



**INFORME DE GESTION
VIGENCIA 2022 - 2025**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

**GOBERNACION DE NARIÑO
SAN JUAN DE PASTO
DICIEMBRE 2025**



1. ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO

De acuerdo con lo establecido en la Guía de Rol de la Unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces elaborada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, el ejercicio de este rol se sustenta en la necesidad de articular el relacionamiento que debe existir entre el Jefe de Control Interno y el representante legal de la entidad, en este caso el Señor Gobernador, por lo tanto, a través de este rol, el Jefe de Control Interno debe ser un soporte estratégico para la toma de decisiones del representante legal, agregando valor de manera independiente, mediante la presentación de informes, manejo de información estratégica y alertas oportunas ante cambios actuales o potenciales que puedan retardar el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

Teniendo en cuenta la necesidad de articular las funciones del Jefe de Control Interno y la toma de decisiones en lo más alto en la entidad, los escenarios estratégicos donde participa son Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité Departamental de auditoría y Consejo de Gobierno.

La Oficina de Control Interno de Gestión, como tercera línea de defensa, realiza acompañamiento a los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo, para la toma de decisiones, generando valor de manera independiente, a través de la presentación de informes, manejo de información estratégica y alertas oportunas que conlleven al cumplimiento de los objetivos de la entidad.

De acuerdo a lo anterior, se presentan las principales actividades desarrolladas por vigencia, desde el rol de **liderazgo estratégico**:

VIGENCIA 2022:

- 1) Se presentó ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC I en reunión del 31 de marzo de 2022, el plan anual de auditoría y los informes de ley de la misma vigencia, para aprobación. Así mismo se dio a conocer el avance de los planes de mejoramiento, producto de las auditorías internas y de los entes de control (Contraloría General de la República– CGR y Archivo General de la Nación – AGN) con corte al 30 de enero de 2022.
- 2) En reunión del 10 de junio del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se sometió a aprobación la política de Administración de Riesgos, por parte de Planeación Departamental – Equipo MIPG.
- 3) En desarrollo de la evaluación independiente y objetiva, se identifican los procesos críticos, controles y servicios que puedan tener un impacto significativo en el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se realiza la actualización de los procedimientos que hacen parte del proceso de Control, Evaluación y Seguimiento, por cuanto, desde el año 2017, no se han actualizado, con el fin de facilitar el desarrollo de cada una de las actividades realizadas por esta dependencia, como son:



- Procedimiento de Auditoría Interna
- Procedimiento de Seguimiento y Evaluación
- Procedimiento de formulación y seguimiento a planes de mejoramiento internos.
- Procedimiento de formulación y seguimiento a planes de mejoramiento externos.
- Procedimiento relación con entes externos.

Anexo 1: Procedimientos estandarizados y formatos: Link de acceso a la información: <https://mipg.narino.gov.co/control-evaluacion-y-seguimiento-1/>

- 4) La Oficina de Control Interno de Gestión cuenta con la siguiente relación de personal a cargo para la vigencia 2022:

PERSONAL DE PLANTA			
#	NOMBRE	CARGO	PERFIL
1	Jorge Chaves	Profesional Universitario	Ingeniero Agrónomo
2	Ritha Rodríguez	Profesional Universitario	Economista
3	Elisa Guerra Flores	Profesional Universitario	Administradora
4	Ayda Morales	Secretaria Ejecutiva	Administrativa

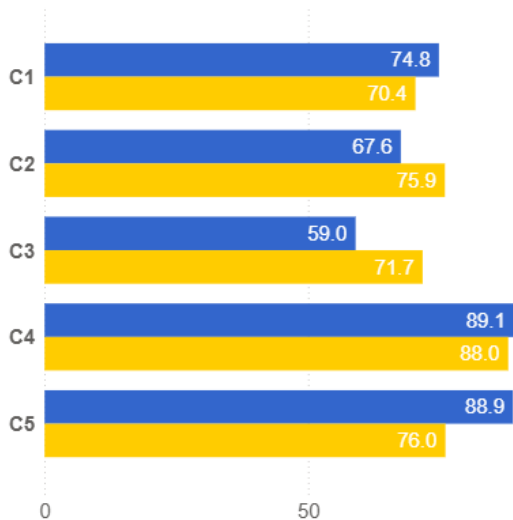
PERSONAL ADSCRITO MEDIANTE LA MODALIDAD DE CONTRATO OPS		
#	No CONTRATO	PERFIL
1	GN 0427-2022	Abogado
2	GN 0429-2022	Ingeniera Industrial
3	GN 0428-2022	Contadora Publica
4	GN 0930-2022	Contador publico
5	GN0293-2022 GN2044-2022	Abogado
6	GN0512-2022 GN1966-2022	Administrador de negocios
7	GN2458-2022	Ingeniero ambiental
8	GN1997-2022	Contadora publica
9	GN0870-2022	Contadora
10	GN0931-2022	Abogada
11	GN0681-2022	Ingeniera de sistemas
12	GN1996-2022	Administrador publico
13	GN2034-2022	Administradora publico
14	GN2033-2022	Administradora financiera



5) Resultados FURAG 2022:



● Puntaje Consultado ● Valor media de Referencia



Componente

- C1: Ambiente propicio para el ejercicio del control
- C2: Evaluación estratégica del riesgo
- C3: Actividades de control efectivas
- C4: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora
- C5: Información y comunicación relevante y oportuna para el control



VIGENCIA 2023:

- 1) Se presentó para aprobación, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC I en reunión del 13 de marzo de 2023, el plan anual de auditoría y los informes de ley de la misma vigencia. Así mismo se dio a conocer el informe de gestión de la OCIG para la vigencia 2022, donde se da a conocer el estado de avance de los planes de mejoramiento internos y externos, producto de las auditorías internas y de los entes de control (Contraloría General de la República– CGR y Archivo General de la Nación – AGN) con corte a 31 de diciembre de 2022.
- 2) En reunión del 28 de diciembre de 2023, se presentó para aprobación, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Plan Anual de Auditoría y los Informes de Ley para la vigencia 2024, así mismo se aprobó la adopción del estatuto de auditoría y la actualización al código de ética del Auditor.
- 3) En desarrollo de la evaluación independiente y objetiva, la Oficina de Control Interno de Gestión, como líder del Proceso de Control, Evaluación y Seguimiento, cuenta con los procedimientos internos, donde se implementaron controles necesarios para el cumplimiento de las competencias y funciones.
- 4) Se elaboro y estandarizo los siguientes documentos:
 - Estatuto de auditoría
 - Actualización del código de ética del Auditor

Anexo 2: Documentos estandarizados: Link de acceso a la información:
<https://mipg.narino.gov.co/control-evaluacion-y-seguimiento-1/>

- 6) La Oficina de Control Interno de Gestión cuenta con la siguiente relación de personal a cargo para la vigencia 2023:

PERSONAL DE PLANTA			
#	NOMBRE	CARGO	PERFIL
1	Jorge Chaves	Profesional Universitario	Ingeniero Agrónomo
2	Ritha Rodríguez	Profesional Universitario	Economista
3	Elisa Guerra Flores	Profesional Universitario	Administradora
4	Ayda Morales	Secretaria Ejecutiva	Administrativa

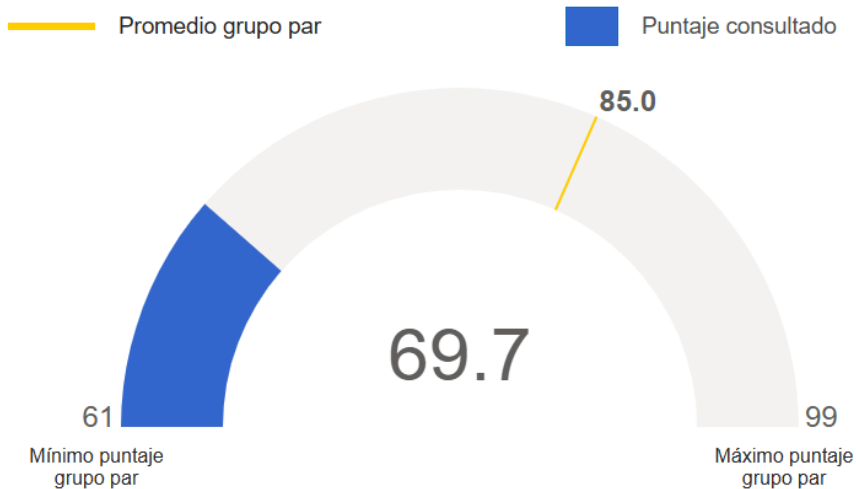
PERSONAL ADSCRITO MEDIANTE LA MODALIDAD DE CONTRATO OPS		
#	No CONTRATO	PERFIL
1	GN1890-2023 GN0359-2023	Abogado
2	GN0202-2023 GN1549-2023	Ingeniera Industrial
3	GN0209-2023	Contadora Publica
4	GN0248-2023 GN1666-2023	Contador publico



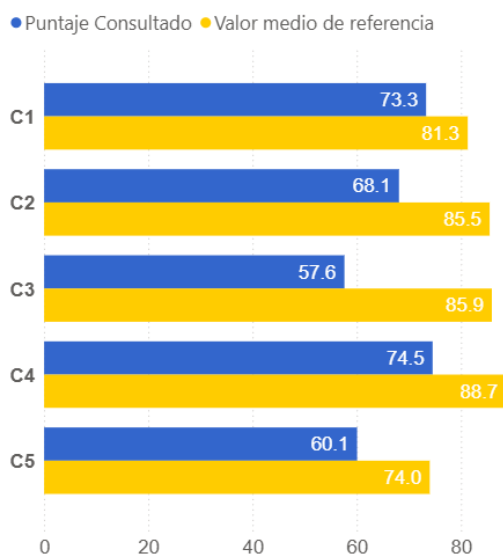
5	GN0203-2023 GN1540-2023	Abogado
6	GN0200-2023	Administrador de negocios
7	GN0617-2023 GN1746-2023	Ingeniero ambiental
8	GN1966-2023 GN0243-2023	Contadora publica
9	GN0255-2023 GN2244-2023	Contadora
10	GN0211-2023 GN1883-2023	Abogada
11	GN2233-2023	Contadora
12	GN0447-2023 GN1847-2023	Administrador publico
13	GN0242-2023 GN1677-2023	Administradora publico
14	GN0238-2023 GN2346-2023	Administradora financiera
15	GN0252-2023 GN1858-2023	Administradora financiera

7) Resultados FURAG 2023

MECI Resultados Desempeño Institucional Territorio, vigencia 2023



Nota: El promedio del grupo par corresponde al promedio de puntajes de las entidades que hacen parte de dicho grupo. Este valor solo se visualiza cuando se filtra o consulta una sola entidad.



Componente

C1: Ambiente propicio para el ejercicio del control

C2: Evaluación estratégica del riesgo

C3: Actividades de control efectivas

C4: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora

C5: Información y comunicación relevante y oportuna para el control

VIGENCIA 2024:

- 1) Se presentó para aprobación, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC I en reunión del 28 de diciembre de 2023, el plan anual de auditoría y los informes de ley para la vigencia 2024.
- 2) Se envió al despacho del Gobernador el informe de gestión de la OCIG para la vigencia 2023, donde se da a conocer el estado de avance de los planes de mejoramiento internos y externos, producto de las auditorías internas y de los entes de control (Contraloría General de la República– CGR y Archivo General de la Nación – AGN).
- 3) Se realizó la sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de fecha 25 de noviembre de 2024 la actualización de la Política de Administración del Riesgo en la cual se incluyen riesgos de tipo fiscal y de seguridad de la información.
- 4) Se realizó la sesión ordinaria del Comité Departamental de Auditoría, de fecha 29 de noviembre de 2024 donde se realizó el análisis de resultados de los resultados del FURAG 2023 con el fin de identificar las fortalezas de debilidades de las entidades descentralizada de la Gobernación de Nariño.
- 5) La Oficina de Control Interno de Gestión, como líder del Proceso de Control, Evaluación y Seguimiento, cuenta con los procedimientos internos, donde se implementaron controles necesarios para el cumplimiento de las competencias y funciones.
- 8) La Oficina de Control Interno de Gestión cuenta con la siguiente relación de personal a cargo para la vigencia 2024:



PERSONAL DE PLANTA			
#	NOMBRE	CARGO	PERFIL
1	Jorge Chaves	Profesional Universitario	Ingeniero Agrónomo
1	Ritha Rodríguez	Profesional Universitario	Economista
2	Elisa Guerra Flores	Profesional Universitario	Administradora
3	Ayda Morales	Secretaria Ejecutiva	Administrativa

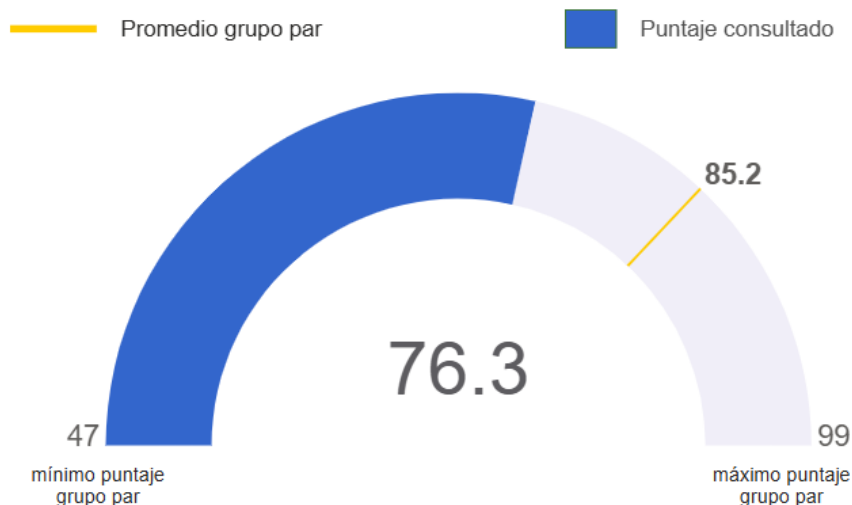
Nota: En el mes de diciembre por proceso de encargo ingreso el Profesional Universitario Mario Javier Escobar, Contador Público.

