



**OBJETIVO:** Reunión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

## **DESARROLLO DE LA REUNIÓN<sup>2</sup>**

En Bogotá D.C., a los dos (02) días del mes de Abril del 2024, siendo las 10:00 AM, se reunieron en las instalaciones de la Sala Multipropósito del Fondo Rotatorio de la Policía, el señor Coronel Alexander Sánchez Acosta, Director General del Fondo Rotatorio de la Policía, el señor Teniente Coronel Edwin Jairo Arévalo Parra, subdirector Operativo, Mayor Jhon Alexander Rincón Ducuara, Jefe Oficina Asesora de Planeación, Mayor Sandra Milena Toro Villa, secretaria privada de la Dirección General, Capitán José Alfredo Rodríguez Duran, jefe de la Oficina Asesora Jurídica y el señor Economista Omar Antonio Pereira Gómez, Jefe de Oficina Control Interno, quien ejerce como secretario técnico del comité, con el fin de adelantar la primera reunión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la vigencia 2024.

La agenda tratada, programada por la Oficina de Control Interno, fue la siguiente:

### **AGENDA:**

1. Verificación del quorum
2. Resultado y avance de auditorías
3. Calificación S.C.I vigencia 2023
4. Calificación C.I contable vigencia 2023
5. Materialización de riesgos
6. Hallazgo 11 auditoría financiera 2022 CGR
7. Consideraciones del comité

#### **1. Verificación del Quórum**

En cumplimiento de la Resolución No. 00338 del 29 de abril de 2022 el Jefe de la Oficina de Control Interno verificó el quórum y le informó al señor Coronel Alexander Sánchez Acosta, Director General del Fondo Rotatorio de la Policía, quien preside el comité, que se encontraban los integrantes del Comité, dando inicio a la reunión.

#### **2. Resultado y avance de auditorías**

El jefe de la Oficina de Control Interno presenta los resultados y avances de las auditorías realizadas en el primer trimestre del 2024, así:



- Informe final auditoria contrato de suministro N° 062-2-23: 10 Hallazgos.

| Nº | HALLAZGO   | ALCANCE   |
|----|--|---|
| 1  | Principio de planeación en el contrato N° 062-2-23.  | Hallazgo de tipo administrativo, con presuntas implicaciones fiscales y disciplinarias. |
| 2  | Afectación al Principio de Selección Objetiva.   | Hallazgo administrativo con presuntas implicaciones disciplinarias.                     |
| 3  | Debilidades en la publicación y elaboración de los Informes de Supervisión.  | Hallazgo administrativo con presuntas implicaciones disciplinarias.                     |
| 4  | Debilidades en las funciones del supervisor al certificar la cantidad de insumos recibidos.  | Hallazgo administrativo con presuntas implicaciones disciplinarias.                     |
| 5  | Cambio del lugar de entrega de los repuestos y accesorios por parte del supervisor.  | Hallazgo administrativo con presuntas implicaciones disciplinarias.                     |
| 6  | Suscripción de Prórroga N°1 y sustitución presupuestal al contrato N° 062-2-23 del 29 de diciembre de 2023 carente de justificación.                                   | Hallazgo administrativo con presuntas implicaciones disciplinarias.                     |
| 7  | Deficiencia en el Control del Almacén General.   | Hallazgo administrativo.  |
| 8  | Ineficacia en el cumplimiento del Control Contable.  | Hallazgo administrativa con presuntas incidencias fiscales y disciplinarias.            |
| 9  | Debilidades en el control de entradas, salidas y devoluciones del Almacén de la Fábrica de Confecciones.   | Hallazgo administrativo.  |
| 10 | Herramientas no idóneas para construir estadísticas de planificación en la gestión para abastecer la cadena de suministros materiales e insumos en los mantenimientos. | Hallazgo administrativo.  |

- Informe final auditoria evaluación riesgos de información: 3 Hallazgos.

| Nº | HALLAZGO  | ALCANCE                  |
|----|---|--------------------------|
| 1  | Debilidades en la identificación de vulnerabilidades y amenazas de la arquitectura tecnológica Hardware y Software de la entidad. | Hallazgo administrativo. |
| 2  | Personal Grupo de Telemática.   | Hallazgo administrativo. |
| 3  | Toma de decisiones  | Hallazgo administrativo. |

- Como conclusión general, los integrantes del comité, luego de conocer los diferentes hallazgos, indican que la Oficina de Control Interno debe incluir en los informes los alcances de cada uno de los hallazgos relacionados.



El señor director de la entidad solicita que la Oficina de Control Interno, en adelante, al igual que lo realiza la Contraloría General de la República, indique en sus informes de auditoría el alcance de los hallazgos.

### 3. Calificación S.C.I vigencia 2023

El jefe de la Oficina de Control Interno informa a los miembros del comité sobre la calificación de cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno correspondiente al año 2023, la cual fue la siguiente:

| <b>Estado del sistema de Control Interno 66%</b> |                              |
|--|------------------------------|
| <b>Segundo semestre de 2023</b>                  |                              |
| <b>COMPONENTE</b>                                | <b>NIVEL DE CUMPLIMIENTO</b> |
| <b>Ambiente de control</b>                       | <b>67%</b>                   |
| <b>Evaluación de riesgos</b>                     | <b>65%</b>                   |
| <b>Actividades de control</b>                    | <b>42%</b>                   |
| <b>Información y capacitación</b>                | <b>71%</b>                   |
| <b>Monitoreo</b>                                 | <b>86%</b>                   |
| <b>Total</b>                                     | <b>66%</b>                   |

### 4. Calificación C.I contable vigencia 2023

Se presenta la calificación del control interno contable, donde el Jefe de la Oficina de Control Interno señala que, de acuerdo al formulario de evaluación de la Contaduría General de la República, la entidad presenta las siguientes deficiencias:

- Políticas contables:
  - ✓ Desactualizadas.
- Proceso Contable: presenta incumplimientos en:
  - ✓ Reconocimiento: Incumplimiento del principio del devengo.
  - ✓ Valoración: Se presentan diferencias en el valor del inventario y en la cuenta transitoria de inventarios.
  - ✓ Revelación: Los valores difieren por el valor de los inventarios.
- Riesgo Contable:
  - ✓ La entidad no ha identificado los riesgos contables y en el periodo 2023 se le materializaron.

En este sentido, se realizan las siguientes observaciones:



- El señor Coronel, Director General, expresa la necesidad de contratar a una persona experta para llevar a cabo el saneamiento contable de la entidad.
- La señora Mayor, Subdirectora Administrativa y Financiera, hace una observación sobre los proveedores de información contable, señalando que estos no proporcionan información verídica y oportuna a contabilidad.

#### **5. Materialización de riesgos**

El funcionario Giovanny Muñoz Martínez de la Oficina Asesora de Planeación presenta la política de riesgos de la Entidad. Los miembros del comité no expresan objeciones a la política presentada y también se muestra el cronograma propuesto para su análisis.

#### **6. Hallazgo 11 auditoría financiera 2022 CGR**

En lo relacionado con el hallazgo 11 de la CGR, se deja constancia que la Oficina de Control Interno no dispone de un profesional para que realizar la inspección a las obras civiles a las que se refiere el ente de control; no obstante, considerando que la actividad de construcción no hace parte de la razón del negocio, se recomienda que el control siga siendo realizado por el Grupo de Infraestructura de la entidad. Esto se basa en el hecho de que actualmente la entidad solo tiene dos obras en proceso y no hay justificación para contratar personal adicional para verificar los controles.

#### **SEGUIMIENTO A COMPROMISOS DEL ACTA ANTERIOR<sup>3</sup>**

N/A

#### **COMPROMISOS PARA LA PRÓXIMA REUNIÓN<sup>4</sup>**

N/A

#### **Fecha y Hora de la próxima reunión<sup>5</sup>:**

N/A

Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GOEZ  
Jefe de Oficina de Control Interno – Secretario Técnico

Coronel ALEXANDER SÁNCHEZ ACOSTA  
Director General Fondo Rotatorio de la Policía  
Presidente del comité de Coordinación de Control Interno



Fondo Rotatorio  
**Policía**

REGISTRO DE ASISTENCIA

TEMA: **Comité Institucional de Control Interno**  
NOMBRE DE QUIEN LEVANTÓ PRENSA: **Ofic. Antonio Pérez**

FECHA: 02-04-2024  
Página de la memoria: 10 de 10

LUGAR: **Sala Multi Propósito**

| Nº | DRAHO                         | NOMBRES Y APELLIDOS | NÚMERO DE DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN | EMPRESA, UNIDAD, PROCESO O DEPENDENCIA | DATOS DE CONTACTO |                   | CORREO ELECTRÓNICO | FIRMA |
|----|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------|
|    |                               |                     |                                       |  | NÚMERO TELEFÓNICO | NÚMERO DE CELULAR |                    |       |
| 1  | Of. Alexander Sanchez         | 796021620           | 11650                                 | 300 65531834                           | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 2  | TC. Jairo Arcadio Panto       | 798922222           | SUBOP                                 | 317 4238481                            | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 3  | Ms. Adriana Pomada Quiduas    | 52881686            | SUBAF                                 | 3106194743                             | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 4  | Ms. Thal Almones Rijon Díaz   | 1032 383 319        | OFRALE                                | 3138389705                             | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 5  | Of. Jairo Alfonso Díaz        | 1022392906          | Oficial                               | 3003499878                             | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 6  | Ms. Sandra Villena Toto Valle | 52381193            | SEPCIA                                | 3175626426                             | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 7  | Gloriamy Páezon Turturín      | 79694160            | OFPCIA                                | 32003170316                            | 550-3500-0000     |                   |                    |       |
| 8  |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 9  |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 10 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 11 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 12 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 13 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 14 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 15 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 16 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 17 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 18 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 19 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 20 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 21 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 22 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 23 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 24 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |
| 25 |                               |                     |                                       |  |                   |                   |                    |       |