



**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
ACTA DE REUNIÓN ORDINARIA 002 DE 2025**

Lugar y Fecha : Sala de Juntas Despacho Alcalde - 21/03/2025
Hora : 9:00 a.m.– 11:00 a.m.
Modalidad : Presencial
Objetivo : Segunda sesión ordinaria "COMITÉ CICCI VIGENCIA 2025"

CONVOCADOS:

Integrantes del Comité:

Dr. Nicolás Martín Toro Muñoz - Alcalde Municipal de Pasto
Dr. Wilder Calderón Morillo- Jefe Oficina Jurídica
Dr. Giovanni Guerrero Salas - Secretario de Gobierno
Dra. Diana Lizette Martínez Delgado – Secretaria General
Dra. Victoria Benavides Mora - Secretaría de Gestión Ambiental
Dr. Nelson Hernán Rosero Erazo - Jefe Of. De Planeación de Gestión Institucional.
Dr. Carlos Raúl Villacrés Gonzáles – Jefe Oficina de Presupuesto

Invitados:

Contadora: Viviana Chamorro – Profesional contratista OCI
Contadora: Judith Ramos Córdoba - Profesional Universitaria OCI.
Técnico Administrativo: Ana Jurado - Técnico Administrativo OCI

Secretaría Técnica:

Ing. Harold Albeiro Delgado Marcillo - Jefe Oficina Control Interno (OCI)

Orden del día:

1. Llamado a lista y verificación de Quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Aprobación del Acta No 001 de enero 24 del 2025.
4. Seguimiento a compromisos del acta 001 de enero del 2025.
5. Balance del Proceso Auditor, corte a 20 de marzo del 2025, de las Auditorías internas y externas.
6. Informe de Austeridad en el gasto, 2024.
7. Informe Semestral Sistema de Control Interno (SCI), segundo semestre 2024.
8. Ejecución presupuestal a 14 de marzo de 2025
9. Proposiciones y varios

DESARROLLO:

1. Llamado a lista y verificación de Quórum.

OK



Se da apertura a la sesión No. 2 del año 2025 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

El Alcalde Nicolas Toro Muñoz, da la bienvenida y cede la palabra al Ing. Harold Albeiro Delgado Marcillo, jefe de la Oficina de Control Interno, quien saluda a los integrantes del comité presentes, informando que se trata de la segunda sesión del presente año del comité CICCI, Posteriormente realiza el respectivo llamado a lista para verificación del quórum.

Contestan al llamado:

Dr. Nicolás Martín Toro Muñoz

Alcalde de Pasto

Dr. Giovanni Guerrero Salas

Secretario de Gobierno

Dra. Diana Lizette Martínez Delgado

Secretaría General

Dra. Victoria Benavides Mora

Secretaría de Gestión Ambiental

Dr. Carlos Raúl Villacrés Gonzales

Jefe Oficina de Presupuesto

Dr. Wilder Calderón Morillo

Jefe Oficina Jurídica de Despacho

Dr. Nelson Hernán Rosero Erazo

Jefe Of. De Planeación de Gestión Institucional.

Se verifica la presencia de todos los integrantes del comité y se confirma que existe quórum.

2. Lectura y aprobación del orden del día.

El Ing. Harold Delgado, Jefe de la OCI, procede a realizar la lectura del orden del día, el cual es aprobado por unanimidad por los integrantes del Comité.

3. Aprobación del Acta No 001 de enero 24 de 2025.

El Ing. Harold Delgado, informa que, el acta fue enviada vía correo electrónico, el día 28 de enero del presente, a todos los integrantes del comité y sobre la cual no presentaron ninguna objeción. Por lo tanto, se somete a aprobación y se confirma por unanimidad por todos los miembros del comité.

4. Seguimiento a compromisos del acta 001 de enero 24 de 2025



El Ing. Harold Delgado da lectura al seguimiento de los tres (3) compromisos:

Compromiso	Responsable	Tiempo estimado de cumplimiento	Observaciones
Realizar capacitaciones por parte de la Secretaría General a la Secretaría de Gobierno y demás dependencias que tengan dificultad con el manejo de la plataforma ORFEO.	Secretaría General y Secretaría de Gobierno	Inmediato	La Unidad de correspondencia aporta evidencia de capacitación y seguimiento a ORFEO en Control Físico, con fecha 23 de enero de 2025. Informa, además, que ha realizado asistencias en varias dependencias, sobre las cuales no aporta evidencias.
Remitir proyección de oficio sobre planteamiento de reformulación de acciones de mejora por parte de la Oficina de Control Interno a la Oficina Asesora Jurídica de Despacho.	Oficina de Control Interno	Inmediato	En fecha 24 de febrero de 2025 se remite a través de correo electrónico el proyecto de oficio a la oficina Asesora Jurídica de Despacho, para la reformulación de acciones frente al hitazgo 06 Plan de Mejoramiento CGR- Recursos SGP. Se realizan correcciones en fecha 29 de febrero del presente, por solicitud de la Oficina Jurídica de Despacho.
Oficiar a la Contraloría General de la República, solicitando reformulación de acciones por incumplimiento en el plan de mejoramiento.	Oficina Asesora Jurídica de Despacho	Inmediato	En fecha 30 de enero de 2025 se remite a través de correo electrónico al Dr. ANDREY GEOVANNY RODRÍGUEZ LEÓN Contralor delegado para el Sector Educación, oficio N. 1000/0025-2025 emitido desde el Despacho del señor Alcalde frente a la reformulación de acciones.

Los tres compromisos establecidos dentro de la reunion de la primera sesión se han cumplido de conformidad.

Respecto al tercer compromiso, se recibió respuesta por parte de la Contraloría General de la República, en donde expresan, que esta entidad no tiene ingerencia sobre los planes de mejoramiento formulados por las entidades auditadas.

5. Balance del Proceso Auditor, corte a 20 de marzo del 2025, de las Auditorías internas y externas

El Ing. Harold Delgado da a conocer el balance las auditorías internas que se han desarrollado conforme lo establecido en el plan de auditorías para la vigencia 2025 que se aprobó el pasado 24 de enero, en el marco de la primera sesión del comité CICCI, además, de la programación de estas, hasta el mes de agosto.

Balance de Auditorías internas vigencia 2025

MES	Nº	DEPENDENCIA	Estado	Observaciones
FEBRERO	1	OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES	Realizado	Plan de mejoramiento
	2	SECRETARIA GENERAL	Realizado	Descargos
	3	SECRETARIA DE PLANEACION	Realizado	Plan de mejoramiento
MARZO	4	DIRECCION ADMINISTRATIVA DE PLAZAS DE RESCADO	En proceso	Trabajo de Campo
	5	DIRECCION ADMINISTRATIVA DE JUVENTUD	En proceso	Apertura
	6	SECRETARIA DE GOBIERNO	En proceso	Apertura

Programación de auditorías internas vigencia 2025

MES	Nº	DEPENDENCIA
ABRIL	7	SECRETARIA DE EDUCACION
	8	SECRETARIA DE LAS MUJERES ORIENTACIONES GENERALES E IDENTIDADES DE GENERO
MAYO	9	SECRETARIA DE AGRICULTURA
	10	SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y VALORIZACION
	11	SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL
JUNIO	12	OFICINA DE PLANEACION DE GESTION INSTITUCIONAL
	13	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION PUBLICA
	14	SECRETARIA DE CULTURA

MES	Nº	DEPENDENCIA
JULIO	15	SECRETARIA DE HACIENDA
	16	OFICINA DE COMUNICACION SOCIAL
	17	SECRETARIA DE GESTION AMBIENTAL
AGOSTO	18	SECRETARIA DE SALUD
	19	DIRECCION ADMINISTRATIVA DE ESPACIO PUBLICO
	20	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO AVANTE

Fuentes Oficina de Control Interno



Continuando con la presentación, se entrega el resultado y programación de los seguimientos a las auditorías externas de la Contraloría Municipal de Pasto, de la siguiente manera:

Balance de Auditorías Externas vigencia 2024

CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO			
AUDITORIA	FECHA DE SUSCRIPCION	SEGUIMIENTOS	
		PRIMERO	% AVANCE
AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2023 - CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO	SEPTIEMBRE DEL 2024	ENERO DE 2025	51%
DENUNCIA CONTRATOS 20231675 y 20231724 PARQUE QUEBRADA GUACHUCAL	OCTUBRE DEL 2024	ENERO DE 2025	100%
ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION NIVEL CENTRAL	ENERO DE 2025	8 DE ABRIL DE 2025	
ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION STIM	ENERO DE 2025	10 DE ABRIL DE 2025	

Fuentes: Oficina de Control Interno

De igual forma, se realiza la presentación del balance al desarrollo de la auditorías externas tanto de la Contraloría General de la República, como de la Contraloría Municipal de Pasto, así:

Balance Desarrollo Auditorias externas 2025

DE PASTO

SEGUIMIENTO A REQUERIMIENTOS CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA			
FECHA REQUERIMIENTO	REQUERIMIENTO	RESPONSABLE	RESPUESTA
04/02/2025	CGR- AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS SGP- 2024-Solicitud de Información Auditoria de Cumplimiento al municipio de Pasto, vigencia 2024-Oficio 2025 EE0016933	Secretaría de Educación, Secretaría de Hacienda, Secretaría de Desarrollo Comunitario, Departamento Administrativo de Contratación, OPGI, Subsecretaría de Talento Humano	Oficio Remisorio desde Despacho del señor Alcalde N. 1000/0047-2025 de 11 de febrero de 2025, se remite la información consolidada desde el correo de Control Interno en cumplimiento del rol de relación con entes externos de Control
07/02/2025	CGR- AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS FONDO LOCAL DE SALUD 2023 Y 2024-SOLICITUD DE INFORMACIÓN 2025EE0019474 AC PASTO-FLS	Secretaría de Salud Municipal	Oficio Remisorio desde Despacho del señor Alcalde N. 1000/0052-2025 de 14 de febrero de 2025, se remite la información consolidada desde el correo de Control Interno en cumplimiento del rol de relación con entes externos de Control
05/03/2025	CGR-SOLICITUD DE INFORMACIÓN-Oficio 2025EE0039543 PROYECTO BPIN 20223201010021 "conservación de áreas ambientales estratégicas mediante restauración ecológica participativa en zonas de recarga hídrica del municipio de Pasto".	Secretaría de Gestión Ambiental	Oficio Remisorio desde Despacho del señor Alcalde N. 1000/0077-2025 de 12 de Marzo de 2025, se remite la información consolidada desde el correo de Control Interno en cumplimiento del rol de relación con entes externos de Control

