidentes de seguridad.



Metodología de Administración del Riesgo

□ Identificación de Activos de Información

Que es un activo?

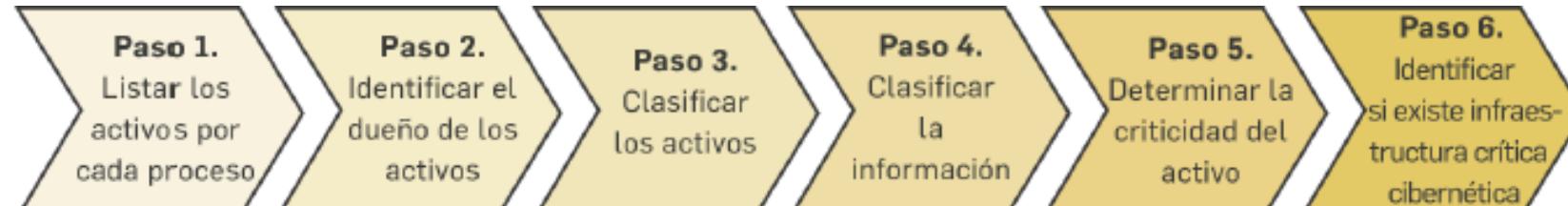
Un activo es cualquier elemento que tenga valor para la organización, en el contexto de seguridad digital, tales como:

- Información, Aplicaciones de la organización
- Servicios web, Bases de Datos, Redes entre otros

¿Por qué identificar los activos?

Permite determinar qué es lo más importante que se debe proteger, para garantizar su funcionamiento interno y externo.

¿Cómo identificar los activos?



Fuente: Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6

Procedimiento y formatos:

GTI-PRC12 Gestión de Activos de Información

GTI12-FOR01 Formato Inventario de Activos de Información

GTI12-INS01 Instructivo para la gestión de activos de la información



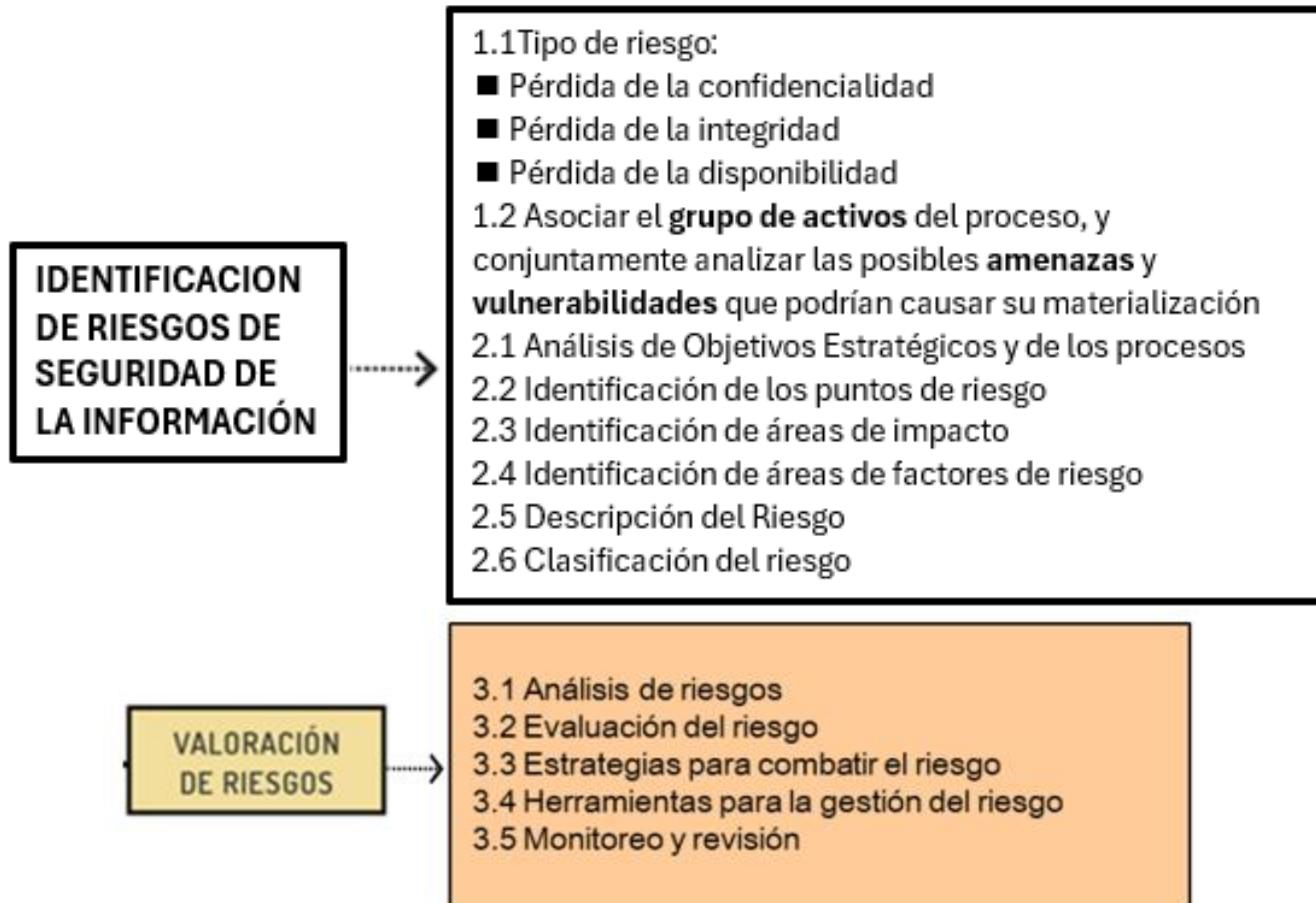
Fuente: Política de Administración del Riesgo V1



