Digitally signed by Jerson Hernando Portocarrero Banguera
Date: 2026.05.25 11:20:46 COT
Reason: Firma - 395248
Cargo: Asesor del Despacho
Location: CO

Digitally signed by Tatiana Milena Leon Monterrosa
Date: 2026.05.25 11:25:32 COT
Reason: Firma - 395286
Cargo: Asesor De Gestión
Location: CO

Digitally signed by Deysi Alejandra Jimenez Sanabria
Date: 2026.05.25 12:17:11 COT
Reason: Firma - 395300
Cargo: Asesor de Gestión
Location: CO

Digitally signed by Gustavo Adolfo Hernandez Herrada
Date: 2026.05.25 13:41:24 COT
Reason: Firma - 395345
Cargo: Profesional Universitario
Location: CO

Digitally signed by Diana Lizeth Sierra Nieto
Date: 2026.05.25 13:42:59 COT
Reason: Firma - 395376
Cargo: Profesional Universitario
Location: CO

Digitally signed by Paulo Emilio Morillo Guerrero
Date: 2026.05.25 13:58:12 COT
Reason: Firma - 395379
Cargo: Gerente Seccional
Location: CO

Digitally signed by Aurora Fandiño Sepulveda
Date: 2026.05.25 14:02:34 COT
Reason: Firma - 395401
Cargo: Profesional Universitario
Location: CO

REF: **AFG.AC.05**

AUDITORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - COLOMBIA

ACTA DE MESA DE TRABAJO **AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN** Virtual (X) Presencial ()	No. 05	Página 1

FECHA INICIO: 22/05/2026	HORA INICIO: 8:30am.	LUGAR: Plataforma Microsoft teams.
FECHA FIN: 22/05/2026	HORA FIN: 9:30pm.	

SUJETO AUDITADO: Contraloría General de Boyacá	**VIGENCIA EVALUADA: 2025**

Virtual	*X*	**OBJETIVO DE LA REUNIÓN:** Seguimiento fase de ejecución AFG- CGB vigencia 2025 PVCF 2026
Presencial		

PARTICIPANTES	
NOMBRE	**CARGO**
Paulo Emilio Morillo Guerrero	Gerente Seccional II-Bogotá - Supervisor
Aurora Fandiño Sepúlveda	Profesional Especializado G-03 - Líder
Jerson Hernando Portocarrero Banguera	Asesor de Despacho G02
Tatiana León Monterrosa	Asesor de Gestión G-01
Deysi Alejandra Jiménez Sanabria	Asesor de Gestión G-01
Diana Lizeth Sierra Nieto	Profesional Especializado G-03
Gustavo Adolfo Hernández Herrada	Profesional Universitario G02

INVITADOS	
Natalia Andrea Hincapié	Contratista de apoyo
Cristhian Camilo Varela	Contratista de apoyo

TEMAS A TRATAR:

1. Declaración de cumplimiento de compromiso sistema de gestión antisoborno- SGAS.
2. Seguimiento a la fase de ejecución del proceso auditor a la Contraloría General de Boyacá.
3. Conclusiones.

DESARROLLO DE LOS TEMAS:

Con el propósito de realizar seguimiento a la fase de ejecución de la AFG a la Contraloría General de Boyacá, vigencia 2025, siendo las 8:30 am. se reunieron de manera virtual el Gerente Seccional II y el grupo auditor asignado a la auditoría.

1. **Declaración de cumplimiento de compromiso del Sistema de Gestión Antisoborno– SGAS.**

El equipo auditor manifestó su complimiento con: las leyes antisoborno, la política del SGAS, la política de regalos, donaciones, hospitalidades y beneficios similares, la participación en el fortalecimiento de competencias ofrecidas por la AGR, el reporte de cualquier situación que pueda representar una práctica de soborno en la gestión institucional, los requisitos y la mejora continua del SGAS.

2. **Seguimiento a la fase de ejecución del proceso auditor a la Contraloría General de Boyacá.**

A la fecha, se ha dado cumplimiento a las actividades conforme a las fechas programadas, y el equipo auditor mantiene su compromiso de entregar la documentación correspondiente dentro de los plazos establecidos.

A continuación, cada auditor presenta los avances en la ejecución de la auditoría:

Gestión Contable y Tesorería – Gustavo Adolfo Hernández Herrada: Sobre la Auditoria a la Contraloría General de Boyacá, en el proceso Contable y Tesorería, el avance es de un 35%, en cuanto a la solicitud de información no ha habido dificultad, a la fecha no se ha detectado materialización de riesgos, sin ninguna novedad.

Gestión Presupuestal - Jerson Hernando Portocarrero Banguera: El avance del proceso de presupuesto se encuentra en un avance del 40%, y hasta ahora no habido dificultad con la información solicitada.

Gestión de Contratación - Diana Lizeth Sierra Nieto: De los tres riesgos evaluados, se materializó el relacionado con la posible afectación económica y de los fines de la contratación estatal, derivada de debilidades en la etapa de ejecución contractual. En ese sentido, el avance de este proceso es del 100 %.

En relación con la información requerida, no se ha presentado ninguna limitación.

Gestión de Talento Humano – Aurora Fandiño Sepúlveda: A la fecha la información solicitada ha sido presentada con claridad y oportunidad, se ha evaluado el 40% de la muestra seleccionada y se materializó el riesgo relacionado con los acuerdos de gestión.

Gestión de Participación ciudadana – Deysi Alejandra Jiménez Sanabria: A la fecha no se ha evidenciado ninguna limitación respecto a la información remitida por la Contraloría. No obstante, persiste la posible materialización del primer riesgo relacionado con la claridad y precisión de las respuestas, teniendo en cuenta que en tres peticiones no se observa una respuesta de fondo. En dichos casos, la Contraloría se limita a remitir nuevamente informes derivados de ejercicios auditores o informes de participación ciudadana mediante los cuales previamente se atendió la denuncia.

En consecuencia, se considera que el avance frente a este aspecto corresponde al 50 %.

Gestión de Proceso auditor: Deysi Alejandra Jiménez Sanabria, Diana Lizeth Sierra Nieto, Jerson Hernando Portocarrero Banguera: La funcionaria manifestó que la muestra ya fue distribuida para su evaluación; a la fecha se ha evaluado el 25%. En relación con la información requerida, no se ha presentado ninguna limitación.

Gestión de Indagaciones preliminares y Gestión de Responsabilidad fiscal - Tatiana León Monterrosa:

Indagaciones Preliminares

100% de los dos riesgos que se evaluaron se materializó uno, adicionalmente es coherente de acuerdo con el indicador del Informe de Certificación anual. (nivel1).

Responsabilidad fiscal

Avance de un 25%, hasta el momento materializados dos riesgos de los siete que se están evaluando.

SIA ATC 012026000376, Se cuenta con la información, pero aún no he iniciado su desarrollo.

Gestión de Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal – Tatiana León Monterrosa: Avance de un 95% no se ha materializado ningún riesgo de los dos evaluados.

Gestión de Proceso de Cobro Coactivo – Diana Lizeth Sierra Nieto: Actualmente, se está iniciando la evaluación de la muestra, por lo que el avance del proceso es del 0 %. En relación con la información requerida, no se ha presentado ninguna limitación.

3. Conclusiones:

Cada auditor continuará con la evaluación de los riesgos y, al finalizar la fase de ejecución, verificará el cumplimiento y la efectividad de las acciones de mejora contempladas en el plan de mejoramiento.

Por otra parte, durante la ejecución de la auditoría no se han identificado riesgos de fraude ni situaciones asociadas a posibles hechos de corrupción.

FIRMAS DE LOS PARTICIPANTES:

NOMBRE	FIRMA
Paulo Emilio Morillo Guerrero	FIRMA DIGITAL DOCMA
Aurora Fandiño Sepúlveda	
Jerson Hernando Portocarrero Banguera	
Tatiana León Monterrosa	
Deysi Alejandra Jiménez Sanabria	
Diana Lizeth Sierra Nieto	
Gustavo Adolfo Hernández Herrada	

Anexos:

Transcriptor: *Aurora Fandiño Sepúlveda, Profesional Especializado G-03*