



## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 03**

Tipo de Reunión	COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO		N° 02
Fecha: 20 de abril de 2021	Hora inicio: 2:35 p. m.	Hora finalización: 3:35 p. m.	

Asistentes	Cargo	Firma
DAVID MORA GÓMEZ	Gerente	
AMPARO DÁVILA VIDES	Secretaria General	 AMPARO DÁVILA VIDES
ESTEBAN JIMÉNEZ ACEVEDO	Jefe Oficina de Planeación	
NATALY DIOSA LEGARDA	Subgerente Comercial y de Operaciones	
BEATRIZ ELENA RAMÍREZ G.	Subgerente Financiera	
IVÁN GUILLERMO OROZCO ARIAS	Director TIC	
ÁLVARO VILLEGAS D.	Director de Operaciones	
VÍCTOR RAÚL JARAMILLO P.	Director Loterías	
LUZ ADRIANA JARAMILLO RENDÓN	Directora Auditoría Interna	
Invitados	Cargo	Firma
MARIA NANCY VALENCIA	Directora de Contabilidad	Invitado
GLORIA MARÍA MÚNERA C.	Directora Talento Humano	Invitado
WILLIAM MUÑETON ACEVEDO.	Profesional Universitario Auditoría Interna	Invitado
RAFAEL MALDONADO C.	Profesional Universitario Planeación	Invitado

Objetivo de la reunión: Presentación de seguimientos Auditoría Interna y otros temas

Orden del día:

- Verificación quórum.
- Cumplimiento planes de mejoramiento 2019.
- Cumplimiento planes de mejoramiento 2020.
- Presentación resultados informe pormenorizado del Sistema de Control Interno, segundo semestre del 2020.
- Presentación guía para la administración de riesgos y el diseño de controles en entidades





## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO**  
**F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

- públicas, versión 5 de diciembre de 2020.
- Seguimiento plan anual de auditorías 2021.

### Desarrollo de la Reunión

1. El señor Gerente inicia la reunión verificando el quórum y confirmando que hay suficiente para continuar, seguidamente presenta los puntos que se tratarán en ésta reunión.
2. La Directora de Auditoría Interna, Secretaria Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, inicia la presentación, la cual hace parte del acta.
3. Se comienza con la presentación del estado de las observaciones de las auditorías internas realizadas en el año 2019. Se verifica que en Gestión del Talento Humano falta una observación por cerrar que depende de varias dependencias como Contabilidad y Talento Humano, con el apoyo de las TIC, que es el supervisor de ADA, y que es en definitiva quien aporta al cierre de esta observación. Informa la Directora de Talento Humano que el cierre depende de varias áreas, por lo cual le parece muy complicado dar una fecha exacta; solicita a la directora de auditoría Interna que se reúnan próximamente y definan una fecha aproximada.

A Gestión de TIC le faltan dos (2) observaciones por cerrar. Una es la capacitación para los funcionarios de los dispositivos Spectra que no se ha realizado, a lo que Álvaro responde que el anterior director de TIC había confirmado tener el presupuesto y luego con la Directora encargada del área había quedado que lo retomaría después de Semana Santa, por eso coordinará con el nuevo Director de las TIC, aunque es complicado mientras estemos en pandemia porque el capacitador se debe desplazar hasta las instalaciones de la entidad. La Directora de Auditoría Interna solicita al Gerente, que tal como se hizo en la última reunión, se le pusiera fecha a cada observación para poder hacer el respectivo seguimiento, si no es posible poner fecha en éste comité, solicita le pasen un correo con fechas aproximadas para proceder. El otro tema de TIC es respecto a la capacitación de su personal en gerencia de proyectos o metodologías ágiles; el Director del área responde que programará con Talento Humano para definir la capacitación y dará la fecha una vez la tenga definida.