Fuente: Propia

Metodología de Administración del Riesgo

□ Identificación del Riesgo



Fuente: Política de Administración del Riesgo V1

Fuente: Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6

Diseño de Controles

Control 27001:2022: Se identifica el Numero de control del Anexo A de la norma ISO/IEC 27001:2022 relacionado con el riesgo.

CONTROL 27001:2022	CONTROLES Aplicados	RESPONSABLE DE EJECUTAR EL CONTROL	ENTREGABLE / EVIDENCIA
A 5.1 Políticas de la seguridad de la información	Aplicación y divulgación de las GTI-POL01 Políticas de seguridad de la información y seguridad digital Firma y asignación del Formato GTI010-FOR09 - Gestión de cuentas de usuario	Subcontador(a) de Centralización de la Información, Subcontador(a) General y de Investigación, Subcontador(a) de Consolidación de la Información, Coordinador(a) GIT de Apoyo Informático	GTI-POL01 Políticas de seguridad de la información y seguridad digital Formato GTI010-FOR09 - Gestión de cuentas de usuario
A 5.4 Responsabilidades de gestión A 6.6 Acuerdos de confidencialidad o no divulgación	Firma del Formato MAN01-FOR31 Acuerdo de confidencialidad	Secretario General	Formato MAN01-FOR31 Acuerdo de confidencialidad
A 6.3 Sensibilización, educación y formación en materia de seguridad de la información	Plan de comunicaciones y sensibilización de seguridad de la información y seguridad digital	Oficial de seguridad y privacidad de la información Coordinador GIT de Apoyo Informático	Plan de comunicaciones y sensibilización de seguridad de la información y

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



7.1. Presentación Estados Financieros con corte a 31 de marzo de 2025.



Estados de situación financiera comparativos

	Al 31 de marzo de 2025	Al 31 de diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.192.242	202.944	11.989.298	5908%
Caja	12.000.000	0	12.000.000	N/A
Depósitos en Instituciones Financieras	192.242	202.944	-10.702	-5%
Cuentas por cobrar	19.100.320	19.819.515	-719.195	-4%
Otras cuentas por cobrar	19.100.320	19.819.515	-719.195	-4%
Otros activos	13.756.995	0	13.756.995	N/A
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.918.517	0	1.918.517	N/A
Avances y anticipos y entregados	11.838.478	0	11.838.478	N/A
Total activos corrientes	45.049.557	20.022.459	25.027.098	125%
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo	3.838.989.792	4.119.124.329	-280.134.537	-7%
Bienes muebles en bodega	306.122.403	306.122.403	0	0%
Maquinaria y equipo no explotados	44.129.460	44.129.460	0	0%
Maquinaria y equipo	11.374.235	9.064.235	2.310.000	25%
Equipo médico y científico	5.807.200	5.807.200	0	0%
Muebles, enseres y equipos de oficina	485.029.694	485.029.694	0	0%
Equipos de comunicación y computación	7.480.078.110	7.480.078.110	0	0%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	295.770.463	295.770.463	0	0%
Depreciación acumulada (Cr)	-4.789.321.773	-4.506.877.236	-282.444.537	6%
Otros activos	7.399.333.592	7.929.622.742	-530.289.151	-7%
Recursos entregados en administración	2.616.374.891	2.708.833.627	-92.458.736	-3%
Intangibles	17.057.225.455	17.083.660.455	-26.435.000	0%
Amortización acumulada de intangibles (Cr)	-12.313.370.533	-11.938.616.143	-374.754.390	3%
Activos diferidos	39.103.778	75.744.802	-36.641.025	-48%
Total activos no corrientes	11.238.323.384	12.048.747.071	-810.423.688	-7%
Total activos	11.283.372.940	12.068.769.530	-785.396.590	-7%

