

|                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |   |
| <b>Fecha Aprobación:</b><br><b>30 de julio de 2024</b>                                                            |                                                                            | <b>Código: DGO-C007-P01-F01</b><br><b>Versión: 05</b><br><b>Página 1 de 2</b>                                                                                         |

|                         |                                                                      |                          |                 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>1 DEPENDENCIA</b>    | Oficina de Control Interno de Gestión                                |                          |                 |
| <b>PROCESO</b>          | Gestión de Control y Auditorías                                      |                          |                 |
| <b>COORDINADOR</b>      | Cesar Puentes Vargas – Presidente Comité Departamental               |                          |                 |
| <b>TEMA(S) A TRATAR</b> | Comité Departamental de Auditoría Interna del Departamento del Huila |                          |                 |
| <b>LUGAR</b>            | Gobernación del Huila                                                |                          |                 |
| <b>FECHA</b>            | <b>HORA INICIO</b>                                                   | <b>HORA FINALIZACION</b> | <b>DURACION</b> |
| 24/10/2025              | 8:00 am                                                              | 10:00am                  | 2 h             |

## I. OBJETIVO (S) DE LA REUNIÓN

Realizar el Comité Departamental de Control Interno conforme a la Resolución 0137 de 2019, por la cual se modifica la Resolución 0157 de 2018 que conforma el Comité Departamental de Auditoría Interna del Departamento del Huila, así como socializar la actualización de la Guía de Gestión del Riesgo Integral Versión 7 y revisar el avance institucional frente a los resultados del Índice de Desempeño Institucional – IDI (FURAG 2024).

## II. PARTICIPANTES

Arnobis Diaz Silva- Asesor OCI Instituto de Tránsito y Transporte del Huila.

Esperanza P. Ausique- Asesora OCI INDERHUILA

Yohan Rodríguez Santana- Asesor OCI Lotería del Huila.

Julián Forero M-Jefe OCI ESE Hospital San Antonio de Pitalito

Marleny Ramon Ospina-Jefe Oficina de Control Interno Ese San Antonio de Padua de la Plata.

Jaime Orlando Gómez González- Jefe OCI San Vicente de Paul Garzón.

Gerardo Andrés Guevara- Asesor Fonvihuila

Marco William Fonseca-Jefe OCI Aguas del Huila

Cesar Puentes Vargas- Jefe OCI Gobernación del Huila.

|                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |   |
| <b>Fecha Aprobación:</b><br><b>30 de julio de 2024</b>                                                            |                                                                            | <b>Código:</b> DGO-C007-P01-F01<br><b>Versión:</b> 05<br><b>Página</b> 2 <b>de</b> 2                                                                                    |

### III. ORDEN DEL DIA A DESARROLLAR

1. Verificación Quórum
2. Socialización y capacitación sobre la Guía de Gestión de Riesgo Integral, Versión 7 y Acta de entrega del cargo al culminar la gestión de los Jefes de las Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces.
3. Preparación frente al seguimiento conforme a los resultados del Índice del Desempeño Institucional-IDI, FURAG vigencia 2024 entregados en junio del 2025.
4. Propositiones y Varios

### IV. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

#### Verificación del Quorum.

El jefe de la Oficina de Control Interno, quien actúa como Presidente del Comité da un saludo de bienvenida a los asistentes y posterior a ello, sede la palabra al Secretario Técnico, Dr Julián Forero, quien valida la asistencia de cada uno de los siguientes integrantes del Comité, verificando que existe Quorum, por tanto, continua con el orden del día:

**Socialización y Capacitación – Guía De Gestión Del Riesgo Integral, Versión 7 y Acta de entrega del cargo al culminar la gestión de los Jefes de las Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces.**

La Profesional de apoyo, Ruth Erica Bustamante Bonilla, presentó los principales cambios de la versión 7 de la Guía Integral del Riesgo, explicando

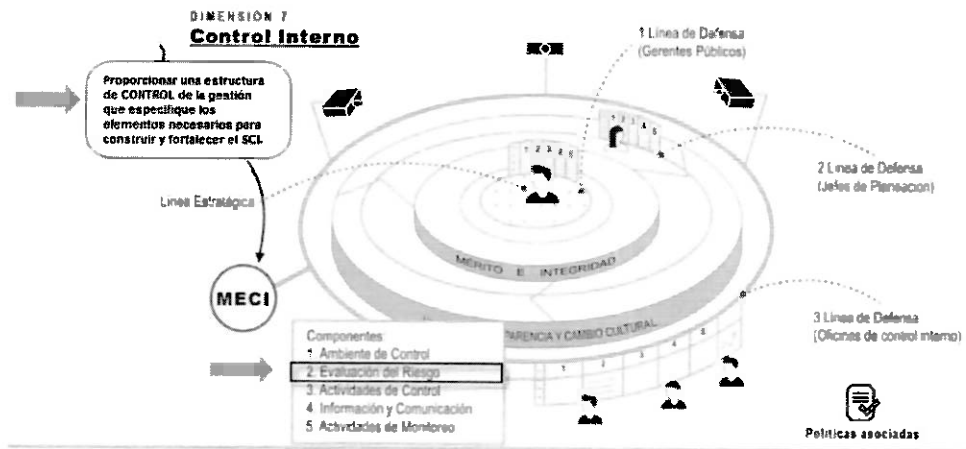
Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p><b>Gobernación del Huila</b></p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b></p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/><b>30 de julio de 2024</b></p>                                                        | <p align="center"><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p><b>Versión: 05</b></p> <p><b>Página 3 de 2</b></p>                                                                                                                                                                       |

los enfoques del Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP.

