

|  |            |                     |                        |
|--|------------|---------------------|------------------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            | <b>No. 04</b>       | <b>Página 1</b>        |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |

| <b>PARTICIPANTES</b>           |   |
|--------------------------------|---|
| <b>NOMBRE</b>                  | <b>CARGO</b>  |
| María Anayme Barón Durán       | Auditora General de la República                    |
| Amanda Álvarez Henao           | Auditora Auxiliar                                   |
| Oduber Alexis Ramírez Arenas   | Secretario General                                  |
| Luz Adriana Granados Becerra   | Directora Oficina de Planeación                     |
| Oscar Franklin Montero Sánchez | Asesor de Despacho (delegado del Auditor Delegado)  |
| Tatiana Bedoya Díaz            | Asesora de Despacho (delegada del Auditor Delegado) |
| Roque Luis Conrado Imitola     | Director Oficina Jurídica                           |
| Jhonny Marlon Cárdenas Arévalo | Director Oficina de Estudios Especiales             |
| Claudia María Arroyave López   | Directora Oficina de Control Interno                |
| <b>INVITADOS</b>               |   |
| Juan Diego Doncel Ramírez      | Profesional Especializado                           |
| Omar Hugo Rivas Jiménez        | Profesional Especializado (OCI)                     |

#### **ORDEN DEL DIA:**

1. Verificación del quorum.
2. Presentación video institucional Código de integridad del servidor público.
3. Presentación resultados del Programa Anual de Auditorías Internas (PAAI), a cargo de la Oficina de Control Interno.
4. Presentación resultados del Programa Anual de Informes y Seguimientos (PAIS), a cargo de la Oficina de control Interno.
5. Reprogramación auditoría interna al Proceso Estadístico.
6. Presentación para estudio y aprobación de las mejoras a los documentos del Sistema de Gestión Integral de la entidad.  
Documentos del procedimiento PF.212.P01.P – Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal.
7. Proposiciones y varios.

#### **DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA:**

Siendo el día y la hora señalados, de forma presencial en la sala de juntas del piso 17 de las instalaciones de la AGR en Bogotá, se reúnen los siguientes miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), con el fin de dar inicio a la sesión convocada: Auditora Auxiliar, Secretario General, Directora Oficina de Planeación, delegado del Auditor Delegado, Director Oficina Jurídica, Director Oficina de Estudios Especiales.

#### **1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM:**

La doctora Claudia María Arroyave López, en calidad de directora de la Oficina de Control Interno y secretaria técnica del Comité, realiza la verificación del quórum, encontrando que existe quórum

|  |            |                     |                        |                 |
|--|------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            |                     | <b>No. 04</b>          | <b>Página 2</b> |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |                 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |                 |

para sesionar y decidir. En ausencia de la señora Auditora General, esta sesión será presidida por la doctora Amanda Álvarez Henao, Auditora Auxiliar.

A continuación, se procede a dar lectura al orden del día y se somete a aprobación de los miembros asistentes, el cual es aceptado por unanimidad, pero cambiando el orden para que los puntos 3 y 4 sean presentados al final antes de proposiciones y varios.

## 2. PRESENTACIÓN VIDEO INSTITUCIONAL CÓDIGO DE INTEGRIDAD DEL SERVIDOR PÚBLICO.

Se proyecta para todos los presentes el video institucional alusivo al Código de integridad del servidor público.

## 3. REPROGRAMACIÓN AUDITORÍA INTERNA AL PROCESO ESTADÍSTICO.

La doctora Claudia María Arroyave López, en calidad de directora de la Oficina de Control Interno, solicita al Comité la reprogramación de la auditoría interna al Proceso Estadístico, así:

|   |  |   |                        |
|---|--|---|------------------------|
|  <b>AUDITORÍA</b><br><small>GENERAL DE LA ENTIDAD</small><br><small>CONSEJO DEL CONTROL FISCAL</small> |  | <b>REPROGRAMACIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS OCI – 2024</b> |                        |
| REPROGRAMACIÓN AUDITORÍA INTERNA – PAAI 2024  |  |   |                        |
| <b>AUDITORÍA INTERNA – PROGRAMACIÓN INICIAL</b>   |  | <b>FECHA DE INICIO</b>                                  | <b>FECHA DE CIERRE</b> |
| Auditoría interna al Proceso Estadístico  |  | 14 de mayo  | 2 de julio             |
| <b>AUDITORÍA INTERNA - REPROGRAMACIÓN</b>   |  | <b>FECHA DE INICIO</b>                                  | <b>FECHA DE CIERRE</b> |
| Auditoría interna al Proceso Estadístico  |  | 5 de agosto   | 20 de septiembre       |