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

Estados de situación financiera comparativos

	Al 31 de marzo de 2025	Al 31 de diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación Porcentual
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar	251.618.307	576.405.328	-324.787.021	-56%
Adquisición bienes y servicios	184.359.428	322.958.194	-138.598.766	-43%
Descuentos de nómina	5.591.730	725.000	4.866.730	671%
Retención en la Fte. e Impo. de timbre	58.567.411	157.690.189	-99.122.778	-63%
Otras cuentas por pagar	3.099.738	95.031.945	-91.932.206	-97%
Beneficios a empleados	1.656.495.078	1.249.223.667	407.271.411	33%
Beneficios a empleados a corto plazo	1.656.495.078	1.249.223.667	407.271.411	33%
Total pasivos corrientes	1.908.113.386	1.825.628.995	82.484.390	5%
Pasivos no corrientes				
Provisiones	296.817.387	188.413.687	108.403.700	58%
Litigios y demandas	296.817.387	188.413.687	108.403.700	58%
Total pasivos no corrientes	296.817.387	188.413.687	108.403.700	58%
Total pasivos	2.204.930.773	2.014.042.682	190.888.090	9%
Patrimonio				
Patrimonio de las entidades de gobierno				
Capital fiscal	9.078.442.168	10.054.726.848	-976.284.680	-10%
Resultado de ejercicios anteriores	14.300.067.997	14.300.067.997	0	0%
Resultado del ejercicio	-4.245.341.149	-4.117.624.108	-127.717.041	3%
Total patrimonio	9.078.442.168	10.054.726.848	-976.284.680	-10%
Total pasivos y patrimonio	11.283.372.940	12.068.769.530	-785.396.590	-7%

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

Estado de Resultados Comparativo

	Al 31 de marzo de 2025	Al 31 de marzo de 2024	Variación	% Variación
Ingresos y Gastos				
Operaciones interinstitucionales				
Fondos recibidos	4.360.766.047	7.317.153.075	-2.956.387.028	-40%
Operaciones sin flujo de efectivo	223.021.000	190.527.000	32.494.000	17%
Ingresos sin contraprestación	4.583.787.047	7.507.680.075	-2.923.893.028	-39%
De administración y operación				
Sueldos y salarios	2.226.572.656	1.770.012.245	456.560.411	26%
Contribuciones imputadas	8.414.953	5.714.837	2.700.116	47%
Contribuciones efectivas	596.938.700	466.689.140	130.249.560	28%
Aportes sobre la nómina	119.371.200	96.936.200	22.435.000	23%
Prestaciones sociales	778.581.703	630.368.389	148.213.314	24%
Gastos de personal diversos	91.439.157	40.790.000	50.649.157	124%
Generales	963.631.615	1.369.582.706	-405.951.090	-30%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones				
Depreciación de propiedades, planta y equipo	283.163.727	273.517.148	9.646.579	4%
Amortización de activos intangibles	374.754.390	453.863.833	-79.109.443	-17%
Gastos	5.442.868.101	5.107.474.497	335.393.603	7%
Resultado de la operación ordinaria	-859.081.054	2.400.205.578	-3.259.286.632	-136%

