

**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. Propositiones 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 Díaz	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 Vicente	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 CICC.

## 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 CICC 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 CICC, 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 CICC 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 DAFP 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
ABRIL	Gestión Jurídica
<b>TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025</b>	<b>6</b>

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 - logotipo, y Encabezados y pie de página	2
	Gestión Administrativa	Política de Comunicación - ortografía	1
	Gestión Humana	Política de Comunicación - ortografía y completa	6
	Gestión de Recursos Financieros	Manual de Identidad Visual Corporativa 4.1 Documentos - Encabezados y pie de página	1
	Gestión TIC	Política de Comunicación - ortografía	1
<b>TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025</b>			<b>28</b>

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 conlleva 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 SIIF-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”*:

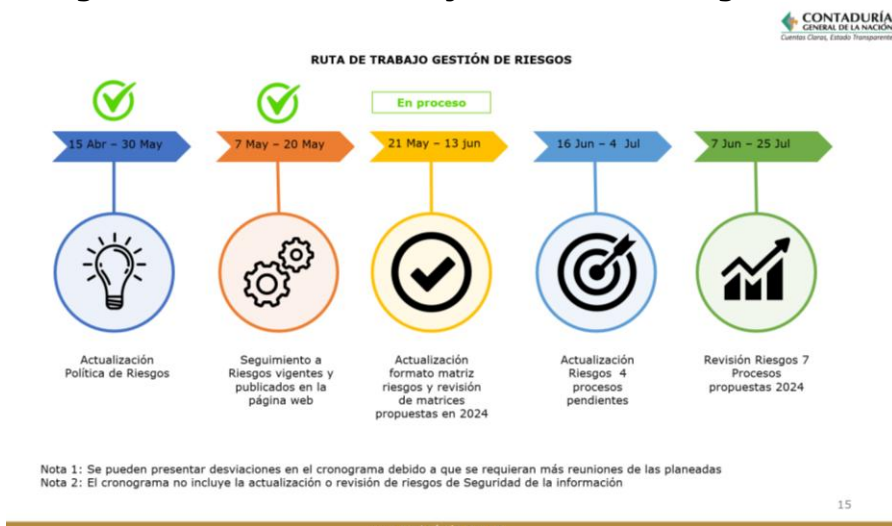
**Imagen No. 4. Materialización de Riesgos**

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.



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 DAFP, 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 periodos 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	<b>Normas de Carrera Administrativa</b>	II semestre 2024	Cumplimiento general verificado en selección, desempeño y encargos. Vacantes provistas.
2	<b>Auditoría a Recursos Administrativos y Financieros</b>	Vigencia 2024	Fortalezas en la Política Contable, debilidades en la gestión de riesgos.
3	<b>Evaluación del SCIC</b>	Vigencia 2024	Calificación (4.87)
4	<b>Evaluación Institucional por Dependencias</b>	Vigencia 2024	Cumplimiento satisfactorio. Mejoras en eficacia de procesos de soporte.
5	<b>Licenciamiento de Software y Derechos de Autor</b>	Vigencia 2024	Cumplimiento normativo. Controles activos y manejo adecuado de obsolescencia.
6	<b>Austeridad</b>	I Trimestre 2025	Reducción en vacaciones (-72%), tiquetes (-50%) y papelería (769%). Alerta por aumentos en celulares y horas extras.
7	<b>Austeridad</b>	IV Trimestre 2024	Avances en sostenibilidad y racionalización del gasto. Se recomienda actualizar plan 2025.
8	<b>Gestión de PQRS</b>	II Semestre 2024	Cumplimiento en tiempos y forma. Recomendación: mejorar coherencia y seguimiento.
9	<b>Sistema de Control Interno</b>	Segundo semestre 2024	Se evidenció un funcionamiento óptimo e integrado del sistema, con cumplimiento del 95%.
10	<b>Mapa de Riesgos de Corrupción</b>	Tercer trimestre	Controles preventivos activos
11	<b>Sistema e-KOGUI</b>	Segundo semestre 2024	Registro de litigios conforme a normativa. Comité de Conciliación activo. Información oportuna y coherente.
12	<b>Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano –</b>	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 Seguidimientos 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	
<b>Liderazgo Estratégico</b>	4	15	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 8 comités de Conciliación,</li> <li>• 4 comités Institucionales de Gestión y Desempeño,</li> <li>• 1 comité de Contratación,</li> <li>• 1 comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>• 1 comité Evaluador de Activos Fijos.</li> </ul>
<b>Enfoque hacia la Prevención</b>	1	1	En el mes de abril se participó en una jornada de sensibilización con el Proceso de Gestión Financiera.
<b>Evaluación a la Gestión del Riesgo</b>	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.
<b>Evaluación y Seguimiento</b>	4	12	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1 auditoría</li> <li>• 11 informes y seguimientos de ley.</li> </ul>
<b>Relación Entes Externos de Control</b>	N/A	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trasmisión SIRECI CGR II semestre 2024</li> <li>• Se participó en una mesa de trabajo sobre riesgos de fraude con la Contraloría General de la República</li> </ul>

