



**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL  
INTERNO – CICCI  
ACTA No. 004 DE 2022**

Fecha: 14-12-2022  
Hora: 11:00 a 11:45 a.m.  
Lugar: Virtual Teams

**Participantes**

Luz Nayibe López Suárez	Directora de Gestión Corporativa (E)
Gustavo Alfredo Peralta Figueredo	Director de Gestión Jurídica (E)
Cecilia Rico Torres	Directora de Gestión de Impuestos (A)
Ingrid Magnolia Díaz Rincón	Directora de Gestión de Aduanas
Guillermo Alberto Sinisterra Paz	Director de Gestión Estratégica y de Analítica
Julián David Medina Herrera	Director de Gestión de Innovación y Tecnología (E)
TC Yeison Javier Ramos Jutinico	Director de Gestión de Policía Fiscal y Aduanera (E)
Andrés Fernando Pardo Quiroga	Director Operativo de Grandes Contribuyentes
Claudia Consuelo Vargas Cifuentes	Jefe Oficina Tributación Internacional
Erika Johana Mendoza Gómez	Jefe Oficina Comunicaciones Institucionales
Hugo Alcides Pérez Pinilla	Jefe Oficina Seguridad de la Información(E)
Constanza Del Pilar Rodríguez Páez	Subdirectora Planeación y Cumplimiento
Enrique Castiblanco Bedoya	Jefe Oficina de Control Interno

**Invitados**

Hugo Antonio Álvarez Agudelo	Subdirección de Procesos
Claudia Marcela Quiceno Duque	Oficina de Control Interno
Luis Alfredo Reyes Parra	Oficina de Control Interno

**Orden del día:**

**Verificación del Quórum**

1. Seguimiento a compromisos del acta anterior



- Presentar Informe de riesgos operacionales por la Dirección de Gestión Estratégica y de Analítica, en el siguiente Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC I que se celebre. Responsable DGEA.
  - Remitir la presentación del CICC I que contenga el enlace de consulta al Plan de Mejoramiento Institucional. Responsable OCI.
2. Presentación resultados Plan Anual de Auditorías 2022.
  3. Resultados Auditorías CGR segundo semestre 2022.
  4. Presentación informe de riesgos operacionales enero – agosto 2022 y avance actualización matrices de riesgos.
  5. Proposiciones y varios.
  6. Compromisos.

**Desarrollo:**

**Verificación del Quórum.**

Se verifican los asistentes al Comité, estableciendo que se cuenta con Quórum deliberatorio y decisorio. En tal sentido, no pudo asistir el Dr. Luis Carlos Reyes Hernandez, Director General, por motivos de fuerza mayor y el Dr. Andrés Esteban Ordoñez Perez, Director de Gestión de Fiscalización, por encontrarse atendiendo asuntos fuera de la ciudad. Conforme a lo anterior, se informa que preside el comité la doctora Luz Nayibe López Suárez, Directora de Gestión Corporativa.

**1. Seguimiento a compromisos del acta anterior.**

- Presentar Informe de riesgos operacionales por la Dirección de Gestión Estratégica y de Analítica DGEA, en el siguiente Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC I que se celebre.

La DGEA presentó en el comité CICC I el informe de riesgos operacionales.

- Remitir la presentación del CICC I que contenga el enlace de consulta al Plan de Mejoramiento Institucional.

La OCI remitió mediante correo 100202204-1203 de 25 de noviembre de 2022, la presentación efectuada en el tercer CICC I junto con el enlace de consulta al Plan de Mejoramiento Institucional.

## 2. Presentación resultados Plan Anual de Auditorías 2022.

El doctor Castiblanco, concede el uso de la palabra a la doctora Claudia Marcela Quiceno Duque – Coordinadora de Auditoría Integral, quien manifiesta que la Oficina de Control Interno evaluó de manera independiente la gestión durante el año 2022, con la realización de 3 auditorías, 4 seguimientos y 2 evaluaciones, agregando valor a la entidad mediante la identificación de oportunidades de mejora en los procesos, contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, con el siguiente resultado:

Auditorías Internas	Hallazgos	Incidencia Fiscal	Incidencia Disciplinaria	Función de Advertencia
3	18	0	2	1

Seguimientos	Observaciones	Incidencia Fiscal	Incidencia Disciplinaria	Función de Advertencia
4	12	0	2	0

Evaluaciones	Recomendaciones
2	8

Para el efecto, señala los temas y los lugares administrativos tanto del nivel central como local, que fueron visitados en cada uno de los ejercicios adelantados.

De igual manera, hace referencia a 4 acciones de control y 27 informes de ley que fueron presentados en el año 2022. Así mismo, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 22 de noviembre de 2022, la OCI realizó 17 actividades de fomento de la cultura del control interno, las cuales estuvieron dirigidas a 493 funcionarios ubicados en las Direcciones Seccionales de Impuestos Barranquilla y Cali; Direcciones Seccionales de Impuestos y Aduanas de Barrancabermeja, Tumaco, Bucaramanga, Buenaventura, Sogamoso, San Andrés y Valledupar y en las Direcciones Seccionales de Aduanas de Barranquilla, Cali, Medellín y Cartagena, así como en las dependencias del Nivel Central: Oficina de Tributación Internacional, Subdirección de Logística, Subdirección de Factura Electrónica y Soluciones Operativas y Dirección de Gestión Jurídica, contribuyendo al fortalecimiento de los componentes del Sistema de Control Interno.

