


| | | |
|--|---|----------------------------------|
|  Gobernación de Cundinamarca | CULTURA ORGANIZACIONAL Y MEJORA CONTINUA | Código: E – COMC – FR - 004 |
| | ACTA DE REUNIÓN | Versión 06 |
| | | Fecha de Aprobación: 05/09/25 |

OBJETIVO DE LA REUNION:
FECHA:
ACTA No.

| | | |
|---|------------|---------|
| Mesa de evaluación de controversias a riesgos evaluados en la Secretaría de Hacienda. | 21/04/2026 | ERC_001 |
|---|------------|---------|

LUGAR:
HORA INICIO
HORA FINALIZACIÓN

| | | |
|---|----------|---------|
| Sala de juntas Oficina de Control Interno | 03:00 pm | 4:30 pm |
|---|----------|---------|

ORDEN DEL DÍA
MESA DE TRABAJO

Reunión mesa de trabajo, a las Respuestas y controversias de los riesgos a la Auditoría Interna de Gestión a de la Secretaría de Hacienda – Vigencia 2025.

DESARROLLO DE LA REUNIÓN


Se inicia con la descripción de los hallazgos en el ítem 3, incumplimiento 3 del oficio enviado como respuesta de riesgos: *"Incumplimiento: Efectividad del control Proceso de Gestión Financiera en categoría débil y Proceso de Gestión de Ingresos en categoría moderada."*

a. Proceso de Gestión Financiera Riesgo 5184:

Materialización del riesgo: Conforme a las evidencias allegadas y la verificación de la base de datos de hallazgos se determina que el riesgo no se materializo durante la vigencia evaluada.

Diseño: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 10 (Total). En función de este valor, se determina no cumple los criterios establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas, por cuanto el control no tiene definida una acción evaluable, sino una actividad, que corresponde a capacitaciones. De otro lado el control plantea una periodicidad trimestral, para la realización de una actividad, lo que implicaría realizar la actividad de capacitación cuatro (4) veces en cada vigencia; aun así, el mismo control plantea en su segundo párrafo que las capacitaciones se realizarán semestralmente.

Ejecución: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 50, se concluye que el control no se ejecuta conforme a su diseño, por cuanto las actividades de capacitación, que busca extender de manera preventiva los lineamientos de la Contaduría General de la Nación a fin de que se estandarice la información previa a su envío, son actividades y no corresponden a la figura de un control medible. De otro lado El control plantea un conflicto en cuanto al a periodicidad, inicialmente se plantea

| | | |
|--|---|----------------------------------|
|  Gobernación de Cundinamarca | CULTURA ORGANIZACIONAL Y MEJORA CONTINUA | Código: E – COMC – FR - 004 |
| | ACTA DE REUNIÓN | Versión 06 |
| | | Fecha de Aprobación: 05/09/25 |

trimestral, pero luego se dispone que las capacitaciones se realizarán semestralmente.

Efectividad: La efectividad del control obtuvo un resultado de 60, ubicándolo en una categoría de débil, esto se traduce en un hallazgo clasificado como un no cumple.

a. Proceso de Gestión de Ingresos Riesgo 5180:

Control 1:

Materialización del riesgo: No hubo materialización del riesgo conforme la evidencia evaluada.

Diseño: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 15 (Total). En función de este valor, se determina que no cumple con los criterios establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas en su versión 6. Pues se encontró que al momento de la definición de su complemento no especifica cuales son las evidencias de la aplicación del control y tampoco detalla el cómo se realiza la revisión del plan de confirmación metrológica.

Ejecución: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 65. Se concluye que el control no se ejecuta conforme a la descripción de su diseño pues las revisiones las adelantan en el formato A-GI-FR-108 Gráfica Control de estándares y este no se encuentra descrito en la descripción del control

Efectividad: La efectividad del control obtuvo un resultado de 80, ubicándolo en una categoría de débil. Según corresponda, esto se traduce en un hallazgo clasificado como incumplimiento.

Control 2:

Materialización del riesgo: No hubo materialización del riesgo conforme la evidencia evaluada


Diseño: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 20 (Total). En función de este valor, se determina que si cumple con los criterios establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas en su versión 6.

Ejecución: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 80. Se concluye que el control se ejecuta conforme a su diseño, pues no fue posible determinar si cumplía con la periodicidad establecida

Efectividad: La efectividad del control obtuvo un resultado de 100, ubicándolo en una categoría de moderada. Esto se traduce en un hallazgo clasificado oportunidad de mejora.

Control 3:

Materialización del riesgo: No hubo materialización conforme a la evidencia evaluada

| | | |
|--|---|--|
|  Gobernación de Cundinamarca | CULTURA ORGANIZACIONAL Y MEJORA CONTINUA | Código: E – COMC – FR - 004 |
| | ACTA DE REUNIÓN | Versión 06 |
| | | Fecha de Aprobación: 05/09/25 |

Diseño: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 10 (Total). En función de este valor, se determina no cumple con los criterios establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas. Pues se determina que no tienen definida una acción de control que haga uso de un verbo fuerte

Ejecución: El resultado obtenido con la aplicación del instrumento fue de 65. Se concluye que el control se ejecuta conforme a su diseño.

Efectividad: La efectividad del control obtuvo un resultado de 75, ubicándolo en una categoría débil.

CONCLUSIONES

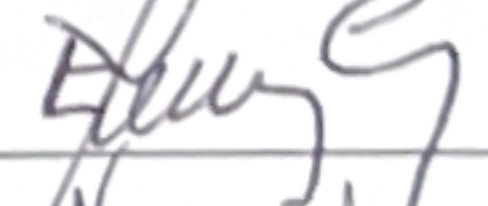

Se mantienen los resultados presentados y no se consideran las controversias enviadas por la secretaria de hacienda y de la misma forma se verifica diligenciamiento de matriz
Código: EV-EC-FR-078 Versión: 2.

Los resultados de la evaluación de efectividad de los controles y la clasificación de los hallazgos como "Incumplimiento", reiterando la necesidad de ajustar los controles conforme a la Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión E-COMC-GUI-013 v13, con el fin de garantizar su adecuada formulación, trazabilidad y capacidad real de mitigación del riesgo sosteniendo la evaluación.

COMPROMISOS ADQUIRIDOS:

| COMPROMISO | FECHA DE CUMPLIMIENTO | RESPONSABLE |
|------------|-----------------------|-------------|
| No aplica | No aplica | No aplica |

ASISTENTES:

| NOMBRE Y APELLIDOS | CARGO | ENTIDAD | FIRMA |
|---------------------------------|-------------|---------|---|
| Mirian Carolina Varón Contreras | Contratista | OCI |  |
| José Wilmar Sanabria Posada | Contratista | OCI |  |
| Edgar Orlando Jiménez Garzón | Contratista | OCI |  |
| Kevin Camilo Cubillos | Contratista | OCI |  |
| Luis Rolando Parra Olarte | Contratista | OCI |  |

Elaboró: Edgar Orlando Jimenez Garzón – Contratista OCI
Revisó: J. Wilmar Sanabria Posada - Contratista OCI