PERSONAL ADSCRITO MEDIANTE LA MODALIDAD DE CONTRATO OPS		
#	No CONTRATO	PERFIL
1	GN0025-2024 GN1424-2024	INGENIERO INDUSTRIAL CON ESPECIALIZACIÓN
2	GN0037-2024 GN1425-2024	CONTADOR CON EXPERIENCIA EN ENTIDADES PUBLICAS Y EN AUDITORIA
3	GN0779-2024 GN2318-2024	ABOGADO
4	GN2659-2024 GN2659-2024	INGENIERO ELECTRONICO CON EXPERIENCIA EN PROYECTOS
5	GN2238-2024	ABOGADO CON ESPECIALIZACIÓN
6	GN0710-2024 GN2252-2024	ABOGADO CON ESPECIALIZACIÓN
7	GN0800-2024 GN2370-2024	TECNICO EN SISTEMAS
8	GN0812-2024 GN2366-2024	INGENIERO CIVIL
9	GN0970-2024 GN2573-2024	ABOGADO
10	GN1913-2024	SOCIOLOGA CON ESPECIALIZACION
11	GN1246-2024 GN2890-2024	ABOGADO CON EXPERIENCIA EN CONTRATACION
12	GN0881-2024 GN2450-2024	CONTADOR CON EXPERIENCIA EN ENTIDADES PUBLICAS Y EN AUDITORIA
13	GN2699-2024	ABOGADO CON EXPERIENCIA EN CONTRATACION
14	GN3050-2024	INGENIERO INDUSTRIAL CON CONOCIMIENTO EN MECI
15	GN1463-2024 GN0038-2024	ABOGADO
16	GN0718-2024	ABOGADA
17	GN0772-2024	ABOGADA
18	GN0774-2024 GN2312-2024	ABOGADA
19	GN0851-2024	CONTADOR
20	GN0884-2024	CONTADOR



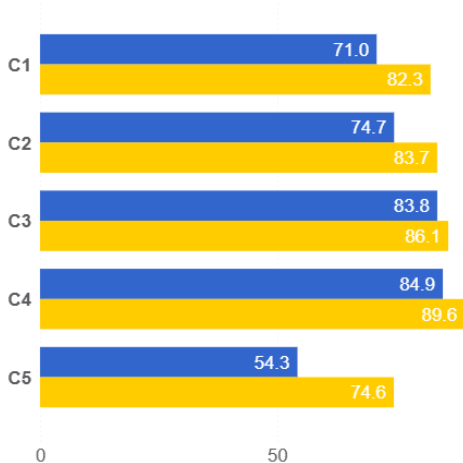
9) Resultados FURAG 2024 MECI

Índice de Control Interno



Nota: El promedio del grupo par corresponde al promedio de puntajes de las entidades que hacen parte de dicho grupo. Este valor solo se visualiza cuando se filtra o consulta una sola entidad.

● Puntaje Consultado ● Valor media de Referencia



Componente

- ▲ C1: Ambiente propicio para el ejercicio del control
- C2: Evaluación estratégica del riesgo
- C3: Actividades de control efectivas
- C4: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora
- C5: Información y comunicación relevante y oportuna para el control

VIGENCIA 2025:

- 1) Se presentó para aprobación, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICCI en reunión del 21 de marzo de 2025, el plan anual de auditoría y los informes de ley para la vigencia 2025.
- 2) Se dio a conocer ante el CICCI, los resultados del Informe de Evaluación por Dependencias.



- 3) Se envió al despacho del Gobernador el informe de gestión de la OCIG para la vigencia 2024, donde se da a conocer el estado de avance de los planes de mejoramiento internos y externos, producto de las auditorías internas y de los entes de control (Contraloría General de la República– CGR y Archivo General de la Nación – AGN).
- 4) Se realizó la sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de fecha 29 de octubre de 2025 donde se aprobó el mapa de aseguramiento de la Gobernación de Nariño.
- 5) Se realizó la sesión ordinaria del Comité Departamental de Auditoría, de fecha 18 de febrero de 2025 donde se realizó una socialización del Decreto 1122 de 2024 “por el cual se reglamenta el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, modificado por el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022, en lo relacionado con los Programas de Transparencia y Ética Pública” y se expusieron los lineamientos Generales para tener en cuenta en la Formulación de Plan Anual de Auditorías Basada en Riesgos.
- 6) Se desarrolló el “Encuentro de Jefes de Control Interno” con la colaboración de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, el 9 de junio de 2025 donde se trató el tema de Transparencia y Ética Pública, con la participación de más de 200 jefes de control interno y secretarios de planeación del Departamento.
- 10) La Oficina de Control Interno de Gestión cuenta con la siguiente relación de personal a cargo para la vigencia 2025:

PERSONAL DE PLANTA			
#	NOMBRE	CARGO	PERFIL
1	Ritha Rodríguez	Profesional Universitario	Economista
2	Elisa Guerra Flores	Profesional Universitario	Administradora
3	Ayda Morales	Secretaria Ejecutiva	Administrativa

Nota: En el mes de diciembre por proceso de encargo ingreso el Profesional Universitario Mario Javier Escobar, Contador Público.

PERSONAL ADSCRITO MEDIANTE LA MODALIDAD DE CONTRATO OPS		
#	No CONTRATO	PERFIL
1	GN1347-2025	ABOGADA
2	GN1691-2025 GN0413-2025	ABOGADA - APOYO A LA GESTION
3	GN1343-2025 GN0050-2025	INGENIERO ELECTRONICO CON EXPERIENCIA EN PROYECTOS
4	GN1345-2025 GN0053-2025	INGENIERA INDUSTRIAL CON ESPECIALIZACIÓN
5	GN1877-2025 GN0594-2025	INGENIERA CIVIL

6	GN3773-2025 GN2549-2025	ABOGADO CON ESPECIALIZACIÓN
7	GN1879-2025 GN0621-2025	ABOGADO CON ESPECIALIZACIÓN
8	GN3677-2025	ABOGADO CON ESPECIALIZACIÓN
9	GN2118-2025	ABOGADA CON ESPECIALIZACIÓN
10	GN2634-2025	CONTADORA CON ESPECIALIZACIÓN
11	GN3348-2025	ABOGADA CON ESPECIALIZACIÓN
12	GN1295-2025	TECNICA EN SISTEMAS
13	GN3041-2025	APOYO A LA GESTION - PRACTICANTE JURIDICA
14	GN1299-2025	CONTADOR
15	GN4588-2025	ABOGADA
16	GN1354-2025	SOCIOLOGA CON ESPECIALIZACION

11) Los resultados FURAG 2025: Los resultados se publican por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública en la vigencia 2026

Anexo 3: Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se encuentran archivadas en físico de acuerdo con la siguiente información:

- Año 2022: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Nivel Central de la Gobernación de Nariño - Carpeta 27-2022
- Año 2023: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Nivel Central de la Gobernación de Nariño - Carpeta 22-2023
- Año 2024: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Nivel Central de la Gobernación de Nariño - Carpeta 31-2024
- Año 2025: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Nivel Central de la Gobernación de Nariño - Carpeta 61-2025

Anexo 4: Las actas de Comité Departamental de Auditoría se encuentran archivadas en físico de acuerdo con la siguiente información:

- Año 2022: Comité Departamental de Auditoría, vigencia 2022 - Carpeta 62-2022
- Año 2023: Comité Departamental de Auditoría, vigencia 2023 - Carpeta 66-2023
- Año 2024: Comité Departamental de Auditoría, vigencia 2024 - Carpeta 90-2024
- Año 2025: Comité Departamental de Auditoría, vigencia 2025 - Carpeta 62-2025



2. ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

De acuerdo con la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces del DAFP, el rol de enfoque hacia la prevención articula la asesoría y acompañamiento, con el fomento de la cultura del control, por lo que debe entenderse que es a través de las actividades de asesoría que es posible generar en todos los servidores una cultura de control efectiva para el logro de los objetivos, al adoptar un papel más activo en la sensibilización y la recomendación de mejoras significativas en temas clave para la gestión institucional y, en particular, en la gestión del riesgo.

De igual forma, en este rol se establecen análisis y perspectivas sobre las causas de los problemas identificados en la auditoría, para recomendar a los líderes de proceso adoptar las medidas preventivas que solucionen de fondo situaciones que se detectan como recurrentes y afectan los resultados esperados por la administración.

Se basa en el conocimiento y experiencia del Jefe de Control Interno y su equipo, para elaborar y emitir las recomendaciones basados en esquemas metodológicos, con una visión enfocada en la mejora del diseño de los controles.

Con el fin de fomentar la cultura de autocontrol, la Oficina de Control Interno de Gestión durante el periodo de gestión, adelantó actividades de concientización y socialización de los siguientes temas:

- Planes de mejoramiento internos y externos suscritos por cada dependencia
- Seguimiento a la Administración Financiera y Administrativa.
- Evaluación parcial por dependencias.

Destacando las siguientes actividades:

1. Se adelantó actividades de sensibilización y capacitación sobre temas transversales como: líneas de defensa, mapas de aseguramiento, diseño de controles en la administración de los riesgos, medición del desempeño institucional, planes mejoramiento, entre otros.
2. Se realizaron recomendaciones preventivas, con el fin de minimizar la materialización de riesgos a diferentes dependencias de la Gobernación de Nariño.
3. Se realizaron varias mesas de trabajo con las dependencias responsables de la suscripción de planes de mejoramiento interno con el fin de asesorar en el análisis de causa de las observaciones identificadas en la auditoría.
4. Se asistió a sesiones de los diferentes comités y consejos de Gobierno, con voz, pero sin voto, de los cuales hace parte Jefe de Control Interno de Gestión o su delegado, donde se plantearon alertas sobre materialización de riesgos. Se aclara, que se asiste a los comités y consejos de Gobierno, cuando se realiza la invitación respectiva. Lo anterior en cumplimiento al Artículo 2.2.21.7.4 del Decreto 1083 DE



2015, ARTÍCULO 2.2.21.7.4. “Asistencia a comités. Los representantes legales de las diferentes entidades deberán invitar a los Comités Directivos o instancia que haga sus veces, con voz y sin voto a los Jefes de Control Interno, con el fin de brindar las alertas tempranas sobre acciones u omisiones que puedan afectar el manejo de los recursos de la entidad”.



3. ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS

De acuerdo con la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces del DAPF, a través de este rol, el Jefe de Control Interno sirve como puente entre los entes externos de control y la entidad, además, facilita el flujo de información con dichos organismos.

Para ejercer este rol se consideraron los siguientes criterios a la hora de analizar la información que se transmite al organismo de control:

- Oportunidad: Que se entregue la información en los tiempos establecidos por el organismo de control.
- Integridad: Que se esté dando respuesta a todos y cada uno de los requerimientos con la evidencia suficiente.
- Pertinencia: Que la información suministrada esté acorde con el tema solicitado o con el requerimiento específico.

Es pertinente señalar que las actividades que se desarrollen en el marco de este rol no deben entenderse como actos de aprobación o refrendación por parte del Jefe de Control Interno, debe entenderse que el contenido y el cumplimiento de los anteriores atributos son responsabilidad directa de los líderes de procesos o los delegados para la entrega de la información, de acuerdo con la política de operación establecida.