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 Seguidimientos, 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**

**1ª SESIÓN EXTRAORDINARIA  
29 de mayo 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. Referencia a la aprobación del acta anterior.
4. Seguimiento compromisos sesión anterior (27/01/2025).
5. Avances Gestión GIT de Planeación 2025.
  - 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 Estados Financieros con corte a 31 de 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. Propositiones 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 y Representante de la Dirección del MECI.
Dr. Fredy Armando Castaño Pineda / Dr. Jaime Gavilán Vallejo (Encargado)	Secretario General
Dr. Jaime Gavilán Vallejo	Secretario Privado
INVITADOS	
NOMBRE	CARGO
Dra. Luisa Valeria Galindo	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/Secretaria Técnica CICCI
Julieth Paola Pulido Parra	Contratista del GIT Control Interno

**4. SEGUIMIENTO A COMPROMISOS SESIÓN ORDINARIA  
No. 1 CICCI  
27 DE ENERO 2025**



## 4. Seguimiento a los compromisos 27 de enero de 2025.

### 7. COMPROMISOS

**Tabla No. 3**

COMPROMISOS	RESPONSABLE(S):	FECHAS
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.	Secretaría Técnica CICCI	Previo a la siguiente sesión del CICCI



El Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP en desarrollo de reuniones programadas para el fortalecimiento de las oficinas de Control Interno, se ha manifestado que los lineamientos para la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP se encuentran contenidos en el anexo al Decreto 1122 de 2024; sin embargo, informaron que la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República se encuentra elaborando una caja de herramientas, que disponga los formatos, procedimientos y demás lineamientos que permitan orientar a las entidades en la estructuración del PTEP en su completitud. Igualmente, se hace énfasis en que los seguimientos y evaluaciones que realice control interno deben estar incorporados en el PTEP.

## **5. AVANCES GESTIÓN GIT DE PLANEACIÓN 2025**



## **5.1. APROBACIÓN POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**



# Política de Administración del Riesgo CGN

## OBJETIVO

Establecer las directrices y lineamientos para la administración de los riesgos en la Contaduría General de la Nación, con el fin de fortalecer la toma de decisiones, contribuir al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Entidad y promover una cultura organizacional orientada al control y la prevención.

Así mismo, pretende obtener un nivel de riesgo residual aceptable mediante la implementación efectiva de controles y acciones de mitigación.

## PRINCIPALES CAMBIOS

- ✓ Alcance: Incluye los riesgos fiscales.
- ✓ 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.
- ✓ 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).
- ✓ Niveles de probabilidad e impacto: Se resalta lo correspondiente a la actualización de los niveles de impacto para los riesgos de corrupción.
- ✓ Estrategias para combatir el riesgo: Se resalta la inclusión sobre las opciones de tratamiento del riesgo.
- ✓ 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.
- ✓ Monitoreo y Revisión – Evaluación: Se precisa las responsabilidades, acciones y tiempos para estas etapas.

