

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025		Código: GD-FM-039
			Versión: 9
			Vigente: 8/07//2024

INFORME DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS 2025 OCI-041-2025

OFICINA DE CONTROL INTERNO

ÁNGELA MÓNICA CASTRO MORA
Jefe de Oficina

Diciembre de 2025

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

TRD OCI -137-34-38

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS 2025	3
1.1 ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	4
1.2 ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO	5
1.3 ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN	7
1.4 ROL GESTIÓN DEL RIESGO	8
1.5 ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL	8
2 CONCLUSIONES	9
3 Anexo:	10

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

INTRODUCCIÓN

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno (OCI) del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo ejerció sus funciones como evaluador independiente, en cumplimiento de la Constitución, la Ley 87 de 1993, la Ley 489 de 1998 y sus decretos reglamentarios.

La OCI desarrolló sus actividades conforme al Plan Anual de Auditorías Internas, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 13 de febrero de 2025, enfocándose en la mejora continua, la auditoría interna, la cultura de control y la autoevaluación.

Como responsable de evaluar el sistema de control interno institucional, orientó su gestión al fortalecimiento de los controles de dependencias, procesos, procedimientos, proyectos y actividades evaluadas, emitiendo recomendaciones dirigidas al cumplimiento de los objetivos y resultados institucionales, en concordancia con el Decreto 1083 de 2015.

1. CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS 2025

En el marco del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2025 se programaron ciento setenta y dos (172) actividades, asociadas al cumplimiento de los cinco (5) roles de la Oficina de Control Interno. Dichas actividades fueron ejecutadas conforme a lo establecido y se distribuyeron de la siguiente manera:

Actividades	Programado	Cumplido	En ejecución	Avance
Auditorías Internas	6	6	0	100%
Evaluaciones y Seguimientos de Ley	108	108	0	100%
Asesorías	46	46	0	100%
Fomento de la cultura del control	7	7	0	100%
Comités Institucionales de Control Interno y Sectorial de auditoría.	5	5	0	100%
Total General	172	172	0	100%

*Asesorías: Participación en comités y junta de licitaciones y capacitaciones

*Fomento de la cultura de control: Campañas realizadas, políticas de gestión y actualización de documentos.

En el marco del cumplimiento de las actividades transversales de la OCI, se identificaron seis principales: la elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna; el acompañamiento y asistencia a reuniones con la comisión auditora de la CGR; la atención de las peticiones recibidas; la participación en capacitaciones, tanto a nivel de equipo como individual; la actualización de las políticas de operación (Código de Ética del Auditor, Estatuto y Manual de Auditoría Interna); y la gestión para la mejora de la herramienta tecnológica de la OCI, todas relevantes para el logro de los objetivos institucionales.

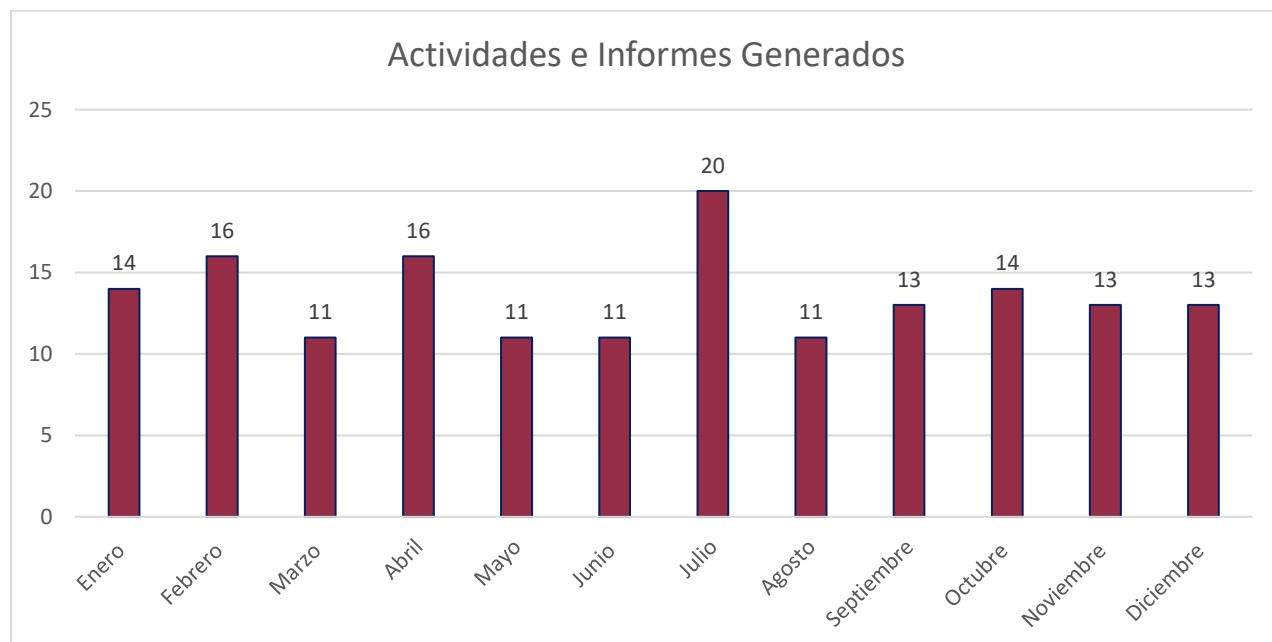
Finalmente, las tres auditorías de gestión —externa de gestión ambiental, interna de gestión ambiental y del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo—, aunque hacen parte del Plan Anual de Auditorías y no son ejecutadas por esta oficina, fueron verificadas, obteniéndose la respectiva evidencia de su realización.