En el desarrollo de este rol se brinda asesoría y se genera alertas oportunas a los líderes de los procesos o responsables del suministro de información, para evitar la entrega no acorde o inconsistente con las solicitudes del organismo de control.

Facilita el flujo de información con los entes de control y así se da cumplimiento con el y del Decreto 403 de 2020, la creación del Sistema de Alertas de Control Interno, frente a lo cual, la Oficina de Control Interno de Gestión, durante la vigencia 2024, ha adelantado las siguientes actividades:

VIGENCIA 2022

La Oficina de Control Interno, llevó a cabo en oportunidad la transmisión del reporte de avance a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República – CGR, y la Contraloría Departamental en el aplicativo SIRECI.

SUSCRIPCIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTOS

La Oficina de Control Interno de Gestión, dentro de su rol atendió las siguientes auditorías integrales:



ITEM	NOMBRE DE AUDITORIA	ENTIDAD EXTERNA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
1	Auditoría modalidad especial al balance Gobernación de Nariño Vigencia 2020	Contraloría Departamental de Nariño	Mayo 2022
2	Auditoría gubernamental modalidad regular Gobernación de Nariño Vigencia 2021	Contraloría Departamental de Nariño	Junio 2022
3	Actuación Especial de Fiscalización AT 019 - CAT N° 615 de 2022	Contraloría General de la Nación	Septiembre 2022
4	Auditoria Actuación especial AT 272 de 2021	Contraloría General de la Nación	Noviembre 2022

REPORTE DE PLANES DE MEJORAMIENTO:

Los planes de mejoramiento de la Contraloría General República reportados en el aplicativo SIRECI, son:

ITEM	DESCRIPCION
1	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 138 DE 2021
2	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION TRANSVERSAL SERVICIOS DE CONECTIVIDAD, INFRAESTRUCTURA Y HERRAMIENTAS INFORMATICAS EN TELECOMUNICACIONES AT No 173 DE 2019
3	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 176 DE 2019
4	INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AT No 197-2018
5	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 326 - 2020
6	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-SGP PARA EDUCACION - PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR
7	AUDITORIA SEGÚN DENUNCIA 2019-163448-80524-D DEL PROYECTO BPIN 2013000030035 "CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE SECTOR EL MÉXICO
8	AUDITORIA ACTUACIÓN ESPECIAL AT-272 DE 2021
9	ACTUALIZACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT-019 -2022 (CAT_695_2022-1) VIGENCIA 2013-2022

Planes de mejoramiento de la Contraloría Departamental de Nariño reportado en SIA:



ITEM	DESCRIPCION
1	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR – VIGENCIA 2020
2	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD BALANCE – VIGENCIA 2021

VIGENCIA 2023

SUSCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS:

La Oficina de Control Interno durante la vigencia 2023 suscribió los siguientes planes de mejoramiento con los entes externos:

ITEM	Nombre de la Auditoria	Entidad	Fecha de suscripción
1	Recursos del sistema general de participaciones - SGP, educación, propósito general (deporte y cultura), programa de alimentación escolar – PAE, fondo de mitigación de emergencias - FOME e infraestructura deportiva, educativa, cultural y de ciencia, tecnología e innovación departamento de Nariño, Vigencia 2022.	Contraloría General de la Nación.	9/08/2023
2	Auditoría modalidad especial al balance Gobernación de Nariño vigencia 2021.	Contraloría Departamental de Nariño	31/05/2026
3	Actuación especial de Fiscalización a la Inversión de recursos de Regalías para el Departamento de Nariño, Proyectos de los Municipios de Gualmatán, Policarpa, el rosario, Dirección general Marítima- DIMAR, fondo Mixto para la promoción del deporte, el Desarrollo integral y la Gestión social, Departamento de Nariño.	Contraloría General de la Nación.	04/10/2023
4	Actuación especial de fiscalización CAT_1468_2023_1, Departamento de Nariño.	Contraloría General de la Nación.	15/01/2023
5	Auditoría de Cumplimiento al Departamento de Nariño, Municipio de Guachucal, Vigencia 2022	Contraloría Departamental de Nariño	14/07/2023



Los planes de mejoramiento de la Contraloría General República reportados en el aplicativo SIRECI, en la vigencia 2023, son:

ITEM	DESCRIPCION
1	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 138 DE 2021
2	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION TRANSVERSAL SERVICIOS DE CONECTIVIDAD, INFRAESTRUCTURA Y HERRAMIENTAS INFORMATICAS EN TELECOMUNICACIONES AT No 173 DE 2019
3	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 176 DE 2019
4	INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AT No 197-2018
5	INFORME ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT No 326 - 2020
6	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-SGP PARA EDUCACION - PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR
7	AUDITORIA SEGÚN DENUNCIA 2019-163448-80524-D DEL PROYECTO BPIN 2013000030035 "CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE SECTOR EL MÉXICO
8	AUDITORIA ACTUACIÓN ESPECIAL AT-272 DE 2021
9	ACTUALIZACION ESPECIAL DE FISCALIZACION AT-019 -2022 (CAT_695_2022-1) VIGENCIA 2013-2022
10	AUDITORIA RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP, EDUCACIÓN, PROPÓSITO GENERAL (DEPORTE Y CULTURA), PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR – PAE, FONDO DE MITIGACIÓN DE EMERGENCIAS - FOME E INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA, EDUCATIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DEPARTAMENTO DE NARIÑO, VIGENCIA 2022

Planes de mejoramiento de la Contraloría Departamental de Nariño, reportados en el aplicativo SIA, en la vigencia 2023.

ITEM	DESCRIPCION
1	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD REGULAR – VIGENCIA 2019

VIGENCIA 2024

Suscripción y seguimiento a planes de mejoramiento externos:

La Oficina de Control Interno, durante la vigencia 2024 suscribió los siguientes planes de mejoramiento con los entes externos:

Ítem	Nombre de la Auditoría	Entidad	Fecha de Suscripción
1	Recursos del Sistema General de Participaciones - SGP, Educación, Propósito General (Deporte y Cultura), Programa de Alimentación Escolar - PAE, Fondo de Mitigación de Emergencias - FOME e Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación Departamento de Nariño, Vigencia 2022.	Contraloría General de la Nación	24/01/2024
2	Auditoría de Cumplimiento Al Departamento de Nariño, Vigencia 2023. Auditoría de Cumplimiento a los Recursos del SGP (Educación, Propósito General, Deporte y Cultura), PAE Todas las Fuentes, Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural, Ciencia y Tecnología Recursos Nacionales y Territoriales, Ejecutados por el Departamento de Nariño y Municipio de Ipiales, Vigencia 2023.	Contraloría General de la Nación	25/07/2024
3	Auditoría de Cumplimiento al Patrimonio Autónomo Para la Financiación de Las Inversiones en Agua Consorcio Fiduciario FIA – Plan Departamental de Aguas de Nariño, Vigencias 2021-2022-2023 y Vigencias Anteriores de Contratos no Liquidados	Contraloría General de la Nación	10/07/2024
4	Auditoría de Cumplimiento a los Recursos Destinados para Agua Potable y Saneamiento Básico en la Región Pacífico, Vigencias 2022, 2023 y Vigencias Anteriores de Contratos no Liquidados	Contraloría General de la Nación.	29/07/2024
5	Auditoria Financiera y de Gestión Gobernación de Nariño, Vigencia 2022	Contraloría Departamental de Nariño	07/02/2024
6	Auditoria Financiera y de Gestión Gobernación De Nariño, Vigencia 2023 Procesos Estados Financieros	Contraloría Departamental de Nariño	22/07/2024
7	Actuación Especial de Fiscalización Secretaría de Recreación y Deporte de la Gobernación de Nariño, Vigencia 2022-2023	Contraloría Departamental de Nariño	25/06/2024



8	Auditoría de Cumplimiento N°.CGR-CDSECTCRD 54, Liberado el 12 de Diciembre de 2023, Por La Contraloría General de la República, En El Cual Formuló Hallazgos Al Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio – FOMAG y la Corresponsabilidad a la Secretaría de Educación del Departamento de Nariño.	Contraloría Departamental de Nariño	03/09/2024
9	Auditoría Financiera al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio, Vigencia 2023.	Contraloría Departamental de Nariño	23/08/2024
10	Auditoría de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento de la Gobernación de Nariño, Vigencia 2022	Contraloría Departamental de Nariño	24/12/2024

a. Auditorias en curso con entes externos:

Ítem	Nombre de la Auditoria	Entidad	Observación
1	Actuación Especial de Fiscalización a la Secretaría de Hacienda y la Subsecretaría de Rentas, Vigencia 2022-2023	Contraloría Departamental de Nariño	En Curso
2	Plan de mejoramiento Archivístico – AGN	Archivo General de la Nación	Visita realizada en el mes de Agosto Pendiente suscripción Plan de Mejoramiento

Reporte de planes de mejoramiento de la Contraloría General República reportados en el aplicativo SIRECI, en la vigencia 2024, son:

ITEM	DESCRIPCION
1	Auditoria FOME – PAE
2	Actuación Especial AT 138
3	Actuación Especial AT 197
4	Actuación Especial AT 272
5	Actuación Especial AT 326
6	Actuación Especial puente Méjico
7	Actuación Especial AT 173
8	Actuación Especial AT 176
9	Actuación Especial AT 019
10	Auditoria FOME PAE 2022
11	Auditoria PDA 2019 – 2020
12	Auditoria recursos SGP – PE 2022
13	Auditoria PDA 2021 – 2022- 2023
14	Auditoria PACIFICO



Planes de mejoramiento de la Contraloría Departamental de Nariño, reportados en el aplicativo SIA, en la vigencia 2024.

ÍTEM	NOMBRE DE LA AUDITORIA
1	Auditoría Financiera y de Gestión Gobernación de Nariño, Vigencia 2022
2	Auditoría Financiera y de Gestión Gobernación de Nariño, Vigencia 2023
3	Actuación Especial de Fiscalización Secretaría de Recreación y Deporte de la Gobernación de Nariño, Vigencia 2022 – 2023
4	Prestaciones Sociales - Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio - FOMAG y la corresponsabilidad a la Secretaría de Educación del Departamento de Nariño.
5	Auditoría financiera al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio, vigencia 2023.

VIGENCIA 2025

Suscripción y seguimiento a planes de mejoramiento externos:

La Oficina de Control Interno, durante la vigencia 2025 suscribió los siguientes planes de mejoramiento con los entes externos:

Ítem	Nombre de la Auditoria	Entidad	Fecha de Suscripción
1	Auditoría de Cumplimiento (AC) a los recursos recibidos, administrados y ejecutados por el Plan Departamental de aguas PDA Vigencia 2024 y contratos en ejecución sin liquidar vigencias anteriores Contraloría General de la Nación	Contraloría General de la Nación	Diciembre 2025
2	Comunicación CAT-2332-2025 Actuación especial de fiscalización a la inversión de recursos de regalías en los programas de alimentación escolar PAE	Contraloría General de la Nación	Diciembre 2025
3	Plan de mejoramiento producto del Informe de Auditoría Financiera CGR-CDSECTCRD, vigencia 2024.	Contraloría Departamental de Nariño	Agosto 2025
4	Actuación especial de fiscalización Gobernación de Nariño – Omisión en la declaración y pago de sobretasa a la gasolina y devolución de estampillas vigencias 2022 y 2023	Contraloría Departamental de Nariño	Marzo 2025

Reporte de Seguimiento a Planes de Mejoramientos Contraloría General de la Nación a través de la plataforma SIRECI:



N.	NOMBRE AUDITORIA	OBSERVACION
1	Auditoría actuación especial de fiscalización Departamento de Nariño AT N°.138 de 2021, recursos del Sistema General de Regalías - SGR - Departamento de Nariño, Chachagui, Tumaco y Samaniego	Se encuentra pendiente de cerrar la actividad 1 del hallazgo A3:D3
2	Auditoría de cumplimiento AT 197-2018 Departamento de Nariño y los municipios de Barbacoas, Cumbitara, Ipiales, Samaniego y Tumaco	Se encuentra pendiente de cerrar la actividad 2 del hallazgo H4:D3
3	Auditoría de fiscalización AT 326-2020 Recursos del Sistema General de Regalías Departamento de Nariño, municipios de San Andrés de Tumaco y El Tambo periodo auditado 2015-2018	Se proyecto por parte de la SPD - SGR una resolución de terminación anticipada del contrato.
6	Auditoría según denuncia 2019 - 163448 construcción puente vehicular metálico colgante sobre el Río Guátara sector el Méjico Los Corrales, municipios de Linares y Sandoná	Se encuentra pendiente de cerrar la actividad 1 del hallazgo A1-D1-F1
7	Auditoría de actuación especial de fiscalización AT 173-2019, realizada con servicio de conectividad, infraestructura y herramientas informáticas en telecomunicaciones, para el proyecto con BPIN 2013000100104	El hallazgo H1 tiene 13 actividades por desarrollar, de las cuales se han realizado 9 y continúan pendientes 4
8	Actuación especial de fiscalización AT-176-2019 al Departamento de Nariño	Se encuentra pendiente de cerrar las 4 actividades del hallazgo H1
9	Actuación especial de fiscalización AT-019 2022 (CAT_695_2022-1) Municipio de Cumbal Departamento de Nariño	Tiene un porcentaje de avance de 64%
10	Recurso del Sistema General de Participaciones - SGP, educación, propósito general (Deporte y Cultura) programa de alimentación escolar PAE , Fondo de Mitigación de Emergencias - FOME e infraestructura deportiva, educativa, cultural y de ciencia tecnología e innovación, departamento de Nariño, vigencia 2022	Del hallazgo 9 se encuentran pendientes las actividades 1 y 4, de los hallazgo 910,11 y 13 se encuentra pendiente la actividad 4
12	Auditoría de cumplimiento al Departamento de Nariño, vigencia 2023 - Auditoría de cumplimiento a los recursos del Sistema General de participaciones - SGP (Educación, propósito general -Deporte y Cultura), PAE todas las fuentes, Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultura, Ciencia y Tecnología, recursos nacionales y territoriales ejecutados por el departamento de Nariño y municipio de Ipiales - Vigencia 2023.	Se tiene un porcentaje de avance de 55%



13	Auditoría de cumplimiento al patrimonio autónomo para la financiación de las inversiones en agua consorcio fiduciario FIA Plan Departamental de Aguas de Nariño, vigencias 2021, 2022, 2023	Se tiene un porcentaje de avance de 95%
14	Auditoría de Cumplimiento a los Recursos Destinados para Agua Potable y Saneamiento Básico en la Región Pacífico, Vigencias 2022, 2023 y Vigencias Anteriores de Contratos no Liquidados	Reportado a 100% de cumplimiento

Reporte de Seguimiento a Planes de Mejoramientos Contraloría Departamental de Nariño a través de la plataforma SIA:

No	NOMBRE AUDITORIA	OBSERVACIÓN
1	Auditoria Financiera y de Gestión a la Gobernación de Nariño Vigencia 2022	Actividad 3 del Hallazgo 11 con avance del 55%
2	Auditoria Financiera y de Gestión a la Gobernación de Nariño Vigencia 2023	Actividad 2 del Hallazgo 8 con avance del 90%
3	Actuación especial de fiscalización Secretaría de Recreación y Deportes de la Gobernación de Nariño Vigencia 2022-2023	Cerrado en Contraloría con reporte SIA del 30 abril 2025
4	Auditoría de Cumplimiento N°.CGR-CDSECTCRD 54, liberado el 12-12-2023, por la CGR	Actividades cerradas internamente, pendiente reportar al SIA
5	Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio - FOMAG	Actividades cerradas internamente, pendiente reportar al SIA
6	Auditoria de cumplimiento al plan de mejoramiento de la Gobernación de Nariño Vigencia 2022	Actividades cerradas internamente, pendiente reportar al SIA
7	Carta de observaciones de la actuación especial de fiscalización a la Secretaria de Hacienda y la Subsecretaria de Rentas Vigencia 2022-2023 Contraloría Departamental	Actividades 1 y 2 del hallazgo 1 con avance del 80%

RESUMEN PLANES DE MEJORAMIENTO CON ENTES EXTERNOS 2022 - 2025

	2022	2023	2024	2025
SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO CDN	2	2	7	2
SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO CGR	2	3	3	2



REPORTE DE PLANES DE MEJORAMIENTO SIA	2	1	5	7
REPORTE PLANES DE MEJORAMIENTO SIRECI	9	10	14	14

Anexo 5: Los Informes de Auditoria Externa reposan en el archivo físico de la Oficina de Control Interno de Gestión junto con los planes de mejoramiento y seguimientos realizados:

- Año 2022: Carpeta 27
- Año 2023: Carpeta 22
- Año 2024: Carpeta 31
- Año 2025: Carpeta 61

SEGUIMIENTO A REQUERIMIENTOS DE ENTES DE CONTROL Y OTRAS ENTIDADES

Con la finalidad de llevar a cabo un control, evaluación y seguimiento a los requerimientos de las dependencias de la Gobernación de Nariño, y teniendo en cuenta la normativa Decreto 87/93 y las Guías del Departamento de la función pública que rigen el buen funcionamiento de las Oficinas De Control Interno de Gestión, la OCIG, realizar el presente seguimiento realizando la siguiente metodología:

1. Inicia con la recepción del requerimiento enviado al correo electrónico institucional de la OCIG controlgestion@narino.gov.co, se hace una lectura del contenido del mismo y de acuerdo a la solicitud elevada, se organiza la información y se direcciona a la dependencia competente que requiera el ente de control.
2. Se realiza el registro diario en la matriz de seguimiento, en ella se encuentra la información de los requerimientos allegados al correo electrónico.
3. Se realiza el seguimiento de acuerdo a la solicitud de copias de respuesta enviada al ente de control por parte de cada dependencia.

ENTE DE CONTROL	2022	2023	2024	2025
Contraloría Departamental de Nariño	44	46	58	70
Contraloría General de la República	116	80	82	171
Defensoría del Pueblo	35	56	46	25
Fiscalía General de la Nación	12	20	20	19
Procuraduría General de la República	88	114	125	205
Procuraduría Provincial Pasto	11	94	45	179



Procuraduría Regional de Instrucción de Nariño	114	126	120	15
Otras entidades	45	83	42	38
TOTAL	465	619	538	722

Se realiza un informe trimestralmente indicando cantidad de requerimientos radicados y discriminando; con respuesta en termino, con respuesta fuera de termino y vencidos, en el cual se realizan recomendaciones para que se tomen las medidas correctivas y para conocimiento del despacho del Gobernador.

Anexo 6: Informes trimestrales de seguimiento a respuesta de requerimientos a entes de control



SEGUIMIENTOS REALIZADOS

Informe de derechos de petición radicados en Despacho

De acuerdo al Rol de evaluación y seguimiento, durante la vigencia 2024, se presentó el informe de seguimiento a los términos de respuesta de 96 derechos de petición radicados en el Despacho del Gobernador:

Se realizó un seguimiento al trámite dado por los responsables de las dependencias de la Administración Departamental a las peticiones dirigidas al Señor Gobernador, con el fin de que se dé respuesta dentro de los términos de ley.

A continuación, se presentan las dependencias responsables de dar respuesta a los mismos:

AÑO	PETICIONES CON OPORTUNA RESPUESTA	PETICIONES CON RESPUESTA EXTEMPORANEA	PETICIONES SIN ENVIO DE RESPUESTA
2022	123	35	20
2023	82	22	22
2024	72	18	6
2025	95	8	0

De lo anterior se realiza un seguimiento trimestral y se envía un informe a Despacho y a la Secretaría General.

Anexo 7: Informes de seguimiento a peticiones radicados al Despacho del Gobernador

SEGUIMIENTO A TUTELAS DE LA SECRETARIA DE EDUCACION

Durante la vigencia de 2024 y 2025 se realizó un seguimiento permanente a las tutelas radicadas en la Secretaría de Educación, con los siguientes resultados:

VIGENCIA	TOTAL TUTELAS	FALLOS A FAVOR	FALLOS EN CONTRA	DESISTIDAS	PENDIENTES	SIN INFORMACION
2024	782	461	230	2	1	88
2025	651	331	192	10	3	115

Anexo 8: Informes de seguimiento a peticiones radicados al Despacho del Gobernador



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.

La Oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento con lo establecido en la Ley 87 de 1993, y el Decreto 648 de 2017 que establece entre otros los roles de enfoque hacia la prevención, liderazgo estratégico, evaluación y seguimiento y dando cumplimiento al Decreto 1122 de 2024 y a la Circular externa No. 100 – 004 – 2025 en la cual se establece que esta Oficina realizará el estado de los avances para la formulación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), realiza el presente informe de acuerdo a la información reportada por la Secretaría de Planeación.

El Programa de Transparencia y Ética Pública se creó a partir del artículo 31 de la Ley 2195 de 2022, el cual modificó el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, que antes establecía el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. La Ley 2195 de 2022 busca fortalecer la lucha contra la corrupción implementando este nuevo programa para promover la cultura de la legalidad y gestionar los riesgos de corrupción en las entidades públicas.

El 6 de junio de 2025 se expide por parte de la Secretaría de Transparencia, la Circular externa 025, con asunto; “Régimen de Transición a los Programas de Transparencia y Ética Pública”, en la cual da claridad sobre la aplicación integral del régimen de transición establecido en la Ley, para “las entidades del orden nacional tendrán hasta el 29 de agosto de 2025 para implementar su Programa, mientras que las entidades del orden territorial tendrán hasta el 29 de agosto de 2026”.

Así con la expedición del Decreto 1122 de 2024, se adoptó la versión 1 del Anexo Técnico, documento que establece los lineamientos para la formulación y ejecución del Programa de Transparencia y Ética Pública. El Anexo contempla las características, estándares, elementos, requisitos, procedimientos y controles mínimos que deben cumplir las entidades, el cual será tenido en cuenta para el presente seguimiento.

En relación con los elementos, procedimientos y controles mínimos para la gestión del riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (LA/FT/FP), estos tendrán una implementación progresiva de conformidad con los lineamientos que se impartirán en la Guía para la Gestión Integral de Riesgos, versión 7, la cual se emitió el 15 de septiembre de 2025. Por lo tanto, a partir de la publicación de la versión actualizada de la Guía, las entidades adoptarán diligentemente los lineamientos allí señalados. En consecuencia, de manera exclusiva respecto de la temática gestión del riesgo, el término perentorio es 2 años después de la emisión de la Guía.

Acorde con lo anterior, desde la Oficina de Control Interno de Gestión, se realizó el seguimiento a los avances en la implementación del PTEP. El objetivo es visibilizar los resultados obtenidos, con un alcance claramente definido y sostenible en el tiempo, que contribuya al fortalecimiento de las limitaciones identificadas en la entidad.

Como resultado del seguimiento se realizaron las siguientes recomendaciones:



1. Dar cumplimiento al plan de acción de transición del programa de transparencia y ética pública, el cual fue aprobado por el Comité de Gestión y Desempeño en el mes de enero así mismo se encuentra publicado en la página web institucional o ver la pertinencia de actualizarlo.
2. Identificar los mapas de riesgos de integridad pública, de Lavado de Activos, de financiación del terrorismo y financiación para la proliferación de armas, así mismo consolidar el mapa de riesgos institucional, con el objetivo de prevenir que la entidad departamental, sea utilizada en forma directa o indirecta, por la inclusión o manejo de recursos de origen ilícito.
3. Implementar canales de denuncia por actos de corrupción, dichos canales deben preservar la seguridad, celeridad y confidencialidad; donde cualquier persona al denunciar posibles actos de corrupción, malas prácticas administrativas u otras irregularidades que puedan comprometer la gestión pública de la entidad, cuente con la protección necesaria para evitar represalias y respetando la confidencialidad de su identidad, asegurando que las denuncias recibidas sean tratadas de manera efectiva y con el debido seguimiento.
4. Realizar seguimiento a las acciones propuestas en el plan de acción de la política de integridad, teniendo en cuenta que es un pilar importante para el Programa de Transparencia y Ética Pública.
5. Documentar la estrategia de rendición de cuentas para la vigencia 2025 y conformación del equipo Líder de Rendición de Cuentas Consolidación y dar cumplimiento a la misma.
6. Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 489 de 1998 en su Artículo 33 "Audiencias públicas"
7. Dar cumplimiento al Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, que dice *"Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."* que dice, *"Oficina de Quejas, Sugerencias y Reclamos. (...) En la página web principal de toda entidad pública deberá existir un link de quejas, sugerencias y reclamos de fácil acceso para que los ciudadanos realicen sus comentarios."*
8. Implementar un control para el trámite de PQRSD por los diferentes canales de atención con un radicado único.
9. Dar cumplimiento a la ley Ley 1712 de 2014 y a la Resolución 1519 de 2020 emitida por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones -MINTIC.
10. Se deben realizar mesas de trabajo para articular y armonizar la estructura del Programa de Transparencia y Ética Pública, bajo el marco legal establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, a su vez para la construcción del plan de la vigencia 2026.

Anexo 9: Informe de seguimiento al 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.



4. ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

De acuerdo con la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces del DAFP, a través de este rol, se debe desarrollar procesos de evaluación planeados, documentados, organizados y sistemáticos, teniendo en cuenta las metas de plan de desarrollo, resultados, políticas, planes, programas, proyectos, procesos, indicadores, y riesgos, que la entidad ha definido para el cumplimiento de su misión, en el marco del sistema de control interno.

El propósito de este rol es llevar a cabo la evaluación independiente y emitir un concepto acerca del funcionamiento del sistema de control interno, de la gestión desarrollada y de los resultados alcanzados por la entidad, que permita generar recomendaciones y sugerencias que contribuyan al fortalecimiento de la gestión y desempeño de la entidad.

Así mismo en la guía de auditoría basada en riesgos para entidades públicas, establece cinco (5) fases que permiten llevar a cabo el proceso auditor de manera técnica y profesional, al hacer uso de diferentes herramientas y procedimientos de auditoría. Estas fases son:

- Fase 1: Planeación general (Plan Anual de Auditorías).
- Fase 2: Planeación de la auditoría.
- Fase 3: Ejecución de la auditoría.
- Fase 4: Comunicación de resultados de la auditoría.
- Fase 5: Seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento.

Durante las vigencias 2022, 2023, 2024 y 2025 se ejecutaron los Plan Anuales de Auditoría por vigencia, aprobados en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y publicados en el botón de transparencia en la pagina institucional en el siguiente link:

<https://narino.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/informes-oficina-de-control-interno/informe-de-gestion-evaluacion-y-auditoria-de-la-oficina-de-control-interno/>

Para la ejecución del Plan Anual de Auditorías se tuvieron en cuenta aspectos susceptibles de evaluación al momento de realizar la priorización, considerando los siguientes criterios:

- Riesgos de corrupción por dependencias
- Tiempo transcurrido desde la última auditoría
- Objetivos estratégicos de la Administración Departamental
- Resultado de las auditorías anteriores (internas y externas)
- Denuncias radicadas.
- Resultado de los Informes de Ley.

Así mismo la Oficina de Control Interno de Gestión da cumplimiento a lo establecido en la Guía de Auditoría Interna basada en riesgos para entidades públicas, sin embargo, teniendo en cuenta que en la Gobernación de Nariño no se cuenta hasta la fecha con el mapa de riesgos institucional por procesos, no se ha dado cumplimiento a la planeación general de auditoría basada en riesgos



Así mismo se realizó un informe de cumplimiento a la Política de Administración de Riesgos con corte 30 de noviembre de 2025 en la cual se dejan unas recomendaciones sobre la implementación de la Política de Administración de Riesgo a la Secretaria de Planeación como líder de Política.

A continuación, se relacionan Auditorias ejecutadas por vigencia:

AUDITORIAS VIGENCIA 2022			
#	NOMBRE DE LA AUDITORIA	DEPENDENCIA AUDITADA	RESULTADO
1	Auditoria de Seguimiento y verificación de pagos efectuados por la Gobernación de Nariño a contratos y/o convenios interadministrativos de Turnariño	Todas las dependencias	Recomendaciones
2	Auditoría Integral a la Secretaria de Educación	Secretaria de Educación	Plan de Mejoramiento
3	Auditoria de verificación de cumplimiento a los términos de respuesta de los derechos de petición y acciones de tutela radicados en la oficina de impuesto vehicular y registro de la subsecretaria de rentas	Subsecretaria de Rentas – Impuesto vehicular	Plan de Mejoramiento
4	Auditoría a la ejecución de los contratos suscritos con el Asociación Deportivo Pasto, para las vigencias 2021-2022	Subsecretaria de Rentas – Maquila	Plan de Mejoramiento
5	Auditoría integral de verificación a los procedimientos del recaudo de los ingresos tributarios que percibe la Gobernación de Nariño	Subsecretaria de Rentas	Plan de Mejoramiento
6	Auditoría verificación a los convenios interadministrativos (<i>colaboración</i>), suscritos entre el departamento de Nariño y las ligas deportivas Nariño, en las etapas precontractual, contractual y pos contractual.	Secretaria de Recreación y deportes	Plan de Mejoramiento



7	Auditoria al desarrollo del proceso de ejecución de recursos financieros de los fondos de servicios educativos vigencia 2021	Secretaria de Educación	Plan de Mejoramiento
8	Auditoria de verificación a la gestión contractual vigencias 2021-2022 a la subsecretaria de economía regional y agua potable PDA	Subsecretaria de Economía Regional y Agua Potable	Plan de Mejoramiento
9	Auditoria de verificación implementación del modelo integrado de planeación y gestión MIPG	Secretaria de Planeación - MIPG	Plan de Mejoramiento
10	Auditoria de verificación del procedimiento de recaudo de ingresos tributarios por concepto de impuesto de vehicular que percibe la Gobernación de Nariño	Subsecretaria de Rentas – Impuesto Vehicular	Plan de Mejoramiento
11	Auditoria de Seguimiento a proyectos financiados por el Sistema General de Regalías en el Departamento de Nariño y se dé cumplimiento a los lineamientos del Departamento Nacional de Planeación (DNP), así mismo el reporte del Índice de Gestión de Proyectos de Regalías (IGPR).	Secretaría de Planeación - Regalías	Plan de Mejoramiento
12	Auditoria de verificación a los convenios y/o contratos suscritos por el Departamento de Nariño a través de la Secretaria de Infraestructura y Minas, en las etapas precontractual, contractual y pos contractual”	Secretaria de Infraestructura – Departamento Administrativo de Contratación	Plan de Mejoramiento
13	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, implementado en la Gobernación de Nariño vigencia 2022	Subsecretaria de Talento Humano	Plan de Mejoramiento
14	Auditoria de verificación de la información sobre el procedimiento de expedición de actos	Secretaria de Educación	Plan de mejoramiento



	administrativos SED, vigencia 2022.		
15	Auditoria de seguimiento a la ejecución del plan de acción de los proyectos de inversión de la Gobernación de Nariño	Todas las dependencias	Recomendaciones

Así mismo se adelantaron los siguientes informes de verificación:

Anexo 10: Informes de auditoria vigencia 2022

INFORMES DE VERIFICACIÓN - 2022

INFORMES 2022			
#	NOMBRE DEL INFORME	DEPENDENCIA AUDITADA	RESULTADO
1	Informe de verificación y seguimiento al cumplimiento del protocolo de atención al ciudadano de la sede central de la Gobernación de Nariño	Secretaria General	Plan de mejoramiento
2	Informe de seguimiento a la información publicada en el Sistema Electrónico para la contratación Secop II	Departamento Administrativo de Contratación	Recomendaciones
3	Informe de verificación y seguimiento del uso de la comunicación interna y externa mediante la planta telefónica de la Gobernación de Nariño.	Secretaria General	Plan de Mejoramiento
4	Verificación y seguimiento a conciliaciones bancarias de la Gobernación de Nariño primer trimestre 2022	Tesorería del Departamento	Recomendaciones
5	Informe de seguimiento a las funciones asignadas al comité de conciliación respecto de la acción de repetición.	Comité de conciliación y Tesorería	Recomendaciones



6	Informe de seguimiento al suceso presentado el día 17 del mes mayo, donde se hurtaron 5 computadores portátiles de la Sede Principal de la Gobernación de Nariño.	Secretaria General- Almacén	Plan de Mejoramiento
7	Informe de seguimiento a la Ejecución Presupuestal 2021	Subsecretaria de Talento Humano	Plan de Mejoramiento
8	Informe de verificación al procedimiento de liquidación y reconocimiento de Incapacidades de los casos que se presentan en el personal administrativo de la Secretaria de Educación Departamental	Secretaria de Educación	Plan de Mejoramiento
9	Informe de seguimiento a requerimientos radicados por entes de control	Todas las dependencias	Recomendaciones
10	Informe de derechos de petición radicados en despacho	Todas las dependencias	Recomendaciones

Anexo 11: Informes de seguimiento - vigencia 2022

Durante la vigencia, se ejecutaron los siguientes informes de ley, los cuales se encuentran publicados en la página web institucional:

#	INFORMES DE LEY	FECHA DE PRESENTACION
1	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG.	30 de marzo 2022
2	Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno	15 de julio de 2022 30 de enero de 2023
3	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de servicio al ciudadano o quien haga sus veces	15 de julio de 2022 30 de enero de 2023
4	Informe Control Interno Contable.	15 de febrero CDN 2022 28 febrero Contaduría General de la N
5	Informe de evaluación a la gestión institucional (Evaluación por dependencias)	30 de diciembre de 2022



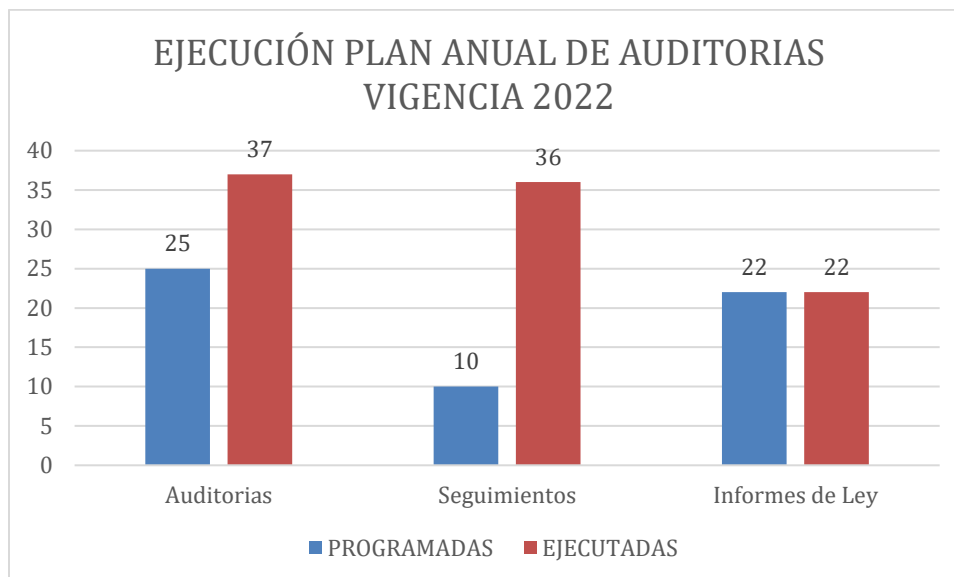
6	Informe de derechos de autor software	18 de marzo de 2022
7	Informe Trimestral de austeridad en el gasto	20 de abril de 2022 30 de junio de 2022 20 de octubre de 2022 20 de enero de 2023
8	Informe de audiencia pública de rendición de cuentas	28 de diciembre de 2022
9	Informe de Ley de cuotas	2 de noviembre de 2022
10	Seguimiento a la Ley 1712 Transparencia y Acceso a la Información	19 de julio de 2022
11	Seguimiento a la estrategia de racionalización de trámites en el suit	28 de diciembre de 2022
12	Seguimiento y Monitoreo al Plan Anual de Atención al Ciudadano y mapa de riesgos de corrupción	15 de mayo de 2022 15 de agosto de 2022 15 de enero de 2022
13	Informe de acción de repetición	16 de septiembre de 2022

Anexo 12: Informes de Ley - Vigencia 2022

Ejecución Plan Anual de Auditorías vigencia 2022

De acuerdo con lo anterior, se dio cumplimiento a lo programado en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2022:

ACTIVIDAD	PROGRAMADAS	EJECUTADAS
Auditorías	15	14
Seguimientos	10	10
Informes de Ley	22	22



AUDITORIAS VIGENCIA 2023

#	NOMBRE DE LA AUDITORIA	DEPENDENCIA AUDITADA	RESULTADO
1	Auditoria de verificación y seguimiento al desarrollo del proceso de trámite de novedades relacionado con los registros en nómina sobre fallecimientos directivos docentes	Subsecretaria Administrativa y Financiera SED	Plan de Mejoramiento
2	Auditoria de verificación procedimiento de traslado de docentes entre Instituciones Educativa del Departamento	Subsecretaria Administrativa y Financiera SED	Plan de Mejoramiento
3	Auditoria de verificación incapacidades que superan 180 días del personal administrativo de la sed	Secretaria de Educación	Plan de Mejoramiento
4	Auditoria de verificación al proceso de gestión administrativa fondo cuenta de seguridad y convivencia ciudadana del Departamento de Nariño	Subsecretaria de Gestión Publica	Plan de Mejoramiento
5	Auditoria de verificación al cumplimiento del proceso de gestión contractual. vigencia 2022	Secretaria de Hacienda y Secretaria de Recreación y Deportes	Plan de Mejoramiento
6	Auditoria de verificación al cumplimiento del proceso de gestión contractual. vigencia 2021	Secretaria de Educación, Secretaria de Gobierno	Plan de Mejoramiento