## **5.2. REPORTE DE MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS ENERO – ABRIL 2025**



# Gestión del riesgo

## Reporte de materialización de riesgos

### COMUNICACIÓN PÚBLICA

Riesgo: Omisión de los Gerentes Públicos y Líderes de Proceso en el uso de los canales de comunicación pública

MES	PROCESO
ENERO	Gestión Jurídica
	Gestión TIC
FEBRERO	Gestión Jurídica
	Gestión Administrativa
MARZO	Gestión Administrativa
ABRIL	Gestión Jurídica
<b>TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025</b>	<b>6</b>

Corresponde a los procesos que NO divulgaron contenidos o realizaron publicaciones en los canales internos y externos de la Entidad.

# Gestión del riesgo

## Reporte de materialización de riesgos

### COMUNICACIÓN PÚBLICA

Riesgo: Omisión de los Gerentes Públicos y Líderes de Proceso en el cumplimiento de los requisitos de información

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 - logotipo, y Encabezados y pie de página	2
	Gestión Administrativa	Política de Comunicación - ortografía	1
	Gestión Humana	Política de Comunicación - ortografía y completa	6
	Gestión de Recursos Financieros	Manual de Identidad Visual Corporativa 4.1 Documentos - Encabezados y pie de página	1
	Gestión TIC	Política de Comunicación - ortografía	1
<b>TOTAL PRIMER CUATRIMESTRE 2025</b>			<b>28</b>

## **NORMALIZACIÓN Y CULTURA CONTABLE**

Riesgo: Inconsistencia técnica en la regulación contable expedida y conceptos emitidos

<b>MES</b>	<b>EVENTO</b>	<b>ACCIÓN CORRECTIVA</b>
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 SIIF-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

## **FORTALECIMIENTO DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN MISIONAL DE LA CGN BOGOTÁ**

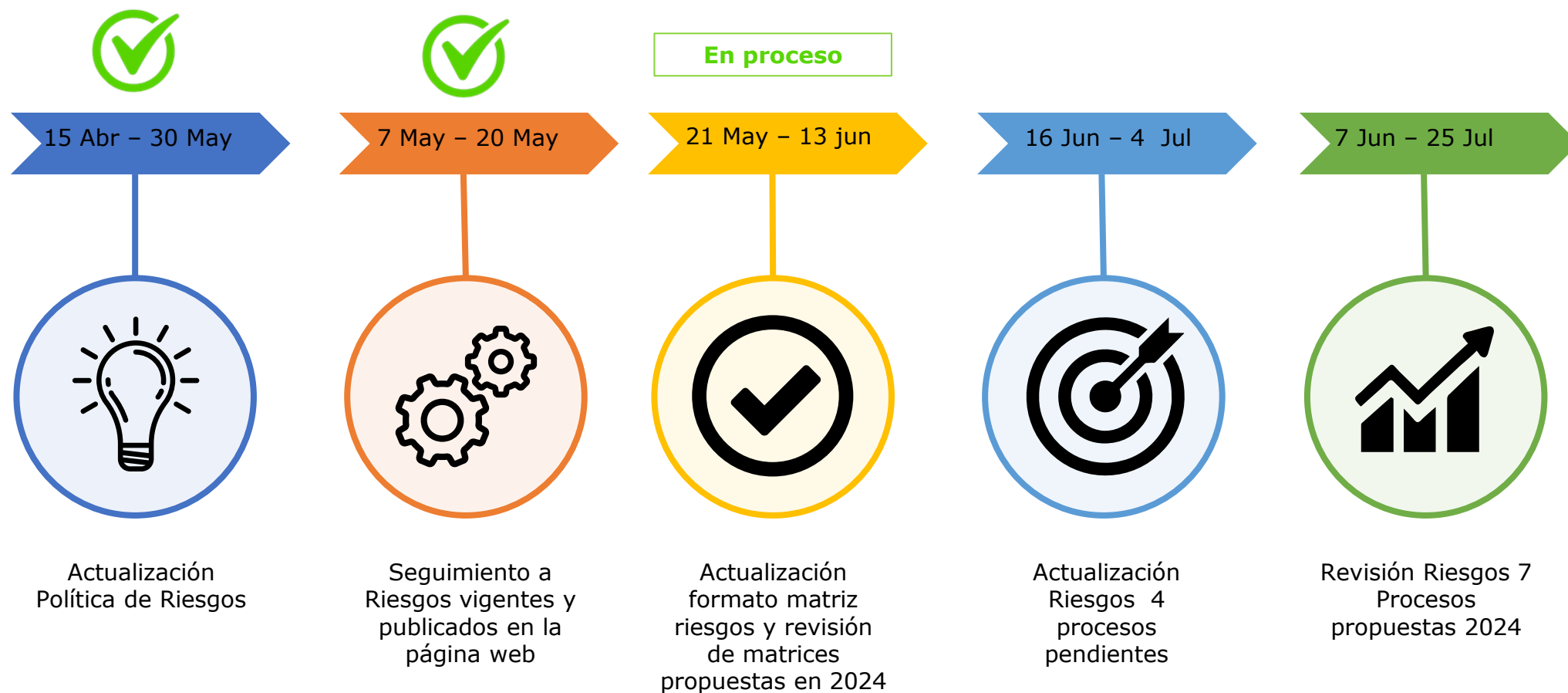
Riesgo: Disminución del presupuesto apropiado