Lo anterior, en razón a que de los funcionarios que el año pasado fueron certificados como auditores en la norma NTC PE 1000:2020, solo la funcionaria Shirley Paola Cantillo permanece en la entidad y se encuentra habilitada para desarrollar dicha auditoría. Sin embargo, como la doctora Cantillo actualmente se encuentra asignada a la Gerencia Seccional II, por su carga laboral solo hasta el mes de agosto puede apoyar la ejecución del referido ejercicio auditor tal como fuera manifestado por el Auditor Delegado. Una vez la Auditoría Delegada revise en detalle la disponibilidad de la funcionaria, se confirmarán las fechas de reprogramación aquí propuestas.

En los anteriores términos, la reprogramación solicitada se somete a la aprobación del Comité CICCI, la cual es aprobada por unanimidad por los miembros presentes.

## 4. PRESENTACIÓN PARA ESTUDIO Y APROBACIÓN DE LAS MEJORAS A LOS DOCUMENTOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA ENTIDAD:

La doctora Claudia María Arroyave López le concede la palabra al doctor Juan Diego Doncel para que presente al Comité el detalle de las mejoras a los documentos del SGC.

El doctor Doncel presenta los cambios por procedimiento, así:

|  |            |                     |                        |                 |
|--|------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            |                     | <b>No. 04</b>          | <b>Página 3</b> |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |                 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |                 |

## 1. Mejoras al proceso de Gestión de Procesos Fiscales

Acta 16 del 23 de abril de 2024

1.1. Estudio de mejoras al procedimiento: PF.212.P01.P Para tramitar procesos administrativos sancionatorios fiscales.

Las mejoras estudiadas por el Equipo Técnico están relacionadas con la actualización de los siguientes documentos:

Procedimiento PF.212.P01.P Para tramitar procesos administrativos sancionatorios.  
 Anexo PF.212.P01.A01 Guía del procedimiento administrativo sancionatorio.  
 Formato PF.212.P01.F22 Viabilidad apertura procesos administrativos sancionatorios fiscales.  
 Inventario documental PF.212.P01.ID.

Se incluyen las referencias y pasos relacionados con la implementación del Sistema de gestión de documentos electrónicos de archivo -SGDEA.

Las principales modificaciones se generan a raíz de que mediante sentencia C – 209 de 2023 la Honorable Corte Constitucional en revisión del Decreto 403 de 2020 declaró inexecutable el artículo 81 del Decreto Ley 403 de 2020, ordenando en su parte resolutive numeral tercero “DISPONER la reviviscencia de los artículos 99 a 104 de la Ley 42 de 1993 y del segundo párrafo del artículo 114 de la Ley 1474 de 2011”, por lo que el trámite de este procedimiento debe quedar adecuado con base en el artículo 101 de la ley 42 de 1993. Adicionalmente, se incluyen los aspectos reglamentados en la Resolución Orgánica 05 de 2023.

Se incluyen un nuevo paso donde se remite un informe semestral de liquidación de interés moratorios a la Dirección de Recursos Financieros.

Respecto de la actualización del Formato PF.212.P01.F22 Viabilidad apertura procesos administrativos sancionatorios fiscales, se cambia el artículo 81 del Decreto Ley 403 de 2020 por el artículo 101 de la Ley 42 de 1993.

En la actualización del anexo PF.212.P01.A01 Guía del procedimiento administrativo sancionatorio se desarrollan los aspectos generales del proceso administrativo sancionatorio fiscal y se muestran con mayor detalle cada uno de los elementos procesales que lo integran. Se ajusta a la aplicación de la Ley 42 de 1993.