7	Auditoria de verificación al cumplimiento del proceso de gestión contractual. vigencia 2021	Segis, Tics, Prensa, Dac, Gobierno	Plan de mejoramiento
8	Auditoria de verificación al cumplimiento del proceso de gestión contractual. vigencia 2022	Secretaria General y Subsecretarias Secretaria de Recreación y Deportes, Secretaria de Agricultura	Plan de mejoramiento
9	Auditoria de verificación al cumplimiento del proceso de gestión contractual. vigencia 2022	Secretaria de Planeación, Dirección del Riesgo, Dirección de Turismo, Subsecretaria de Paz y Derechos Humanos	Plan de Mejoramiento
10	Auditoria de verificación del cumplimiento procesos procedimientos y proyectos adscritos y ejecutados por la subsecretaria de asistencia técnica perteneciente a la Secretaria de Planeación	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
11	Auditoria de verificación de tornaguías de movilización con las declaraciones respectivas 13113251-2020 industria colombiana de licores, 13114519- 2021 industria colombiana de licores, 13106869- 2021 Diageo Colombia S.A.	Subsecretaria de Rentas	Plan de Mejoramiento
12	Auditoria de verificación al proceso de convocatoria pública departamental de estímulos mi Nariño 2022, y el proceso de Gestión Contractual	Dirección de Cultura	Plan de Mejoramiento
13	Auditoria a proyectos financiados por el Sistema General de Regalías en el Departamento de Nariño y se dé cumplimiento a los lineamientos del Departamento Nacional de Planeación (DNP), así mismo el reporte del índice de gestión de proyectos de regalías	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
14	Auditoria de seguimiento a la política de administración del riesgo	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
15	Auditoria de verificación procesos y procedimientos maquila comercialización publicidad de inventario entre otros de Aguardiente Nariño	Subsecretaria de Rentas	Plan de Mejoramiento



16	Auditoria de relación de novedades de nómina de la planta de personal de la Gobernación de Nariño	Subsecretaria de Talento Humano	Plan de Mejoramiento
17	Auditoria de verificación al cumplimiento del procedimiento de gestión de comisiones de servicios de desplazamientos	Secretaria General	Plan de Mejoramiento
18	Auditoria de verificación al proceso de recaudo de los ingresos tributarios por concepto de impuesto de registro que percibe la Gobernación de Nariño	Subsecretaria de Rentas	Plan de Mejoramiento
19	Auditoria de verificación de pagos a terceros vigencia 2022, Secretaria de Educación Departamental	SED	Recomendaciones

Anexo 13: Informes de Auditoria - Vigencia 2023

INFORMES DE VERIFICACIÓN – 2023

#	NOMBRE DEL INFORME	RESULTADO	DEPENDENCIA
1	Informe de verificación y seguimiento a los requerimientos de entes de control.	Recomendaciones	Todas las dependencias
2	Informe de seguimiento a Secop segundo semestre 2022	Plan de mejoramiento	Departamento Administrativo de Contratación
3	Acción de repetición primer semestre 2023	Recomendaciones	Comité de conciliación
4	Informe de verificación a proyectos financiados por el SGR en el Departamento de Nariño en el aplicativo GESPROY	Recomendaciones	Secretaria de Planeación
5	Evaluación parcial de la gestión por dependencias vigencia 2023	Recomendaciones	Todas las dependencias
6	Informe de verificación y seguimiento de conciliaciones bancarias primer trimestre 2023	Recomendaciones	Tesorería
7	Informe de verificación y seguimiento a conciliaciones bancarias vigencia 2022, Secretaria de Educación	Recomendaciones	Secretaria de Educación
8	Informe de verificación financiera al Fondo de Servicio Educativo Institución Pedro León Torres Municipio de Yacuanquer	Recomendaciones	Secretaria de Educación
9	Informe de seguimiento a derechos de petición trimestral 2023	Recomendaciones	Todas las dependencias

Anexo 14: Informes de Seguimiento - Vigencia 2023



INFORMES DE LEY - 2023

No	NOMBRE DEL INFORME	FECHA DE PRESENTACION
1	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG.	30 de marzo
2	Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno	15 de julio 30 de enero
3	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Servicio al Ciudadano o quien haga sus veces	15 de julio 30 de enero
4	Informe Control Interno Contable.	15 de febrero CDN 2023 28 febrero Contaduría General de la Nación
5	Informe de evaluación a la Gestión Institucional	30 de diciembre de 2023
6	Informe de Derechos de Autor Software	18 de marzo de 2023
7	Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto	20 de abril de 2023 30 de junio de 2023 20 de octubre de 2023 20 de enero de 2024
8	Informe de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas	28 de diciembre de 2023
9	Informe de Ley de Cuotas	2 de noviembre de 2023
10	Seguimiento a la Ley 1712 Transparencia y Acceso a la Información	19 de julio de 2023
11	Seguimiento a la estrategia de Racionalización de Trámites en el Suit	28 de diciembre de 2023
12	Seguimiento y Monitoreo al Plan Anual de Atención al Ciudadano y mapa de riesgos de corrupción	15 de mayo de 2023 15 de septiembre de 2023 15 de enero de 2023
13	Informe de Acción de Repetición	16 de septiembre de 2023
14	Seguimiento a trámite de novedades de Carrera Administrativa dando cumplimiento a la circular externa 010 de	Noviembre 2023



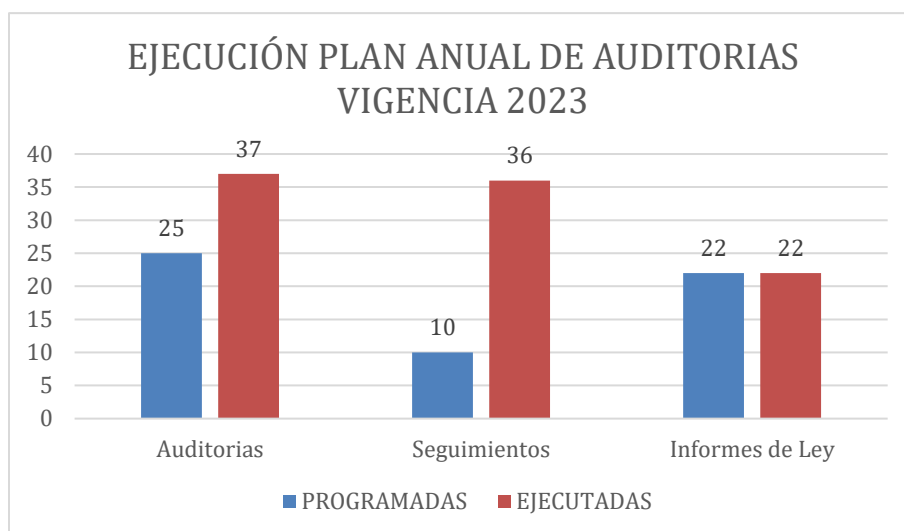
2020 de la CNSC y la Directiva 015 de 2022 de la Procuraduría General de la Nación
--

Anexo 15: Informes de Ley - Vigencia 2023

Ejecución Plan Anual de Auditorías vigencia 2023:

De acuerdo con lo anterior, se dio cumplimiento a lo programado en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2023:

ACTIVIDAD	PROGRAMADAS	EJECUTADAS
Auditorías	20	19
Seguimientos	9	9
Informes de Ley	22	22



INFORMES DE AUDITORIAS VIGENCIA 2024

ITEM	NOMBRE	DEPENDENCIA	RESULTADO
1	Auditoría seguimiento al proceso de verificación y consolidación de la información de las instituciones educativas adscritas a la Secretaría de Educación de Nariño FOSE, Subsecretaría Administrativa y financiera SED	Secretaría de Educación	Plan de Mejoramiento
2	Auditoría de verificación al cumplimiento del procedimiento al proceso de Cobro Coactivo	Secretaría de Hacienda	Plan de Mejoramiento



3	Auditoria de verificación a la Gestión contractual vigencias 2022 y 2023	Todas las dependencias	Plan de Mejoramiento
4	Auditoria de seguimiento a proyectos financiados con recursos de asignación de ciencia y tecnología e innovación del sistema general de regalías vigencia 2012-2023	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
5	Auditoria de seguimiento a proyectos financiados con recursos de Regalías con estado para CIERRE	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
6	Auditoria de seguimiento a proyectos financiados con recursos de Regalías de vigencias 2012 a 2019.	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
7	Auditoria de seguimiento a proyectos financiados con recursos de Regalías de vigencias 2020 a 2023.	Secretaria de Planeación	Plan de Mejoramiento
8	auditoría de seguimiento a las convocatorias públicas, convenios y contratos de proyectos de patrimonio cultural financiados con recursos del Impuesto Nacional al Consumo – INC, vigencia 2023-2024.	Dirección Administrativa de Cultura	Plan de Mejoramiento
9	Auditoria a procesos de operativos al licor de contrabando vigencia 2023 y primer semestre 2024	Subsecretaria de Rentas	Plan de Mejoramiento
10	Auditoría Verificación de Procesos de Soberanía Alimentaria vigencia 2023 y enero a junio de 2024.	Despacho del Gobernador - Programa de soberanía alimentaria	Plan de Mejoramiento
11	Auditoría de verificación a los procesos y procedimientos de la Secretaría de Gobierno y Subsecretarias	Secretaria de Gobierno	Plan de Mejoramiento
12	Auditoría de verificación al cumplimiento del procedimiento establecido para pago de trámites venales adelantados por la Subsecretaria de Tránsito y Transporte del Departamento de Nariño	Subsecretaria de Tránsito	Plan de Mejoramiento



13	Auditoría de seguimiento asuntos Internacionales de Cooperación.	Despacho del Gobernador-Cooperación Internacional	Plan de Mejoramiento
14	Auditoría a la implementación de las Políticas Públicas de SEGIS	Secretaria de Equidad y Genero	Plan de Mejoramiento
15	Auditoria a los procesos de Secretaría de Agricultura	Secretaria de Agricultura	Plan de Mejoramiento
16	Auditoria a los procesos del PDA	Subsecretaria de Agua Potable y Economía Regional	Plan de Mejoramiento
17	Auditoria al cumplimiento del procedimiento de administración de bienes inmuebles, vigencia 2023 a junio 2024	Secretaria General	Plan de Mejoramiento
18	Auditoria al cumplimiento de la ley de archivo en la Gobernación de Nariño, vigencia 2023 y primer semestre 2024	Secretaria General	Plan de Mejoramiento

Anexo 16: Informes de Auditoria - Vigencia 2024

INFORMES DE VERIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO VIGENCIA 2024

ITEM	NOMBRE	DEPENDENCIA
1	Informe de verificación y seguimiento conciliaciones Bancarias periodo enero a julio de 2024 Gobernación de Nariño Sede Central	Secretaria de Educación
2	Informe de auditoría Verificación en las plataformas SUIFT y GESPROY del proceso de asignación, giro y ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR) del Departamento de Nariño de las vigencias 2020 a 2023, de acuerdo a los lineamientos del Departamento Nacional de Planeación (DNP).	Secretaria de Planeación
3	Informe Seguimiento a la información publicada en el sistema electrónico para la contratación pública SECOPII, por parte del Departamento de contratación de la Gobernación de Nariño (DAC) de conformidad con el Art. 2.2.1.1.1.7.1 del decreto 1082 de 2015.	Dirección Administrativa de Contratación



4	Seguimiento al trámite de novedades de carrera administrativa, dando cumplimiento a la circular externa 010 de 2020 de la CNSC y la Directiva 015 de 2022 de la Procuraduría General de la Nación	Subsecretaria de Talento Humano
5	Informe de seguimiento al cumplimiento de la gestión al trámite legal de las acciones de tutela y desacatos tramitados en la Secretaría de Educación	Secretaria de Educación
6	Informe de seguimiento al cumplimiento de los términos de respuesta de derechos de petición radicados en la Secretaría de Educación, correspondiente al primer trimestre de 2024	Secretaria de Educación
7	Informe de seguimiento al cumplimiento de los términos de respuesta derechos de petición radicados en despacho del Gobernador, correspondiente a los meses de noviembre, diciembre 2023 y enero 2024	Todas las dependencias
8	Informe de seguimiento al término de respuesta de los requerimientos a entes de control	Todas las dependencias
9	Informe de seguimiento estado de los contratos y/o convenios incluidos en la ordenanza 045-2023 que autoriza pactar plazos de ejecución	Todas las dependencias
10	Informe de seguimiento PQRSD primer semestre 2024	Secretaria General
11	Informe de verificación y seguimiento a vigencias expiradas Gobernación de Nariño	Secretaria de Hacienda
12	Informe de verificación y seguimiento Evaluación Anual de Gestión por Dependencia, vigencia 2023	Todas las dependencias
13	Informe de Seguimiento a La Gestión Administrativa Y Financiera de Las dependencias de la Gobernación de Nariño	Todas las dependencias
14	Informe de Verificación Seguimiento al Plan de Bienestar de La Subsecretaria de Talento Humano Vigencia 2023	Subsecretaria de Talento Humano
15	Verificación y seguimiento conciliaciones Bancarias enero a junio de 2024 Secretaria de Educación Departamental	Secretaria de Educación