<b>MES</b>	<b>EVENTO</b>	<b>ACCIÓN CORRECTIVA</b>
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**



## 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

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



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



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

Estados de situación financiera comparativos

	Nota	Al 31 de diciembre 2024	Al 31 de diciembre 2023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
<b>Activos</b>					
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	202.944	9.981	192.963	1933%
Caja		0	0	0	N/A
Depósitos en Instituciones Financieras		202.944	9.981	192.963	1933%
Cuentas por cobrar	7	19.819.515	16.223.596	3.595.919	22%
Otras cuentas por cobrar		19.819.515	16.223.596	3.595.919	22%
Otros activos		0	215.220.855	-215.220.855	-100%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	215.220.855	-215.220.855	-100%
Avances y anticipos y entregados		0	0	0	N/A
<b>Total activos corrientes</b>		<b>20.022.459</b>	<b>231.454.432</b>	<b>-211.431.973</b>	<b>-91%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedad, planta y equipo	10	4.119.124.329	4.934.510.028	-815.385.699	-17%
Bienes muebles en bodega		306.122.403	6.220.230	299.902.173	4821%
Maquinaria y equipo no explotados		44.129.460	605.912.324	-561.782.865	-93%
Maquinaria y equipo		9.064.235	12.173.234	-3.108.999	-26%
Equipo médico y científico		5.807.200	0	5.807.200	N/A
Muebles, enseres y equipos de oficina		485.029.694	490.759.563	-5.729.869	-1%
Equipos de comunicación y computación		7.480.078.110	7.804.960.074	-324.881.964	-4%
Equipo de transporte, tracción y elevac.		295.770.463	295.770.463	0	0%
Depreciación acumulada (Cr)		-4.506.877.236	-4.281.285.861	-225.591.376	5%
Otros activos	14	7.929.622.742	8.413.106.089	-483.483.347	-6%
Recursos entregados en administración	16	2.708.833.627	1.427.141.560	1.281.692.068	90%
Intangibles		17.083.660.455	18.967.345.523	-1.883.685.068	-10%
Amortización acumulada de intangibles (Cr)		-11.938.616.143	-11.981.380.994	42.764.851	0%
<b>Activos diferidos</b>		<b>75.744.802</b>	<b>0</b>	<b>75.744.802</b>	<b>N/A</b>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>12.048.747.071</b>	<b>13.347.616.118</b>	<b>-1.298.869.046</b>	<b>-10%</b>
<b>Total activos</b>		<b>12.068.769.530</b>	<b>13.579.070.550</b>	<b>-1.510.301.020</b>	<b>-11%</b>