Todos los cambios presentados se someten a la aprobación del Comité CICCI, los cuales son aprobados por unanimidad por los miembros presentes.

En este estado del Comité, siendo las 10:00 a.m., se suspende la sesión para ser reanudada en media hora.

Siendo las 10:30 a.m., se reanuda la sesión con la asistencia de los siguientes miembros del Comité: Auditora General de la República, Auditora Auxiliar, Secretario General, Directora Oficina de Planeación, delegada del Auditor Delegado, Director Oficina Jurídica, Director Oficina de Estudios Especiales, encontrando que existe quórum para sesionar y decidir, por lo que se puede proseguir con el desarrollo del orden del día.

|  |            |                     |                        |                 |
|--|------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            |                     | <b>No. 04</b>          | <b>Página 4</b> |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |                 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |                 |

## 5. PRESENTACIÓN RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS (PAAI), A CARGO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

La doctora Claudia María Arroyave López, directora de la Oficina de Control Interno, realiza la presentación, así:



### [EV.130.P12 Auditoría Interna](#)

Versión 4.8 del 19/09/2023

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS - 2024

### [EV.130.P14. Informes y seguimientos de la OCI](#)

Versión 1.0 del 26/12/2023

PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LA OCI

| Proceso auditado / Tema / Sistema de gestión  | ENE | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEPT | OCT | NOV | DIC     |
|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|---------|
| Auditoría interna al proceso de Orientación Institucional - OI  | 1   | 10  | 10  |     |     |     |     |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de Procesos Fiscales - PF   | 1   | 10  | 10  |     |     |     |     |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión Documental - GD   | 1   | 10  | 10  |     |     |     |     |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de Recursos Humanos y Financieros - RF                                      |     |     |     |     | 1   | 24  | 1   |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de Procesos Auditor - PA  |     |     |     |     | 1   | 24  | 11  |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión Judicial - GJ   |     |     |     |     | 14  | 24  | 11  |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al Proceso Estadístico  |     |     |     |     |     |     |     | 1   | 10   | 4   |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - T               |     |     |     |     |     | 2   | 10  |     |      |     |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión del Conocimiento - GC   |     |     |     |     |     |     |     | 1   | 10   | 4   |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de Talento Humano - TH  |     |     |     |     |     |     |     | 1   | 20   | 1   |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Participación Ciudadana - PC  |     |     |     |     |     |     |     | 1   | 20   | 11  |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Evaluación Control y Ropes - EV   |     |     |     |     |     |     |     | 10  | 20   | 11  |     |         |
| Auditoría interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información - SGI  |     |     |     |     |     |     |     | 14  | 20   | 11  |     |         |
| Auditoría interna al proceso de Seguimiento de los resultados y acciones de control de los procesos institucionales |     |     |     |     |     |     |     |     |      | 11  |     | 27 / 10 |



### RESULTADOS AUDITORÍAS INTERNAS EJECUTADAS 2024

| AUDITORÍA INTERNA EJECUTADA                                       | Conformidad | No conformidad mayor | No conformidad menor | Oportunidad de mejora |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Auditoría interna al proceso de Orientación Institucional - OI    | 15          | 3                    | 1                    | 3                     |
| Auditoría interna al proceso de Gestión de Procesos Fiscales - PF | 7           | 3                    | 3                    | 3                     |
| Auditoría interna al proceso de Gestión Documental - GD           | 12          | 0                    | 1                    | 3                     |

Explica que la labor de la OCI se realiza a través de los dos procedimientos descritos, a través de los cuales desarrolla sus diferentes roles. Presenta el Programa Anual de Auditorías Internas 2024 y a continuación muestra los resultados de las auditorías ejecutadas a la fecha, cuyos informes finales se encuentran publicados en la página web.

Se destaca que, como se aprecia en la tabla, la mayor proporción de hallazgos en los tres procesos auditados corresponde a “conformidades”, es decir, al cumplimiento de los requisitos evaluados. Las “no conformidades” de las tres auditorías internas ejecutadas se explican una a una, aclarando que respecto de ellas ya se formuló plan de mejoramiento, para lo cual los procesos contaron con el acompañamiento y asesoría de la Oficina de Control Interno, en ejercicio de su rol de enfoque hacia la prevención.