En cuanto al retiro de hallazgos por efectividad, refiere que se expidió el Memorando 063 de 14 de marzo de 2022, el cual contiene los lineamientos para retiro por efectividad de acciones cumplidas del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República (CGR) y con la Oficina de Control Interno (OCI). Conforme a estos, durante el año 2022 se retiraron 24 hallazgos de la CGR y 21 de la OCI, de acuerdo con las pruebas de efectividad certificadas por los directores de gestión.



### 3. Resultados Auditorías CGR segundo semestre 2022

En cuanto al retiro de hallazgos por efectividad, el doctor Castiblanco manifiesta que algunos de estos podrían reestablecerse con ocasión a los resultados obtenidos del último informe de la auditoría realizada por la CGR.

La doctora Cecilia Rico Torres, pregunta si de la relación de hallazgos retirados que presenta la CGR hay algunos relacionados con la Dirección de Gestión de Impuestos y sobre los cuales previamente se haya solicitado su retiro, al respecto el Dr. Castiblanco, responde que como resultado de la Auditoría de Cumplimiento al Proceso Cobro Coactivo de la Vigencia 2021-CGR, fueron comunicados 18 hallazgos, de los cuales 9 tienen incidencia fiscal y disciplinaria, 7 disciplinaria y 2 administrativa, frente a los cuales se deberán formular las respectivas acciones de mejora, considerando que el proceso cobro coactivo en el pasado había planteado acciones de mejora, que se habían considerado como cumplidas y subsanado las causas de los hallazgos y que como se observa, ahora se reestablecen aquellos relacionados con inactividad procesal, indebida notificación de actos administrativos y de ineficiencia de los aplicativos que alimentan el proceso de cobro como Siscobra o Sipac, se deben reformular o replantear acciones encaminadas a superar dichos hallazgos.

De igual manera menciona que se está adelantando la auditoría de cumplimiento intersectorial relacionada con los recursos provenientes de la contribución parafiscal Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia. Estas auditorías intersectoriales implican que diferentes dependencias de la CGR de manera concurrente realizan la evaluación a diferentes instituciones del Estado Colombiano como Ministerio de Educación, Hacienda y la DIAN. De la visita se han comunicado 9 observaciones, de las cuales 6 son con connotación disciplinaria y fiscal, 1 disciplinaria y 2 administrativas. A la fecha la auditoría se encuentra en ejecución.

### 4. Presentación informe de riesgos operacionales enero – agosto 2022 y avance actualización matrices de riesgos

El doctor Castiblanco da la palabra al doctor Guillermo Alberto Sinisterra Paz quien a su vez concede la misma al doctor Hugo Antonio Álvarez Agudelo, quien realiza la presentación atendiendo a los contenidos que fueron enviados de manera previa a los Directores de Gestión y Jefes de Oficina para la realización del CICC por el periodo *enero - agosto 2022*, relacionados con:

- Materialización de Riesgos por proceso
- Número de eventos de Materialización de Riesgos por proceso
- Materialización de Riesgos por lugar administrativo
- Actividades realizadas para fortalecer la Gestión de Riesgos en la DIAN 2022.
- Estado de las Matrices de Riesgos Operacionales DIAN 2022

El doctor Julián David Medina Herrera, pregunta las estadísticas que se presentan con respecto a que se comparan, para saber si el impacto de la materialización que es alto o bajo, el Dr. Hugo Antonio Álvarez Agudelo responde, manifestando que la primera línea



de defensa – directores de gestión- es la encargada de revisar el impacto para determinar si es necesario implementar planes de mejoramiento, igualmente la DGEA por su parte revisa, y en asocio con las áreas, se establecen las situaciones que están ocurriendo para determinar la necesidad de actualizar o ajustar la matriz de riesgos y sus controles.

La doctora Ingrid Magnolia Díaz Rincón, pregunta si en relación con el hallazgo que se tiene relacionado con *“Notificación de actos administrativos por fuera de tiempo”* en lo que tiene que ver con su área – DGA, si hay algún hallazgo al respecto para establecer mecanismos de mejora, el Dr. Hugo Antonio Álvarez Agudelo responde, que esta situación se observó a nivel de direcciones seccionales, mas no en el nivel central.

La doctora Luz Nayibe López Suárez manifiesta que los hallazgos relacionados con notificaciones están impactando a todas las áreas y han sido recurrentes en los últimos años. En relación con los mismos se cuenta con planes de mejora, siendo claro que es un tema que impacta no solo esta vigencia, y por tanto es importante que también se compartan los hallazgos con la Dirección de Gestión Corporativa – DGC. Así mismo, pregunta por qué si los hallazgos identificados han sido recurrentes no se han cerrado o mitigado, a lo que el doctor Castiblanco responde que la OCI como conocedora de los insumos que envían los entes de control externo, observa que han fallado los controles, estos no son suficientes o que, existiendo, no se han aplicado en diferentes lugares administrativos. Es así como en cada uno de los informes producto de los ejercicios adelantados por la OCI, se realizan análisis detallados y se identifican las situaciones con sus respectivas recomendaciones, para que se trabaje la gestión de riesgos con las áreas responsables.

El doctor Castiblanco manifiesta que la DIAN tiene una política de gestión de riesgos, donde indudablemente algunos de ellos tienen un nivel de aceptación de cero, y por lo tanto el despliegue de acciones de control debe ser fuerte. Igualmente, en la formulación de acciones de mejora debe participar de manera conjunta el nivel central y local, evaluando dentro de su competencia el nivel de participación para la adecuada gestión de riesgos, esto debido a que no somos una entidad descentralizada si no desconcentrada, lo que conlleva a que el liderazgo que asumen los directores de gestión desde el nivel central pueda irrigar a toda la organización. El doctor Guillermo Alberto Sinisterra Paz, manifiesta que la información de riesgos es reportada por las mismas direcciones de gestión, sin embargo, llega por un canal alejado que no permite conocer la información lo que implica mejorar los mecanismos de seguimiento y socialización.

## 5. Propositiones y varios

El doctor Castiblanco manifiesta que la Oficina de Control Interno - OCI está en la construcción del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2023, el cual será presentado en el primer Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de 2023 para su aprobación y ejecución, un insumo importante para ello es la visión de los directores de gestión, respecto de las acciones de control que deben fortalecer los monitoreos, que deben realizarse en la siguiente vigencia conforme a los temas estratégicos a su cargo, para lo cual se invita a dar un espacio en su agenda para tratar el tema de expectativas.



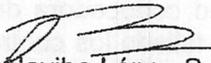
Para su agendamiento, la OCI realiza una propuesta a los directores de gestión y sus enlaces, con el fin de coordinar los mencionados acercamientos.

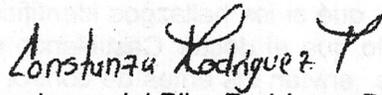
## 6. Compromisos.

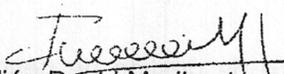
Como resultado del Comité se generaron los siguientes compromisos:

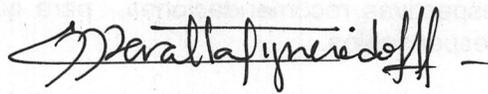
- Enviar a los directores de gestión la consolidación de los hallazgos materializados relacionados con "Notificación de actos administrativos por fuera de tiempo" para que se establezcan mecanismos de mejora. Responsable DGEA.
- Enviar a los directores de gestión la solicitud expectativa para la construcción del Plan Anual de Auditoría 2023. Responsable OCI.

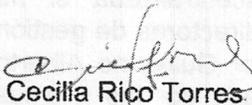
La presente acta Nro. 004 de 2022 se firma por los integrantes del comité presentes.

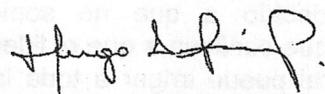
  
Luz Nayibe López Suárez  
Directora de Gestión Corporativa (E)

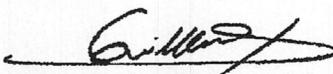
  
Constanza del Pilar Rodríguez Páez  
Subdirectora de Planeación y Cumplimiento

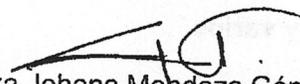
  
Julián David Medina Herrera  
Director de Gestión de Innovación  
y Tecnología (E)

  
Gustavo Alfredo Peralta Figueredo  
Director de Gestión Jurídica (E)

  
Cecilia Rico Torres  
Directora de Gestión de Impuestos (A)

  
Hugo Alcides Pérez Pinilla  
Jefe Oficina Seguridad de la Información (E)

  
Guillermo Alberto Sinisterra Paz  
Director de Gestión Estratégica  
y de Analítica

  
Erika Johana Mendoza Gómez  
Jefe Oficina de Comunicaciones  
Institucionales



Continúa acta Nro. 004 de 2022 se firma por los integrantes del comité presentes.

Claudia Consuelo Vargas Cifuentes  
Jefe Oficina de Tributación Internacional

Andrés Fernando Pardo Quiroga  
Director Operativo de Grandes  
Contribuyentes

Ingrid Magnolia Díaz Rincón  
Directora de Gestión de Aduanas

Enrique Castiblanco Bedoya  
Jefe Oficina de Control Interno

TC Yeison Javier Ramos Jutínico  
Director de Gestión de Policía Fiscal  
y Aduanera (E)

Elaboró: Claudia Marcela Quiceno Duque.  
Yenly Romero

Comisión de Asesoría y Seguimiento a las Políticas de Inversión y Fomento Industrial

*[Signature]*  
Director General de Inversión y Fomento Industrial

*[Signature]*

*[Signature]*  
Director General de Inversión y Fomento Industrial

*[Signature]*  
Director General de Inversión y Fomento Industrial