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

**Estados de situación financiera comparativos**

	Nota	Al 31 de diciembre 2024	Al 31 de diciembre 2023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar	21	576.405.328	2.255.701.102	-1.679.295.774	-74%
Adquisición bienes y servicios		322.958.194	1.958.493.931	-1.635.535.736	-84%
Recursos a favor de terceros		0	723.500	-723.500	-100%
Descuentos de nómina		725.000	6.769.908	-6.044.908	-89%
Retención en la Fte. e Impto. de timbre		157.690.189	128.329.191	29.360.998	23%
Impuestos, contribuciones y tasas		0	0	0	0%
Otras cuentas por pagar		95.031.945	161.384.572	-66.352.628	-41%
Beneficios a empleados	22	1.249.223.667	948.486.418	300.737.249	32%
Beneficios a empleados a corto plazo		1.249.223.667	948.486.418	300.737.249	32%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.825.628.995</b>	<b>3.204.187.520</b>	<b>-1.378.558.525</b>	<b>-43%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Provisiones	23	188.413.687	190.615.958	-2.202.271	-1%
Litigios y demandas		188.413.687	188.413.687	0	0%
Provisiones Diversas		0	2.202.271	-2.202.271	N/A
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>188.413.687</b>	<b>190.615.958</b>	<b>-2.202.271</b>	<b>-1%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2.014.042.682</b>	<b>3.394.803.478</b>	<b>-1.380.760.796</b>	<b>-41%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Patrimonio de las entidades de gobierno	27	10.054.726.848	10.184.267.071	-129.540.223	-1%
Capital fiscal		14.300.067.997	14.300.067.997	0	0%
Resultado del ejercicio de ejercicios anteriores		-4.117.624.108	-2.804.809.894	-1.312.814.214	47%
Resultado del ejercicio		-127.717.041	-1.310.991.032	1.183.273.990	N/A
<b>Total patrimonio</b>		<b>10.054.726.848</b>	<b>10.184.267.071</b>	<b>-129.540.223</b>	<b>-1%</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>12.068.769.530</b>	<b>13.579.070.550</b>	<b>-1.510.301.020</b>	<b>-11%</b>
<b>Cuentas Deudoras</b>					
Deudoras de control	26	1.787.136.949			
Deudoras en contra (CR)	-	1.787.136.949			
<b>Cuentas Acreedoras</b>					
Cuentas de orden acreedoras				714.483.633	
Acreedoras en contra (DB)	-			714.483.633	

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

**Estado de Resultados Comparativo**

	Nota	Al 31 de diciembre 2024	Al 31 de diciembre 2023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
<b>Ingresos y Gastos</b>					
<b>Transferencias y subvenciones</b>					
Otras transferencias		0	52.814	-52.814	-100%
<b>Operaciones interinstitucionales</b>					
Fondos recibidos		27.691.584.053	21.236.657.384	6.454.926.669	30%
Operaciones sin flujo de efectivo		696.735.649	560.104.436	136.631.213	24%
Ingresos sin contraprestación	28	<u>28.388.319.702</u>	<u>21.796.814.634</u>	<u>6.591.505.068</u>	<u>30%</u>
<b>De administración y operación</b>					
Sueldos y salarios		8.078.105.158	5.666.808.310	2.411.296.848	43%
Contribuciones imputadas		18.632.916	16.297.565	2.335.351	14%
Contribuciones efectivas		2.071.865.155	1.474.365.000	597.500.155	41%
Aportes sobre la nómina		445.187.800	320.159.500	125.028.300	39%
Prestaciones sociales		2.996.152.765	2.389.608.960	606.543.805	25%
Gastos de personal diversos		406.949.891	132.122.440	274.827.451	208%
Generales		11.230.859.759	10.156.869.956	1.073.989.802	11%
Impuestos, contribuciones y tasas		55.589.649	48.874.436	6.715.213	14%
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>					
Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.091.600.868	962.705.662	128.895.206	13%
Amortización de activos intangibles		1.625.213.176	1.922.683.241	-297.470.065	-15%
Provisiones, litigios y demandas		0	0	0	0%
Gastos de administración y operación	29	<u>28.020.157.137</u>	<u>23.090.495.071</u>	<u>4.929.662.066</u>	<u>21%</u>
Resultado de la operación ordinaria		<u>368.162.564</u>	<u>-1.293.680.437</u>	<u>1.661.843.001</u>	<u>-128%</u>

**UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Estado de Resultados Comparativo**

	Nota	Al 31 de diciembre 2024	Al 31 de diciembre 2023	Variación Absoluta	Variación Porcentual
<b>Ingresos y Gastos</b>					
<b>Otros ingresos</b>					
Financieros		284.178.901	153.836.767	130.342.134	85%
Ingresos diversos		37.034.645	2.005.076	35.029.569	1747%
Reversión de provisiones		11	0	11	N/A
<b>Ingresos con contraprestación</b>	<b>28</b>	<b>321.213.557</b>	<b>155.841.843</b>	<b>165.371.714</b>	<b>106%</b>
<b>Operaciones interinstitucionales</b>					
Operaciones de enlace		308.909.346	162.581.218	146.328.128	90%
<b>Otros gastos</b>		<b>308.909.346</b>	<b>162.581.218</b>		
Comisiones		114.359.027	2.095.971	112.263.056	5356%
Financieros		0	127.187	-127.187	-100%
Gastos diversos		393.824.790	8.348.062	385.476.728	4618%
<b>Gastos no operacionales</b>	<b>29</b>	<b>817.093.163</b>	<b>173.152.438</b>	<b>643.940.725</b>	<b>372%</b>
<b>Excedente (Superávit) No Operacional</b>		<b>-495.879.606</b>	<b>-17.310.595</b>	<b>-478.569.011</b>	<b>2765%</b>
<b>Resultado (Ahorro o Desahorro) Del Periodo</b>		<b>-127.717.041</b>	<b>-1.310.991.032</b>	<b>1.183.273.990</b>	<b>-90%</b>

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2023	\$ 10.184.267.071,15
Variaciones patrimoniales	-129.540.223,40
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2024	\$ 10.054.726.847,75

<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>Diciembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Variación Absoluta</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
Capital Fiscal	14.300.067.997,17	14.300.067.997,17	-
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	-
<b>DISMINUCIONES</b>			
Resultado del ejercicio	- 127.717.041,11	- 1.310.991.031,55	1.183.273.990,44
Resultado de ejercicios anteriores	- 4.117.624.108,31	- 2.804.809.894,47	- 1.312.814.213,84
<b>Total variaciones patrimoniales</b>	- 4.245.341.149,42	- 4.115.800.926,02	- 129.540.223,40

## **7. AVANCES GESTIÓN GIT DE CONTROL INTERNO.**



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



## Normas de Carrera Administrativa – 2024-II

Cumplimiento general verificado en selección, desempeño y encargos. Vacantes provistas.

01

## Auditoría a Recursos Administrativos y Financieros / Evaluación del SCIC

Calificación (4.87) fortalezas en la Política Contable, debilidades en la gestión de riesgos.

02

## Evaluación Institucional por Dependencias (2024)

Cumplimiento satisfactorio. Mejoras en eficacia de procesos de soporte.

03

## Licenciamiento de Software y Derechos de Autor

Cumplimiento normativo. Controles activos y manejo adecuado de obsolescencia.

04

## Austeridad I Trimestre 2025

Reducción en vacaciones (-72%), tiquetes (-50%) y papelería (-69%). Alerta por aumentos en celulares y horas extras.

05

# AUDITORÍA INTERNA Y SEGUIMIENTOS REALIZADOS POR EL GIT DE CONTROL INTERNO

## CORTE A ABRIL DE 2025 12 Informes

11

## Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano – 2024-III

Seguimiento en Excel. Evidencias verificadas. Compromisos cumplidos según el PAAC.

## Austeridad IV Trimestre 2024

Avances en sostenibilidad y racionalización del gasto. Se recomienda actualizar plan 2025.

06

## Gestión de PQRS – 2024-II

Cumplimiento en tiempos y forma. Recomendación: mejorar coherencia y seguimiento.

07

## Sistema de Control Interno Control Interno (Segundo semestre 2024)

Como resultado, se evidenció un óptimo e integrado funcionamiento de los componentes del sistema, con un nivel de cumplimiento del 95%.

08

## Mapa de Riesgos de Corrupción – 2024-III

Sin materialización de riesgos. Controles preventivos activos. Sugerencia: incluir riesgos tecnológicos.