En este punto, la doctora María Anayme Barón Durán, Auditora General, solicita que las no conformidades deben ser conocidas por todos los funcionarios de la entidad para que conozcan los aspectos en que debe mejorar la gestión institucional, para lo que sugiere a Bitácora como medio de comunicación, y acepta que la publicación sea de los planes de mejoramiento suscritos sobre estos hallazgos, de forma tal que también se conozcan las acciones correctivas planteadas por los líderes de proceso. Para el efecto, se debe contar con el apoyo del Grupo de Comunicaciones.

## 6. PRESENTACIÓN RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS (PAIS), A CARGO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

La doctora Claudia María Arroyave López, directora de la Oficina de Control Interno, realiza la presentación, así:

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS OCI – 2024

**PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LA OCI (PAIS)**

| Código | Informe  | Periodicidad       | Ejecución y Presentación de Informes y Reportes de Ley por evaluación y seguimiento, del liderazgo estratégico |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--------------------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|        |  |                    | ENE  | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEPT | OCT | NOV | DIC |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-01   | Informe de seguimiento a la gestión de la contratación                                 | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-02   | Informe de seguimiento a los otros cinco riesgos                                       | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-03   | Informe de seguimiento al SIOEP I  | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-04   | Informe de seguimiento a la gestión presupuestal                                       | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-05   | Informe de seguimiento a mapa de riesgos   | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-06   | Informe sobre el avance del plan de mejoramiento                                       | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-07   | Informe de seguimiento al cumplimiento de los mandatos de asamblea en el gasto público | Trimestral         |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-08  | Informe de evaluación independiente del estado de la cuenta de control interno         | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-09   | Informe de deudas contra la administración pública                                     | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-10  | Informe de seguimiento a la información pública del Estado - Subtema E-Alpha           | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-11  | Informe de seguimiento y evaluación a las acciones sustentadas - PARSIS                | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS OCI – 2024

**PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LA OCI (PAIS)**

| Código | Informe   | Periodicidad       | Ejecución y Presentación de Informes y Reportes de Ley por evaluación y seguimiento, del liderazgo estratégico |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|---|--------------------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|        |   |                    | ENE  | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEPT | OCT | NOV | DIC |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-12  | Informe general de evaluación de la gestión del departamento                              | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-13  | Informe de evaluación del control interno costal  | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-14  | Reporte e Informe de medición del desempeño institucional - FURTAG                        | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-15  | Informe actualiza legal - Derechos de autor   | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-16  | Informe de seguimiento a la ley de costas - Ley 553 de 2020                               | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-17  | Informe de seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas                            | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-18  | Informe conceptual de los informes de (O) vigencia del plan de mejoramiento institucional | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-19  | Informe de ejecución Programa de transparencia y ética pública - PTEP                     | Anual              |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-20  | Informe de seguimiento al avance del plan de mejoramiento 2024 - COB                      | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-21  | Informe de seguimiento a posturas activas de sanción                                      | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-22  | Reporte al Sistema de alertas de control interno - Facto-COB                              | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0E-23  | Informe de seguimiento al plan de mejoramiento gubernativo - AGG                          | Cuando se presente |  |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS OCI – 2024

**PROGRAMA ANUAL DE INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LA OCI (PAIS)**

| Código | Actividad  | Periodicidad       | Actividades de Seguimiento, Acompañamiento y Asesoría (Bd de enfoque hacia la prevención) |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--------------------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|        |  |                    | ENE   | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO | SEPT | OCT | NOV | DIC |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-01   | Seguimiento a la administración de riesgos   | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-02   | Seguimiento a actividades de cumplimiento del Plan Director Anual y del Plan Estratégico | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-03   | Seguimiento al plan de mejoramiento institucional  | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-04   | Seguimiento al taller de control (indicadores)   | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-05   | Seguimiento preventivo a la contratación - Plan Anual de Adquisiciones                   | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-06   | Seguimiento al cumplimiento de informes externos   | Trimestral         |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0-07   | Acompañamiento para análisis causal y formulación de planes de mejoramiento              | Cuando se presente |   |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO - 2024

