

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 1 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

## **NOMBRE DEL INFORME:**

CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER

## **1. OBJETIVOS**

### **1.1 OBJETIVO GENERAL**

Presentar la gestión adelantada por la Oficina de Control Interno del IDIGER, en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 y de conformidad con lo establecido en Plan Anual de Auditoría vigente, en el marco de los roles asignados a esta Oficina, teniendo en cuenta el Artículo 17 del Decreto 648 de 2017.

## **2. ALCANCE**

Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

## **3. MARCO NORMATIVO**

- Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Artículo 5 del Acuerdo 007 del 2016 del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático IDIGER
- Decreto 648 de 2017- "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública".

## **4. METODOLOGÍA**

Para la realización de este informe se tuvo en cuenta los informes de gestión de la Oficina de Control Interno realizados durante la vigencia 2021, el plan anual de auditorías vigencia 2021, seguimientos a los Planes de Mejoramiento tanto internos como externos, evaluación del Sistema de Control Interno corte 31 de diciembre de 2021, último seguimiento a los riesgos de corrupción y demás instrumentos que contribuyeran a la identificación de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno.

## **5. DESARROLLO**

La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa, desarrolla sus funciones a través de los cinco roles establecidos en el Decreto 648 de 2017, estos a su vez se materializan mediante la ejecución del Plan Anual de Auditoría del IDIGER, que fue aprobado mediante acta de comité CICCI No. 1 del 28 de enero de 2021.

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 2 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

## 5.1 ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

### 5.1.1 Plan Anual de auditorías 2021

Con relación al Plan Anual de auditorías 2021, se ejecutó un total de 135 actividades programadas, las cuales se describen a continuación:

Actividades	Programadas	Ejecutadas	Avance	Indicador: Total de avance PAA cortediciembre de 2021
Auditorías	5	5	100%	<b>100%</b>
Informes de Ley y Seguimientos	70	70	100%	
actividades de consultoría	48	48	100%	
Acompañamientos requeridos por los Entes de Control	12	12	100%	
<b>TOTAL</b>	<b>135</b>	<b>135</b>		

Durante la vigencia 2021 se realizaron dos modificaciones al Plan Anual de Auditoría (PAA), aprobadas por parte del CICCI y documentadas en las actas de reunión del Comité No. 7 del 3 de septiembre de 2021 y el comité N0. 8 del 15 de octubre de 2021.

### 5.1.2 Auditorías Internas

Durante la vigencia 2021 se programaron y ejecutó 5 auditorías, relacionadas a continuación:

AUDITORIA	OBJETO
Auditoría para la Verificación de las Acciones Desarrolladas por el IDIGER desde sus Funciones y Competencias frente a la Declaratoria de Calamidad Pública y Decretos Reglamentarios Asociados	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles de las acciones de los procesos del IDIGER: Desarrollo del SGRCC, Gestión Contractual., Gestión Financiera y Administrativa y Gestión del Manejo de Emergencias, en atención a la declaración de calamidad pública y decretos reglamentarios asociados, con enfoque en el riesgo.
Auditoría del Proceso Gestión Contractual.	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles de las acciones del Proceso Gestión Contractual con enfoque basado en el riesgo
Auditoría Atención al Ciudadano.	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del proceso Atención al Ciudadano atendiendo su gestión de riesgos
Auditoría de Gestión Financiera.	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del proceso con enfoque basado en el riesgo
Auditoría Sistema de Seguridad en el trabajo	Evaluar la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo de acuerdo con los requisitos establecidos en el Decreto 1072 de 2015: Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo y la Resolución 0312 de 2019: Por la cual se definen los Estándares Mínimos del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST del Ministerio de

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 3 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

AUDITORIA	OBJETO
	Trabajo.

Los resultados generales de las auditorías se encuentran publicados en la página web de la entidad y pueden ser consultados en el siguiente link <https://www.idiger.gov.co/informes-gestion-evaluacion-auditoria>.

### 5.1.3 Informes de Seguimiento y de Ley

Para la vigencia 2021, se programaron y ejecutaron un total de 70 informes correspondientes a informes de ley e informes de seguimiento, ejecutados en un 100%:

INFORME DE SEGUIMIENTO Y DE LEY – VIGENCIA 2021	DESCRIPCION	OBJETIVO
Elaboración del Plan anual de auditorías de la vigencia 2021	Informes de ley	Elaborar el Plan anual de Auditorías de la vigencia 2020, para su aprobación en en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Avance de la ejecución del Plan Anual de Auditoría con corte a 30 de junio y 31 de diciembre de cada vigencia	Seguimientos de Gestión	Avance de la ejecución del Plan Anual de Auditoría con corte a 30 de junio y 31 de diciembre de cada vigencia
Seguimiento a ejecución Plan Anticorrupción vigencias 2020 (3 al año)	Informes de ley	Verificar la ejecución de los componentes, subcomponentes, actividades y metas según programación y del mapa de riesgos de corrupción, medidas concretas para mitigar esos riesgos, estrategias anti-trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.
Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción (3 al año)	Informes de ley	Verificar la ejecución de los componentes, subcomponentes, actividades y metas según programación y del mapa de riesgos de corrupción, medidas concretas para mitigar esos riesgos, estrategias anti-trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.
Reporte del componente de racionalización de trámites en el aplicativo SUIT de forma cuatrimestral en el marco del seguimiento del Plan Anticorrupción	Seguimiento	Verificar la ejecución de los componentes, subcomponentes, actividades y metas según programación y del mapa de riesgos de corrupción, medidas concretas para mitigar esos riesgos, estrategias anti-trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.
Seguimiento a la publicación del Plan Anticorrupción y mapa de riesgos de corrupción vigencia 2020 (1 al año)	Seguimiento	Verificar la publicación en la página web del IDIGER la información solicitada en los artículos 73, 76, 77 Ley 1474 de 2011, Decreto 124 de 2016, entre otras.
Informe de evaluación Institucional por dependencias (Vigencia 2020)	Informes de ley	Verificar y evaluar la gestión por dependencias acorde con la normatividad establecida para tal fin.
Informe Semestral del Sistema de Control Interno	Informes de ley	Verificar el estado del Sistema de Control Interno de la Entidad, atendiendo el cumplimiento de las disposiciones legales y publicarlo en la página web para conocimiento de la ciudadanía y partes interesadas.
Informe de gestión Oficina de Control Interno para transmitir en la cuenta anual (vigencia. 2020)	Informes de ley	Seguimiento y verificación a la transmisión de la cuenta anual vigencia 2020.

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 4 de 12

Vigente desde:  
28/09/2021

INFORME DE SEGUIMIENTO Y DE LEY – VIGENCIA 2021	DESCRIPCION	OBJETIVO
Informe Anual Austeridad en el Gasto 2020	Informes de ley	Realizar seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto en el IDIGER, verificando su cumplimiento.
Seguimiento Plan de Mejora Contraloría consolidado	Seguimiento	Reportar el seguimiento y avance de las acciones de mejora suscritas con la Contraloría con corte a 31 diciembre de 2020
Informe Detrimentos Patrimoniales 2020	Informes de ley	Reportar en el marco de cuenta anual Informe Detrimentos Patrimoniales 2020
Reporte de Informe de Control Interno Contable en la Cuenta Anual (vigencia. 2020)	Informes de ley	Evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, a que se refiere el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.
Seguimiento Transmisión de la Cuenta mensual Contraloría	Seguimiento	Seguimiento y verificación a la transmisión de las cuentas mensuales Informes de Presupuesto, Inversiones, Gestión y Resultados, Contratación, Egresos, Presupuesto-Predis
Seguimiento Transmisión de la Cuenta anual vig 2020 Contraloría	Informes de ley	Seguimiento y verificación a la transmisión de la cuenta anual
Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión – FURAG	Informes de ley	Medir la gestión y desempeño institucional de la vigencia 2020 (Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020) en las entidades que están en el ámbito de aplicación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y del Modelo Estándar de Control Interno -
Informe sobre las quejas, sugerencias y reclamos (PQRS)	Informes de ley	Verificar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes (informe semestral).
Informe de Control Interno Contable (vigencia. 2020)	Informes de ley	Evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, a que se refiere el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.
Seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto	Informes de ley	Realizar seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto en el IDIGER, verificando su cumplimiento.
Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones	Informes de ley	Verificar el cumplimiento de las funciones del Comité de Conciliación y a las Políticas de Prevención del Daño Antijurídico y Defensa Judicial y seguimiento a compromisos y cumplimiento normatividad legal
Seguimiento al Contingente Judicial (SIPROJWEB)	Informes de ley	Verificar el cumplimiento de las obligaciones emanadas del Decreto 580 de 2007, en el Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático
Seguimiento del plan de mejoramiento institucional (Periodicidad trimestral)	Seguimiento	Verificar el cumplimiento y eficacia las acciones (soportes y registros).
Seguimiento del plan de mejoramiento Contraloría (Periodicidad trimestral)	Seguimiento	Verificar el cumplimiento y eficacia las acciones (soportes y registros).
Informe Derechos de Autor Software	Informes de ley	Solicitar la información relacionada con la adquisición de software certificando que los programas de computador que se adquirieron por parte del IDIGER están respaldados por los documentos de licenciamiento o transferencia de propiedad respectivos.

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 5 de 12
Vigente desde: 28/09/2021

INFORME DE SEGUIMIENTO Y DE LEY – VIGENCIA 2021	DESCRIPCION	OBJETIVO
Seguimiento a los recursos de la caja menor  Acto Administrativo Creación de la Caja menor 2021, Manual de Caja Menor y normas aplicables en la materia	Seguimiento	Realizar seguimiento a los recursos de la caja menor
Directiva 003 de 2013 del alcalde Mayor de Bogotá, D.C. Directrices para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y de procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos.	Informes de ley	Verificar el cumplimiento de los lineamientos de la Directiva 003 de 2013
Seguimiento Controles Operacionales del SGA - PIGA	Seguimiento	Verificar el cumplimiento de los controles operaciones del SGA - PIGA del IDIGER
Seguimiento a la Política de Gobierno Digital en el marco del proceso de TICs de la entidad	Seguimiento	Verificar el cumplimiento de los lineamientos de la Política de Gobierno Digital
Verificación del cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 transparencia y del derecho al acceso a la información pública	Seguimiento	Verificar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014, Decreto 103 de 2015, Resolución 3564 de 2015.
Verificación del cumplimiento del plan estratégico de seguridad vial del IDIGER	Seguimiento	Verificar el cumplimiento de la Ley 1503 de 2011 y demás normatividad aplicable en cuanto al plan estratégico de seguridad vial del IDIGER
Reporte de Informe de Auditoría de Regularidad, Plan de Mejoramiento (Factor Gestión Contable) y su seguimiento a la Secretaría Distrital de Hacienda (Dirección de Contabilidad)	Seguimiento	Reporte de Informe de Auditoría de Regularidad, Plan de Mejoramiento (Factor Gestión Contable) y su seguimiento a la Secretaría Distrital de Hacienda (Dirección de Contabilidad)
Informe seguimiento Decreto 371 de 2010. Contratación, atención al ciudadano, PQRS, participación ciudadana, sistema de control interno.	Seguimiento	Verificar el cumplimiento del Decreto 371 de 2010
Seguimiento Código de Integridad y Ética	Seguimiento	Evaluar desde el componente ambiente de control el Código de Integridad y Ética
Seguimiento al plan de sostenibilidad contable	Seguimiento	Evaluar el cumplimiento de las actividades del plan de sostenibilidad contable
Seguimiento SIDEAP	Seguimiento	Verificar el cumplimiento de las disposiciones contenidas en las circulares 34 de 2014 y 020 de 2017 emitidas por Departamento Administrativo de Servicio Civil, respecto al reporte del "Sistema de Información Distrital del Empleo y la Administración Pública – SIDEAP"
Seguimiento Metas Plan de Desarrollo corte septiembre de 2021.	Seguimiento	Realizar seguimiento a las metas del plan de desarrollo priorizadas, con el fin de emitir recomendaciones orientadas a su cumplimiento, así como de los elementos estratégicos vigentes en la entidad.

Los resultados generales de los informes se encuentran publicados en la página web de la entidad y pueden ser consultados en el siguiente link <https://www.idiger.gov.co//informes-de-ley-y-seguimiento> y en la carpeta NAS correspondiente a la Oficina de Control Interno 2021 del IDIGER.

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 6 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

#### 5.1.4 Seguimiento de Planes de Mejoramiento

##### Plan de Mejoramiento Entes Externos de Control

La entidad durante el 2021 conto con planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá, Contraloría General de la Nación y Veeduría Distrital con un total de 107 acciones de las cuales 90 correspondiente a la Contraloría de Bogotá, 13 de la Veeduría Distrital y 4 acciones correspondiente a la Contraloría General. A corte 31 de diciembre de 2021 se reporta el siguiente avance:

- El Plan de mejoramiento de la CONTRALORÍA DISTRITAL, cuenta con un total de 90 acciones, de las cuales 42 fueron cerradas por el ente de control una vez verificada su eficacia y efectividad, 38 acciones fueron evaluadas como cumplidas por parte de la Oficina de control Interno las cuales serán validadas por el ente de control con el fin de determinar la pertinencia de su cierre y 10 se encuentran en ejecución. Tal como lo muestra la siguiente tabla:

TOTAL, DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM CONTRALORIA DE BOGOTÁ CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
ESTADO DE LAS ACCIONES EN LA VIGENCIA 2021 (SEGUIMIENTO CUARTO TRIMESTRE 2021)	CANTIDAD	PORCENTAJE
CERRADA AUDITORIA CÓD 205 FONDIGER PAD 2021	2	2,2%
CERRADA AUDITORIA CÓD 53 PAD 2021	40	44,4%
EN EJECUCIÓN	10	11,1%
CUMPLIDA	38	42,2%
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>	<b>100%</b>

- El Plan de mejoramiento de la VEEDURÍA DISTRITAL, cuenta con un total 13 acciones, las cuales fueron cerradas por la Oficina de Control Interno.

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM VEEDURÍA DISTRITAL		
ESTADO DE LAS ACCIONES (SEGUIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2021)	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIDA	13	100,0%
VENCIDA	0	0,0%
EN EJECUCIÓN	0	0,0%

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 7 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM VEEDURÍA DISTRITAL		
ESTADO DE LAS ACCIONES (SEGUIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2021)	CANTIDAD	PORCENTAJE
<b>TOTAL</b>	13	100%

- El Plan de mejoramiento de la CONTRALORÍA GENERAL cuenta con 4 acciones, las cuales fueron cerradas por la Oficina de Control Interno.

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA		
ESTADO DE LAS ACCIONES (SEGUIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2021)	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIDA	4	100,0%
VENCIDA	0	0,0%
EN EJECUCIÓN	0	0,0%
<b>TOTAL</b>	4	100%

Fuente: [https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx\\_-Fq0MNofACW\\_i3s-juLzKI-o/edit#gid=418997088](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx_-Fq0MNofACW_i3s-juLzKI-o/edit#gid=418997088)

Para la vigencia 2021, se está utilizando la herramienta excel socializada por Google-drive lo que permite a los procesos conocer el avance de cada una de sus acciones y conocer en tiempo real las acciones que tienen a su cargo y las cuales deben gestionar. Los planes de mejoramiento son un insumo clave en la evaluación de dependencias. [https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx\\_-Fq0MNofACW\\_i3s-juLzKI-o/edit#gid=1979839268](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx_-Fq0MNofACW_i3s-juLzKI-o/edit#gid=1979839268)

### Plan de Mejoramiento Institucional

La entidad durante el 2021 contó con un Plan de mejoramiento Institucional con un total de 188 acciones de las cuales 170 fueron cumplidas y 18 se encuentran ejecución.

ACCIONES	ESTADO	%
ACCIONES CERRADAS	170	90%
ACCIONES ABIERTAS EN DESARROLLO	18	10%
ACCIONES ABIERTAS VENCIDAS	0	0%
ACCIONES NO INICIADAS	0	0%
<b>TOTAL</b>	188	100%

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 8 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

Para la vigencia 2021, se está utilizando la herramienta excel socializada por google-drive lo que permite a los procesos conocer el avance de cada una de sus acciones y conocer en tiempo real las acciones que tienen a su cargo y las cuales deben gestionar. Los planes de mejoramiento son un insumo clave en la evaluación de dependencias.  
[https://docs.google.com/spreadsheets/d/1NNFhUkj5KypHEePJ4Uully5dKm7QdUVRc4bhan\\_fxvDI/edit#gid=1213691834](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1NNFhUkj5KypHEePJ4Uully5dKm7QdUVRc4bhan_fxvDI/edit#gid=1213691834)

## 5.2 ROL DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

La Oficina de Control Interno, ha generado recomendaciones y alertas con relación al diseño y efectividad de las actividades de administración del riesgo en la entidad para ayudar a asegurar que los riesgos claves o estratégicos estén adecuadamente definidos, sean gestionados apropiadamente y que el sistema de control interno está siendo operado efectivamente presentadas en los siguientes informes.

INFORME	LINK PAGINA WEB -IDIGER
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción - 1er cuatrimestre	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1026879/Informe+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+y+el+avance+de+la+implementaci%C3%B3n+del+componente+1+%E2%80%9C+Gesti%C3%B3n+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n%E2%80%9D+del+PAAC+2021%2C+con+corte+a+30+de+abril+de+2021.pdf">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1026879/Informe+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+y+el+avance+de+la+implementaci%C3%B3n+del+componente+1+%E2%80%9C+Gesti%C3%B3n+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n%E2%80%9D+del+PAAC+2021%2C+con+corte+a+30+de+abril+de+2021.pdf</a>
Plan anticorrupción - 1er cuatrimestre	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1027591/PAAC+2021-Version2+-+SARLAFT+Monitoreo+OAP_+Seguimi_OCI+dk.xlsx/33992456-8bf5-4109-a338-dfc46898c036">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1027591/PAAC+2021-Version2+-+SARLAFT+Monitoreo+OAP_+Seguimi_OCI+dk.xlsx/33992456-8bf5-4109-a338-dfc46898c036</a>
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción - 2do cuatrimestre	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1114516/EI-FT-56+Informe+Verificaci%C3%B3n+del+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+corte+31+de+agosto.pdf/e3985d0a-c72f-453c-9340-4d93efdda302">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1114516/EI-FT-56+Informe+Verificaci%C3%B3n+del+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+corte+31+de+agosto.pdf/e3985d0a-c72f-453c-9340-4d93efdda302</a>
Plan anticorrupción - 2do cuatrimestre	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1027591/PAAC+2021+V3+%281%29.xlsx/b9208235-fdb3-437b-a4dd-0f2b44952972">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1027591/PAAC+2021+V3+%281%29.xlsx/b9208235-fdb3-437b-a4dd-0f2b44952972</a>

Durante el primer semestre de 2021, la oficina de control Interno efectuó recomendaciones desde distintos espacios sobre administración de riesgos de la entidad, tanto en informes como comités y reuniones con segunda línea de defensa, como actividades fundamentales que permitieron adecuar los ejercicios de evaluación independiente a la exposición de riesgo de la entidad.

Para el segundo semestre de 2021, mediante correo electrónico se generaron recomendaciones a la propuesta de herramienta para la gestión de riesgos bajo la metodología del DAFP (2020) para el 2022,

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 9 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

generada por la Oficina asesora de Planeación para la identificación y gestión de riesgos de corrupción y de procesos del IDIGER

De igual manera se presentaron recomendaciones que están descritas en cada uno de los informes de seguimiento a los riesgos y en los informe de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno que realiza la Oficina de Control Interno semestralmente corte Junio de 2021 y corte Diciembre de 2021.

### 5.3 ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO

Durante la vigencia 2021 se realizaron 10 Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno, permitiendo la interacción entre línea estratégica y tercera línea de defensa.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	
Acta de reunión no. 1 -2021	28 de enero de 2021
Acta de reunión no. 2 -2021	17 de junio de 2021
Acta de reunión no. 3 -2021	28 de junio de 2021
Acta de reunión no. 4 -2021	01 de julio de 2021
Acta de reunión no. 5 -2021	22 de Julio de 2021
Acta de reunión no. 6 -2021	30 de julio de 2021
Acta de reunión no. 7 -2021	03 de septiembre de 2021
Acta de reunión no. 8 -2021	15 de octubre de 2021
Acta de reunión no. 9 -2021	20 de diciembre de 2021
Acta de reunión no. 10 -2021	30 de diciembre de 2021

Durante la vigencia 2021, la Oficina de Control Interno contó con los siguientes INSTRUMENTOS PARA EL EJERCICIO DE LA AUDITORIA INTERNA, Para ejecutar la actividad de auditoría y de acuerdo con los lineamientos del decreto 648 de 2017 en su artículo 2.2.21.4.8 y del departamento Administrativo de la Función pública,

- Código de Ética del Auditor interno y Estatuto de auditoria
- Carta de representación
- Plan Anual de Auditoria.
- Procedimiento Auditorías Internas y gestión documental asociada

El 28 de octubre de 2021, se expidió la resolución 294 "Por la cual se actualizan el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor Interno del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático IDIGER. Esta actualización es una de las buenas prácticas adelantadas en 2021, junto con la actualización documental, asegurando la correspondencia en torno al proceso de Evaluación Independiente. El link del documento es el: <https://www.idiger.gov.co/documents/20182/982068/EL-MN-02++Estatuto+De+Auditor%C3%ADa+Interna+V2.pdf/2438b997-c5a8-443a-9859-eb5b62d67feb>

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



## **CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021 -IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 10 de 12

Vigente desde:  
28/09/2021

La Oficina de Control Interno cuenta con el formato "CARTA DE SALVAGUARDA" EI-FT-19 V3. En este documento, el responsable del proceso auditado manifiesta su compromiso para el desarrollo de las auditorías que se va de acuerdo al Programa de Auditoria aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno a través de: La oportuna preparación, presentación y consistencia de la información que será entregada en el marco de la auditoría a la oficina de Control Interno, la entrega oficialmente de toda la información relacionada con la gestión del proceso a evaluar, atendiendo los requerimientos hechos por la Oficina de Control Interno y la información suministrada es válida, integral y completa para los propósitos del proceso auditor.

### **Resultados Control Fiscal Interno**

**Auditoria de Regularidad PAD 2021:** El control fiscal interno implementado en el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático – IDIGER, en cumplimiento de los objetivos del sistema de control interno y de los principios de la gestión fiscal, obtuvo una calificación del 86% de eficacia y del 85% de eficiencia, porcentaje que permite evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, garantizan su protección y adecuado uso, así mismo, permite el logro de los objetivos institucionales.

### **5.4 ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN**

Se desarrollaron las siguientes actividades de fomento de la cultura del control, con el fin de ayudar a cada uno de los servidores públicos para actuar bajo el principio del autocontrol entendido como la capacidad que deben desarrollar los servidores públicos, para evaluar y controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos de manera oportuna.

- Se realizan con Asesorías y acompañamientos desde el rol OCI a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en el IDIGER, mediante las siguientes acciones asociadas al rol que le ha sido asignado.
- Acompañamiento semanal de la apertura del buzón con garante de proceso.
- Se realiza acompañamiento y retroalimentación en la formulación de planes de mejoramiento en el alcance asignado a la OCI.
- Se realizaron acompañamientos y visitas administrativas requeridas asegurando la coordinación de los referentes técnicos y el equipo auditor, en el marco del rol de la oficina.
- Se realizó Acompañamiento en las visitas de entes de control y seguimiento a requerimientos de entes externos (Contraloría de Bogotá, Veeduría Distrital).

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 11 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

## 5.5 ROL RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

- Para el desarrollo de este rol la Oficina de Control Interno, identificó previamente la información referente a: fechas de visita, alcance de las auditorías, informes periódicos, requerimientos previos del órgano de control, entre otros aspectos con el fin de prever los aspectos básicos que se deben tener en cuenta en el ejercicio de las auditorías realizadas por los entes de control, facilitando la comunicación.
- En el marco de rol atención de entes de control, se realiza el control sobre oportunidad en respuestas y comunicados frente a la atención de los mismos y la suscripción de plan de mejoramiento, con su adecuación en el formato establecido previo a su montaje en SIVICOF.

## 6. EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021

- Durante la vigencia 2021, se realizó la "Evaluación del Sistema de Control Interno" corte diciembre de 2021, donde se estableció conclusiones y recomendaciones. las cuales fueron publicadas en la página web mediante el siguiente enlace <https://www.idiger.gov.co/informe-semestral-sistema-de-ci>

El resultado General de esta evaluación fue la siguiente:

COMPONENTES	% de Avance Vigencia 2021
Ambiente de control	92%
Evaluación de Riesgos	79%
Actividades de control	81%
Monitoreo o supervisión continua	93%
Información y comunicación	93%

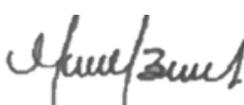
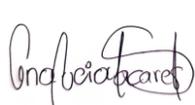
Por lo que se determina un promedio de avance en la evaluación del Sistema de Control Interno del **88%**.

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2021-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 12 de 12
		Vigente desde: 28/09/2021

## 7. CONCLUSIONES

- Durante la vigencia 2021, se llevó a cabo el programa anual de auditoría de 2021, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno donde se desplegaron en sus actividades los cinco roles designados por ley: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.
- La oficina de Control interno a través de Rol de evaluación y seguimiento logró el mejoramiento de cada uno de los procesos, la detección de situaciones de oportunidad de mejora de los procesos y la evaluación de la efectividad de las acciones implementadas.
- La oficina de Control interno a través Rol de la evaluación de la gestión del riesgo logró determinar los avances sobre las acciones del plan anticorrupción y alertar retrasos que contribuyen a mejorar su desempeño durante la vigencia.
- La oficina de Control interno a través del Rol enfoque hacía la prevención contribuyó a ayudar a cada uno de los servidores públicos para actuar bajo el principio del autocontrol entendido como la capacidad que deben desarrollar los servidores públicos, para evaluar y controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos de manera oportuna.
- La oficina de Control interno a través del Rol de Liderazgo estratégico mantuvo comunicación a través del comité Institucional de Control Interno sobre los avances del cumplimiento del Plan Anual de Auditoría y las recomendaciones para el fortalecimiento del Sistema de control interno con el fin que esta instancia adoptara decisiones que le permitan a la entidad mejorar y asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas.
- La oficina de Control interno a través del Rol de relación con Entes externos de Control, realizó seguimiento y verificación de criterios de oportunidad, pertinencia e integralidad a las respuestas a entes externos de control así como el desarrollo de las actividades de apoyo en el marco de las auditorías que fue objeto la entidad.

Elaborado por		Revisado y Aprobado por	
 <b>MARY LUZ BURGOS CUADROS</b> Profesional Universitario Oficina de Control Interno.		 <b>ANA LUCIA BACARES TOLEDO</b> Jefe Oficina de Control Interno.	
Fecha:	7 de febrero de 2022	Fecha:	8 de febrero de 2022

**Nota:** Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.