



INFIBAGUÉ

Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué

Comité Coordinador Sistema de Control Interno

Oficina de Control Interno de Gestión

19/12/2025



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



ORDEN DEL DÍA

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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



2. Verificación del Quórum

ARTÍCULO PRIMERO. CREACIÓN DEL COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO. Créese el Comité de Coordinación de Control Interno de INFIBAGUÉ, el cual estará integrado de la siguiente manera.

- a) El Gerente General en su calidad de representante legal, quien lo preside.
- b) El Jefe de la Oficina Asesora de Planeación
- c) Los representantes del nivel directivo que designe el representante legal para cada reunión, según los temas a tratar.
- d) El Representante de la alta Dirección para el Modelo Integrado de Planeación y Gestión,
- e) El Asesor de Control Interno de Gestión.

ARTÍCULO TERCERO. SECRETARÍA TÉCNICA. La Secretaría Técnica del Comité, será ejercida por el Asesor de Control Interno de Gestión y tendrá las siguientes funciones:



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



3. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS ANTES DE CONTROL

Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión con la Contraloría Municipal: Se hará seguimiento por parte de Control Interno el Día 23 de Diciembre a las acciones implementadas por parte de las áreas responsables, con el fin de realizar el cargue a la Plataforma de **SIA CONTRALORIAS**, hasta el 08 de enero.

Plan de Mejoramiento Auditoria Especial de Fiscalización con la Contraloría Municipal de la denuncia CMI-RE-2025-0000037: Se hará seguimiento por parte de Control Interno el Día 23 de Diciembre a las acciones implementadas por parte de las áreas responsables con el fin de realizar el cargue a la Plataforma de **SIA CONTRALORIAS**, hasta el 08 de enero.

Plan de Mejoramiento Auditoria Especial de Fiscalización con la Contraloría Municipal de la denuncia CMI-RE-2025-00002551: Se hará seguimiento por parte de Control Interno el Día 23 de Diciembre a las acciones implementadas por parte de las áreas responsables con el fin de realizar el cargue a la Plataforma de **SIA CONTRALORIAS**, hasta el 08 de enero.

3. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS ANTES ENTES DE CONTROL

Plan de Mejoramiento Auditoria Internas del Sistema Integrado de Gestión:

Las acciones correctivas que deben realizar cada proceso que tiene **NO CONFORMIDADES**, deberán ser remitidas a la Oficina de Control Interno antes del 31 de Diciembre de 2025 y el seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno deberá realizarse en el mes de Marzo de 2026 antes de la Auditoria Externa de Calidad por parte de ICONTEC.

Plan de Mejoramiento Auditoria de Gestión Contractual.

Plan de Mejoramiento Auditoria de Gestión Documental.

Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión.

Plan de Mejoramiento Auditoria al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo Decreto 1072.