Fuente: Oficina de Control Interno



Los requerimientos se han atendido de manera oportuna, sin embargo, la Contraloría General de la República y la Contraloría Municipal de Pasto han hecho un fuerte llamado de atención respecto a los expedientes contractuales. Ha sido complicado obtener la información completa y a tiempo. Es importante aclarar que esta responsabilidad no recae únicamente en el DACP, ya que también intervienen la Secretaría de Hacienda y los supervisores. Cuando se solicita un contrato o un expediente contractual completo, suele haber retrasos en su conformación y entrega. A pesar de este llamado de atención, se logró superar la situación; no obstante, es fundamental tomar medidas más contundentes para evitar que se repita. La administración municipal debe activar todos sus procesos administrativos para estar en condiciones de responder a estos requerimientos, y los expedientes contractuales deben estar debidamente conformados en formato físico.

El Alcalde Nicolas Toro, expresa que ha recibido quejas respecto de la entrega de información que deben entregar las dependencias para la consolidación de la información en cuanto a requerimientos realizados por la Secretaria General y la OPGI, siendo de esta manera, se debe disciplinar a quienes estén incumpliendo con el deber que les asiste en las funciones que desempeñan.

SEGUIMIENTO A REQUERIMIENTOS CONTRALORIA MUNICIPAL DE PASTO			
FECHA REQUERIMIENTO	REQUERIMIENTO	RESPONSABLE	RESPUESTA
19/02/2025	CMP-PA-101-001-2025 Información contable, financiera, presupuestal, gestión, resultados, contractual y de control interno.	Sec. Hacienda, OPGI, DACP, Sec. Gobierno, Sec. Infraestructura, OAJD, OCI	1003/0150-2025 - 24/02/2025 - Respuesta consolidada
26/02/2025	CMP-PA-101-002-2025 Información contractual de UNIMIOS - Empresa de Telecomunicaciones de Ipiales, adquisición del servicio público de CONECTIVIDAD E INTERNET	DACP	1003/0158-2025 - 28/02/2024
10/03/2025	Visitas en sitio de las obras Teatro Pasto - Sede Lorenzo y Centro vida la Josefina	Sec. de Bienestar social - Sec. de Infraestructura	11/03/2025
13/03/2025	CMP-PA-101-004-2025 Información metas plan de desarrollo, mapa de riesgos e información de contratación.	OPGI - DACP	1003/0195-2025 - 19/03/2025

Fuente: Oficina de Control Interno

En relación con los requerimientos realizados por la Contraloría Municipal de Pasto, resulta preocupante la visita al teatro Pasto, que actualmente se encuentra en proceso de liquidación del contrato. La Oficina de Control Interno (OCI) ha recomendado avanzar con las gestiones para llevar a cabo esta liquidación lo más pronto posible, a fin



de demostrar tanto a la comunidad como a la Contraloría que se está cumpliendo con este proceso. Hasta la fecha, los avances son únicamente del 2%, habiéndose realizado solo algunos suministros y algunas demoliciones, mientras que el resto del proyecto está completamente abandonado.

El ingeniero Harold Delgado pregunta si hay alguna sugerencia o recomendación sobre este asunto. Por su parte, el Dr. Nelson Rosero cuestiona si se ha realizado una visita al lote de Las Brisas. El ingeniero Harold responde, que sí, el lote también fue visitado por la CMP, esto en torno a una denuncia, y que los entes de control ya están al tanto de la situación; la OCI ha proporcionado información relevante para este proceso y está muy atenta a su desarrollo.

6. Informe de Austeridad en el gasto, 2024.

La contadora Viviana Chamorro, Contratista de la Oficina de Control Interno (OCI), toma la palabra para exponer el informe de Austeridad en el Gasto del último trimestre del 2024, de la siguiente manera:

**CONSOLIDADO COMPARATIVO DE GASTOS
Tercer Trimestre 2024 vs Cuarto trimestre 2024**

No	Concepto	Total 3er Trimestre 2024	Total 4o Trimestre 2024	Variación en pesos	Variación en porcentaje	Fuente de Información
1	Servicio de energía	\$ 747.918.001	\$ 729.458.033	\$ (18.459.968)	-2,5%	↓ S. Educación, S. Tránsito, Apoyo Logístico, S. Desarrollo Económico, Secretaría de Salud
2	Acueducto, aseo y alcantarillado	\$ 252.867.678	\$ 263.173.512	\$ 10.305.834	4,1%	↑
3	Telefono fijo Local	\$ 4.537.380	\$ 4.537.380	\$ -	0,0%	↔ S. Apoyo Logístico
4	Servicio de Internet	\$ 136.206.101	\$ 125.725.903	\$ (10.480.198)	-7,7%	↓ Subsistemas de información, Apoyo Logístico y Sec Tránsito
5	Elementos de aseo	\$ 127.882.096	\$ 69.008.717	\$ (58.873.379)	-46,0%	↓
6	Elementos de cafetería	\$ 118.699.518	\$ 237.185.230	\$ 118.485.713	99,8%	↑
7	Útiles, papelería y fotocopias	\$ 163.459.552	\$ 218.155.201	\$ 54.695.648	33,5%	↑ Almacén Nivel Central, Secretaría de Salud y Secretaría de Tránsito
8	Impresos y publicaciones compra y recarga de toners	\$ 11.836.085	\$ 209.039.918	\$ 197.203.833	1666,1%	↑
9	Combustible	\$ 154.272.947	\$ 325.834.989	\$ 171.562.042	111,2%	↑ Almacén Nivel Central, Sec. Salud, Sec. Tránsito y Sec. Infraestructura
10	Arrendamientos	\$ 737.036.876	\$ 737.246.876	\$ 210.000	0,0%	↔ S. Gobierno, S. Educación S. Salud, Apoyo logístico y Sistemas de Inf
11	Viáticos	\$ 63.187.002	\$ 160.095.186	\$ 96.908.184	153,4%	↑ Oficina Asesora de Despacho
12	Repuestos y mantenimiento de vehículos	\$ -	\$ 137.470.359	\$ 137.470.359	100,0%	↑ Apoyo Logístico- Almacén Nivel central, S. Gobierno
13	Compra de vehículos	\$ -	\$ -	\$ -	-	↔
Total		\$ 2.517.403.266	\$ 3.211.631.504	\$ 694.228.238	27,6%	

Fuente: Información Consolidada por Subsecretaría de Apoyo Logístico



Para los ítems de aseo, cafetería y útiles, las variaciones significativas se deben a que la entrega se realiza conforme a las necesidades de cada dependencia y a la provisión de estos elementos en diciembre, con el fin de abastecer hasta la nueva contratación que se lleva a cabo en marzo del presente año.



En lo que respecta a impresos y publicaciones, el aumento en la compra y recarga de tóners se debe a que, en diciembre, se incurrió en gastos por vallas publicitarias, chapolas, carnés y afiches. Estos gastos no se realizan de manera constante, sino según las necesidades de cada dependencia para el cuarto trimestre, siendo la Secretaría de Salud la que presenta el mayor consumo.

En el caso del combustible, el incremento se atribuye a que los reportes de infraestructura se realizan con la factura que proporciona el proveedor, y no con base en el consumo real. En otras palabras, al final del cumplimiento del contrato, el proveedor factura amortizando el anticipo.

En relación con los viáticos, es importante destacar que casi el 73% del monto reportado corresponde a la Secretaría de Educación.

Respecto a repuestos y mantenimiento de vehículos, es necesario aclarar que anteriormente no se contemplaba el costo de la mano de obra; en este informe, ya se incluye para ofrecer una visión más precisa del gasto por mantenimiento de los vehículos.

En resumen, se registra un incremento con respecto al trimestre anterior de \$699.028.068, lo que equivale a un 22%.

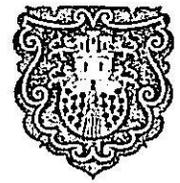
Continuando con la exposición, la contadora Viviana Chamorro presenta la siguiente diapositiva, y, siguiendo la recomendación del CICCI, se presentarán los datos en valores corrientes y constantes.

CONSOLIDADO COMPARATIVO DE GASTOS Cuarto Trimestre 2023 vs Cuarto trimestre 2024

C.C.	Conceptual	VALORES CORRIENTES			VALORES CONSTANTES			Plan de Información
		Valor Trimestre 2023	Valor Trimestre 2024	Variación en porcentaje	Valor Trimestre 2023	Valor Trimestre 2024	Variación en porcentaje	
1	Servicio de energía	\$ 819.513.335	\$ 729.458.033	-12,3%	\$ 819.513.335	\$ 661.764.327	-23,8%	S. Educación, S. Tránsito, Apoyo Logístico, S. Desarrollo Económico, Secretaria de Salud
2	Acueducto, aseo y alcantarillado	\$ 298.538.155	\$ 263.173.512	-13,4%	\$ 298.538.155	\$ 238.751.010	-25,0%	Sb Apoyo Logístico
3	Telefono fijo Local	\$ 8.937.598	\$ 4.537.380	-49,2%	\$ 8.937.598	\$ 4.116.311	-117,1%	Subsistemas de información, Apoyo Logístico y Sec Tránsito
4	Servicio de internet	\$ 126.227.771	\$ 125.725.903	-0,4%	\$ 126.227.771	\$ 114.058.539	-10,7%	
5	Elementos de aseo	\$ 134.376.866	\$ 69.008.717	-94,7%	\$ 134.376.866	\$ 62.604.708	-114,6%	
6	Elementos de cafetería	\$ 319.914.167	\$ 237.185.230	-34,9%	\$ 319.914.167	\$ 215.174.441	-48,7%	Almacén Nivel Central, Secretaria de Salud y Secretaria de Tránsito
7	Útiles papelería y fotocopias	\$ 299.190.669	\$ 218.155.201	-37,1%	\$ 299.190.669	\$ 197.910.398	-51,2%	
8	Impresos y publicaciones compra y recarga de toners	\$ 448.000	\$ 209.039.918	99,8%	\$ 448.000	\$ 189.641.013	99,8%	
9	Combustible	\$ 36.616.942	\$ 325.834.989	88,8%	\$ 36.616.942	\$ 295.597.502	87,6%	Almacén Nivel Central, Sec. Salud, Sec. Tránsito y Sec. Infraestructura
10	Arrendamientos	\$ 715.253.054	\$ 737.246.876	3,0%	\$ 715.253.054	\$ 668.830.366	-6,9%	S. Gobierno, S. Salud, Apoyo Logístico y S. Educación
11	Viáticos	\$ 164.117.104	\$ 160.095.186	-2,5%	\$ 164.117.104	\$ 145.238.353	-13,0%	Oficina Asesora de Despacho
12	Repuestos y mantenimiento de vehículos	\$ 111.948.536	\$ 137.470.359	18,6%	\$ 111.948.536	\$ 124.713.109	10,2%	Apoyo Logístico- Almacén Nivel central, S Gobierno
13	Compras vehículos	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Total		\$ 3.035.632.176	\$ 3.217.561.604	6%	\$ 3.035.632.176	\$ 2.718.400.079	-10%	

Fuente: Información Consolidada por Subsecretaría de Apoyo Logístico DE PASTO





En conclusión, comparando el 4to trimestre 2024 con el 4to trimestre de 2023, los gastos aumentaron en un 5.7% en valores corrientes, lo que representa un incremento de \$181.849.108 y en cifras constantes, se observa una disminución del -4,0%, es decir, \$ 116.682.117. Por otra parte si se compara el 4to trimestre de 2024 con el trimestre anterior (3er 2024) se evidenció un incremento de 22% equivalente a \$ \$699.028.068.

En cuanto a los servicios públicos, Se registra una disminución en el gasto de servicios públicos, con una caída del -12.3% en el consumo de energía y una reducción del -13,4% en los servicios de acueducto, aseo y alcantarillado, en comparación con el mismo periodo de 2023.

En relación con los suministros, Los elementos de aseo bajaron un -94.7% (\$65.368.149), los de cafetería disminuyeron un -34.9% (\$82.728.936), y los útiles de oficina se redujeron un -37.1% (\$81.035.468).

Respecto a impresos y publicaciones, Se observa un aumento del 99.8%, este incremento se debe a que, en 2023, solo se contemplaron los gastos relacionados con impresos y publicaciones, mientras que en 2024 se incluyó la compra y recarga de tóner, adicional a esto, se registró un gasto significativo por impresión de pendones, vallas publicitarias, diplomas, carnets, chapolas, cartillas y afiches.

El gasto en combustible Muestra un incremento del 88,8% en comparación con el mismo periodo de 2023. Este aumento es particularmente elevado en el mes de diciembre, donde el gasto se disparó a \$ 225.767.123

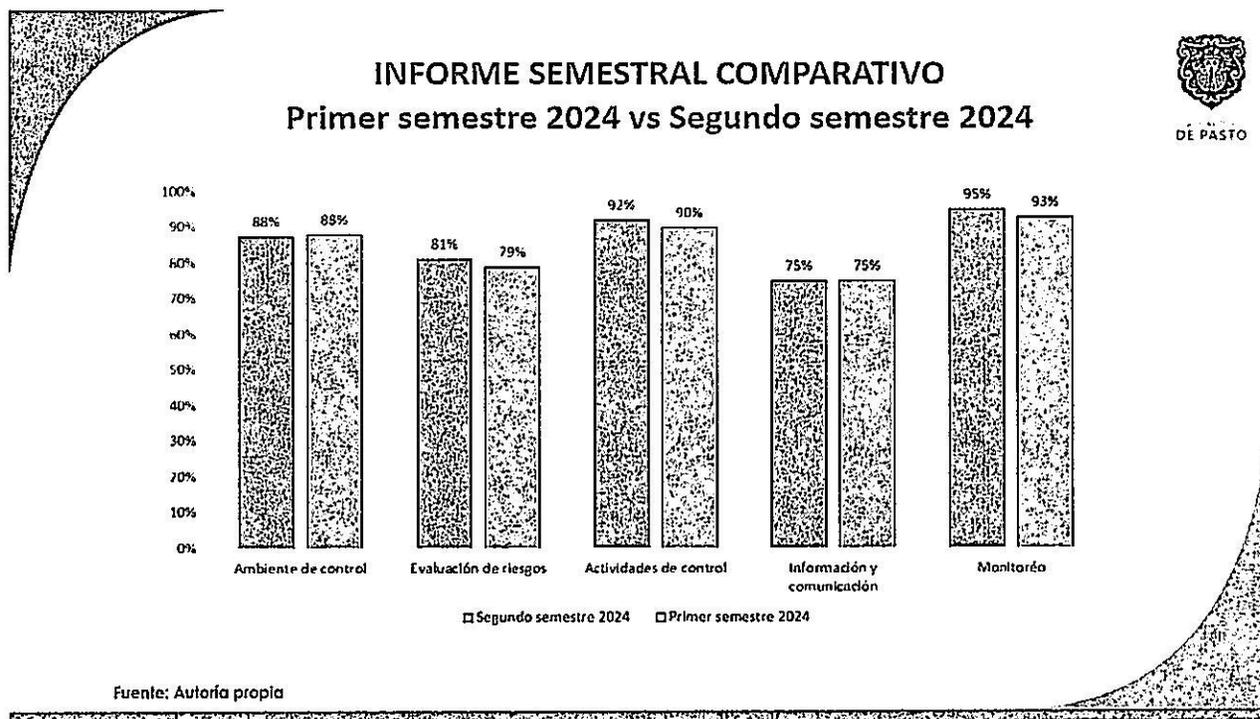
El Ing. Harold Delgado toma la palabra para solicitar a los miembros del comité si tienen sugerencias o recomendaciones que deseen expresar. Por su parte, el Dr. Nelson Rosero sugiere presentar el consolidado de los cuatro trimestres (consolidado anual), tanto en valores corrientes como constantes. El Ing. Harold se compromete a enviar esta información por correo electrónico a los miembros del comité.

El Ing. Harold Delgado señala que, en general, la tendencia de los datos de los ítems presentados se mantiene constante, con un ligero aumento. Por lo tanto, sugiere a la Secretaría General que se preste especial atención a los siguientes temas: combustible, servicios públicos y suministros de papelería y elementos de oficina. Es esencial implementar un mayor control y monitoreo continuo de las entregas y consumos mensuales. Además, recomienda que se brinden instrucciones al equipo de trabajo de la Secretaría y se realicen mesas de trabajo previas a la presentación de la información al comité.

7. Informe Semestral Sistema de Control Interno (SCI), segundo semestre 2024.

El sistema de control interno está compuesto por cinco componentes: ambiente de control, evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, son los componentes que evalúa la Función Pública y se

realiza el autodiagnóstico en la misma dependencia, a continuación, se presenta los resultados de la evaluación julio - diciembre 2024:



El menor puntaje que se obtiene es del componente de información y comunicación, por lo que se recomienda que la Secretaria General realice seguimientos y que respalde a la Subsecretaria de Sistemas de Información, de igual forma es importante revisar los subcomponentes y ver la necesidad de financiamiento, para tener mejores resultados en este tema de TIC's.

La Dra. Diana Martínez, expresa que, efectivamente se han realizado requerimientos ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, dependiendo de la política se tiene contempladas las necesidades las cuales se han manifestado a la Secretaria de Hacienda, porque son recursos necesarios y a los cuales se les debe dar prioridad.

El ing. Harold Delgado, continua con la presentación y revela unas debilidades y fortalezas encontradas dentro de la autoevaluación.

Q



INFORME SEMESTRAL Sistema de Control Interno (SCI) primer semestre 2024

Componente	Estado actual y explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control 88%	<p>FORTALEZAS:</p> <p>Se ha establecido un firme compromiso con la difusión del Código de Integridad. Además, se han definido las líneas de defensa, los roles y responsabilidades, así como los objetivos necesarios para su adecuada implementación.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Aunque la entidad dispone de un Plan Estratégico de Talento Humano, es necesario implementar actividades enfocadas en el retiro del personal al finalizar su vida laboral. Además, se identifica la falta de mecanismos para gestionar los conflictos de interés de manera efectiva.</p>
Evaluación de riesgos 81%	<p>FORTALEZAS</p> <p>A partir de la información consolidada y reportada por la segunda línea de defensa analiza sus resultados y en especial considera si se han presentado materialización de riesgos</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Se cuenta con un manual de riesgos sin embargo, es necesario definir factores de riesgos y internos externos a fin de establecer cambios en el entorno que determinen nuevos riesgos o ajustes a los existentes.</p>

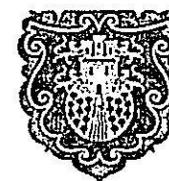
Fuente: Autoría propia

INFORME SEMESTRAL Sistema de Control Interno (SCI) primer semestre 2024

Componente	Estado actual y explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Actividades de control 92%	<p>FORTALEZA</p> <p>La tercera línea de defensa (Control Interno) evalúa la actualización de políticas, procedimientos, manuales, instructivos, para la aplicación adecuada de las actividades de control.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Falta de actualización del manual de gestión documental, en lo referente a procedimientos dentro de cada proceso.</p>
Información y comunicación 75%	<p>FORTALEZA</p> <p>La entidad ha establecido Control en los procesos de gestión de seguridad y sobre los procesos de adquisición de tecnologías.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Desactualización de las matrices donde se definen roles y usuarios de plataformas y sistemas de información.</p>
Actividades de monitoreo 95%	<p>FORTALEZAS</p> <p>La Oficina de Control Interno evalúa la efectividad de las acciones de los planes de mejoramiento interno y de entes externos.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>Fortalecer la socialización del Impacto del SCI.</p>

Fuente: Autoría propia

El ing. Harold Delado concluye, para el segundo semestre del año 2024, de acuerdo con la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, se obtuvo un



puntaje de 86 puntos. Todos los componentes están operando de manera integrada. Se incremento 1 punto respecto al resultado del primer semestre 2024.

El Sistema de Control Interno de la Alcaldía de Pasto fue efectivo, durante el segundo semestre del año 2024 avanzó en el fortalecimiento de la evaluación independiente a través del ejercicio de auditoría por parte de la Oficina de Control Interno, lo que ha permitido el cumplimiento de sus objetivos.

La Alcaldía de Pasto tiene definido el esquema de líneas de defensa, establece responsabilidades para la gestión de riesgos y del control en la entidad, a través de cuatro roles: Línea Estratégica, primera línea de defensa, integrada por los Directivos y líderes de procesos, programas y proyectos; segunda línea de defensa, integrada por la Oficinas de Planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos; tercera línea de defensa, integrada por la Oficinas de Control Interno.

El ing. Harold Delgado solicita información sobre si hay alguna sugerencia o recomendación en relación con el tema tratado en este punto, los miembros manifiestan conformidad al respecto.

8. Ejecución presupuestal a 14 de marzo de 2025

El Ing. Harold Delgado, realiza la presentación de las diapositivas con la siguiente información, que se agrupa por nivel de ejecución.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE DEPENDENCIAS CON PRESUPUESTO DE INVERSIÓN MENOR A 3.000 MILLONES CORTE: 14 DE MARZO DE 2025

No.	NOMBRE DEPENDENCIA	APROPRIACIÓN INICIAL	TOTAL APROPIADO	COMPROMETIDO	CALIFICADO	SALDO POR EJECUTAR	% EN EJECUCIÓN
1	Dirección Espacio Público	\$ 746.235.000	\$ 422.935.000	\$ 334.700.000	\$ 97.000.000	\$ 88.235.000	79%
2	Plazas de Mercado	\$ 1.750.000.000	\$ 1.750.000.000	\$ 978.315.405	\$ 314.435.635	\$ 771.684.595	56%
3	Contratación Pública	\$ 470.000.000	\$ 470.000.000	\$ 239.000.000	\$ 75.100.000	\$ 231.000.000	51%
4	Control Interno Disciplinario	\$ 270.000.500	\$ 270.000.500	\$ 126.500.000	\$ 32.500.000	\$ 143.500.500	47%
5	Oficina de Control Interno	\$ 341.136.000	\$ 341.136.000	\$ 158.100.000	\$ 46.500.000	\$ 183.036.000	46%
6	Oficina Asuntos Internacionales	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000	\$ 60.000.000	\$ 10.000.000	\$ 90.000.000	40%
7	Secretaría de Desarrollo Económico	\$ 2.640.169.000	\$ 2.640.169.000	\$ 1.018.343.239	\$ 150.941.962	\$ 1.621.825.761	39%
8	Oficina Jurídica del Despacho	\$ 181.300.000	\$ 181.300.000	\$ 46.500.000	\$ 8.800.000	\$ 134.800.000	26%
9	Secretaría de Hacienda	\$ 782.018.000	\$ 782.018.000	\$ 175.140.000	\$ 77.220.000	\$ 606.878.000	22%
10	Secretaría de Desarrollo Comunitario	\$ 1.228.469.962	\$ 1.228.469.962	\$ 252.100.000	\$ 49.900.000	\$ 976.369.962	21%
11	Secretaría General	\$ 2.863.126.000	\$ 2.863.126.000	\$ 550.850.000	\$ 170.400.000	\$ 2.312.276.000	19%
	Juventud Municipal	\$ 720.000.000	\$ 720.000.000	\$ 135.000.000	\$ 35.000.000	\$ 585.000.000	19%
12	Oficina de Comunicación Social	\$ 805.812.000	\$ 805.812.000	\$ 148.600.000	\$ 44.200.000	\$ 657.212.000	18%
13	Secretaría de la Mujer	\$ 970.000.000	\$ 970.000.000	\$ 140.143.000	\$ 36.450.000	\$ 829.857.000	14%
14	Planeación de Gestión Institucional	\$ 700.000.000	\$ 700.000.000	\$ 84.200.000	\$ 84.200.000	\$ 615.800.000	12%

Fuente: Secretaría de Hacienda (Presupuesto)



NIT: 891280000-3

CAM Anganoy - los Rosales II

Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250

Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co

- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -www.pasto.gov.co



**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE DEPENDENCIAS
CON PRESUPUESTO DE INVERSIÓN MAYOR A 3.000 MILLONES
CORTE: 14 DE MARZO DE 2025.**

No.	NOMBRE DEPENDENCIA	APROPICIACION INICIAL	TOTAL APROPIADO	COMPROMETIDO	OBIGADO	SALDO POR EJECUTAR	% EN EJECUCIÓN
1	Secretaría de Agricultura	\$ 4.633.181.754	\$ 4.633.181.754	\$ 2.254.623.428	\$ 347.033.501	\$ 2.378.558.325	49%
2	Secretaría de Bienestar Social	\$ 15.198.775.000	\$ 15.298.775.000	\$ 5.625.502.259	\$ 723.390.036	\$ 9.673.272.741	37%
3	Secretaría de Gobierno	\$ 19.721.724.569	\$ 19.721.724.569	\$ 5.001.861.953	\$ 1.180.263.450	\$ 14.719.862.616	25%
4	Secretaría de Gestión Ambiental	\$ 5.543.746.935	\$ 5.543.746.935	\$ 1.248.700.000	\$ 44.500.000	\$ 4.295.046.935	23%
5	Secretaría de Educación Municipal	\$ 372.180.734.000	\$ 372.180.734.000	\$ 72.716.914.394	\$ 43.278.470.702	\$ 299.463.819.606	20%
6	Secretaría de Salud	\$ 419.402.172.069	\$ 419.402.172.069	\$ 72.312.135.282	\$ 71.005.135.908	\$ 347.090.036.787	17%
7	Secretaría de Planeación Municipal	\$ 4.026.502.000	\$ 4.349.802.000	\$ 716.098.633	\$ 74.700.000	\$ 3.433.703.367	16%
8	Secretaría de Cultura Municipal	\$ 4.153.216.000	\$ 4.153.216.000	\$ 318.800.000	\$ 52.900.000	\$ 3.834.416.000	8%
9	Avante	\$ 15.434.809.033	\$ 15.434.809.033	\$ -	\$ -	\$ 15.434.809.033	0%

Fuente: Secretaría de Hacienda (Presupuesto)

ALCALDÍA
DE PASTO

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE DEPENDENCIAS
CON MANEJO DE FONDOS
CORTE: 14 DE MARZO DE 2025.**

No.	NOMBRE DEPENDENCIA	APROPICIACION INICIAL	TOTAL APROPIADO	COMPROMETIDO	OBIGADO	SALDO POR EJECUTAR	% EN EJECUCIÓN
1	Gestión del Riesgo de Desastres	\$ 3.411.025.600	\$ 3.411.025.600	\$ 1.075.062.008	\$ 426.441.336	\$ 2.335.963.592	32%
2	Tránsito y Transporte Municipal	\$ 10.199.608.386	\$ 10.199.608.386	\$ 2.651.825.511	\$ 1.871.308.581	\$ 7.547.782.875	26%
3	Secretaría de Infraestructura y Valorización	\$ 31.020.642.112	\$ 31.020.642.112	\$ 521.580.000	\$ 135.880.000	\$ 30.499.062.112	2%

Fuente: Secretaría de Hacienda (Presupuesto)

ALCALDÍA
DE PASTO



El Ing. Harold Delgado señala que, como miembros del comité y por ser un tema de interés para la Alta Dirección, se está monitoreando la ejecución del presupuesto para asegurar que se alineen con el ritmo de las actividades y el tiempo de la vigencia transcurrido en su desarrollo. Sin embargo, se observa que las dependencias de Planeación e Infraestructura presentan la menor ejecución presupuestal.

El Dr. Carlos Villacrés solicita la palabra y comenta que la contratación que inició en marzo comenzaría a reflejarse a partir del 20 de marzo. Actualmente, se está llevando a cabo un reconocimiento de cerca de 250 contratos en todas las dependencias, por lo que se anticipa que esta ejecución cambiará al cierre de marzo. La Dra. Diana Martínez aclara que la Secretaría General, está adelantando los procesos de contratación, y dentro del proyecto se contempla la adquisición de bienes y servicios, los cuales están en curso en el DACP.

A continuación, el Dr. Giovanni Guerrero, toma la palabra y menciona que existe una comunicación de la Directora de Contratación que solicita la legalización de todos los contratos, especialmente de OPS, teniendo en cuenta que el plazo para la rendición de SIA Observa es muy breve. Ha sido difícil realizar esta tarea, ya que aún no se han recibido los Registros Presupuestales por parte de la Secretaría de Hacienda. Sugiere que se establezca una articulación para poder cumplir con este requerimiento. El Dr. Carlos Villacrés agrega que tuvo una conversación con la Directora del DACP, quien aclaró que se refería a procesos contractuales anteriores al 12 de marzo. Sin embargo, la Dra. Diana Martínez reitera que se debe agilizar este proceso, dado que efectivamente hay demoras en la entrega.

La Dra. Victoria Benavides interviene y menciona que la forma de contratación de los meses de enero y febrero ha ralentizado el avance de toda la contratación, lo que impide la ejecución eficiente del presupuesto.

En respuesta a lo anterior, el Ing. Harold Delgado destaca que este es un análisis que cada dependencia debe realizar internamente, ya que el tratamiento varía para cada una. Insta a la Dra. Diana Martínez y al Dr. Nelson Rosero a considerar, para futuras vigencias, las necesidades específicas de cada proyecto, sin comprometer la misión de la institución. La Dra. Diana Martínez aclara que este asunto se relaciona exclusivamente con contratación y no con Talento Humano.

9. Propositiones y varios

No se presentan Propositiones y varios.

Finalmente se relacionan los compromisos generados en la presente sesión del CICCI, los cuales tendrán el respectivo seguimiento por la OCI:

0



Compromiso	Responsable	Tiempo estimado de cumplimiento
Enviar información a todos los miembros del comité, el consolidado de los cuatro trimestres vigencia 2024, tanto en valores corrientes como constantes, para austeridad en el gasto.	Oficina de control Interno	Inmediato
Gestionar los recursos para fortalecer el componente del Sistema de Control Interno de Información y Comunicación, en el tema de las TIC's.	Secretaria General	Inmediato
Agilizar el proceso de expedición de Registros presupuestales de todas las dependencias para reportar información al DACP.	Oficina de Presupuesto	Inmediato

No siendo otro el tema que convoca se da por cerrada la primera sesión del año en curso, siendo las 11:00 a.m

Se firma por los responsables, según Artículo 4º parágrafo 3º del Decreto 217 de 9 de julio de 2018.

Dr. Nicolás Martín Toro Muñoz
Alcalde Municipal de Pasto

Ing. Harold Albeiro Delgado Marcillo
Secretario Técnico del CICC
Jefe Oficina de Control Interno

Revisó: Secretaría Técnica y miembros del comité
Transcriptor: Judith Ramos Córdoba - P.U.C- OCI.