09

## Sistema e-KOGUI – 2024-II

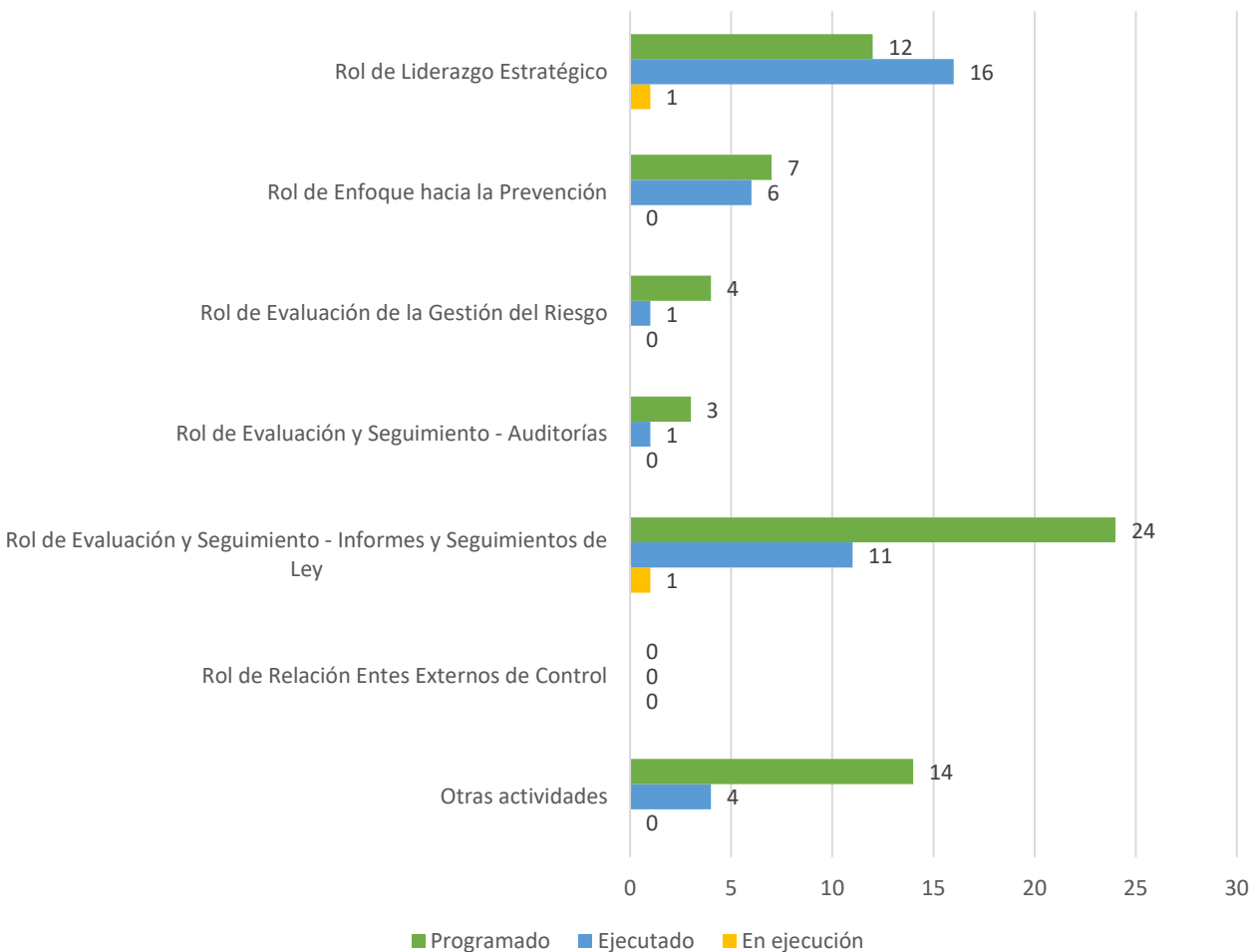
Registro de litigios conforme a normativa. Comité de Conciliación activo. Información oportuna y coherente.

10

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



# 7.2. Avance de ejecución del plan de auditorías y seguimientos con corte al 30 de abril de 2025



El Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, en su primera versión, cuenta con 64 actividades distribuidas en los 5 roles de Control Interno y Otras actividades, de las cuales a 30 de abril se ejecutaron 39 y 2 se encontraban en ejecución:

Rol de Control Interno	Programado	Ejecutado	En ejecución
Total	64	39	2

***Nota:*** Las actividades relacionadas con el rol de Relación con Entes Externos de Control están supeditadas a demanda. A 30 de abril 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.