**Ejemplo del funcionamiento del sistema de alertas**

|   | SEMESTRE 1   |    |    |   |    |    | SEMESTRE 2                     |    |    |  |    |    |
|---|--|----|----|---|----|----|--------------------------------|----|----|--|----|----|
|   | TRIMESTRE 1  |    |    | TRIMESTRE 2   |    |    | TRIMESTRE 1                    |    |    | TRIMESTRE 2  |    |    |
|   | 26   | 20 | 16 | 12  | 13 | 16 | 26                             | 20 | 16 | 12   | 13 | 16 |
| Producto del seguimiento trimestral (realizado en abril con corte a marzo - mide el CUMPLIMIENTO de las acciones)           | 15 no cumplidas<br><b>Alerta 1</b>                               |    |    | 12 próximas<br><b>Alerta 3</b>  |    |    | 28 cercanas<br><b>Alerta 4</b> |    |    | Acciones cuyo cumplimiento este programado para el mes siguiente del trimestre |    |    |
| Producto de auditoría interna (posterior a marzo - mide la EFECTIVIDAD de las acciones abiertas al momento de la auditoría) | 45 cumplidas<br>35 efectivas<br>5 inefectivas<br><b>Alerta 2</b> |    |    | Finalizada la auditoría interna se cierran todas las acciones evaluadas (45 Acciones); 30 como efectivas y 5 como inefectivas. Respecto de las 5 inefectivas es necesario que el líder del proceso realice análisis causal y formule nuevas acciones correctivas. |    |    |                                |    |    |  |    |    |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO - 2024

**Resultados del seguimiento al Plan de Mejoramiento de la AGR  
Primer trimestre de 2024**

| Resultados seguimiento trimestral (I-2024)                   | Acciones con vencimiento en el siguiente trimestre (II-2024) | Acciones con vencimiento en el trimestre evaluado (I-2024) | Acciones cumplidas | Acciones no cumplidas | Acciones rechazadas y replanteadas |
|--|--|--|--------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Seguimiento a las acciones propuestas en el PM               | 165  |  |                    |                       |                                    |
| Acciones con vencimiento en el siguiente trimestre (II-2024) | 32   | <b>Alerta 4</b>  |                    |                       |                                    |
| Acciones con vencimiento en el trimestre evaluado (I-2024)   | 133  |  |                    |                       |                                    |
| Acciones cumplidas   | 52   |  |                    |                       |                                    |
| Acciones no cumplidas  | 7  | <b>Alerta 1</b>  |                    | Proceso TI            |                                    |
| Acciones rechazadas y replanteadas                           | 50   |  |                    |                       |                                    |
| Resultados auditorías internas                               | Acciones efectivas   | 16   |                    |                       |                                    |
| Acciones inefectivas   | 8  | <b>Alerta 2</b>  | 6 de O1 y 2 de PF  |                       |                                    |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS - 2024

**Mapa de Riesgos de la AGR - Primer trimestre de 2024**

| PROCESO   | RIESGOS DE GESTIÓN | RIESGOS DE CORRUPCIÓN | RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN | RIESGOS DE SOBORNOS | TOTAL      |
|---|--------------------|-----------------------|--|---------------------|------------|
| Orientación Institucional - OI  | 6                  | 4                     | 0                                      | 4                   | 14         |
| Gestión del Proceso Auditor - PA  | 3                  | 2                     | 2                                      | 34                  | 41         |
| Gestión de Procesos Fiscales - PF   | 4                  | 4                     | 2                                      | 5                   | 15         |
| Participación Ciudadana - PC  | 4                  | 2                     | 3                                      | 1                   | 10         |
| Gestión del Talento Humano - TH   | 3                  | 3                     | 1                                      | 6                   | 13         |
| Gestión de Recursos Fiscales y Financieros - RF                                   | 6                  | 4                     | 0                                      | 8                   | 18         |
| Gestión Documental - GD   | 3                  | 1                     | 1                                      | 2                   | 7          |
| Gestión Jurídica - GJ   | 3                  | 2                     | 1                                      | 5                   | 11         |
| Gestión de las Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones - TI        | 5                  | 1                     | 2                                      | 5                   | 13         |
| Gestión del Conocimiento Especializado en la Vigilancia de la Gestión Fiscal - GC | 4                  | 1                     | 2                                      | 7                   | 14         |
| Evaluación Control y Mejora - EV  | 6                  | 1                     | 1                                      | 2                   | 10         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>47</b>          | <b>25</b>             | <b>15</b>                              | <b>79</b>           | <b>166</b> |