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

Estado de Resultados Comparativo

	Al 31 de marzo de 2025	Al 31 de marzo de 2024	Variación	% Variación
Otros ingresos				
Financieros	57.301.787	72.765.964	-15.464.177	-21%
Ingresos diversos	8.190.424	0	8.190.424	N/A
Reversión de provisiones	0	11	-11	N/A
Ingresos con contraprestación	<u>65.492.211</u>	<u>72.765.975</u>	<u>-7.273.764</u>	<u>-10%</u>
Operaciones interinstitucionales				
Operaciones de enlace	70.949.021	63.738.948	7.210.073	11%
Otros gastos				
Comisiones	636.710	112.458.596	-111.821.886	-99%
Financieros	108.403.700	0	108.403.700	N/A
Gastos diversos	2.706.406	282.378.805	-279.672.399	-99%
Gastos no operacionales	<u>182.695.837</u>	<u>458.576.348</u>	<u>-275.880.511</u>	<u>-60%</u>
Excedente (Superávit) No Operacional	<u>-117.203.626</u>	<u>-385.810.373</u>	<u>268.606.747</u>	<u>-70%</u>
Resultado (Ahorro o Desahorro) Del Periodo	<u>-976.284.680</u>	<u>2.014.395.204</u>	<u>-2.990.679.884</u>	<u>-148%</u>

8. AVANCES GESTIÓN GIT DE CONTROL INTERNO.



8.1. Resultados de Informes de Auditorías y Seguimientos de Ley (Informes)



Evaluación Independiente Sistema de Control Interno - I Semestre 2025

**Informe Circular 0010 de 2020
– I Semestre 2025**

**Informe del Sistema de
Información y Gestión del
Empleo Público Vigencia 2025**

**Informe Seguimiento Riesgos
de Corrupción Primer
Cuatrimestre 2025**

Conclusiones

- Desempeño global sobresaliente del SCI (95%) con alta madurez institucional y avances en cultura de control (Ambiente de Control 98%, Evaluación de Riesgo 96%).
- Monitoreo con cumplimiento sostenido (100%) y necesidad de fortalecer Información y Comunicación (89%).
- Alta alineación entre evaluación interna y externa (93,8%) e identificación de brechas como oportunidades de mejora en trazabilidad, visibilidad e impacto.

Recomendaciones

- Revisar y unificar procedimientos para atención de entes de control, evitando duplicidades.
- Fortalecer trazabilidad, visibilidad y gestión del conocimiento en todos los procesos.
- Replicar buenas prácticas de monitoreo y gestión de riesgos.
- Mantener logros y mejorar puntaje.

Enlace de consulta de la matriz: <https://www.contaduria.gov.co/documents/20127/987805/Informe+Evaluaci%C3%B3n+Sistema+de+Control+Interno+-+Primer+semestre+2025.pdf/2cf7f373-c80d-ee47-9adf-76ddd0291d9a>

**Evaluación Independiente
Sistema de Control Interno - I
Semestre 2025**

**Informe Circular 0010 de
2020 – I Semestre 2025**

**Informe del Sistema de
Información y Gestión del
Empleo Público Vigencia 2025**

**Informe Seguimiento Riesgos
de Corrupción Primer
Cuatrimestre 2025**

Conclusiones

- Cumplimiento razonable del marco normativo en gestión del empleo público y carrera administrativa (enero-junio 2025).

Con respecto a los componentes evaluados:

- **Selección de personal:** Avances en Convocatoria 1528/2020; 17 cargos en proceso, 3 vacantes desiertas y 1 desistimiento en posesión.
- **Evaluación de desempeño:** 100% de calificaciones sobresalientes con Sistema Tipo (Res. 090/2025).
- **Provisión transitoria:** 6 encargos con requisitos legales cumplidos.
- **Registro público de carrera:** Inscripción, actualización y cancelación realizadas conforme a normativa.
- **Comisión de Personal:** Conformada para 2023–2025 con legalidad y participación.

**Evaluación Independiente
Sistema de Control Interno - I
Semestre 2025**

**Informe Circular 0010 de 2020
– I Semestre 2025**

**Informe del Sistema de
Información y Gestión del
Empleo Público Vigencia
2025**

**Informe Seguimiento Riesgos
de Corrupción Primer
Cuatrimestre 2025**

Conclusiones

- 100% de cumplimiento en actualización de hojas de vida de servidores en SIGEP II.
- 95% de cumplimiento en Declaración de Bienes y Rentas de servidores activos de forma oportuna.
- Retiros registrados de forma correcta y oportuna en SIGEP II.
- Cumplimiento general en contratistas con HV y declaraciones, pero con oportunidad de reforzar controles en etapa precontractual.
- Necesidad de verificar asignación de roles y coherencia en estructura organizacional registrada.