### **7.3. PROPUESTA MODIFICACIÓN PLAN DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS 2025**



## 7.3. Propuesta modificación Plan De Auditorías y Seguimientos 2025

### Eliminaciones

- Tercer reporte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – Septiembre de 2025
- Informe Procuraduría 2024 y Reporte de seguimiento en el aplicativo SUIT - Racionalización de Trámites – Septiembre de 2025.

### Modificaciones

- Criterios normativos del Seguimiento al cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública – ITA.

### Inclusiones

#### Rol de Liderazgo Estratégico

Seguimiento a la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.

#### Rol de Evaluación y Seguimiento

##### Auditorías Internas de Gestión y Seguimiento

Auditoría de Cumplimiento de las metas de Proyecto de Inversión

##### Informes y Seguimientos de Ley

Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Rol de Liderazgo Estratégico



ROL	DESCRIPCIÓN	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGT		SEP		OCT		NOV		DIC	
		D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M
ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO	Participación en los Comités Institucionales	1	4	1	4	1	4	1	4	1		1		1		1		1		1		1		1	
	Estructuración Mapa de Aseguramiento																								
	Seguimiento a la estructuración del Programa de Transparencia y Ética Pública.									1	1	1													

ROL	DESCRIPCIÓN	CRITERIO NORMATIVO	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGT		SEP		OCT		NOV		DIC	
			D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M
ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN/ SEGUIMIENTOS																									
	Auditoría Interna de Gestión de recursos administrativos y financieros vigencia 2024.		1							1																
	Auditoría de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento (TIC's, Nomina, contratación, servicio al ciudadano y otros)	Resolución Orgánica 042 de 2020, CGR Circular 015 2020, CGR Guía DAFP Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4 - 2020 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.214.9																1								
	Auditoría Interna a la Gestión Documental	El alcance y metodología serán concertadas con el líder del Proceso																			1					
	Auditoría de Cumplimiento de las metas de Proyecto de Inversión	El alcance y metodología serán concertadas con el líder del Proceso													1											

Rol de Evaluación y Seguimiento

Auditorías Internas de Gestión y Seguimiento



**Rol de Evaluación y Seguimiento**  
  
**Informes y Seguimientos de Ley**

ROL	DESCRIPCIÓN	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGT		SEP		OCT		NOV		DIC	
		D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M	D	M
ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	INFORMES y SEGUIMIENTOS DE LEY																								
	Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno	1	1											1											
	Evaluación a la Gestión Institucional (Evaluación por dependencias)	1	1																						
	Reporte Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	1	1							1															
	SIRECI - Reporte de seguimiento al plan de mejoramiento de la CGR.	1	1											1											
	Verificación Implementación de Carrera Administrativa y Evaluación del Desempeño - EDL	1								1				1											
	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable			1			1																		
	Austeridad en el Gasto			1				1	1							1				1					
	Verificación de la Información Litigiosa del Estado eKOGUI (Reporte).			1			1									1									

## Rol de Evaluación y Seguimiento

## Informes y Seguimientos de Ley

ROL	DESCRIPCIÓN	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGT		SEP		OCT		NOV		DIC		
		P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	P	M	
ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	INFORMES y SEGUIMIENTOS DE LEY																									
	Derechos de Autor Software					1	1																			
	Evaluación a la Atención al Ciudadano PQRSDF							1	1										1							
	MECI - Evaluación Independiente - FURAG 2024								1	1																
	Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP)											1														
	Seguimiento al cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública - ITA																1									
	Arqueo a la Caja Menor																				1					
	Informe de Seguimiento al cumplimiento de la Estrategia de Rendición de Cuentas																	1								

## **8. PROPOSICIONES Y VARIOS.**



# GRACIAS

*POR PERMITIRNOS HACER PÚBLICO LO PÚBLICO*

 **@ContaduriaGeneraldeLaNacionCGN**

 **@Contaduria\_CGN**  **CGNOficial**

 **Contáctenos** **[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co)**

Coloque **aquí**  
el código QR