### AUDITORÍA CONSOLIDADO DE CONTROL FISCAL SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS - 2024

**Resultados del seguimiento al Mapa de Riesgos de la AGR - Primer trimestre de 2024**

| PROCESO   | RIESGOS DE GESTIÓN |                          | RIESGOS DE CORRUPCIÓN |                          | RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN |                          | RIESGOS DE SOBORNOS |                          | TOTAL         |                          |
|---|--------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|   | Nº de riesgos      | Identificados del riesgo | Nº de riesgos         | Identificados del riesgo | Nº de riesgos                          | Identificados del riesgo | Nº de riesgos       | Identificados del riesgo | Nº de riesgos | Identificados del riesgo |
| Orientación Institucional - OI  | 6                  | 1                        | 4                     | 0                        | 4                                      | 0                        | 4                   | 0                        | 14            | 1                        |
| Gestión del Proceso Auditor - PA  | 3                  | 2                        | 2                     | 2                        | 34                                     | 0                        | 34                  | 0                        | 41            | 0                        |
| Gestión de Procesos Fiscales - PF   | 4                  | 4                        | 2                     | 2                        | 5                                      | 0                        | 5                   | 0                        | 15            | 0                        |
| Participación Ciudadana - PC  | 4                  | 1                        | 2                     | 3                        | 1                                      | 0                        | 1                   | 0                        | 10            | 1                        |
| Gestión del Talento Humano - TH   | 3                  | 3                        | 1                     | 1                        | 6                                      | 0                        | 6                   | 0                        | 13            | 0                        |
| Gestión de Recursos Fiscales y Financieros - RF                                   | 6                  | 4                        | 0                     | 0                        | 8                                      | 0                        | 8                   | 0                        | 18            | 0                        |
| Gestión Documental - GD   | 3                  | 1                        | 1                     | 1                        | 2                                      | 0                        | 2                   | 0                        | 7             | 0                        |
| Gestión Jurídica - GJ   | 3                  | 1                        | 0                     | 1                        | 5                                      | 0                        | 5                   | 0                        | 11            | 0                        |
| Gestión de las Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones - TI        | 5                  | 1                        | 2                     | 2                        | 5                                      | 0                        | 5                   | 0                        | 13            | 0                        |
| Gestión del Conocimiento Especializado en la Vigilancia de la Gestión Fiscal - GC | 4                  | 1                        | 2                     | 2                        | 7                                      | 0                        | 7                   | 0                        | 14            | 0                        |
| Evaluación Control y Mejora - EV  | 6                  | 1                        | 1                     | 2                        | 2                                      | 0                        | 2                   | 0                        | 10            | 0                        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>47</b>          | <b>3</b>                 | <b>25</b>             | <b>0</b>                 | <b>15</b>                              | <b>0</b>                 | <b>79</b>           | <b>0</b>                 | <b>166</b>    | <b>3</b>                 |

|  |            |                     |                        |                 |
|--|------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            |                     | <b>No. 04</b>          | <b>Página 6</b> |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |                 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |                 |

Explica que, a través del Programa Anual de Informes y Seguimientos, la OCI desarrolla los demás roles de su competencia. Es así como se elaboran:

Rol de evaluación y seguimiento / Rol de liderazgo estratégico:

Informes de ley (23): con periodicidad mensual, trimestral, semestral, anual o cuando se presente la necesidad.

Rol de enfoque hacia la prevención:

Informes de seguimiento (6): Con periodicidad mensual o trimestral.

Actividad de acompañamiento y asesoría para análisis causal y formulación de planes de mejoramiento.

Rol de relación con entes externos de control:

Rendición de la cuenta anual consolidada ante la CGR – SIRECI.

Avance y seguimiento del plan de mejoramiento ante la CGR – SIRECI.