Recomendaciones

- Fortalecer seguimiento a Declaración de Bienes y Rentas, especialmente en nuevos y encargados.
- Revisar y hacer seguimiento a casos no vinculados en SIGEP II.
- Promover capacitación y comunicación sobre actualización de datos en SIGEP II.
- Verificar coherencia y exactitud de información en SIGEP II y SIRECI.
- Organizar base de datos de contratistas sujetos a obligaciones de declaración.
- Ajustar estructura organizacional en SIGEP II conforme a la normativa vigente.

**Evaluación Independiente
Sistema de Control Interno - I
Semestre 2025**

**Informe Circular 0010 de 2020
– I Semestre 2025**

**Informe del Sistema de
Información y Gestión del
Empleo Público Vigencia 2025**

**Informe Seguimiento
Riesgos de Corrupción
Primer Cuatrimestre 2025**

Conclusiones

- Se evidencian debilidades recurrentes en la actualización y socialización de documentos clave (procedimientos, protocolos y planes).
- Varias actividades preventivas no se ejecutan con la periodicidad definida o carecen de evidencias documentales.
- Falta de seguimiento sistemático y de registro formal de controles aplicados.
- Escasa articulación entre áreas para el tratamiento integral de riesgos.

Recomendaciones

- Garantizar actualización y divulgación oportuna de documentos de gestión.
- Documentar y conservar evidencias de la ejecución de controles.
- Implementar mecanismos de seguimiento y trazabilidad para acciones preventivas.
- Fortalecer la coordinación interáreas para la gestión de riesgos de corrupción.

8.2. Seguimiento a Planes de Mejoramiento con corte a 30 de junio de 2025.



Estatus Planes de Mejoramiento con corte a 30 de junio de 2025

Como resultado del ejercicio de verificación y cierre de los hallazgos, a continuación, se presenta el estado en que quedaron los planes de mejora revisados.

PROCESO	Fecha informe	No observaciones	Estado	No Acciones	Si	Sin vencer
Gestión TICs	26/08/2024	26	Abierto	44	23	21
Servicio al Ciudadano- Gestión TICs	29/08/2024	3	Cerrado	6	6	0
Contratación	10/09/2024	2	Cerrado	2	2	0
Nómina	27/09/2024	6	Abierto	6	0	6
TOTAL		37		58	31	27

Resultado revisión planes de mejoramiento sin validación del cierre con efectividad

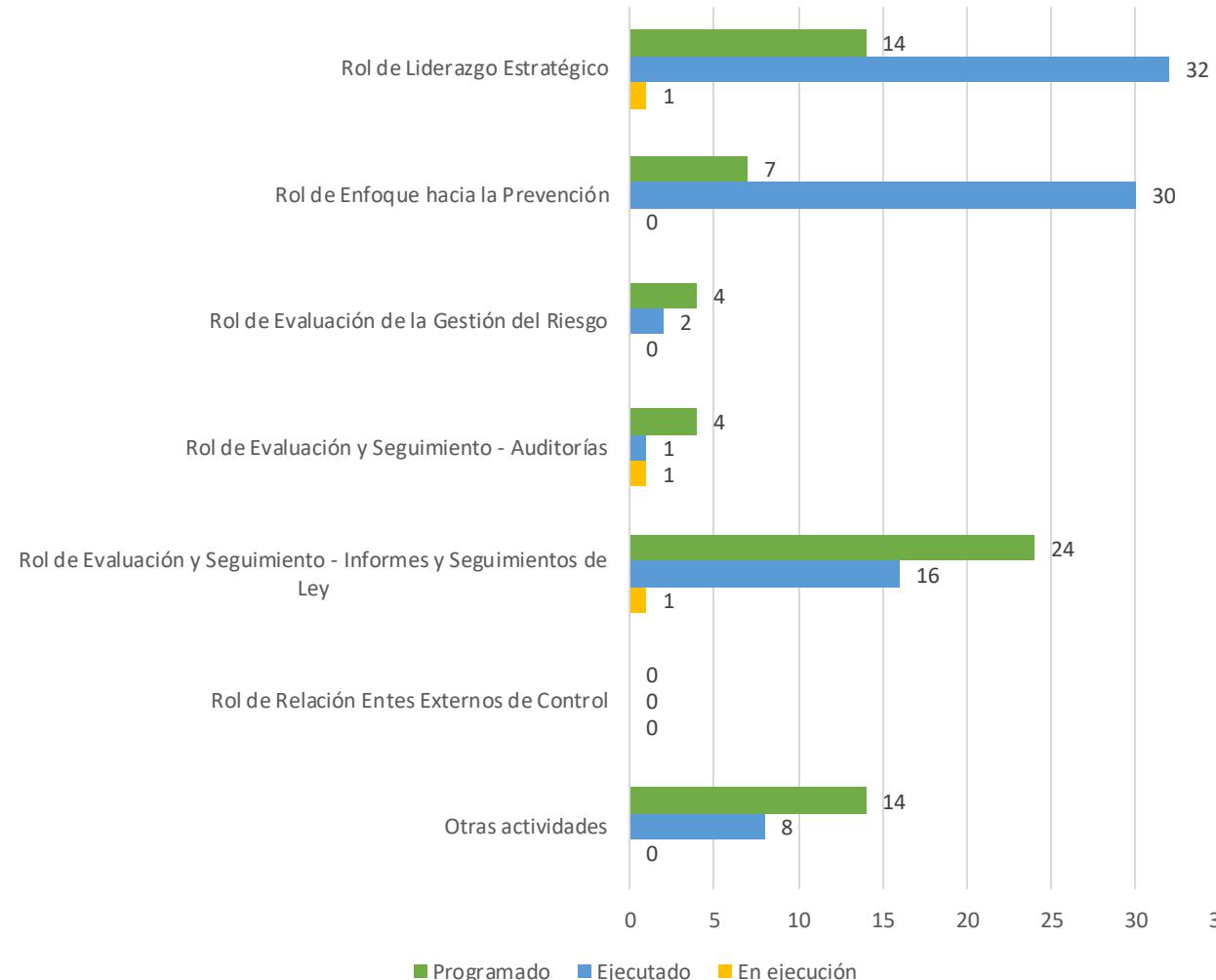
Auditoría Interna de Gestión	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Plan	Estado
								Mejoramiento última auditoría realizada	
Centralización de la Información	X			X			X	No	N/A
Consolidación de la Información	X			X			X	No	N/A
Normalización y Culturización Contable	X						X	Si	Cerrado
Contratación	X	X	X	X	X	X	X	Si	Cerrado
Ejercicio presupuestal	X	X	X	X	X	X	X	No	N/A
Gestión Documental	X			X				Si	Cerrado
Gestión de Recursos Financieros - SCIC	X	X	X	X	X	X	X	No	N/A
Gestión de Recursos Financieros - Pagaduría						X			N/A
Jurídica	X						X	Si	Cerrado
Planeación Integral	X							No	N/A
Riesgos	X	X	X	X	X	X	X	No	N/A
Sistema de Control Interno - MIPG	X	X	X	X	X	X	X	No	N/A
Servicio al Ciudadano		X	X	X	X	X	X	Si	Cerrado
Proyectos de inversión			X	X				Si	Cerrado
Seguimiento a Planes de Mejoramiento procesos Gestión administrativa y Gestión de Recursos Financieros						X		No	N/A

Identificados los Planes de Mejoramiento cerrados solo con verificación del cumplimiento, **se procederá a revisar la efectividad de los mismos en la auditoría** que se tiene programada en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos contemplado para la vigencia.

8.3. Avance de ejecución del Plan de Auditorías y Seguimientos con corte al 15 de agosto de 2025.



Avance de ejecución del plan de auditorías y seguimientos con corte al 31 de julio de 2025



El Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, en su segunda versión, cuenta con 67 actividades distribuidas en los 5 roles de Control Interno y Otras actividades, de las cuales al 31 de julio se ejecutaron 89 y 3 se encontraban en ejecución:

Rol de Control Interno	Programado	Ejecutado	En ejecución
Total	67	89	3

Nota: Las actividades relacionadas con el rol de Relación con Entes Externos de Control están supeditadas a demanda. Con corte al 31 de julio de 2025 no se presentó ningún acompañamiento a los procesos de la Entidad en la atención de las visitas de los Entes Externos de Control.

7.4. Propuesta modificación Plan de Auditorías y Seguimientos 2025.



Propuesta modificación Plan Anual de Auditorías y Seguimientos 2025

Cantidad de Comités a los que se asiste de forma mensual: Estaba previsto asistir a uno (1) por mes; sin embargo, son mínimo tres (3): Dos (2) Comités de Conciliación y un (1) Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Asesorías y Acompañamientos: Se agregaron en la programación el número total de sesiones a las que se acompañó desde el GIT de Control Interno al GIT de Planeación y procesos de la CGN en la actualización de las matrices de riesgos.

Ampliación del plazo de la Auditoría de Cumplimiento de las metas del Proyecto de Inversión, quedando su ejecución de julio a septiembre.

Cambio del mes programado (mayo) para el reporte de MECI, como parte de la evaluación FURAG, al mes de abril.

Ampliación del plazo para la presentación y publicación del Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas, quedando su ejecución para los meses de septiembre y octubre.

Propuesta modificación Plan De Auditorías y Seguimientos 2025

Rol de Liderazgo Estratégico

Cantidad de Comités a los que se asiste de forma mensual: Estaba previsto asistir a uno (1) por mes; sin embargo, son mínimo tres (3): Dos (2) Comités de Conciliación y un (1) Comité Institucional de Gestión y Desempeño

ROL	DESCRIPCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGT	SEP	OCT	NOV	DIC	Total Programado
		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
ROL LIDERAZGO ESTRÁTÉGICO	Participación en los Comités Institucionales	3	4	3	4	3	4	3	4	3	5	3	4	36
	Estructuración Mapa de Aseguramiento													0
	Seguimiento a la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.					1	1	1	1					2

Propuesta modificación Plan De Auditorías y Seguimientos 2025

Rol de Enfoque Hacia la Prevención

Asesorías y Acompañamientos: Se agregaron en la programación el número total de sesiones a las que se acompañó desde el GIT de Control Interno al GIT de Planeación y procesos de la CGN en la actualización de las matrices de riesgos.

ROL	DESCRIPCIÓN	Total Programado																								
		ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGT		SEP		OCT		NOV		DIC		
		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
	Jornadas de sensibilización							1	1											1					2	
	Acompañamiento a los procesos de la entidad en la formulación de planes de mejoramiento.																								0	
	Seguimiento al cumplimiento de las acciones contenidas en los Planes de Mejoramiento													1	1									1	2	
	Actualización de la caracterización del proceso y los procedimientos del proceso de Evaluación Independiente y Asesoría.					1	1																		1	
	Asesorías y Acompañamientos					1	1	3	3					9	9	13	13								26	
	Divulgación piezas gráficas									1	1													1	2	
	Reporte al Sistema de Alertas Tempranas SACI																								41	0

Propuesta modificación Plan De Auditorías y Seguimientos 2025

Rol de Evaluación y Seguimiento Auditorías Internas de Gestión y Seguimiento

Ampliación del plazo de la Auditoría de Cumplimiento de las metas del Proyecto de Inversión, quedando su ejecución de julio a septiembre.

ROL	DESCRIPCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGT	SEP	OCT	NOV	DIC	Total Programado
		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN/ SEGUIMIENTOS														
ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Auditoría Interna de Gestión de recursos administrativos y financieros vigencia 2024.	1	1											1
	Auditoría de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento (TIC's, Nomina, contratación, servicio al ciudadano y otros)													1
	Auditoría Interna a la Gestión Documental										1			1
	Auditoría de Cumplimiento de las metas de Proyecto de Inversión							1						1

Propuesta modificación Plan De Auditorías y Seguimientos 2025

Rol de Evaluación y Seguimiento

Informes y Seguimientos de Ley

Cambio del mes programado (mayo) para el reporte de MECI, como parte de la evaluación FURAG, al mes de abril.

Ampliación del plazo para la presentación y publicación del Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas, quedando su ejecución para los meses de septiembre y octubre.

ROL	DESCRIPCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGT	SEP	OCT	NOV	DIC	Total Programado
		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
INFORMES y SEGUIMIENTOS DE LEY														
ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	MECI - Evaluación Independiente - FURAG 2024					1	1							1
	Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas									1				1

9. PROPOSICIONES Y VARIOS.



GRACIAS

POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO LO PÚBLICO

 @ContaduriaGeneraldelaNacionCGN

 @Contaduria_CGN  CGNOficial



Contáctenos

www.contaduria.gov.co

Coloque aquí
el código QR