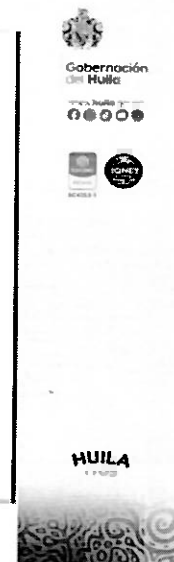
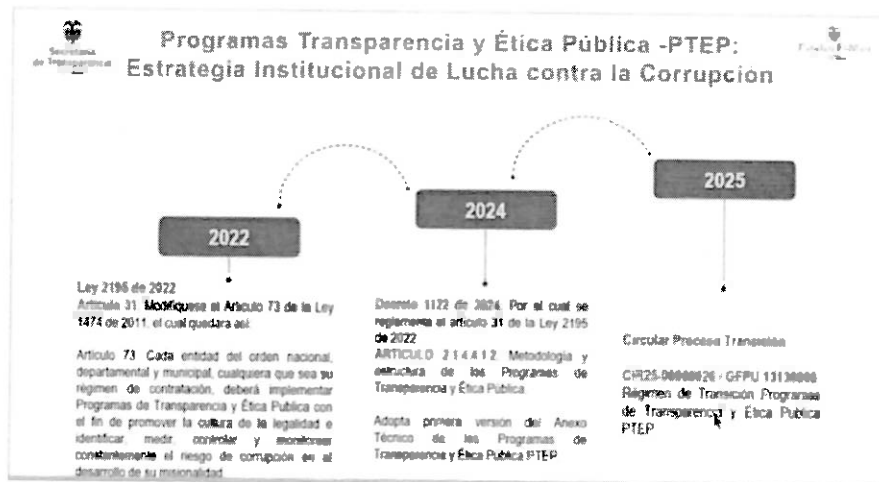
Es así que, que el Departamento Administrativo de la Función Pública, como entidad técnica, estratégica y transversal del Gobierno nacional, en articulación con la Secretaría de Transparencia y el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MINTIC) pone a disposición de las entidades la metodología para la gestión integral del riesgo, la cual se actualiza con la incorporación de los lineamientos para la identificación y tratamiento de los riesgos a la integridad pública, de acuerdo con el componente programático denominado Estrategia Institucional para la Lucha Contra la Corrupción, temática 1 Administración del Riesgo desplegado en el Anexo Técnico de los Programas de Transparencia y Ética Pública, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 2195 de 2022 y el Decreto 1122 de 2024.



Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p><b>Gobernación del Huila</b></p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> |   |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/><b>30 de julio de 2024</b></p>                                                        | <p align="center"><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p><b>Código:</b> DGO-C007-P01-F01</p> <p><b>Versión:</b> 05</p> <p><b>Página</b> 4 <b>de</b> 2</p>                                                                     |



✓ El DAFP, articula con la Secretaría de Transparencia y el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MINTIC) y deja a disposición de las entidades la **metodología para la gestión integral del riesgo**, la cual se actualiza con la incorporación de los lineamientos para la identificación y tratamiento de los riesgos a la integridad pública, de acuerdo con el componente programático denominado Estrategia Institucional para la Lucha Contra la Corrupción, temática 1 Administración del Riesgo.

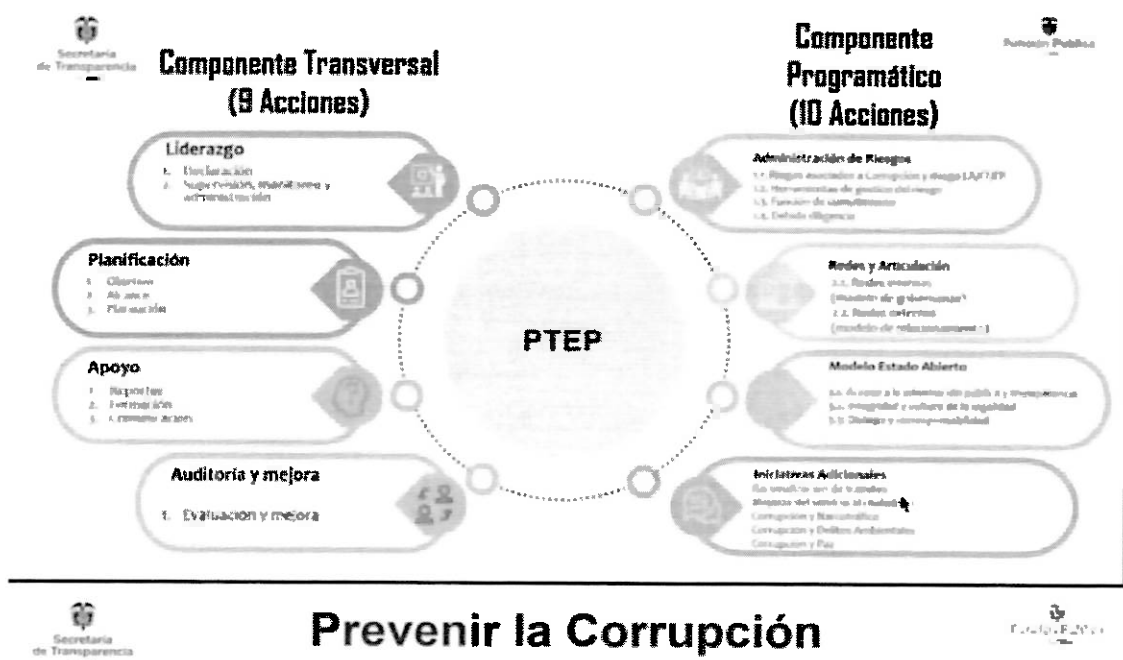
✓ Complementariamente, en coordinación con el **Ministerio de Salud y Protección Social y la Superintendencia Nacional de Salud** se desarrolla un anexo técnico que busca orientar a las entidades públicas pertenecientes al Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), frente a la articulación de los lineamientos emitidos por dichas entidades en materia de riesgos y lo establecido en la presente guía, lo que les permitirá establecer aquellos aspectos comunes para su implementación, atendiendo la complejidad del sector y la criticidad en aspectos clave de su operación.

✓ Recoge algunos de los principios que componen el modelo COSO ERM – Gestión de riesgos empresariales, conocido como el principal referente mundial en materia de gestión de riesgos.

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> | <br> |
| <b>Fecha Aprobación:</b><br><b>30 de julio de 2024</b>                                                            |                                                                            | <b>Código:</b> DGO-C007-P01-F01<br><b>Versión:</b> 05<br><b>Página</b> 5 de 2                                                                                              |




**Secretaría de Transparencia**

**Prevenir la Corrupción**


**Función Pública**

**Enfoque preventivo**

**Cumplimiento de la ley**

**Si**

**Desarrollo de un modelo de Estado Abierto**

**Transparencia y acceso a la información pública**

**Integridad**

**Diálogo y corresponsabilidad**

**Transparencia y Ética Empresarial**

**Gestión del riesgo**

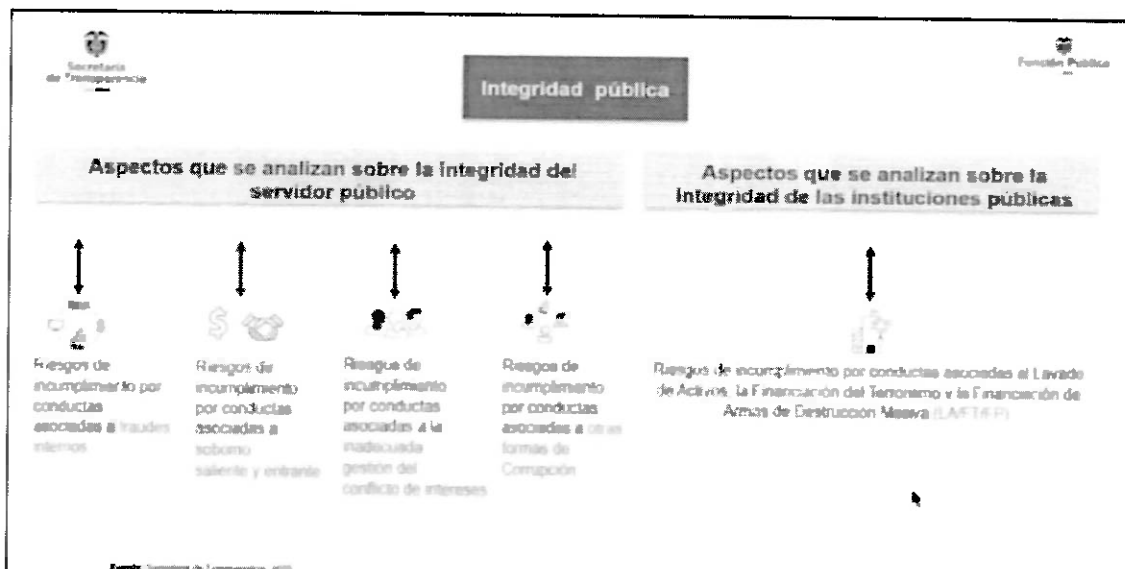
**Redes y articulaciones**

**Innovación**

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |  <br><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b> |
| <b>Fecha Aprobación:</b><br><b>30 de julio de 2024</b>                                                            | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                     | <b>Versión: 05</b>                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                   |                                                                            | <b>Página 6 de 2</b>                                                                                                                                                                                       |



Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p><b>Gobernación<br/>del Huila</b></p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE<br/>PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b></p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:<br/>30 de julio de 2024</b></p>                                                                   | <p align="center"><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                         | <p><b>Versión: 05</b></p> <p><b>Página 7 de 2</b></p>                                                                                                                                                                       |

## SISTEMA DE GESTIÓN DE RIESGOS PARA LA INTEGRIDAD PÚBLICA -SIGRIP

Teniendo en cuenta la expedición de la Ley 2195 de 2022, que hace obligatorio para las entidades públicas la “prevención, gestión y administración de riesgos de lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas y riesgos de corrupción, incluidos los reportes de operaciones sospechosas a la UIAF, consultas en las listas restrictivas y otras medidas específicas que defina el Gobierno nacional” (artículo 31), la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República sugiere a las entidades obligadas a implementar un Programa de Transparencia y Ética Pública contar con un sistema de gestión que le permita prevenir, detectar y corregir los eventos que amenazan el ejercicio íntegro del servicio público (riesgos asociados a Corrupción) o la integridad de las instituciones del Estado (riesgos de lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas y riesgos de corrupción), de manera integral. Para eso, ha diseñado el Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública -SIGRIP, que se desarrolla a continuación.

En este contexto, es donde toma especial relevancia el concepto de integridad en el sector público. Hablar de integridad implica, también, hablar de conceptos como la moral y la ética.

En materia de integridad en el sector público, se espera que los servidores, y en general los colaboradores de las entidades públicas, dentro de un marco ético, se comporten de forma que privilegien el interés general del Estado en todas las decisiones que deben tomar en el ejercicio de sus funciones o del servicio que prestan.

Cualquier decisión que no privilegie ese interés es un incumplimiento de la conducta deseable que constituye una actuación que pone en riesgo a la integridad.

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación<br/>del Huila</p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE<br/>PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b></p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/>30 de julio de 2024</p>                                                            | <p align="center"><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                         | <p><b>Versión: 05</b></p> <p><b>Página 8 de 2</b></p>                                                                                                                                                                       |

La Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico, ODCE, ha planteado la necesidad de aplicar un enfoque basado en riesgos cuando se habla de integridad pública<sup>8</sup>. Hay varias amenazas que pueden incidir en diferentes puntos de los procesos organizacionales que terminan afectando la capacidad de una entidad para alcanzar sus objetivos, en particular, asegurar el cumplimiento de la ley. Cinco amenazas para la integridad, que constituyen una lista enunciativa, en la medida que una entidad pública podría identificar adicionales:



**El Soborno** puede ser entendido como “ofrecer, prometer, dar, aceptar o solicitar una ventaja indebida de cualquier valor (que puede ser financiero o no financiero), directa o indirectamente, e independientemente de la ubicación, en violación de la ley aplicable, como incentivo o recompensa para que una persona actúe o se abstenga de actuar [...]”<sup>9</sup>. Y opera en dos niveles: Soborno Entrante y Saliente. Se entiende como Entrante el soborno al servidor de la Entidad, y como Saliente el soborno por parte de servidores a otros en nombre de la Entidad

**El Fraude** corresponde a errores, omisiones, informes inexactos o descripciones incorrectas realizados con culpa o dolo para beneficio personal o de terceros<sup>10</sup>. Este puede ser interno, en cuyo caso el fraude involucra a colaboradores, o externo, cuando se realizó por terceros, externos y la organización es la víctima. El Fraude Externo es un riesgo netamente operativo, al que se expone la Entidad por conductas desplegadas por terceros por lo que este tipo de fraude es, ante todo un riesgo general de gestión



**Un conflicto de intereses** surge cuando, cuando el servidor público debe decidir sobre un asunto en el que tiene interés particular y directo en su regulación, gestión, control o decisión, o lo tiene su cónyuge, compañero o compañera permanente, o sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil, o su socio o socios de hecho o de derecho. Es decir, cuando el interés general, propio de la función pública, entre en conflicto con un interés particular y directo del servidor público



**La Corrupción** es “todo acto que implique desviación de la gestión administrativa o de los recursos públicos y privados para obtener un beneficio propio o para un tercero. Igualmente, constituyen actos de corrupción las conductas punibles descritas en la Ley 599 de 2000, o en cualquier ley que la modifique, sustituya o adicione, así como lo previsto en la Ley 1474 de 2011; las faltas disciplinarias; y las conductas generadoras de responsabilidad fiscal relacionadas con los actos de corrupción y cualquier comportamiento contemplado en las convenciones o tratados contra la corrupción que Colombia haya suscrito y ratificado

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p><b>Gobernación del Huila</b></p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> |   |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/><b>30 de julio de 2024</b></p>                                                        |                                                                                                  | <p><b>Código:</b> DGO-C007-P01-F01</p> <p><b>Versión:</b> 05</p> <p><b>Página</b> 9 <b>de</b> 2</p>                                                                     |

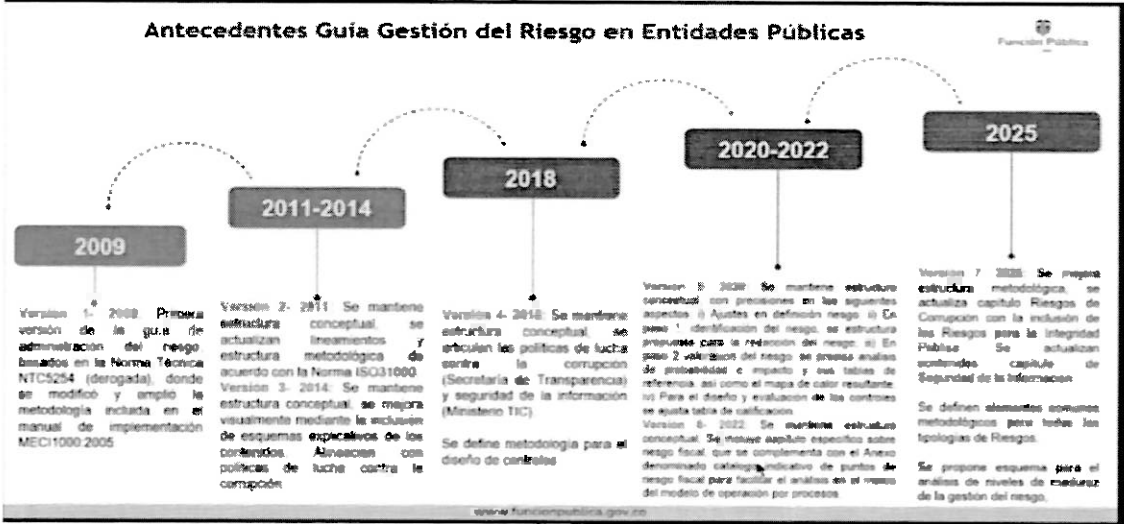


**CORRUPTION**

La integridad pública también se ve afectada por el **Lavado de Activos**, la **Financiación del Terrorismo** y la **Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva**. A través de estas prácticas y conductas se compromete la capacidad del Estado para cumplir con sus fines, en la medida que las entidades pueden ser usadas para dar apariencia de legalidad a recursos obtenidos de forma ilícita o ilegal, e incluso para trasladar recursos a personas o grupos que pueden terminar atacando instituciones estatales. De esta forma, también se afecta la integridad pública, aun cuando la conducta de los funcionarios y colaboradores puede no ser es objeto de cuestionamiento.

Un riesgo de gestión, un riesgo fiscal o un riesgo de seguridad de la información puede tener como causa el soborno, el fraude, un conflicto de intereses gestionado inadecuadamente o la corrupción. Además, puede también favorecer el lavado de activos, la financiación del terrorismo o la financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva. Por esta razón, es necesario abordar los riesgos para la integridad pública de forma integral y en estrecha articulación con la gestión institucional del riesgo

### PRINCIPALES CAMBIOS EN LA GUIA INTEGRAL DEL RIESGO



Para uso de control de calidad

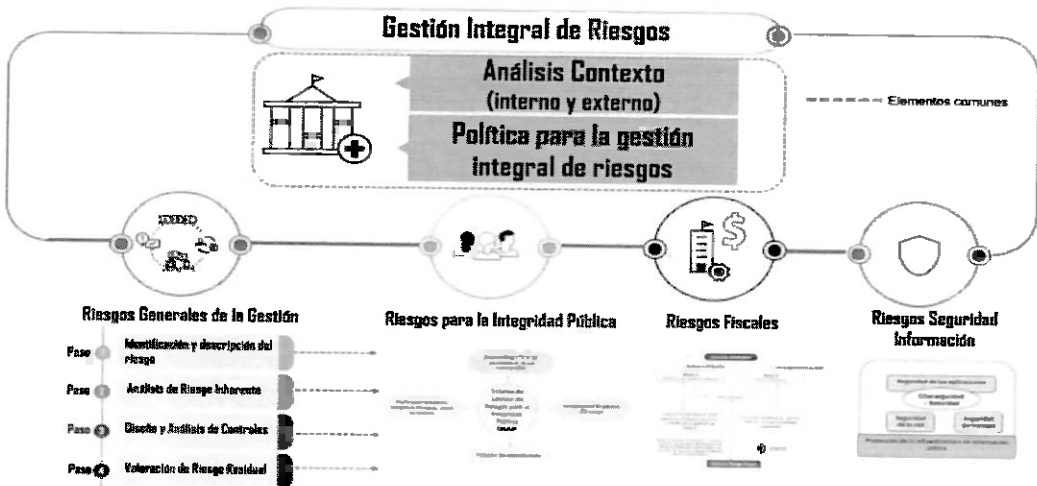
|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación del Huila</p> | <p>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</p> | <div>   </div> <p>Código: DGO-C007-P01-F01</p> |
| <p>Fecha Aprobación:<br/>30 de julio de 2024</p>                                                               | <p>ACTA DE REUNIÓN</p>                                                     | <p>Versión: 05</p> <p>Página 10 de 2</p>                                                                                                                                                                             |

3.

Estructura Metodológica  
para una Gestión Integral de  
Riesgos – Elementos  
Comunes y Transversales

Figura 13 Articulación ámbitos gestión del riesgo



Fuente: Elaboración Dirección de Gestión y Desempeño Institucional. 2025

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación del Huila</p> | <p><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p>Código: DGO-C007-P01-F01</p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/>30 de julio de 2024</p>                                                        | <p><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p><b>Versión: 05</b></p> <p>Página 11 de 2</p>                                                                                                                                                                      |



El análisis del entorno general y específico de la entidad, así como un análisis de capacidades internas constituye uno de los elementos fundamentales llevar a cabo un análisis completo de estos dos componentes, tanto el interno como el externo, le permitirá a la entidad establecer cuáles son sus limitantes operativas (recursos financieros, humanos, operativos, insumos, entre otros), cuáles son los posibles factores externos que condicionan su operación y cuales podrían representar alguna amenaza. (Función Pública, Guía Gestión Procesos en el marco de MIPG, 2020)



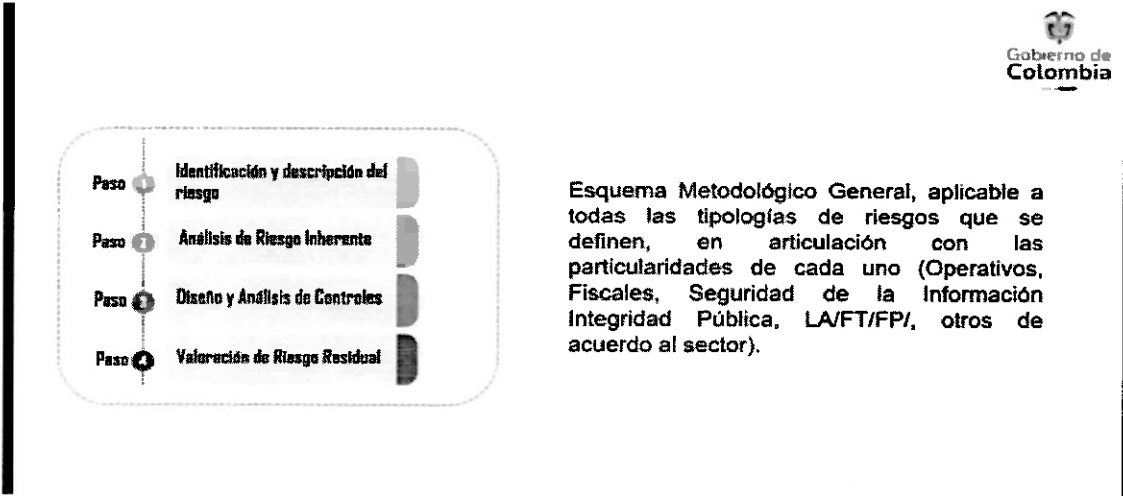
La Alta Dirección de las organizaciones debe asegurar que la gestión del riesgo se vincule a todas las actividades de la operación, para lo cual debe definir una política que establezca las líneas de acción o enfoque para la gestión del riesgo que incluya, la adopción de un marco de referencia, la disposición de recursos necesarios y la asignación de responsabilidades en los niveles adecuados, atendiendo la autoridad y responsabilidad, con el fin de hacer seguimiento y monitoreo integral a los riesgos. (A partir de ISO31000 2018, numeral 5.2 Liderazgo y Compromiso)



Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación<br/>del Huila</p> | <p><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b></p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/>30 de julio de 2024</p>                                                            | <p><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p><b>Versión: 05</b></p> <p><b>Página 12 de 2</b></p>                                                                                                                                                                      |



Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                       |                                                                                |                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación<br/>del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE<br/>PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |   |
| <b>Fecha Aprobación:<br/>30 de julio de 2024</b>                                                                      |                                                                                | <b>Código: DGO-C007-P01-F01</b><br><br><b>Versión: 05</b><br><br><b>Página 13 de 2</b>                                                                                  |

Ahora bien, en cuanto al Acta de entrega del cargo para Jefes de las Oficinas de Control Interno, se tiene que, a través de los siguientes lineamientos, la Función Publica emitió la Circular Externa 100-004 -2025 donde claramente expone las siguientes responsabilidades de los Jefes de las Oficinas de Control Interno frente a los roles y funciones que cumplen y guardan concordancia con la Ley 951 de 2000, por tanto, el Dr. Cesar Puentes Vargas, manifiesta la importancia de revisar y tener presente los siguientes aspectos claves a la hora de efectuar sus informes:

**CIRCULAR EXTERNA No. 100 – 004 - 2025**

**PARA:** GOBERNADORES, ALCALDES Y JEFES DE OFICINA DE CONTROL INTERNO O CARGO SIMILAR DE LAS ENTIDADES DE LA RAMA EJECUTIVA DEL ORDEN TERRITORIAL

**DE:** DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ASUNTO:** LINEAMIENTOS GENERALES PARA EL PROCESO DE NOMBRAMIENTO DEL EMPLEO DE JEFE DE CONTROL INTERNO O CARGO SIMILAR Y ORIENTACIONES PARA LA ENTREGA DEL CARGO DE LOS SERVIDORES SALIENTES POR TERMINACIÓN DEL PERIODO 2022 - 2025.

**FECHA:** BOGOTÁ D.C, 24 DE ABRIL DE 2025

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |   |
|                                                                                                                   |                                                                            | <b>Código: DGO-C007-P01-F01</b>                                                                                                                                         |
| <b>Fecha Aprobación:</b><br><b>30 de julio de 2024</b>                                                            | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                     | <b>Versión: 05</b>                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                   |                                                                            | <b>Página 14 de 2</b>                                                                                                                                                   |

## B. RESPONSABILIDADES JEFES DE CONTROL INTERNO SALIENTES

Con el propósito de garantizar la continuidad en las funciones y roles que cumplen los jefes de control interno salientes, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 87 de 1993<sup>5</sup>, antes del cierre de su periodo, deberán hacer entrega de su cargo mediante acta presentada al nominador (Gobernador o Alcalde), con copia al Representante Legal de la entidad, esto último para entidades descentralizadas, donde el nominador y representante legal son 2 instancias diferentes. Esta acta de entrega del cargo deberá contener la información que más adelante se despliega, sin perjuicio del deber que le asiste de dar cumplimiento a la normatividad vigente para la para la entrega formal del cargo, en particular la Ley 951 de 2005, la Resolución 5674 de 2005 de la CGR, la Circular CGR 11 de 2006 y la Directiva 06 de 2007 de la PGN.

| INFORMACION A REPORTAR EN EL ACTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | NORMA                                                                                                                                                                                                           | FUENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TEMA: Medición Estado de Avance del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y del Modelo Estándar de Control Interno (MECI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Soportes presentación Reporte Medición del Desempeño Institucional (MDI), llevados a cabo a través del aplicativo FURAG vigencias 2022, 2023 y 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Decreto 1499 de 2017 artículo 2.2.22.3.10                                                                                                                                                                       | Link para Consultar Resultados: <a href="https://www.funcionpublica.gov.co/web/mipg/resultados-medicion">https://www.funcionpublica.gov.co/web/mipg/resultados-medicion</a>                                                                                                                        |
| <b>TEMA: Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| INFORMACION A REPORTAR EN EL ACTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | NORMA                                                                                                                                                                                                           | FUENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Informes Semestrales presentados y publicados durante 2022, 2023, 2024 y 2025.</li> <li>Avances generados en las vigencias, acciones pendientes y recomendaciones existentes para el fortalecimiento del Sistema.</li> <li>Conclusiones de las fortalezas y debilidades del Sistema de Control Interno, evidenciadas dentro del ejercicio de evaluación independiente.</li> </ul> <p><b>Nota:</b> El Jefe de Control Interno deberá dejar avanzado el informe correspondiente al segundo semestre del año en curso, con corte al 30 de diciembre de 2025.</p> | Ley 1474 de 2011 art. 8 modificado por el Decreto 2106 de 2019. Artículo 158<br><br>Circular Externa No. 100 – 006 de 2018 de Función Pública (Fechas de corte y publicación)                                   | Información Publicada en la página web de la entidad durante las vigencias 2022, 2023, 2024 y 2025 a través del formato dispuesto por Función Pública.                                                                                                                                             |
| <b>TEMA: Informe Control Interno Contable</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Resultados de la evaluación presentada ante la Contaduría General de la Nación CGN para las vigencias 2022, 2023, 2024 y 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Resolución 411 de 2023 Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución número 700 de 2018. | Informe enviado publicado en la página web de la entidad y/o repositorio institucional y/o información publicada en el sistema (CHIP) de la Contaduría General de la Nación                                                                                                                        |
| <b>TEMA: Informe final al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – Transición a los Programas de Transparencia y Ética Pública - PTEP</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Última evaluación de las acciones contempladas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC) precisando su ejecución y aspectos que quedan pendientes, informe consolidado últimas vigencias con corte a diciembre de 2024.<br><br>Estado actual en los avances para la formulación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) y recomendaciones y/o alertas al respecto que permitan su formulación exitosa.                                                                                                                                                                | Ley 1474 de 2011, Art. 73 (Artículo modificado por la Ley 2195 de 2022 que crea los programas de Transparencia y Ética Pública)<br>Decreto 1122 de 2024 (Anexo Anexo)                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Soportes publicaciones en la página web de la respectiva entidad frente a las actividades realizadas, de acuerdo con los parámetros establecidos.</li> <li>Soportes informes actas reuniones u otros sobre el avance en el proceso de transición</li> </ul> |

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                    |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación<br/>del Huila</p> | <p align="center"><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> |   <p>SC4353-1</p> |
|                                                                                                                    |                                                                                                  | <p><b>Código: DGO-C007-P01-F01</b></p>                                                                                                                                                  |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/>30 de julio de 2024</p>                                                            | <p align="center"><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p><b>Versión: 05</b></p>                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                    |                                                                                                  | <p><b>Página 15 de 2</b></p>                                                                                                                                                            |

| INFORMACION A REPORTAR EN EL ACTA                                                                                    | NORMA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | FUENTE                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Detalle de los Planes de mejoramiento suscritos ante los organismos de control y grado de avance en su cumplimiento. | <p>Resolución orgánica N° 0086 de 2024 "Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica número 064 de 2023 que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI)".</p> <p>Otras normas aplicables al seguimiento</p> | <p>Planes de mejoramiento generados, producto de las visitas realizadas por los entes de control.</p> <p>Incluir información actualizada en los demás componentes sobre la rendición de la cuenta anual consolidada</p> |

| el seguimiento                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TEMA: Presentación de Informes y Seguimientos de Ley Oficinas de Control Interno</b>                                                                                                                                                       |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Cuadro relación de informes que se deben reportar a otras instancias de gobierno y organismos de control y el estado en que se encuentran dichos informes como:                                                                               |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| -Informe de Austeridad en el gasto<br>-Informe Anual Evaluación por Dependencias<br>-Informe atención prestada (PQRD)<br>-Informe Derechos de Autor Software<br>-Otros de su competencia de acuerdo a la normatividad aplicable a la entidad. | Normas aplicables                                         | Soportes internos correspondientes.                                                                                                                                                                                                             |
| <b>TEMA: Claves de acceso y certificaciones de reporte a los diferentes aplicativos de reporte y seguimiento</b>                                                                                                                              |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Información de las claves de acceso a los diferentes aplicativos de reporte y seguimiento a que haya lugar. (Sera responsabilidad del jefe de control interno entrante, gestionar el respectivo ingreso a los aplicativo dispuestos)          | N/A                                                       | - Formulario Único de Rendición (FURAG) de la Función Pública.<br>- Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP de la Contaduría General de la Nación.<br>-Entre otros informes que deban presentar dentro de su ejercicio |
| <b>TEMA: Actas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</b>                                                                                                                                                                |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Copia de las actas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno desarrolladas durante el periodo de gestión 2022 a 2025, donde se relacione las decisiones tomadas en la misma.                                                | Artículos 2 2 21 1 5 y 2.2.21.1 6 del Decreto 648 de 2017 | Comités de Coordinación de Control Interno llevados a cabo en los periodos comprendidos en la gestión del Jefe de Control Interno                                                                                                               |

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Gobernación<br/>del Huila</p> | <p><b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p> | <div>   </div> <p>Código: DGO-C007-P01-F01</p> |
| <p><b>Fecha Aprobación:</b><br/>30 de julio de 2024</p>                                                            | <p><b>ACTA DE REUNIÓN</b></p>                                                     | <p>Versión: 05</p> <p>Página 16 de 2</p>                                                                                                                                                                             |

#### RECOMENDACIONES FINALES

1. Teniendo en cuenta que, tanto los procesos de nombramiento, como las acciones necesarias para la entrega del cargo por parte de los Jefes de Control Interno salientes, a la fecha no han iniciado, la presente circular busca que se incorporen los análisis requeridos de forma anticipada a la fecha de terminación del actual periodo que culmina el 31 de diciembre de 2025, de manera tal que el lapso de tiempo entre la salida de los actuales Jefes de Control Interno y los nuevos nombramientos para dar inicio al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2026 hasta el 31 de diciembre de 2029 sea el menor posible, con el fin de no afectar la continuidad en la gestión de las Oficinas de Control Interno.
2. Para los Jefes de Control Interno salientes, se debe precisar que el periodo fijo de 4 años establecido en el artículo 8° de la Ley 1474 de 2011, se trata de un periodo institucional no personal, por lo que no opera la regla de continuidad sino de desinvestidura automática, que les obliga a la separación inmediata del cargo al vencimiento de su periodo, sin que ello produzca abandono del cargo. En este caso aquellas personas que hayan sido nombradas en la última vigencia o anteriores, se enfatiza que su periodo culmina el 31 de diciembre de 2025.  
  
Así las cosas, es necesario que los actuales Jefes de Control Interno durante la presente vigencia puedan ir avanzando en el alistamiento de información, con ocasión de la terminación de su periodo. Se debe precisar que, si a 31 de diciembre de 2025 no se tiene claridad sobre la persona que ocupará el cargo para el nuevo periodo con el propósito de adelantar un proceso de empalme, será necesario hacer entrega del cargo al Representante Legal de la entidad (Gobernador o Alcalde) según corresponda, y a la Oficina de Talento Humano de la entidad donde prestan sus servicios.
3. Para los Gobernadores y Alcaldes, como nominadores de los empleos de Jefe de Control Interno o cargo similar, tanto de su propia entidad, como de las entidades descentralizadas de su ámbito territorial, para el cumplimiento del principio de mérito, el cual busca que las capacidades, cualidades y perfil del aspirante sean los factores determinantes para el acceso al cargo, las acciones propuestas en el literal A de la presente circular, están reforzadas a la definición de mecanismos o procedimientos que permitan el análisis de varios perfiles de acuerdo con las

#### V. Preparación frente a los resultados del IDI – FURAG 2024

En cuanto a este punto, el Dr. Julián Forero, cede la palabra al Dr. Cesar Puentes Vargas, quien recomienda revisar los resultados del Furag 2024, entregados por la Función Pública en Junio 2025, para que iniciemos el respectivo seguimiento, toda vez que en cualquier momento nos pueden estar llamando a Comité Departamental, donde debemos dar a conocer del resultado de ese seguimiento.

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |

|                                                                                                                       |                                                                                |                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Gobernación<br/>del Huila</b> | <b>SISTEMA DE GESTION: MODELO INTEGRADO DE<br/>PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b> |   |
| <b>Fecha Aprobación:<br/>30 de julio de 2024</b>                                                                      |                                                                                | <b>Código: DGO-C007-P01-F01</b>                                                                                                                                         |
|                                                                                                                       | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                         | <b>Versión: 05</b>                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                       |                                                                                | <b>Página 17 de 2</b>                                                                                                                                                   |

## VI. Propositiones y varios.

El Dr. Julián Forero, Secretario Técnico abre espacio para que los miembros del Comité expongan sobre los temas que consideran deben quedar en proposiciones y varios, lo cual pide la palabra el Dr Marco William Fonseca, Jefe de la Oficina de Control Interno de Aguas del Huila, quien solicita retroalimentar Al interior todas aquellas circulares preventivas que permitan alertas en las entidades de acuerdo a cambios normativos.

Como acto seguido, el Dr. Julián Forero sede la palabra al Dr. Yohan Rodríguez Santana- Asesor OCI Lotería del Huila, quien propone emitir comunicación ante los Gerentes de las entidades descentralizadas, con relación a la importancia que deben tener frente al seguimiento aquellas acciones a implementar conforme a los resultados del FURAG 2024, de tal manera que al interior logren avanzar y cumplir.

Finalmente, la reunión culmino con el agradecimiento por parte del jefe de la OCIG a todos los asistentes en la reunión. No habiendo más intervenciones, el presidente del Comité agradeció la asistencia de los participantes.

Siendo las 12: 00 pm, se dio por finalizada la sesión de esta reunión.

Firma,



**Cesar Puentes Vargas**  
**Presidente Comité Dptal Auditoria**



**Julián Forero Molina**  
**Secretario Técnico**

Para uso de control de calidad

|        | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------|---------|--------|--------|
| Firma  |         |        |        |
| Nombre |         |        |        |
| Cargo  |         |        |        |