Anexo 17: Informes de Seguimiento - Vigencia 2024

INFORMES DE LEY - 2024

No	NOMBRE DEL INFORME	FECHA DE PRESENTACION
----	--------------------	-----------------------



1	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG.	30 de marzo
2	Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno	15 de julio 30 de enero
3	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Servicio al Ciudadano o quien haga sus veces	15 de julio 30 de enero
4	Informe Control Interno Contable.	15 de febrero CDN 2024 28 febrero Contaduría General de la Nación
5	Informe de evaluación a la Gestión Institucional	30 de diciembre de 2024
6	Informe de Derechos de Autor Software	18 de marzo de 2024
7	Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto	20 de abril de 2024 30 de junio de 2024 20 de octubre de 2024 20 de enero de 2025
8	Informe de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas	28 de diciembre de 2024
9	Informe de Ley de Cuotas	2 de noviembre de 2024
10	Seguimiento a la Ley 1712 Transparencia y Acceso a la Información	19 de julio de 2024
11	Seguimiento a la estrategia de Racionalización de Trámites en el Suit	28 de diciembre de 2024
12	Seguimiento y Monitoreo al Plan Anual de Atención al Ciudadano y mapa de riesgos de corrupción	15 de mayo de 2024 15 de septiembre de 2024 15 de enero de 2025
13	Informe de Acción de Repetición	16 de septiembre de 2024
14	Seguimiento a trámite de novedades de Carrera Administrativa dando cumplimiento a la circular externa 010 de 2020 de la CNSC y la Directiva 015 de 2022 de la Procuraduría General de la Nación	Noviembre 2024

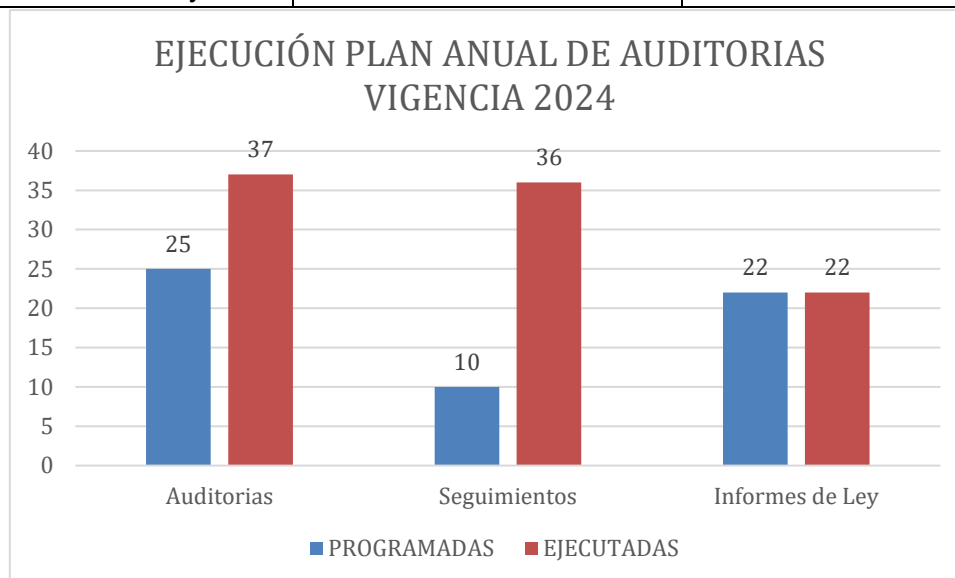


Anexo 18: Informes de Ley - Vigencia 2024

Ejecución Plan Anual de Auditorías vigencia 2024:

De acuerdo con lo anterior, se dio cumplimiento a lo programado en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2024:

ACTIVIDAD	PROGRAMADAS	EJECUTADAS
Auditorías	19	18
Seguimientos	10	15
Informes de Ley	22	22



AUDITORIAS VIGENCIA 2025

No.	Detalle	Dependencia	Resultado
1	Auditoría verificación al proceso de incapacidades que superan los 180 días de docentes, directivos docentes, personal administrativo de instituciones educativas y personal administrativo de la Secretaría de Educación Departamental, segundo semestre 2024	Secretaria de Educación	Plan de mejoramiento
2	Auditoría de verificación y seguimiento a las actividades de implementación del modelo integrado de planeación y gestión MIPG, vigencia 2025	Secretaria de Planeación	Plan de mejoramiento



3	Informe de auditoría al proceso de gestión contractual de la Gobernación de Nariño, vigencia 2024	Secretaría de Hacienda Secretaría de Educación Subsecretaría de Rentas	Plan de mejoramiento
4	Auditoria verificación al procedimiento de pagos a terceros de la Gobernación de Nariño vigencia 2024	Secretaria de Hacienda Tesorería	Plan de mejoramiento
5	Auditoria de verificación al procedimiento de reconocimiento de personería jurídica a organizaciones comunales del departamento de Nariño Vigencia 2024-2025	Subsecretaria Desarrollo Comunitario	Plan de mejoramiento
6	Informe de auditoría al proceso de gestión contractual de la Gobernación de Nariño, vigencia 2024	Dirección Administrativa de Cultura, Secretaría TICs Innovación y Gobierno Abierto	Plan de mejoramiento
7	Auditoria Gestión Contractual vigencia 2024 Secretaria de Gobierno, Secretaria de Recreación y Deporte	Secretaria de Gobierno Subsecretaria de Paz y Derechos Humanos Subsecretaria de Gestión Publica Subsecretaria Desarrollo Comunitario Secretaria Recreación y Deporte	Plan de mejoramiento
8	Auditoria al proceso de Gestión Contractual vigencia 2024	Junin Barbaocoas Secretaria de Infraestructura Secretaria de Planeación	Plan de mejoramiento
9	Auditoria al proceso de Gestión Contractual vigencia 2024	Prensa y Comunicaciones, SEGIS, Ambiente y Desarrollo Sostenible, Subsecretaria de innovación y Gestión del Riesgo	Plan de mejoramiento
10	Auditoria al proceso de Gestión Contractual vigencia 2024	Secretaría General Agricultura Subsecretaría de Tránsito y Transporte Dirección Administrativa de Turismo	Plan de mejoramiento
11	Auditoria de verificación y cumplimiento del plan de bienestar de los funcionarios de la Gobernación	Subsecretaria Talento Humano	Plan de mejoramiento
12	Auditoria Al Seguimiento De Los Proyectos Del Sistema General De Regalías Ciencia Y Tecnología Que Se Encuentran En Nivel De Riesgo Medio Y Alto En El Departamento De Nariño	Secretaria de Planeación Secretaria de Agricultura Secretaria de Educación Secretaria de Infraestructura	Plan de mejoramiento
13	Auditoria de seguimiento a las convocatorias públicas, convenios y contratos de proyectos de patrimonio	Dirección Administrativa de Cultura	Plan de mejoramiento



	cultural financiados con recursos del impuesto Nacional de consumos vigencia 2024 hasta abril 2025		
14	Informe de auditoría al proceso de Depuración contable de la Gobernación de Nariño vigencia 2024 y lo transcurrido de 2025 con corte a 30 de mayo	Contabilidad	Plan de mejoramiento
15	Auditoria a la verificación al cumplimiento de la ejecución de los contratos suscritos con la Promotora de Turismo de Nariño - Turnariño LTDA a cargo de la secretaría de Recreación y Deporte vigencia 2024	Secretaria de Recreación y Deportes	Plan de mejoramiento
16	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la Promotora de Turismo - Turnariño LTDA a cargo de la Secretaria de Gobierno vigencia 2024	Secretaria de Gobierno	Plan de mejoramiento
17	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda a cargo de la secretaria de agricultura y desarrollo rural vigencia 2024	Secretaria de Agricultura y Desarrollo Rural	Plan de mejoramiento
18	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda a cargo de la Dirección Administrativa de Turismo vigencia 2024	Dirección Administrativa de Turismo	Plan de mejoramiento
19	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda a cargo de la Secretaria de Equidad de Genero e Inclusión Social vigencia 2024	Secretaria de Equidad de Genero e inclusión Social	Plan de mejoramiento
20	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda a cargo de Secretaria General vigencia 2024	Secretaria General	Plan de mejoramiento
21	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda a cargo de la Dirección Administrativa de Cultura vigencia 2024	Dirección Administrativa de Cultura	Plan de mejoramiento
22	Auditoria a la verificación de la ejecución de contratos suscritos con la promotora de turismo - Turnariño Ltda	Secretaria de Educación	Plan de mejoramiento

	a cargo de la Secretaría de Educación vigencia 2024		
23	Auditoría A La Verificación De La Ejecución De Contratos Suscritos Con La Promotora De Turismo - Turnariño Ltda A Cargo de La Subsecretaría De Asistencia Técnica Vigencia 2024	Subsecretaria de Asistencia Técnica	Plan de mejoramiento
24	Auditoría A La Verificación De La Ejecución De Contratos Suscritos Con La Promotora De Turismo - Turnariño Ltda A Cargo de Subsecretaría de Ambiente Y Desarrollo Sostenible, Dirección Administrativa De Cultura Vigencia 2024	Secretaria de Ambiente y Desarrollo Sostenible Dirección Administrativa de Cultura	Plan de mejoramiento
25	Auditoría Verificación Procesos De Encargo de Vacantes de los funcionarios de Carrera Administrativa a Instituciones Educativas De La Sed Vigencia 2025	Secretaría de Educación	Plan de mejoramiento
26	Auditoría verificación al proceso de infracciones de tránsito vigencia 2023-2024	Subsecretaria de Transito	Plan de mejoramiento
27	Auditoría a la Comercialización de Aguardiente Nariño vigencia 2024 hasta junio 30 de 2025	Subsecretaria de Rentas Aguardiente Nariño	Plan de mejoramiento
28	Auditoría de verificación a los informes de supervisión en los aspectos financieros de los contratos PAE desde la vigencia 2024 hasta 30 de mayo 2025	Secretaria de Educación	Plan de mejoramiento
29	Auditoría a los recursos asignados para la adquisición mantenimiento y pago de servicios ambientales de áreas de conservación de fuentes hídricas	Secretaria de Ambiente y Desarrollo Sostenible	Plan de mejoramiento
30	Auditoría al sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo	Subsecretaria de Talento Humano	Plan de mejoramiento
31	Auditoría al cumplimiento del Plan Departamental de Gestión del Riesgo de Desastres del Depto de Nariño	Dirección Administrativa de Gestión del Riesgo	Plan de mejoramiento
32	Auditoría verificación a la implementación de la Política pública de Participación Ciudadana vigencia 2025	Dirección Administrativa de Gestión del Riesgo	Plan de mejoramiento
33	Auditoría Verificación del procedimiento de recaudo de ingresos tributarios pro concepto de Impuesto Vehicular vigencia 2024	Subsecretaria de Rentas Impuesto Vehicular	Plan de mejoramiento



34	Auditoria de verificación al proceso de evaluación y control de la Oficina de Control Interno Disciplinario de Instrucción.	Oficina Control Interno Disciplinario de Instrucción	Plan de mejoramiento
35	Auditoría de verificación al cumplimiento del procedimiento de cobro coactivo	Tesorería	Plan de mejoramiento
36	Auditoria verificación del cumplimiento del procedimiento de registro de estudiantes matriculados en el Sistema de Matrícula estudiantil de educación básica y media – SIMAT	Subsecretaria de Planeación y Cobertura	Plan de mejoramiento
37	Auditoria de verificación al proceso de ejecución financiera de los fondos de servicios educativos administrados por las instituciones educativas oficiales del Departamento de Nariño vigencia 2024	Subsecretaria Administrativa y financiera	Plan de mejoramiento

