

## INFORME

### T.R.D. 120.19.05

ASUNTO: Informe Auditoría 1 Seguimiento Programa de Transparencia y Ética  
Pública 2026

FECHA: 25 de mayo de 2026.

1. **TIPO DE AUDITORÍA:** *SEGUIMIENTO*
2. **FECHA DE EJECUCIÓN:** del 4 de mayo al 25 de mayo de 2026.
3. **OBJETIVO:** Realizar el seguimiento del avance de las actividades definidas en el Programa de Transparencia y Ética Pública vigente en 2026 del Instituto Financiero para el Desarrollo del Valle del Cauca - INFIVALLE.
4. **ALCANCE:** Planeación, cumplimiento, gestión y resultados del programa de Transparencia y Ética Pública conforme a las evidencias registradas desde la última Auditoría interna y con corte a 30 de abril de 2026 a realizar por la Oficina de Control Interno de la Entidad según lo dispuesto en el Artículo 5 del Decreto 2641 de 2012.
5. **EQUIPO AUDITOR:** Carlos Horacio Libreros Salamanca, Auditor Líder, Evelin Vivas Paz, Auditor Contratista.
6. **PRINCIPIOS:** Integridad, Presentación imparcial, Debido cuidado profesional, Confidencialidad, Independencia, Enfoque basado en la evidencia y enfoque basado en riesgos.
7. **CRITERIOS:** Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, Decreto 1083 de 2015, Ley 2195 de 2022, Decreto 124 de 2016, por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, Decreto 648 de 2017, Decreto 1499 de 2017, Decreto 1081 de 2015 y Decreto 1122 de 2024, Artículo 5 del Decreto 2641 de 2012.
8. **RESPONSABLE DEL PROCESO:** Todos los procesos.



## 9. DOCUMENTOS TENIDOS EN CUENTA EN LA AUDITORÍA

Programa de Transparencia y Ética Pública aprobado por la entidad, plan de ejecución y monitoreo del Programa, papeles de trabajo.

## 10. RESULTADOS

Como resultado de la auditoría de seguimiento realizada al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) correspondiente al primer cuatrimestre de la vigencia 2026, se evidenció un cumplimiento satisfactorio de las actividades programadas en las fases de planeación, seguimiento y control, encontrándose la entidad al día frente a las metas establecidas para el primer cuatrimestre.

La implementación del PTEP se encuentra estrictamente alineada con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), impactando directamente en la **Dimensión 7: Control Interno** y la **Dimensión 1: Talento Humano**. Esta integración garantiza que las acciones de transparencia no sean esfuerzos aislados, sino componentes intrínsecos de un ciclo de gestión que prioriza la trazabilidad y la debida diligencia en cada actuación administrativa.

Desde una perspectiva de gobernanza técnica, el éxito del programa en este periodo radica en la articulación estratégica entre el Proceso de Planeación y el Proceso de Control Interno. Bajo el modelo de las **Líneas de Defensa**, el Proceso de Planeación actúa como la "Segunda Línea", encargada del diseño metodológico y la estructuración del programa, mientras que el Proceso de Control Interno se posiciona como la "Tercera Línea", ejerciendo una evaluación independiente y objetiva. Esta sinergia crea un ciclo de aseguramiento cerrado que fortalece la resiliencia institucional frente a desviaciones éticas. Esta estructura de control permite que la ejecución técnica se traduzca en indicadores de avance concretos y verificables. Asimismo, se evidenció articulación entre ambos procesos, fortaleciendo el monitoreo preventivo y el aseguramiento del programa.

A continuación, se detalla el nivel de cumplimiento alcanzado con corte al 30 de abril de 2026:

Componente	Avance (%)	Actividad Clave / Evidencia	Impacto Estratégico
Planeación	100%	Formalización mediante Acta No. 01 del 28 de	Ancla legal: Garantiza la validez jurídica y el soporte



		<b>enero de 2026</b> (Comité de Gestión y Desempeño).	administrativo de toda la ejecución anual.
<b>Seguimiento y Reporte</b>	33% (R) / 100% (M)	Elaboración del monitoreo cuatrimestral y reporte de seguimiento inicial.	Detección temprana: Permite la corrección de desviaciones antes de que se materialicen riesgos.
<b>Auditoría y Mejora</b>	100%	Inclusión del PTEP en el <b>Plan Anual de Auditoría 2026</b> .	Aseguramiento: Integra la ética pública en el ciclo de mejora continua del sistema de control.

Es imperativo resaltar que la formalización del plan mediante el acta No. 01 del 28 de enero de 2026 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, constituye el fundamento legal del PTEP; sin esta base documental, la ejecución subsiguiente carecería de validez ante los entes de control. Estos porcentajes de avance demuestran una capacidad institucional instalada que mitiga preventivamente riesgos de mala praxis administrativa y refuerza el compromiso con la transparencia activa.

Respecto al componente de Seguimiento y Reporte, se verificó la elaboración del monitoreo cuatrimestral con corte al 30 de abril de 2026 y la entrega del primer informe de seguimiento, alcanzando un avance del 33% en reporte y 100% en monitoreo. Estas actividades permitieron evaluar oportunamente el cumplimiento de metas y ejercer control preventivo frente a posibles desviaciones.

En relación con el componente de Auditoría y Mejora, se evidenció un avance del 100%, correspondiente a la inclusión de la evaluación del PTEP dentro del Plan Anual de Auditoría 2026 de la Oficina de Control Interno, fortaleciendo el Sistema de Control Interno y la mejora continua institucional.

Adicionalmente, la entidad dio cumplimiento a las obligaciones de Transparencia Activa mediante la publicación de información y reportes de seguimiento en los canales oficiales, <https://www.infivalle.gov.co/index.php/search/node?keys=programa+de+transparencia>, fortaleciendo el acceso a la información, la rendición de cuentas y el control social. La transparencia activa constituye un eje estratégico para la rendición de cuentas, al transformar la información institucional en un activo público que facilita el control social. La auditoría confirmó que la entidad cumple rigurosamente con la publicación proactiva en canales oficiales, lo que no solo satisface los estándares legales, sino



que mitiga sustancialmente los riesgos reputacionales derivados de la opacidad informativa.

El Programa de Transparencia y Ética Pública cuenta con un plan de ejecución y monitoreo que permite realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones allí planteadas y que, para su efecto, a continuación, se detallan:

**Planeación:**

Puntaje	ACCIONES	PROGRAMACION	PORCENTAJE DE AVANCE	EVIDENCIAS SEGUIMIENTO
		Fecha Final		
20%	Elaborar el Plan de Ejecución y Monitoreo del Programa de Transparencia y Ética Pública.	31/01/2026	100%	El área de planeación y Gestión Institucional elaboró el documento del Plan de Ejecución y Monitoreo del PTEP correspondiente al primer cuatrimestre de 2026. (Carpeta de RED - Planeación - 2026 - PTEP)
10%	Elaborar comunicación para la formulación del Plan de Ejecución y Monitoreo del Programa de Transparencia y Ética Pública.	09/01/2026	100%	Se elaboró y se publicó un comunicado informativo en la cartelera institucional de la sede principal y la sede alterna para socializar los lineamientos del PTEP. (Carpeta de RED - Planeación - 2026 - PTEP)
20%	Elaborar y aplicar encuesta interna para invitar a participar en la construcción del Plan de Ejecución y Monitoreo.	23/01/2026	100%	Se diseñó y aplicó un formulario de encuesta a través de Google Forms para la recolección de seguimiento del PTEP. ( <a href="https://docs.google.com/forms/d/103Phvu1a8u5pn7foVFYXF9BKXJV_GD5aOkkx9m-Rbxl/edit">https://docs.google.com/forms/d/103Phvu1a8u5pn7foVFYXF9BKXJV_GD5aOkkx9m-Rbxl/edit</a> )
15%	Elaborar para la vigencia el documento final del	31/01/2026	33%	Se consolidó y ajustó la versión final del documento del Plan de Ejecución y Monitoreo del PTEP



	Plan de Ejecución y Monitoreo, articulado con los líderes de proceso.			con los insumos recolectados . (Carpeta de RED - Planeación - 2026 - PTEP - Monitoreo)
15%	Presentar el Plan de Ejecución y Monitoreo al Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	31/01/2026	100%	El Plan de Ejecución y Monitoreo del PTEP fue representado. (Acta de comité Institucional de Gestión y Desempeño No 01 del 28 de enero del 2026)
10%	Revisar y aprobar el Plan de Ejecución y Monitoreo.	31/01/2026	100%	El Comité Institucional revisó, discutió y aprobó el plan de ejecución y monitoreo del PTEP en sesión del 28 de enero de 2026. (Acta de comité No 01 del 28 de enero del 2026)
10%	Solicitar publicación del Plan de Ejecución y Monitoreo en la página web.	31/01/2026	100%	se remitió solicitud formal desde el correo institucional del área de planeación para la publicación del plan de ejecución y Monitoreo del PTEP en los medios oficiales de la entidad. (Correo de Planeación)

**Monitoreo:**

20%	Realizar monitoreo continuo, al plan de ejecución del Programa de Transparencia, al desarrollo de las actividades y proponer mejoras para su gestión.	Permanente	0%	No se evidenció
20%	Informar al administrador del programa (segunda línea) los resultados del monitoreo sobre desarrollo de los contenidos del Programa de Transparencia.	Permanente	0%	No se evidenció



60%	Realizar monitoreo cuatrimestral al cumplimiento de las actividades del plan de ejecución de transparencia y presentar informe.	Cuatrimestral	20%	Se elaboró monitoreo cuatrimestral al 30 de abril del 2026. (Informe cuatrimestral abril 2026)
-----	---	---------------	-----	--

**Administración:**

50%	Presentar al Comité Institucional de Gestión y Desempeño los resultados del monitoreo realizado a la ejecución del Programa de Transparencia.	Cuatrimestral	0%	No se evidenció
50%	Proponer modificaciones según se requiera, a los contenidos del Plan y someterlas a aprobación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Cuatrimestral	0%	No se evidenció

**Reporte:**

100%	Elaborar un informe cuatrimestral de la evaluación del Plan de ejecución y Monitoreo del PTEP y solicitar la publicación en la página web.	31/12/2026	33%	Se elaboró monitoreo cuatrimestral al 30 de abril del 2026. (Informe cuatrimestral a abril 2026)
------	--	------------	-----	--

**Formación:**

20%	Realizar Actividades de sensibilización para avanzar en la construcción de paz	30/04/2026	0%	
-----	--	------------	----	--



	en cumplimiento del plan marco de la comisión de la verdad			
20%	Estrategia de la Política Integridad y Gestión del Conflicto de intereses (incluir una actividad de sensibilización visual y lúdica en las instalaciones físicas de la Infivalle como El "Safari de Integridad" , etc.)	30/12/2026	0%	
20%	Realizar capacitación sobre la gestión de conflictos de intereses, su declaración proactiva, el cumplimiento de la Ley 2013 de 2019 y el trámite de los impedimentos y recusaciones de acuerdo con el artículo 12 de la Ley 1437 de 2011.	30/08/2026	0%	
20%	Elaborar e implementar un protocolo o procedimiento para atención de denuncias a través de la línea anticorrupción	30/08/2026	0%	
20%	Gestionar la realización de charlas con Procuraduría, Contraloría o veedurías ciudadanas sobre cultura de legalidad – riesgos de corrupción.	30/08/2026	0%	

**Comunicación:**



10%	Publicar en la página web Plan de Ejecución y Monitoreo del Programa de Transparencia y Ética pública.	31/01/2026	100%	Se publicó el Plan Estratégico de Medios del PTEP en el sitio web institucional, sección de planes institucionales. ( <a href="https://infivalle.gov.co/planes-institucionales/programa-de-transparencia-y-etica-publica">https://infivalle.gov.co/planes-institucionales/programa-de-transparencia-y-etica-publica</a> )
10%	Publicar en la página web Evaluación y Monitoreo cuatrimestral.	Cuatrimestral	3%	Se elaboró y público el informe de monitoreo correspondiente al primer cuatrimestre de 2026, periodo enero - abril, del PTEP. (Informe cuatrimestral abril 2026 - Carpeta de red - Planeación 2026 - PTEP - Monitoreo)
30%	Realizar difusiones sobre la construcción de paz en cumplimiento del plan marco de la comisión de la verdad.	21/09/2026	0%	Se definió y registro la fecha del 21 de septiembre de 2026 para la realización de la actividad de seguimiento al PTEP.
50%	Establecer los lineamientos que seguirán los responsables del reporte oportuno para la actualización de la información relacionada con el Programa de Transparencia, señalando responsables y plazos (Esquema de publicación)	30/06/2026	0%	

**Auditoría y Mejora:**

25%	Incluir en el plan anual de auditoría la evaluación del programa de transparencia y ética pública.	30/04/2026	100%	En el proceso de ContrInterno elaboró el Plan anual de Auditoría para la vigencia 2026, conforme a los lineamientos institucionales. (Carpeta de RED - Control Interno)
-----	--	------------	------	---



25%	Ejecutar auditoría para la evaluación del Programa de Transparencia y Ética Pública, presentar informe con lo señalado en el componente de Auditoría y mejora.	30/09/2026	0%	
25%	Presentar el plan de mejoramiento que se derive de los hallazgos de la auditoría al PTEP, si se requiere.	30/08/2026	0%	
25%	Aprobar y realizar el cierre del plan de mejoramiento que se derive de los hallazgos de la auditoría al PTEP, si se requiere.	30/12/2026	0%	

**Administración de Riesgos:**

20%	Revisar los mapas de riesgos operativos para identificar y/o actualizar los riesgos de corrupción de cada proceso, incluyendo riesgos para la integridad pública, riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva -LA/FT/FP.	30/11/2026	0%	
15%	Remitir para publicación mapa de riesgos de corrupción en el micro sitio de transparencia de la página web del Instituto.	29/05/2026	0%	



15%	Elaborar informe semestral sobre LA/FT/FP para la alta dirección.	30/11/2026	0%	
15%	Elaborar Informe semestral de información de SARO incluyendo riesgos de corrupción para la alta dirección.	30/11/2026	0%	
10%	Presentar Informe semestral de SIPLAFT. Incluida el resultado de la debilita diligencia, cuando aplique	30/11/2026	0%	
5%	Asegurar el continuo funcionamiento de la Línea Anticorrupción para que tanto los empleados como, proveedores, contratistas, clientes, ciudadanos o grupo de interés puedan denunciar de manera confidencial cualquier conducta irregular.	30/11/2026	0%	
10%	Realizar campañas para dar a conocer la política y el canal de denuncia para fraude y corrupción.	30/11/2026	0%	
5%	Desarrollar campañas dirigidas a la ciudadanía para dar a conocer los mecanismos con los que cuenta la entidad para realizar denuncias.	30/11/2026	0%	
5%	Mayor difusión de las actividades de la entidad, utilizando los canales institucionales	30/08/2026	0%	



	utilizados (redes sociales, etc.)			
--	-----------------------------------	--	--	--

**Redes y Articulación:**

100%	Participar en las convocatorias realizadas por la Oficina para la Transparencia de la Gestión Pública de la Gobernación del Valle del Cauca.	30/11/2026	0%	
------	--	------------	----	--

**Modelo de Estado Abierto:**

10%	Realizar seguimiento al esquema de publicación de la página web – botón de transparencia, señalando responsables y plazos, para el suministro de la información.	30/11/2026	0%	
10%	Realizar la actualización del botón de transparencia de la página web institucional acorde a los insumos entregados por los procesos de conformidad con el esquema de publicación.	30/11/2026	0%	
15%	Estrategia de Servicio al Ciudadano presentada, publicada en el menú participa de la página web y ejecutada; para	30/12/2026	0%	



	mejorar la relación entre el InfiValle y la ciudadanía			
15%	Actualizar el conjunto de datos abiertos según lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014 tanto en la página web institucional como en el portal de datosabiertos.gov.co.	30/12/2026	0%	
20%	Realizar una actividad a modo de reto o jornada didáctica motivacional sobre deberes del servidor público, el código de integridad, la presentación del formato para declaración de intereses.	30/11/2026	0%	
15%	Participar en jornadas de socialización de FonderValle – convocatorias 2026.	30/11/2026	0%	
15%	Jornadas de promoción de servicios para activación o mantenimiento de clientes.	30/12/2026	0%	

### Iniciativas Adicionales

30%	Identificar y reportar tramites y/o servicios (OPA) en el portal SUIT.	30/12/2026	0%	
40%	Presentar y ejecutar estrategia de racionalización de Tramites	30/11/2026	0%	



30%	Administrar los usuarios en el portal SUIT.	30/11/2026	0%	
-----	---	------------	----	--

Total avance del en el primer cuatrimestre: **14,59%**

## Resultados de Seguimiento PTEP 2026 – Primer Cuatrimestre

Comunicación ejecutiva de avances, cumplimientos y hallazgos del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) durante el primer periodo del año 2026.

### Indicadores de Cumplimiento y Gestión



### Hallazgos Relevantes



### Resumen del Proceso de Auditoría



### Conclusión General



## 11. CONCLUSION

En conclusión, la entidad se encuentra al día frente a las metas establecidas para el primer cuatrimestre de la vigencia 2026, manteniendo condiciones favorables para continuar con la implementación progresiva del Programa de Transparencia y Ética Pública, bajo criterios de legalidad, control, mejora continua y fortalecimiento institucional.

## 12. RECOMENDACIONES

- Continuar fortaleciendo la ejecución de las actividades programadas en los componentes de formación, integridad y administración del riesgo, priorizando las acciones relacionadas con capacitaciones, cultura ética institucional y actualización de los mapas de riesgo de corrupción, con el fin de garantizar el cumplimiento integral del Programa de Transparencia y Ética Pública durante la vigencia 2026.
- Mantener y fortalecer los mecanismos de monitoreo, seguimiento y control preventivo que actualmente viene desarrollando la entidad, garantizando la publicación oportuna de información institucional y promoviendo la mejora continua, la transparencia y el cumplimiento efectivo de los objetivos establecidos en el PTEP.

Atentamente,



**CARLOS HORACIO LIBRERO SALAMANCA**  
Asesor de Control Interno



**EVELIN VIVAS PAZ**  
Equipo auditor

Copia.- Nombre – Cargo o escriba N.A  
Anexo.- Folios (#) o escriba N.A

Elaboró: Evelin Vivas Paz. Equipo Auditor.  
Revisó: Libreros Carlos H. Asesor Control Interno  
Aprobó: Libreros Carlos H. Asesor Control Interno