Acompañamiento a visitas y auditorías de la CGR

Acompañamiento a visitas y auditorías de seguimiento o certificación – entes certificadores.

Rol de liderazgo estratégico:

Ejercer la Secretaría Técnica del Comité CICCI.

Preparar información y convocar a sesiones del Comité CICCI.

Elaborar las actas del Comité CICCI.

Realizar seguimiento a compromisos del Comité CICCI.

De esta forma se han elaborado y publicado en la página web todos los informes y reportes, se han realizado los seguimientos y demás actividades conforme a lo programado.

A continuación, le concede la palabra al doctor Omar Rivas, funcionario de la OCI, para exponer los resultados del seguimiento realizado por la OCI a los planes de mejoramiento y el mapa de riesgos de los procesos.

El doctor Omar Rivas, a través de un ejemplo, inicia explicando el funcionamiento del sistema de alertas en torno al cumplimiento y efectividad de las acciones contenidas en el plan de mejoramiento de los diferentes procesos, sistema que se encuentra armonizado con lo establecido en la *Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces - Versión 3 - Septiembre 2023*, del DAFP.

Luego, presenta los resultados del seguimiento al Plan de Mejoramiento de la AGR - Primer trimestre de 2024, efectuado a través de los seguimientos trimestrales de la OCI y las auditorías internas ejecutadas. Estos resultados muestran 32 acciones en Alerta 4 (semáforo verde: acciones cercanas a vencer); 7 acciones en Alerta 1 (semáforo rojo: acciones vencidas no cumplidas) correspondientes a TI; y 8 acciones en Alerta 2 (semáforo naranja: acciones inefectivas), donde 6 corresponden a OI y 2 a PF.

En lo que respecta al seguimiento a la administración de riesgos, el doctor Omar Rivas informa que, con corte al primer trimestre 2024, de los 166 riesgos identificados (47 de gestión, 25 de corrupción, 15 de seguridad de la información y 79 de soborno), solo se evidenció la materialización de tres riesgos de gestión: 1 de OI, 1 de PC y 1 de GJ. Así mismo, se menciona que está pendiente finalizar la implementación de los riesgos fiscales y riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo (LAFT).

|  |            |                     |                        |
|--|------------|---------------------|------------------------|
| <b>ACTA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b> |            | <b>No. 04</b>       | <b>Página 7</b>        |
| <b>FECHA</b>   | 09/05/2024 | <b>LUGAR</b>        | Sala de Juntas Piso 17 |
| <b>HORA INICIO</b>   | 09:15 a.m. | <b>FINALIZACIÓN</b> | 11:30 a.m.             |

Interviene la señora Auditora General para recordar a los directivos presentes que todos los procesos deben hacer énfasis en el control preventivo para evitar la materialización de riesgos o incumplimiento de acciones previstas en los planes de mejoramiento. Y, como quiera que no todos los directivos hacen parte de este comité, solicita que este informe de la OCI sea presentado igualmente en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD), a fin de que todos los directivos lo conozcan y repliquen a sus equipos de trabajo.

De esta manera culmina la presentación de la OCI sobre el avance y resultados de sus dos programas PAAI y PAIS.

## 7. PROPOSICIONES Y VARIOS:

Al respecto, no se presentan proposiciones a tratar en esta sesión del Comité.

Una vez desarrollados todos los temas del orden del día, siendo las 11:30 am, se da por finalizada la sesión del Comité, y en constancia se firma la presente acta.

## FIRMAS RESPONSABLES:

| <b>NOMBRE</b>  | <b>FIRMA</b> |
|--|--------------|
| <b>MARÍA ANAYME BARÓN DURÁN</b><br>Auditora General de la República  |              |
| <b>AMANDA ÁLVAREZ HENAO</b><br>Auditora Auxiliar, quien preside la sesión del Comité CICCI                       |              |
| <b>CLAUDIA MARÍA ARROYAVE LÓPEZ</b><br>Directora Oficina de Control Interno, secretaria técnica del Comité CICCI |              |

Transcribió: Omar Hugo Rivas Jiménez, profesional especializado de la OCI. (09/05/2024)