Se continúa con las observaciones pendientes del área Financiera que son tres (3), de las cuales dos (2) se dieron por dificultades con el cierre y para éste año el tema se repitió. La subgerente Financiera responde que en lo que respecta al cierre ADA ya lo entregó pero a destiempo, por lo que se toma la decisión en éste comité de trasladar la observación para la próxima auditoría que se hará el año en curso; en lo que respecta a las cuentas sin identificar está pendiente la realización del Comité de Sostenibilidad Contable; replica la Directora de Auditoría Interna que espera que para el próximo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, que se hará en el mes de junio, ya se haya realizado y poder así proceder a



## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

cerrar esta observación.

- Continuamos con la presentación de las observaciones de las auditorías realizadas en el año 2020, las cuales están todavía a tiempo de ejecutar, de todas formas se hace una presentación de ellas al Comité para su conocimiento. En Gestión de Talento Humano quedó una observación en riesgos y conoce por información de la Directora del área, que ya se viene trabajando con el profesional de riesgos, dice además que ese día se había tenido una capacitación de todo su equipo de trabajo con el Profesional de Riesgos, este a su vez informa que ya se ajustaron algunos riesgos y está pendiente uno con la profesional que maneja nómina. En Gestión de mercadeo hay cuatro (4) observaciones pero que dependen de un cronograma que está trabajando con su equipo; otra observación es en lo pertinente al ajuste de algunos procedimientos de su área y aduce la Directora de Auditoría Interna que debemos tener todas las carpetas organizadas, ya que debe estar que llega la visita de la contraloría y toda la documentación debe estar al día; la cuarta observación es sobre la revisión y ajuste de riesgos, en la cual tenemos algún tiempo. Toma la palabra la Subgerente Comercial e informa que ya el cronograma quedó definido; en lo que respecta a la asignación de cupos y gestión del servicio, se viene trabajando con la profesional que maneja el tema de Procesos de Planeación y en lo que respecta al tema de riesgos, lo viene trabajando con su equipo primario. En cuanto a la Gestión de apuestas, la observación no se cierra debido estrictamente al tema de pandemia ya que se refiere a realizar los escrutinios en Gana, pero que no es posible por circunstancias conocidas por todos, se volverán a realizar una vez la pandemia del Covid 19 así lo permita
- Presentación resultados informe pormenorizado del Sistema de Control Interno segundo semestre del 2020.  
La Directora de Auditoría Interna presenta los resultados obtenidos en el Informe Pormenorizado de Control Interno correspondiente al segundo semestre del 2020 y muestra en la gráfica un comparativo con los resultados obtenidos en el primer semestre del 2020 y segundo semestre del mismo año, donde hubo una recuperación del 31% como promedio de todos los componentes, presenta el informe en Excel, identificando componente por componente y explicando las calificaciones que se dieron a cada ítem, para que cada líder de proceso verifique las notas más bajas (las que están en 2), se pone ejemplo de la línea de denuncia interna y se debate el tema y el esquema de Líneas de Defensa donde la Directora de Auditoría Interna solicita, se socialice el tema con cada grupo primario, y de esa manera tomemos medidas al respecto y podamos seguir mejorando este promedio. Explica a los asistentes que la calificación se realizó con base en las respuestas dadas por cada líder en cuestionario enviado en noviembre y diciembre de 2020; lo importante es verificar lo calificado y mejorar donde se tengan algunas debilidades.
- Presentación guía para la administración de riesgos y el diseño de controles en entidades



## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

públicas.

La Directora de Auditoría Interna presenta la nueva forma de trabajar los riesgos según la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5”, aduce que quiere presentarla dada su simplicidad para redactar riesgos y controles, se pone un ejemplo general y un ejemplo de uno de los riesgos del proceso de Evaluación y Control, aduce que la responsabilidad de Auditoría Interna es hacerles seguimiento a los riesgos y controles de la entidad, reconoce el trabajo realizado por comunicaciones dentro de la auditoría realizada a su proceso. Termina ratificando su obligación como Tercera Línea de Defensa para que los riesgos y controles de la entidad sean claros, entendibles y estén documentados, pues las auditorías internas se basan en los riesgos, verifican las evidencias de los controles que estén aportando a la no materialización de los riesgos y que estén documentados y entendidos por todos los que operan procesos, lo que deben hacer la Primera y Segunda Línea de Defensa. Ratifica que es muy importante que todos los servidores conozcan a qué Línea Estratégica pertenecen y que tengan claridad en los riesgos y controles de su proceso.

Interviene el Director de las TIC, quien aduce entre varias cosas que *“muchas de estas medidas que en general son normativas, no se llevan a ejecución por el desconocimiento que nosotros tenemos con respecto a las cosas y no se puede dar por hecho de que aun existiendo la información y la documentación, pues todos estemos en capacidad de llevarlo a cabo, de ahí que es muy importante que estos procesos también se puedan complementar con casos de uso...para nosotros poder documentar un riesgo en una matriz de riesgos, cuando uno abre esa hoja de Excel enorme y ve una cantidad de casillas, pues para uno es muy difícil entender cómo hacer el diligenciamiento, pero si cogemos un ejemplo, un paso a paso pensando en que, el riesgo se gestiona desde la persona con el menor nivel de responsabilidad en la entidad hasta la persona con el mayor nivel de responsabilidad y que tenemos que homologar ese conocimiento, pues para todos va a ser mucho más fácil podernos, por así decirlo, homologar en cuanto a lo que tenemos que hacer, porque finalmente las responsabilidades se asumen no en cabeza de una persona, pues por supuesto que hay una persona que responde y que da el direccionamiento pero de ahí para abajo las responsabilidades empiezan a diluirse y es muy importante que todos estemos al tanto de qué es lo que tenemos que hacer, pero de una manera bastante práctica, porque de lo contrario se queda en una información que es muchas veces etérea, empezando por la misma redacción de los documentos, pero si lo logramos articular a un paso a paso, a unos casos de uso, yo creo que podemos empezar a cumplir con todos estos objetivos y en esencia es el mismo mensaje que yo transmití ayer en el Comité Primario al grupo, diciendo, dejemos de hablarle a la organización en esos tecnicismos, nosotros tenemos que asegurarnos que nos entiendan y al mismo tiempo entender, para poder contribuir con el desarrollo satisfactorio de estas iniciativas”*.





## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

El Jefe de Planeación pregunta que *“si la matriz que se formuló nuevamente por parte de planeación y que de cierta manera, pues fue también una sugerencia de ustedes como control interno, hay alguna acción de mejora o ustedes creen que se tiene que diseñar de otra manera, porque sería interesante entonces recibir esas posturas y aquí que esta Rafa (Profesional de Riesgos), entonces lo hablemos”*. Responde la Directora de Auditoría Interna que por eso lo invitó, porque se hablaría de riesgos y por nuestra parte no había problema, aduce que para la Dirección de Auditoría Interna lo más importante es que cada directivo entienda sus riesgos, identifique sus controles y todo lo referente a ellos, continua diciendo que si desde la matriz identifico todo como: responsables del riesgo, acciones bien definidas, se tienen evidencias claras, entonces vamos por buen camino. No es que Auditoría Interno diga si la matriz está bien, esta es una responsabilidad de cada directivo con sus procesos, es decir, es sentarse con claridad e identificar los riesgos y de la misma manera la socialice con sus colaboradores, la entiende, la aplica, tiene definido sus controles y tiene definidas sus evidencias para el control, entonces estamos bien, continua, lo ideal es que nosotros cuando hagamos una auditoría interna, tengan claros sus riesgos, sus controles y tengan clara e identificadas las evidencias. En conclusión es deber de cada Líder autoevaluarse en cuanto a sus riesgos y sus controles y que su equipo de colaboradores lo tenga claro y no que cada que se quiera hablar de éste tema, tengamos que acudir a planeación que es quien conoce del tema de manera general sino que la responsabilidad es de cada líder con su equipo. Lo que estamos haciendo en cada auditoría interna, es evidenciar el tema de riesgos y controles y que lo tengan claro para seguir trabajando en la misma línea, lo que importa es que cada uno nos identifiquemos con la matriz y los riesgos que en ella están. En reunión con el Profesional de Riesgos se dijo que gracias a los controles que hoy existen, no se materializan los riesgos, el problema es que cuando se evidencian los controles, no se puede porque los tiene cada servidor en su cerebro, no están documentados en su totalidad. El llamado de la Auditoría Interna es a que cada Líder con sus equipos de trabajo tenga claros sus riesgos y sus controles y las correspondientes evidencias. Esta guía es de diciembre de 2020 y por su facilidad y claridad se quiso presentar en este comité para invitarlos a todos a trabajar bajo esta guía. En conclusión, a la respuesta del Jefe de Planeación, dice la Directora de Auditoría Interna que la respuesta la debe dar cada líder desde sus procesos.

### 7. Seguimiento plan anual de auditorías 2021.

La Directora de Auditoría Interna presenta el seguimiento al Plan anual de auditorías del año 2021 con corte al mes de marzo del mismo año, donde lo presenta en sus diferentes roles, Plan de auditorías internas realizadas con corte al mes de marzo de 2021 un avance del 18.75%, otros roles como acompañamiento a entes de control y asesorías, se viene cumpliendo sin ninguna novedad y en informes de Ley, al mes de marzo del 2021, hemos presentado el 50% de los informes de Ley de obligatorio cumplimiento, según la Ley 648 de 2017 y menciona cuales informes se han presentado y en qué fechas, datos que quedan en la presentación.





## ACTA DE REUNIÓN

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

Nota: Hacen parte de la presente acta los siguientes documentos:

- Informe pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno del último semestre de 2020 en Excel.
- Copia Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5. Solicita leer al menos desde la página 32 “descripción del riesgo”, hasta la página 52, como mínimo.
- Anexo 5, Análisis y priorización de causas.
- La presentación realizada en power point el día de hoy.

A punto seguido lee las observaciones y conclusiones dejadas en la presentación.

“El autocontrol es la habilidad que nos permite controlar nuestras emociones”

Cierra la reunión el Gerente dando las gracias a la Dirección de Auditoría Interna y dice que las demás áreas tienen un reto porque como mínimo deben ajustar los riesgos y sus controles similar a como se hizo en el proceso de Gestión de Comunicaciones, así que no pueden quedar por debajo las otras áreas en el compromiso, invita a ser claros y propositivos como lo insiste constantemente la Directora de auditoría interna.

El Gerente reconoce el trabajo de Auditoría Interna y a la profesional de comunicaciones por la respuesta a las necesidades presentadas por auditoría interna.

Conclusiones: La directora de auditoría interna enviará copia del acta firmada con todos los anexos

Tarea Asignada	Responsable	Fecha de Compromiso
La Directora de Talento Humano se reunirá con los intervinientes en el proceso de nómina para finiquitar el hallazgo de la vigencia 2019.	Gloria María Múnera	Informará por correo electrónico a la Dirección de Auditoría Interna
Reunión del Director de las TIC con la Directora de Talento Humano para priorizar la capacitación pendiente del año 2019.	Iván Guillermo Orozco A.	Antes del próximo Comité que se realizará en junio del 2021
Reunión del Comité de Sostenibilidad Contable para el tema de cuentas sin identificar.	Beatriz Helena Ramírez G.	Antes del próximo Comité que se realizará en junio del 2021

Responsable del seguimiento a los compromisos: Directora de Auditoría Interna.



**ACTA DE REUNIÓN**

**CODIGO  
F-01-P-GE-06**

**VERSIÓN 01**