Teniendo en cuenta la programación de las actividades que conforman el Plan Anual de Auditorías, su ejecución se lleva a cabo de acuerdo con los roles que desempeña la Oficina de Control Interno durante el transcurso de la vigencia, de la siguiente manera:

1.1 ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO



En cumplimiento de este rol, la Oficina de Control Interno realizó auditorías internas, evaluaciones y seguimientos de ley, planeados, ejecutados y comunicados; participó en los diferentes comités y cumplió con las actividades programadas tal como se observa en la siguiente imagen:



Los resultados de los seguimientos y auditorías internas fueron comunicados a la Alta Dirección, a la Oficina Asesora de Planeación Sectorial y a los líderes de los procesos, procedimientos, proyectos y/o actividades auditadas, y posteriormente publicados en el módulo de Transparencia y Acceso a la Información de la página web del Ministerio.

<https://www.mincit.gov.co/ministerio/gestion/gestion-control-interno/control-interno/informes-de-auditoria-y-seguimientos/2025>

Los resultados de las auditorías internas ejecutadas fueron los siguientes:

Auditoría	No. Hallazgos
Gestión Documental	8
Estados Financieros	11
Adquisición de Bienes y Servicios	11
Patrimonio Autónomo - FONTUR	11
Proyecto de Inversión	6
Talento Humano	20



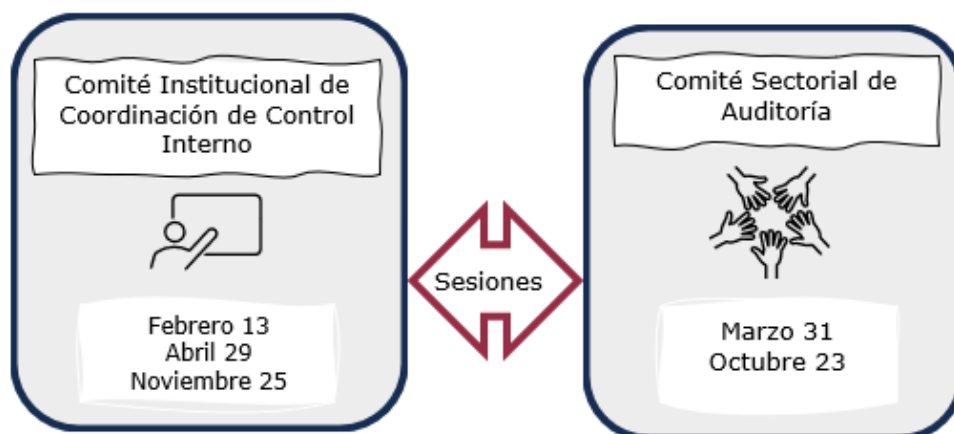
1.2 ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO



En cumplimiento de este rol, la Oficina de Control Interno elaboró el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia. Asimismo, en ejercicio de la secretaría técnica, coordinó la realización de tres sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno durante la vigencia 2025, orientadas a la revisión y definición de lineamientos para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Durante este periodo, la OCI comunicó a la alta dirección los resultados de las auditorías internas, seguimientos y evaluaciones, y remitió al representante legal los respectivos informes ejecutivos. Los informes detallados fueron enviados a las dependencias responsables de los procesos auditados, con el fin de considerar las recomendaciones y, de ser necesario, formular los planes de mejoramiento correspondientes.

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024



Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:

Primera sesión: Aprobación del Plan Anual de Auditorías Vigencia 2025, socialización del resultado de la evaluación Independiente del Sistema de Control Interno con corte a diciembre 31 de 2024 e Información del resultado de las auditorías de gestión con enfoque en riesgos y de los seguimientos de ley establecidos.

Segunda sesión: Información del cumplimiento y avance de los compromisos adquiridos en la primera sesión del comité, presentación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 y aprobación de la actualización del código de ética del auditor interno y el Estatuto de Auditoría Interna.

Tercera sesión: presentación estados financieros con corte a 30 de septiembre de 2025, información del avance del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, y planes internos con corte a 31 de octubre de 2025; información del avance del del Plan de Auditoría Interna con corte a 26 de noviembre de 2025 y aprobación del Plan Anual de Auditoría Interna 2026.

Comité Sectorial de Auditoría:

Primera sesión: Exposición relacionada con el Plan Estratégico sectorial, presentación de los equipos de trabajo de las oficinas de control interno del sector, socialización de las líneas de acción de las oficinas de control interno del sector, socialización de los riesgos clave que afectan a cada entidad del sector y cómo estos son gestionados a través de controles internos.

Segunda sesión: Capacitación en: Auditoría Inteligente, Las Nuevas Fronteras de la Auditoría Interna, Inteligencia Artificial en la labor de Auditoría y Tendencias en el uso de la Inteligencia Artificial en Auditoría.

Adicionalmente, en 2025 la Oficina de Control Interno realizó seguimiento al avance y cumplimiento de las metas e indicadores estratégicos del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

1.3 ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN



Este rol articula el fortalecimiento de la cultura del control con la asesoría y el acompañamiento permanente, con el fin de promover en los servidores públicos la capacidad de cumplir con sus funciones y tareas de forma efectiva.

En cumplimiento de este rol, la Oficina de Control Interno realizó durante el año seguimiento mensual a posibles actos de corrupción y participó de manera permanente en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, de Conciliación, de Sostenibilidad Contable, Normalización de Cartera, Junta de Licitaciones y en el Comité Sectorial de Auditoría, en este último ejerciendo la presidencia.

Frente al fortalecimiento de la cultura del control, se desarrollaron dos campañas institucionales orientadas a promover el conocimiento de las líneas de defensa y el análisis de los planes de mejoramiento. Adicionalmente, la OCI brindó asesoría permanente a los procesos auditados, especialmente en la formulación y seguimiento del Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República, así como en la respuesta al FURAG, la Evaluación del Sistema de Control Interno, entre otros requerimientos solicitados por las dependencias.



- ✓ La Oficina de Control Interno participó en:

Comités de Conciliación:	24
Junta de Licitaciones:	12
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	3
Comité Sostenibilidad Contable	1

- ✓ Realizó 2 campañas de cultura del Control
- ✓ Actualizó Políticas de Operación de la OCI
- ✓ Gestionó acciones para herramienta tecnológica de la OCI

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

1.4 ROL GESTIÓN DEL RIESGO

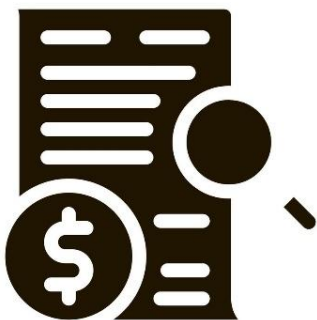
Durante la vigencia, se realizó seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción en el primer semestre, evaluando las actividades de la línea estratégica, con base en el seguimiento efectuado por la primera línea de defensa y el monitoreo adelantado por la segunda línea de defensa, a cargo de la Oficina Asesora de Planeación Sectorial.



Adicionalmente, se llevó a cabo un seguimiento y revisión de los controles de los riesgos de gestión del Ministerio, cuyos informes se encuentran publicados en la página web de la Entidad.

Finalmente, en los informes de auditorías internas de gestión se formularon recomendaciones relacionadas con los riesgos asociados a los procesos y temas auditados, con el fin de fortalecer la gestión integral del riesgo institucional.

1.5 ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL



Durante la vigencia, la Oficina de Control Interno realizó acompañamiento al Ministerio en el desarrollo de la auditoría financiera adelantada por la Contraloría General de la República.

Asimismo, participó en la formulación de los planes de mejoramiento derivados de la mencionada auditoría y efectuó seguimiento mensual al cumplimiento de las acciones contempladas en el Plan de Mejoramiento Institucional, el cual se presenta a continuación.

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

AUDITORÍA	HALLAZGOS	ACCIONES	Cumplida	%
Auditoria Desempeño SNAM (2014-2020)	41	60	60	100%
Auditoria Zonas francas 2020	2	2		0%
Auditoria Financiera 2021	3	3	2	67%
Auditoria Financiera 2022	13	18	13	72%
Auditoria Financiera 2023	24	29	20	69%
Actuación Especial de Fiscalización determinación y registro de la tasa por concepto de garantías mobiliarias a 30 de junio de 2024	5	7	7	100%
Auditoria de cumplimiento intersectorial - A los componentes de generación de ingresos y empleabilidad a población víctima del conflicto armado	2	3	3	100%
Auditoria Financiera 2024	6	13	4	31%
Auditoria de cumplimiento Programas de inversión de las líneas de negocio Eje Sofisticación – SENA Innova y Eje Productividad - Fábricas de Productividad y Sostenibilidad del Patrimonio Autónomo Colombia Productiva al 31 de diciembre de 2024	1	1		0%
Total general	97	136	109	80%

Los avances y resultados del seguimiento citado fueron informados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Adicionalmente, la OCI realizó la revisión de la efectividad de algunas de las acciones que integran el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

2 CONCLUSIONES

El Programa Anual de Auditorias para la vigencia 2025 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 13 de febrero de 2025, se ejecutó conforme a los roles de las Oficinas de Control Interno, ejerciendo las responsabilidades asignadas como tercera línea de defensa y en cumplimiento del marco normativo vigente, con el talento humano y los recursos disponibles durante la vigencia.

El equipo de trabajo de la Oficina verificó el funcionamiento y efectividad de los controles del Sistema de Control Interno del Ministerio de Comercio Industria y Turismo; es así como el indicador de la planeación institucional, “Porcentaje de Ejecución del Programa Anual de Auditorías” finalizó la vigencia 2025, con una ejecución del 100%.

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

3 Anexo:

Mes	Evaluación y Seguimiento	Informes Generados
Enero	Evaluación Independiente SCI Seguimiento Riesgos de corrupción Seguimiento al gasto y Austeridad Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan Anticorrupción y atención al ciudadano Seguimiento Plan anual de Auditoria Seguimiento a la información publicada en la Web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones Comité Gestión y Desempeño	14
Febrero	Comité de Control Interno Seguimiento Acción de repetición y Tribunales de Arbitramento Evaluación Normas de Derechos de Autor Evaluación Sistema de Control Interno Contable Seguimiento PQRS Evaluación Gestión Institucional por Dependencias Seguimiento Planeación Estratégica Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	16
Marzo	Comité sectorial Seguimiento eKOGUI Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de Auditoria Seguimiento a la información publicada en la Web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación	11

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

Mes	Evaluación y Seguimiento	Informes Generados
	Junta de Licitaciones Comité de Bienes	
Abril	Comité de Control Interno Seguimiento - Reporte FURAG Seguimiento política de gobierno digital y seguridad digital Seguimiento Planeación Estratégica Seguimiento al Cumplimiento de las disposiciones sobre Austeridad en el Gasto Seguimiento Acción de repetición y Tribunales de Arbitramento Seguimiento acta de informe de gestión suscrita por la señora Ministra saliente, Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	16
Mayo	Seguimiento Cajas Menores Seguimiento política de gobierno digital y seguridad digital Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	11

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

Mes	Evaluación y Seguimiento	Informes Generados
Junio	Fomento de la Cultura del Control Seguimiento a la gestión del riesgo institucional Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	11
Julio	Auditoría Interna Talento Humano Seguimiento Ejecución Presupuestal Seguimiento Normas de Carrera Administrativa Seguimiento Planeación Estratégica Seguimiento SIGEP Seguimiento PQRSD Seguimiento Acción de repetición y Tribunales de Arbitramento Seguimiento al gasto y Austeridad Evaluación Independiente del estado del SCI Seguimiento acta de informe de gestión suscrita por Ministro Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones Comité Gestión y Desempeño	20

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

Mes	Evaluación y Seguimiento	Informes Generados
Agosto	Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la información pública Seguimiento e-KOGUI Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	11
Septiembre	Fomento de la Cultura del Control Auditoría Interna a la Gestión Documental Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Revisión de efectividad de las acciones CGR Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones Sostenibilidad Contable	13
Octubre	Comité Sectorial Auditoría interna a los Estados Financieros Seguimiento Planeación Estratégica Seguimiento Acción de repetición y Tribunales de arbitramento Seguimiento al gasto y Austeridad Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	14

	INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2025	Código: GD-FM-039
		Versión: 9
		Vigente: 8/07//2024

Mes	Evaluación y Seguimiento	Informes Generados
Noviembre	Comité de Control Interno Seguimiento cajas menores Seguimiento PTEP Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones Gestión y Desempeño	13
Diciembre	Auditoría interna patrimonio autónomo - FONTUR Auditoría interna proyecto de inversión Auditoría interna al Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios Seguimiento Efectividad OCI Seguimiento a planes de mejoramiento Seguimiento a posibles actos de corrupción Seguimiento Plan anual de auditoria Seguimiento a la información publicada en la web Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR Seguimiento al SACI Comité de Conciliación Junta de Licitaciones	13