INFIBAGUÉ
Instituto de Planeación, Promoción y Desarrollo de Ibagué



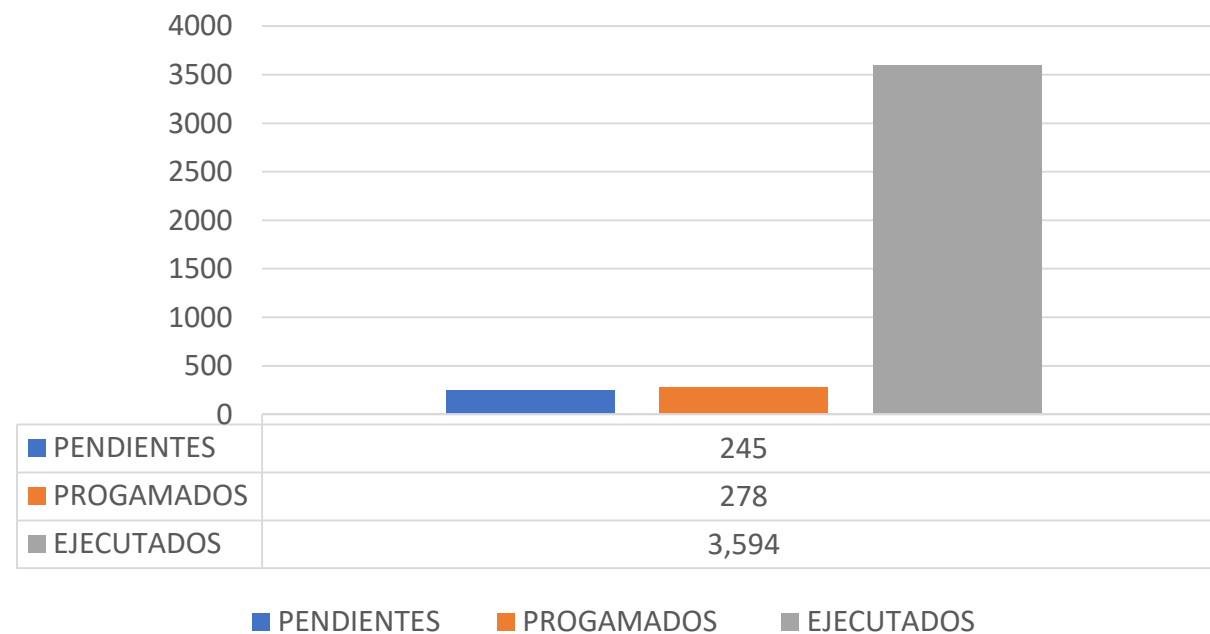
4. INFORME DE SEGUIMIENTO DE PQRSD REALIZADO PPR CONTROL INTERNO

SEPTIEMBRE Y OCTUBRE

SEGUIMIENTO PQRSD PARQUES Y ZONAS VERDES



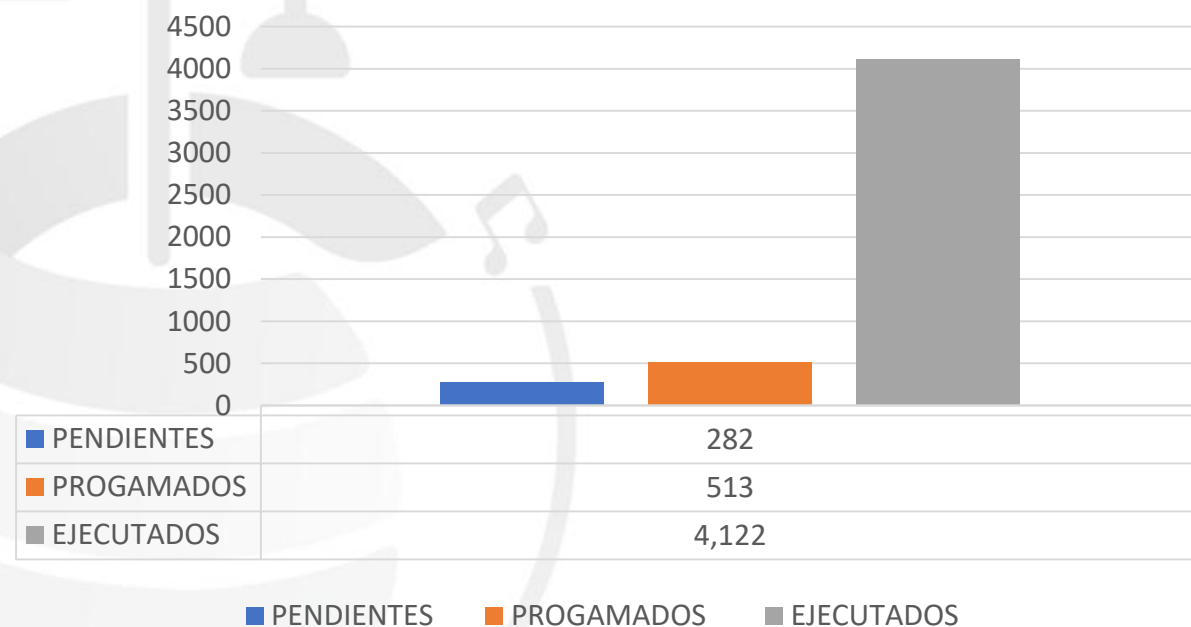
Seguimiento PQRSD ALUMBRADO PÚBLICO



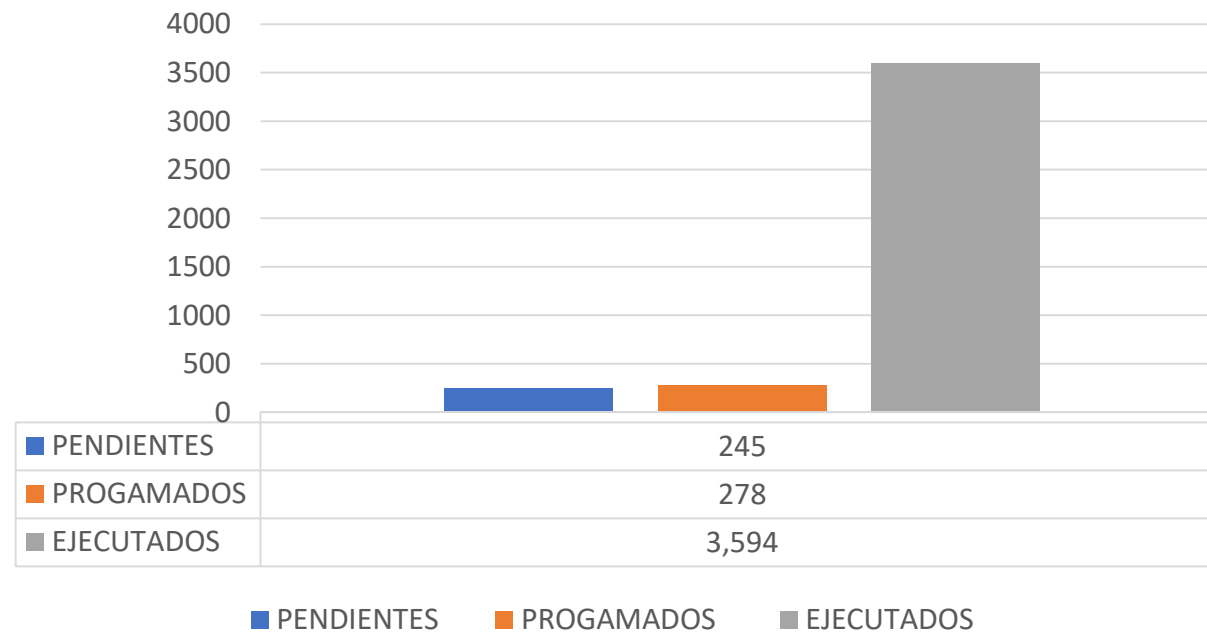
4. INFORME DE SEGUIMIENTO DE PQRSD REALIZADO A DICIEMBRE 11 DE 2025

OCTUBRE- NOVIEMBRE

Seguimiento PQRSD ALUMBRADO PÚBLICO



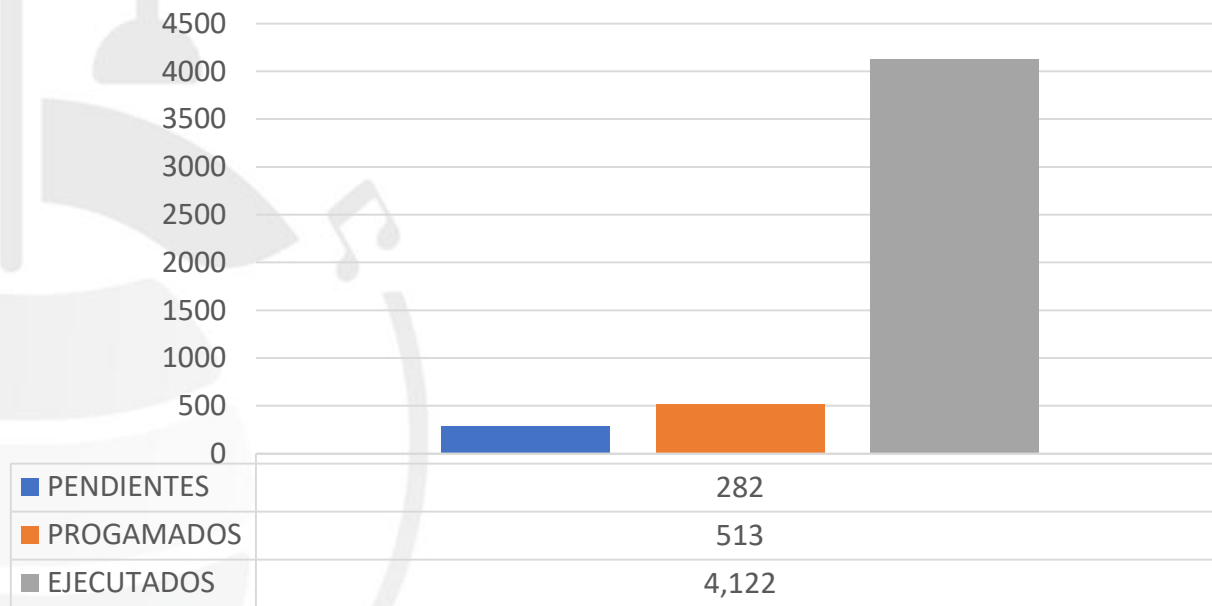
Seguimiento PQRSD ALUMBRADO PÚBLICO



4. INFORME DE SEGUIMIENTO DE PQRSD REALIZADO A DICIEMBRE 11 DE 2025

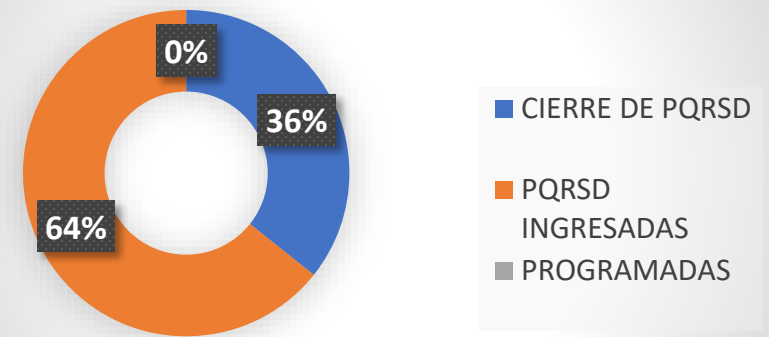
NOVIEMBRE – DICIEMBRE

Seguimiento PQRSD ALUMBRADO PÚBLICO



■ PENDIENTES ■ PROGAMADOS ■ EJECUTADOS

PARQUES Y ZONAS VERDES



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Control de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



7. INFORME DE NO CONFORMIDADES DEL SEGUNDO CICLO DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD VIGENCIA 2025



INFIBAGUÉ
Instituto de Fomento, Promoción y Desarrollo de Ibagué



PROCESOS AUDITADOS EN EL SEGUNDO CICLO

1. Atención al Ciudadano.
2. Comunicación y Participación Ciudadana.
3. Gestión Integral de Riesgos.
4. Gestión Tecnológica.
5. Gestión de Operaciones Financieras.
6. Gestión de Proyectos de Promoción y Desarrollo.
7. Gestión Financiera.
8. Gestión Jurídica.
9. Gestión Documental.
10. Evaluación Independiente.



INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN Y SEGUIMIENTO DE IBAGUÉ



Resultados VIGENCIA 2025

PROCESO	FORTALEZAS	OPORTUNIDADES DE MEJORA	CONFORMIDADES	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIONES	LIDER
ATENCION AL CIUDADANO	3	1	1	2	2	JOHN CARLOS AGUILAR
Gestion de comunicaciones y Participacion Ciudadana	4	1	2	0	1	YOR FREDY OLAYA
Gestion Integral de Riesgos	2	0	0	3	1	WILSON RODRIGUEZ
Gestion Tecnologica	2	1	0	3	1	JENNY CAROLINA MINA
Gestion de Operaciones Financieras	5	3	2	0	1	LINA MARIA ACOSTA
Gestion de Proyectos de promocion y desarrollo	5	2	1	2	2	MARIELA RODRIGUEZ
Gestion Financiera	5	1		0	1	ANDRES LAMPREA
Gestion Juridica	4	4		0	1	LAURA VITORIA URREGO
Gestion Documental	3	3		0	0	LUZ ANGELICA CARVAJAL
Evaluacion 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



INFIBAGUÉ
Instituto de Planeación, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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 auditoria 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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Fabricaciones, Promoción y Desarrollo de Ibagué



ATENCIÓN AL CIUDADANO

Se presenta una NO CONFORMIDAD sobre los numerales **71.2 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 auditoria 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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Formación, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



COMUNICACIÓN Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA

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



INFIBAGUÉ
Instituto de Fomento, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Fomento, Promoción y Desarrollo de Ibagué



GESTIÓN DE PROYECTOS DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO



Se presenta un NO CONFORMIDAD EN LA ISO 9001/ISO 14001:2015; 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.



INFIBAGUÉ
Instituto de Planeación, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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

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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué



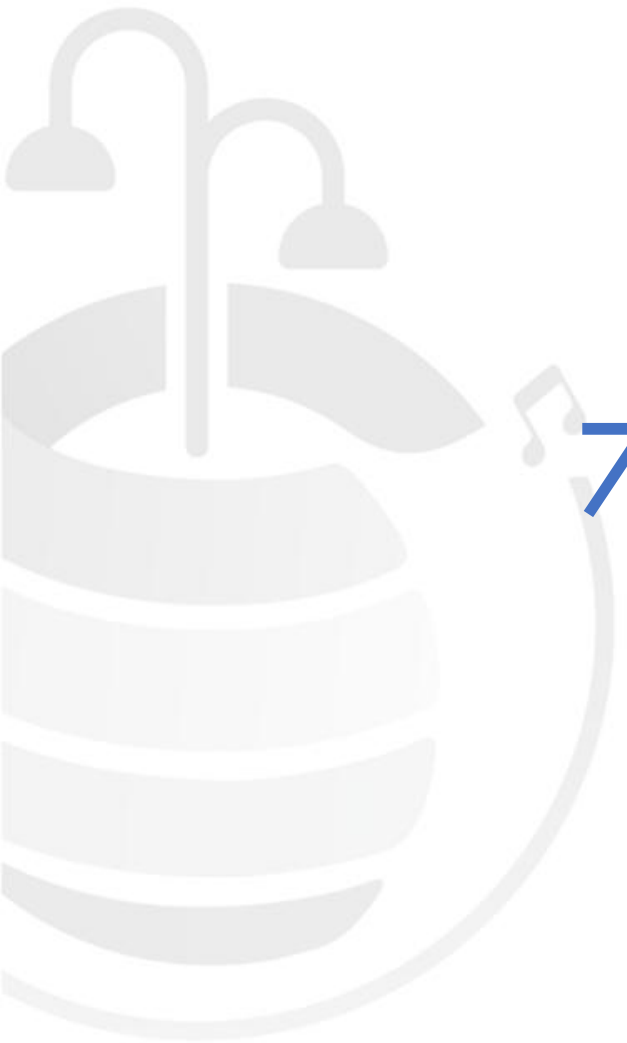
EVALUACION INDEPENDIENTE

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



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué





7. Propositiones y varios



INFIBAGUÉ
Instituto de Finanzas, Promoción y Desarrollo de Ibagué





INFIBAGUÉ

Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué

Calle 60 con Cra. 5ª Edificio CAMI Norte
Barrio La Floresta, Ibagué – Tolima

Teléfono:

(8) 2746888 – (8) 2786888 – (8) 2747444

Fax: (8) 2746410

E-mail:

correspondencia@infibague.gov.co

Página Web:

www.infibague.gov.co

Línea WhatsApp: 317 474 1611