Anexo 19: Informes de Auditoria - Vigencia 2025

INFORME DE SEGUIMIENTO – VIGENCIA 2025

No.	Detalle	Dependencia
1	Informe de Seguimiento al cumplimiento de los términos de respuesta de los derechos de petición de la Secretaria de Educación	Secretaria de Educación
2	informe de seguimiento al cumplimiento de términos radicados en Despacho del Gobernador meses noviembre y diciembre de 2024	OCIG
3	Informe de seguimiento al tramite legal de acciones de tutela y descatos Secretaria de Educación vigencia 2025	Secretaria de Educación
4	Informe de “Verificación y seguimiento de la Ejecución recursos SGP vigencia 2023”	Subsecretaria Administrativa y Financiera SED
5	Informe Levantamiento Mapa de aseguramiento	OCIG
6	Informe De Gestión OCIG - Vigencia 2024	OCIG
7	Informe verificación y seguimiento de la ejecución de los recursos SGP vigencia 2024 de la Secretaría de Educación	OCIG
8	Informe de verificación a la respuesta del derecho de petición interpuesto por el técnico operativo, código 314, grado 6 de la planta de personal de carrera administrativa de la Gobernación de Nariño y los soportes del trámite del proceso de encargo realizado mediante decreto 060 del 04 de marzo de 2025	Subsecretaria Talento Humano



9	Informe verificación gestión contractual de acuerdo a oficio STICS-136 2025 de fecha 30 de abril, al proceso IMC011-2025 contrato GN2626-2025, celebrado entre el Departamento de Nariño y Servidores Informáticos Trade Import SAS	(Secretaría de las TIC Innovación y Gobierno Abierto)
10	Informe de verificación al cumplimiento de las disposiciones establecidas en la ley 1712 de 2014, decreto reglamentario N°. 103 de 2015 - Resolución 1519 de 2020 y sus anexos (Ley de transparencia)	Todas las dependencias
11	Informe de verificación del proceso de licitación LP001-2024 contrato N°.GN1402-2024, celebrado entre el departamento de Nariño y la Unión Temporal SV 2024	Secretaria General
12	Informe de verificación condiciones de trabajo y ambiente laboral de la SED	Secretaria de Educación
13	Seguimiento seguridad y salud en el trabajo	SST
14	Plan de mejoramiento Rendición de Cuentas especial por la infancia y adolescencia y juventud	SEGIS Secretaría de Educación
15	Informes PQRSD Verificación de la PQRSD SIA ATC 102025000121 recibida por la Contraloría Departamental y traslada a educación	Secretaria de Educación
16	Seguimiento acción popular 52-001-23-33-000-201900622-22 Secretaria de ambiente y desarrollo sostenible	Secretaria de ambiente y desarrollo sostenible
17	Informe de verificación a la ejecución presupuestal vigencia 2024 de la Gobernación de Nariño	Subsecretaria de Presupuesto
18	Informe de verificación del derecho de petición de solicitud pago de recursos adeudados por suministro de alimentos	Subsecretaria Planeación y Cobertura SED
19	Informe de seguimiento a la implementación de acciones tomadas para solucionar daño de batería sanitaria de la Gobernación de Nariño	Secretaria General
20	Informe de verificación avance del proyecto BÍN2022003520248 mejoramiento de la vía de tercer orden 25NR19 sector Rosa Florida-Berruecos municipio la Florida	Secretaria de Planeación
21	Informe verificación avance del proyecto BPI2013000100104 Fortalecimiento de la cultura ciudadana y democrática el CETEL investic	Secretaria de Planeación Subsecretaria calidad educativa Secretaria Tic
22	Informe de verificación y seguimiento al contrato GN2828-2022 adquisición de vehículos recolectores compactadores para el fortalecimiento del manejo de residuos sólidos en los municipios del Depto de Nariño	DAC- PDA
23	Informe de verificación y seguimiento a las vigencias expiradas de la Gobernación de Nariño 2024	Subsecretaria de Presupuesto



24	Informe de verificación de la Gestión del Consejo Departamental de Archivos	Archivo
25	Informe seguimiento a liquidaciones de contratos de la Gobernación de Nariño vigencia 2023 y vigencias anteriores	Todas las dependencias
26	Seguimiento a los hallazgos durante la visita técnica realizada a la oficina de Pasaportes del Depto de Nariño marzo 2025	Pasaportes
27	Informe de seguimiento de la información y su incorporación en el sistema de información y gestión del empleo público SIGEP	Subsecretaria de Talento Humano
28	Informe verificación y seguimiento a la evaluación de desempeño laboral y acuerdos de gestión vigencia 2024	Subsecretaria Administrativa y Financiera SED
29	Informe de Verificación y seguimiento Estado De Los Contratos y/o Convenios Incluidos En La Ordenanza 024-2024 Que Autoriza Pactar La Recepción De Bienes Y Servicios En La Vigencia Fiscal 2025	Todas las dependencias
30	Informe seguimiento cargue y cumplimiento al aplicativo GESPROY SGR	Secretaria de Planeación y dependencias que reporten información
31	Seguimiento al cargue de evidencias y cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Departamental, a través de la plataforma Banco de Proyectos de Inversión Departamental - BPID.	Todas las dependencias
32	Informe de revisión trámite sobre liquidación, declaración y fiscalización de la Tasa Pro-Deporte y Recreación en el Departamento de Nariño	Secretaria de Hacienda y Subsecretaria de Rentas
33	Informe de verificación al procedimiento de Gestión de Operaciones reciprocas de la vigencia 2024 y primer semestre 2025 de la Gobernación de Nariño	Gestión financiera
34	Informe de verificación y seguimiento a conciliaciones bancarias del segundo semestre 2024 y primer semestre 2025 de la Gobernación de Nariño - sede central	Gestión financiera
35	Informe de seguimiento Ley de cuotas - Ley 581 de 2000, de la vigencia 2025, con corte al 15 de septiembre de 2025	Subsecretaria Talento Humano
36	Informe de seguimiento al cumplimiento de la política de integridad de la Gobernación de Nariño	Secretaria General y Subsecretaria de Talento Humano

Anexo 20: Informes de Seguimiento - Vigencia 2025



INFORMES DE LEY 2025

No	NOMBRE DEL INFORME	FECHA DE PRESENTACION
1	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG.	30 de marzo
2	Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno	15 de julio 30 de enero
3	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Servicio al Ciudadano o quien haga sus veces	15 de julio 30 de enero
4	Informe Control Interno Contable vigencia 2023.	15 de febrero CDN 2025 28 febrero Contaduría General de la Nación
5	Informe de evaluación a la Gestión Institucional vigencia 2023	30 de marzo de 2025
6	Informe de Derechos de Autor Software	18 de marzo de 2025
7	Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto	20 de abril de 2025 30 de junio de 2025 20 de noviembre de 2025
8	Informe de Ley de Cuotas	2 de agosto de 2025
9	Seguimiento a la Ley 1712 Transparencia y Acceso a la Información	19 de julio de 2025
10	Seguimiento y Monitoreo al Plan Anual de Atención al Ciudadano y mapa de riesgos de corrupción	15 de mayo de 2025 15 de septiembre de 2025
11	Informe de Acción de Repetición	16 de septiembre de 2025

Anexo 21: Informes de Ley - Vigencia 2025

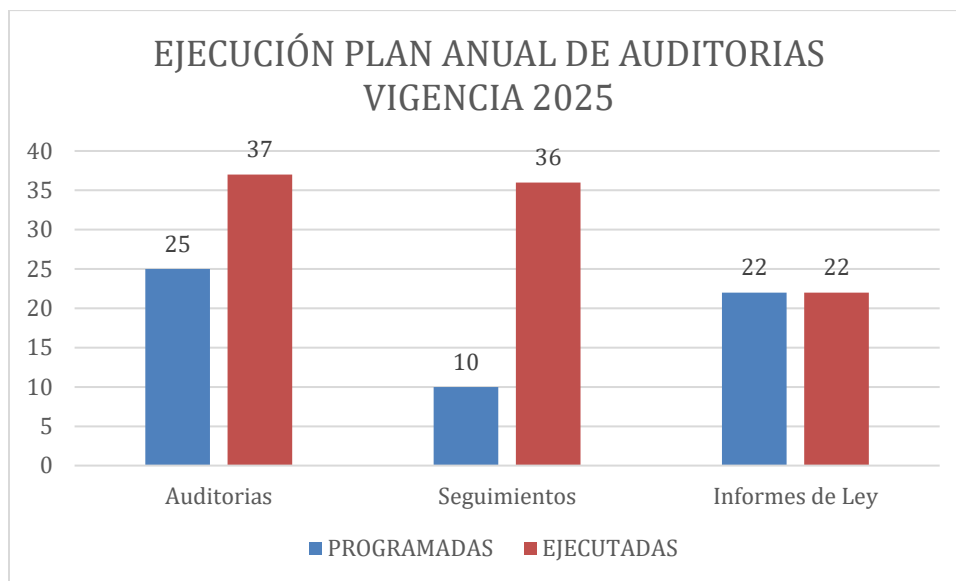
Ejecución Plan Anual de Auditorías vigencia 2025:

De acuerdo con lo anterior, se dio cumplimiento a lo programado en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2023:

ACTIVIDAD	PROGRAMADAS	EJECUTADAS
Auditorías	25	37

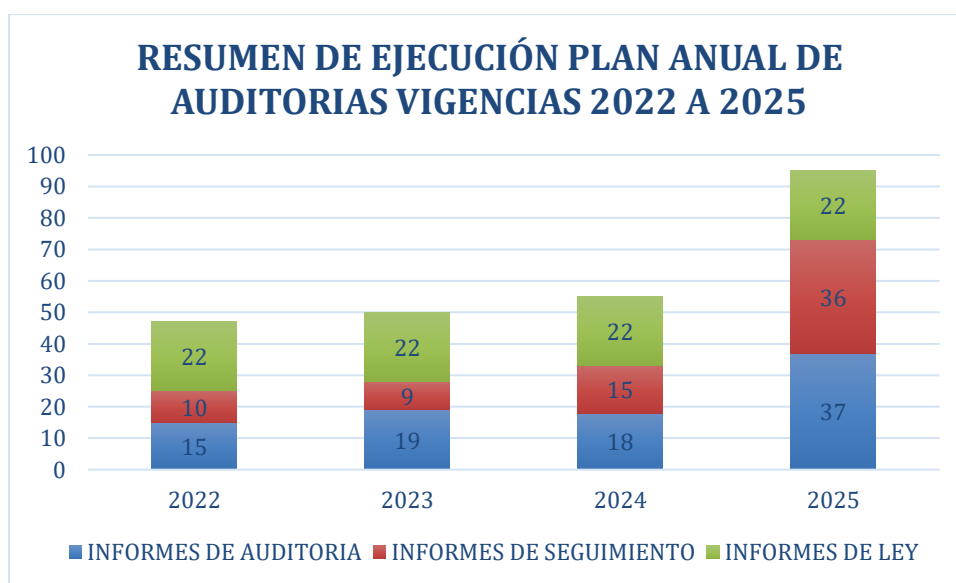


Seguimientos	10	36
Informes de Ley	22	22



RESUMEN DE EVALUACIONES Y SEGUIMIENTOS EJECUTADOS VIGENCIAS 2022 - 2025

	2022	2023	2024	2025
INFORMES DE AUDITORIA	15	19	18	37
INFORMES DE SEGUIMIENTO	10	9	15	36
INFORMES DE LEY	22	22	22	22





INVENTARIO DE ELEMENTOS

Se relaciona el inventario realizado por el Almacén General del Departamento en el cual se describen los elementos asignados al cargo de Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión.

Anexo 22: Inventario de elementos – Formato Almacen General del Departamento.

CONCLUSIONES

1. La Oficina de Control Interno de Gestión, cumplió con los roles establecidos en el decreto 618 de 2017.
2. Las dependencias dieron cumplimiento parcial a las acciones de mejora suscritas en los Planes de Mejoramiento con los entes de control y con la OCIG.
3. Con el fin de evitar la materialización de riesgos de gestión se impartieron recomendaciones a las diferentes dependencias con alcance preventivo con el fin de fomentar la cultura del autocontrol y se implementen acciones oportunas frente al qué hacer institucional y la mejora continua.
4. Las dependencias, son responsables de realizar el seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora del plan de mejoramiento suscrito, y reportar los avances a la Oficina de Control Interno de Gestión.
5. Los líderes de los procesos son los responsables del auto control de sus equipos de trabajo se continuará con las compañías de sensibilización.
6. La Oficina de Control Interno mantiene una comunicación permanente con los entes externos de control, facilitando el flujo de información y coordinado las acciones con las dependencias responsables para dar cumplimiento a los requerimientos dentro de los términos establecidos.
7. La Oficina asesora y acompaña a los líderes de los procesos cuando así lo requiere.

RECOMENDACIONES

1. Para lograr la sostenibilidad de los logros alcanzados, se exige un liderazgo permanente de la alta dirección, fortalecimiento del Talento Humano, las buenas practicas administrativas, y el uso de la información para la toma de decisiones.
2. Fortalecer la cultura del autocontrol es fundamental para la eficiencia y responsabilidad de los funcionarios en todos los niveles de la Gobernación de Nariño.

TANIA CHAVES CAICEDO

Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión