


	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ - INFIBAGUÉ -	Código: FOR-PE-001
		Versión: 01
	ACTA DE REUNIÓN	Vigente desde: 2017/12/19
		Pág. 1 de 11

ACTA NÚMERO:	04	FECHA:	19/12/2025
HORA:	9:00 AM	LUGAR:	Sala de Juntas – Infibagué
ASUNTO:	Comité Coordinador del Sistema de Control Interno – CCSCI.		

ASISTENTES	
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO
Edilberto Pava Ceballos	Gerente General
Aura Natalia Ramírez Rozo	Secretaria General
Josue Rojas Guerrero	Jefe Oficina Control Interno
José Yezid Barragán Cortes	Director Financiero
Jhon Ferley Amaya	Director Administrativo
Jorge Enrique Correa Cardozo	Director Operativo
Manuela Lucia Gómez Guacanez	Directora de Financiamiento, Promoción y Desarrollo
Claudia Rengifo	Jefe Oficina Asesora de Gestión Tecnológica
Carlos Javier Cerón Calderón	Jefe Oficina Asesora de Planeación
Ana Lucia Rivera Quiñonez	Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones
Fanny Yanet Gómez Pacheco	Tesorerera General
Víctor Julio Ariza Loaiza	Almacenista General
Jairo Esteban Robayo	Jefe Control Disciplinario

	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ - INFIBAGUÉ -	Código: FOR-PE-001
		Versión: 01
	ACTA DE REUNIÓN	Vigente desde: 2017/12/19
		Pág. 2 de 11

ORDEN DEL DIA

1. Saludo
2. Verificación del Quórum
3. Seguimiento a planes de mejoramiento de auditoria interna de calidad y auditorias por entes de control.
4. Informe de seguimiento de PQRSD realizado a diciembre de 2025
5. Informe final de la Auditoría Interna Financiera y de Gestión realizada por control interno.
6. Generación de alertas de hallazgos de Informes de auditorías de entes de control.
7. Informe de NO CONFORMIDADES del segundo ciclo de auditoria vigencia 2025
8. Propositiones y varios

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

El día 19 de diciembre de 2025, se reunieron de forma presencial en la sala de juntas del Instituto los integrantes del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, en donde se procedió a llevar a cabo el siguiente orden del día:

1. Saludo

El Doctor Edilberto Pava Ceballos Gerente General de Infibagué da apertura al inicio del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno – CCSCI..

2. Verificación del Quórum

El Doctor Josue Rojas Guerrero – secretario del Comité, realizó la verificación de los asistentes a la reunión y se validó la asistencia de los integrantes del comité, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 205 de 2018 “*por medio de la cual se crea el comité coordinador del sistema de control interno de INFIBAGUÉ*”, y se determinó que si había quórum para dar inicio a la reunión.

3. Presentación Informe segundo ciclo Auditoría Internas de Calidad – vigencia 2025

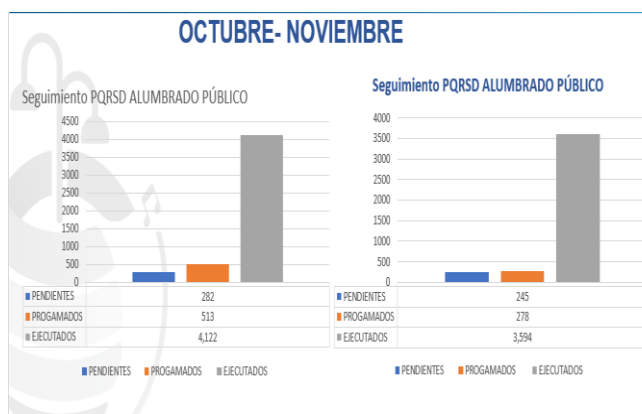
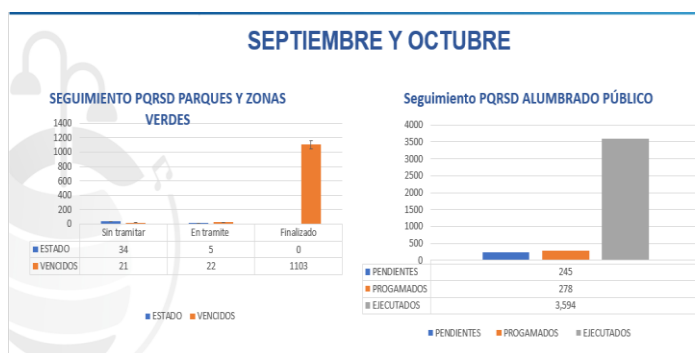
La Oficina de Control Interno de Gestión socializó ante la alta dirección el informe de



DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

segundo ciclo de Auditorías Internas de Calidad – vigencia 2025, sometiéndolo a aprobación por parte del Gerente General y de todo el equipo de directivos que conforman el Comité Coordinador de Control Interno, toda vez que es requisito indispensable para dar inicio al proceso auditor. Se anexa presentación del informe de Auditoria

4. Informe de PQRSD: Lo realizo la Oficina de comunicaciones y atención al ciudadano.





INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO,
PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ -
INFIBAGUÉ -

Código:
FOR-PE-001

Versión: 01

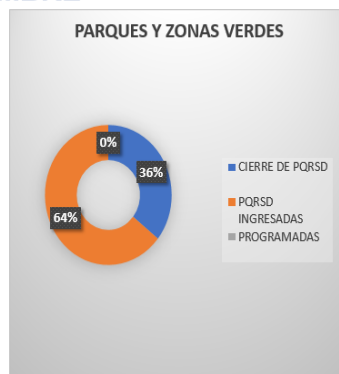
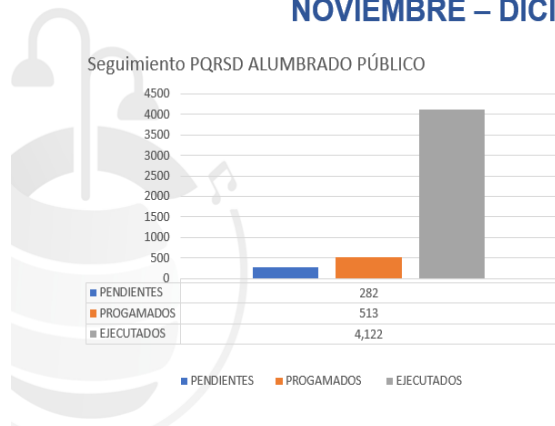
Vigente desde:
2017/12/19

ACTA DE REUNIÓN

Pág. 4 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

NOVIEMBRE – DICIEMBRE



5. Socialización y Aprobación del Plan de auditoria financiera y de Gestión.

5. INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA Y DE GESTIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO.

Grupo De Gestión Contable

HALLAZGO No.1 INEXISTENCIA DE RESOLUCIÓN Y ACTA DE DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS CUENTAS.

- **Condición:** Durante la revisión del proceso contable se evidenció que aún no se cuenta con una resolución formal ni con actas que soporten la depuración y el seguimiento de las cuentas contables para el año 2025.



5. INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA Y DE GESTIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO.

Grupo De Cartera y Cobranzas

HALLAZGO No.2 DIFERENCIAS EN LOS SALDOS ENTRE EL REPORTE DE CARTERA Y CONTABILIDAD A CORTE DEL 31 DE JULIO 2025.

- **Condición:** Durante la revisión de la información financiera al corte del 31 de julio de 2025, se identificaron diferencias en los saldos registrados entre el reporte de cartera POR \$ 6.250.164.731 y los valores reflejados en contabilidad por \$ 6.660480.084 arrojando una diferencia de \$ 410.315.353. lo cual refleja debilidades en los procesos de conciliación entre ambas áreas.





DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

5. INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA Y DE GESTIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO.

Grupo Secretaria General

HALLAZGO No.3 FALTA DE GESTION OPORTUNA Y SEGUIMIENTO SOBRE DEPOSITOS JUDICIALES ASOCIADOS A PROCESOS LABORALES

- **Condición:** Durante la auditoría realizada al rubro de Efectivo de Uso Restringido, se identificó que el instituto mantiene dos depósitos judiciales con antigüedad superior a tres años, correspondientes a procesos laborales asociados a la Cooperativa de Trabajo Asociado Cooservimos en Liquidación – COOSERVIMOS. Los depósitos corresponden a:

- Manuel Antonio Justinico: \$105.298.072
- Jhon Edison Rojas: \$12.000.000



5. INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA Y DE GESTIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO.

Grupo De Almacén

HALLAZGO No.4 POR DIFERENCIAS EN LOS FALTANTES DEL INVENTARIO FISICO DE BIENES EN BODEGA POR VALOR DE \$ 173.089.463

- El inventario total asciende a aproximadamente 3.000 artículos. Para efectos de auditoría se seleccionó una muestra aleatoria de 118 artículos, dentro de la cual se identificaron faltantes por un valor total de \$173.089.463.



5. INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA Y DE GESTIÓN REALIZADA POR CONTROL INTERNO.

HALLAZGO No.5 POR SOBANTES DETECTADOS EN LA INSPECCION ALEATORIA DEL INVENTARIO EN BODEGA.

- Durante la inspección física aleatoria realizada al inventario de la bodega del instituto, se identificaron sobrantes de bienes frente a los registros del inventario contable y del sistema de almacén.



	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ - INFIBAGUÉ -	Código: FOR-PE-001
		Versión: 01
	ACTA DE REUNIÓN	Vigente desde: 2017/12/19
		Pág. 6 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

6. Generación de alertas de hallazgos de Informes de auditorías de entes de control.

6. GENERACIÓN DE ALERTAS DE HALLAZGOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS DE ENTES DE CONTROL.

● **ALERTA ESTRATÉGICA No. 1**

Riesgo crítico en la gestión presupuestal y tributaria

Hallazgos relacionados: 01, 03, 04 y 05.

Descripción del riesgo:

Debilidades en la gestión presupuestal y tributaria evidenciadas en el no pago oportuno de obligaciones fiscales, la no devolución de rendimientos financieros de recursos con destinación específica y el uso indebido de recursos públicos.

Impacto potencial: Incidencia disciplinaria y fiscal.

Afectación del principio de legalidad del gasto público.

Riesgo reputacional y financiero institucional.

Causas críticas identificadas: Falta de controles previos y posteriores sobre obligaciones fiscales.

Deficiente seguimiento a recursos con destinación específica.

Debilidad en la articulación entre áreas financiera, presupuestal y tesorería.

Acción preventiva requerida: Fortalecer los controles de legalidad del gasto, seguimiento periódico a obligaciones fiscales y verificación del uso de recursos conforme a su destinación.

Responsables: Área Financiera, Presupuesto, Tesorería y Líderes de Proceso.



6. GENERACIÓN DE ALERTAS DE HALLAZGOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS DE ENTES DE CONTROL.

● **ALERTA ESTRATÉGICA No. 2**

Riesgo alto en la gestión de deuda pública y compromisos financieros

Hallazgos relacionados:No. 02.

Descripción del riesgo:

Incumplimiento de los procedimientos legales para comprometer recursos públicos mediante operaciones de crédito y deuda pública.

Impacto potencial:

Incidencia disciplinaria y fiscal.

Nulidad de actuaciones administrativas.

Riesgo de responsabilidad personal de los servidores intervinientes.

Acción preventiva requerida:

Verificación estricta del cumplimiento del marco legal y procedimental previo a la suscripción de contratos de endeudamiento.

Responsables:

Gerencia, Área Jurídica, Financiera y Planeación



6. GENERACIÓN DE ALERTAS DE HALLAZGOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS DE ENTES DE CONTROL.

● **ALERTA ESTRATÉGICA No. 3**

Riesgo crítico en la gestión contractual

Hallazgos relacionados: 06, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 22, 23 y 24.

Descripción del riesgo:

Deficiencias estructurales en la planeación, celebración, ejecución, supervisión y liquidación contractual, incluyendo incumplimiento de principios de legalidad, anualidad, publicidad y destinación específica de los recursos.

Impacto potencial:

Incidencia disciplinaria, fiscal, penal y sancionatoria.

Pérdida de recursos públicos.

Afectación grave del control del gasto público.

Causas críticas identificadas:

Estudios previos deficientes.

Supervisión contractual insuficiente.

Falta de control jurídico y técnico previo a la contratación.

Acción preventiva requerida:

Reforzar la planeación contractual, controles jurídicos previos, seguimiento permanente a la ejecución contractual y documentación completa en SECOP II.

Responsables: Área de Contratación, Jurídica, Supervisores y Ordenadores del Gasto.





INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO,
PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ -
INFIBAGUÉ -

Código:
FOR-PE-001

Versión: 01

Vigente desde:
2017/12/19

Pág. 7 de 11

ACTA DE REUNIÓN

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

6. GENERACIÓN DE ALERTAS DE HALLAZGOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS DE ENTES DE CONTROL.

● **ALERTA ESTRATÉGICA No. 4**

Riesgo alto en la administración y control de bienes e inventarios

Hallazgos relacionados:

Hallazgos Nos. 25, 26 y 27.

Descripción del riesgo:

Debilidades en la administración de bienes, control de inventarios y conciliación entre registros físicos y contables.

Impacto potencial:

Incidencia disciplinaria y fiscal.

Pérdida o uso indebido de bienes públicos.

Observaciones reiteradas de los entes de control.

Acción preventiva requerida:

Fortalecer los procedimientos de almacén, inventarios periódicos, conciliaciones contables y responsabilidades sobre custodia de bienes.

Responsables:

Almacén, Contabilidad, Líderes de Proceso.



6. GENERACIÓN DE ALERTAS DE HALLAZGOS DE INFORMES DE AUDITORÍAS DE ENTES DE CONTROL.

■ **ALERTA ESTRATÉGICA No. 5**

Riesgo en la gestión financiera y control contable

Hallazgos relacionados: No. 28.

Descripción del riesgo: Omisión en la emisión del dictamen del Revisor Fiscal sobre los estados financieros, afectando la confiabilidad de la información financiera.

Impacto potencial:

Incidencia disciplinaria.

Afectación de la razonabilidad de los estados financieros.

Debilitamiento del control financiero institucional.

Acción preventiva requerida:

Garantizar la emisión oportuna del dictamen del Revisor Fiscal y el cumplimiento del calendario de cierre financiero.

Responsables:

Área Financiera, Contabilidad y Revisoría Fiscal.

Las presentes alertas deberán ser **socializadas, atendidas e incorporadas en los planes de acción, matrices de riesgo y planes de mejoramiento institucional**, y serán objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.



7. Informe de NO CONFORMIDADES del segundo ciclo de auditoria vigencia 2025.

Resultados VIGENCIA 2025

PROCESO	FORTALEZAS	OPORTUNIDADES DE MEJORA	CONFORMIDADES	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIONES	LIDER
ATENCIÓN AL CIUDADANO	3	1	1	2	2	JOHN CARLOS AGUILAR
Gestión de comunicaciones y Participación Ciudadana	4	1	2	0	1	YOR FREDY OLAYA
Gestión Integral de Riesgos	2	0	0	3	1	WILSON RODRIGUEZ
Gestión Tecnológica	2	1	0	3	1	JENNY CAROLINA MINA
Gestión de Operaciones Financieras	5	3	2	0	1	LINA MARIA ACOSTA
Gestión de Proyectos de promoción y desarrollo	5	2	1	2	2	MARIELA RODRIGUEZ
Gestión Financiera	5	1		0	1	ANDRES LAMPREA
Gestión Jurídica	4	4		0	1	LAURA VITORIA URREGO
Gestión Documental	3	3		0	0	LUZ ANGELICA CARVAJAL
Evaluación Independiente	4	2	2	0	1	ALEX MAURICIO TAFUR
TOTAL	37	18	8	10	11	

Tabla 1. Consolidado Hallazgos Auditoría Interna de Calidad – vigencia 2025
Fuente: Oficina de Control Interno





INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO,
PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ -
INFIBAGUÉ -

Código:
FOR-PE-001

Versión: 01

Vigente desde:
2017/12/19

ACTA DE REUNIÓN

Pág. 8 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS

Se presenta una NO CONFORMIDAD por el incumplimiento de los requisitos de seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño establecidos en las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 y 45001:2018; ya que el proceso no realizó los indicadores definidos ni desarrolló su respectivo seguimiento y análisis.

Esta situación impide evaluar la eficacia del proceso, el cumplimiento de los objetivos de calidad, ambientales y de SST, y afecta la toma de decisiones basada en datos dentro del Sistema Integrado de Gestión.

ISO 9001:2015

9.1.1 – Seguimiento, medición, análisis y evaluación

9.1.3 – Análisis y evaluación

6.2.1 – Objetivos de la calidad (medición y seguimiento)

ISO 14001:2015

9.1.1 – Seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño ambiental

6.2 – Objetivos ambientales y planificación para lograrlos

ISO 45001:2018

9.1.1 – Seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño de SST

6.2 – Objetivos de SST y planificación para lograrlos.

Se presenta una NO CONFORMIDAD sobre el numeral 7.5.3 Control de la información documentada, Norma ISO 9001:2015, FOR-GR-005 AUTORIZACIÓN CONSULTA DE DATOS – NATURAL, aunque se encontraron los formatos de autorización de consulta debidamente diligenciados y firmados para las personas consultadas, se solicitaron las autorizaciones y consultas que se deben realizar a los miembros del Consejo Directivo para la vigencia 2025 y no se encuentran en su totalidad ni debidamente diligenciadas, por lo que reincide la no conformidad hallada en la auditoría del año anterior.

Se presenta una NO CONFORMIDAD sobre los numerales 5.3 Roles, Responsabilidades y Actividades, Norma ISO 9001:2015, teniendo en cuenta la NO presentación de la matriz de riesgos y oportunidades de forma semestral durante la vigencia 2025 ante Consejo Directivo.



ATENCIÓN AL CIUDADANO

Se presenta una NO CONFORMIDAD sobre los numerales 7.1.2 Personas, y en el numeral 7.1.3 Infraestructura, Norma ISO 9001:2015, No cuenta la infraestructura física y la disponibilidad del personal de planta temporal de la ventanilla única, capacitado para brindar respuesta los usuarios presenciales.

Se presenta una NO CONFORMIDAD sobre los numeral 6.1.2 Aspectos ambientales, y el numeral 8.1 Planificación y control operacional, Norma ISO 14001:2015, Se identificó durante el desarrollo de la auditoría que la oficina es impactada constantemente con contaminación auditiva proveniente de la oficina aledaña, afectando el entorno del trabajo, requiriendo la adecuación y aislamiento de la oficina que genera la contaminación.





**INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO,
PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ -
INFIBAGUÉ -**

**Código:
FOR-PE-001**

Versión: 01

**Vigente desde:
2017/12/19**

ACTA DE REUNIÓN

Pág. 9 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

GESTIÓN DE OPERACIONES FINANCIERAS

➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**



COMUNICACIÓN Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA

➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**




GESTIÓN TECNOLÓGICA

Se presenta una **NO CONFORMIDAD** en el literal 10 de la norma ISO 9001:2015 identificada en la auditoría de 2024 respecto a la ubicación del Data Center.

Se evidenció la falta de actualización y disponibilidad de la información documentada del proceso de Gestión Tecnológica, incluyendo la matriz de requisitos legales, el contexto estratégico (FODA), el plan de acción y los indicadores de gestión, lo que limita la adecuada planificación, seguimiento y evaluación del desempeño del proceso, en incumplimiento de los numerales 6.1, 7.1 y 9.1 de la norma ISO 9001:2015.

Se evidenció alta rotación del líder del proceso de Gestión Tecnológica sin la designación formal de un encargado durante los periodos de transición, generando discontinuidad en la gestión y seguimiento del proceso. Esta situación incumple el numeral 5.3 de la norma ISO 9001:2015, al no garantizar la definición y comunicación de responsabilidades y autoridades.



	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ - INFIBAGUÉ -	Código: FOR-PE-001
		Versión: 01
	ACTA DE REUNIÓN	Vigente desde: 2017/12/19
		Pág. 10 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

GESTIÓN DE PROYECTOS DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO



Se presenta un NO CONFORMIDAD EN LA ISO 9001:2015; ISO 45001:2018; 6.1.1 Descripción de la no conformidad: falencia en requisito legal numeral 6.1.1 **Planificación: Acciones para abordar riesgos y oportunidades** La organización debe determinar los riesgos y oportunidades relacionados con su sistema de gestión de calidad, ambiental y con su sistema de gestión de la SST. Evidencia: No se encontró que la matriz de riesgos y oportunidades del proceso tenga identificados riesgos y oportunidades que afectan directamente los proyectos actuales que ejecuta la entidad como Panóptico Y Bicicletas.

Se presenta una NO CONFORMIDAD, numeral 8.7 Control de las salidas no conformes, toda que en la matriz no se evidencia que se encuentren establecidas salidas no conformes para los proyectos que desarrolla la entidad como panóptico y bicicletas no se han establecido los procedimientos y formatos donde se lleven registros, controles, formatos que debe ser aprobados por el comité Institucional de Gestión de Desempeño.



GESTIÓN FINANCIERA



➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**




GESTIÓN JURÍDICA



➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**



	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y DESARROLLO DE IBAGUÉ - INFIBAGUÉ -	Código: FOR-PE-001
	ACTA DE REUNIÓN	Versión: 01
		Vigente desde: 2017/12/19
		Pág. 11 de 11

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

GESTIÓN DOCUMENTAL

➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**



EVALUACION INDEPENDIENTE

➤ En este proceso no tuvo **NO CONFORMIDADES**



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 GERENTE GENERAL


JOSUE ROJAS GUERRERO
 JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO