

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 1 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

## NOMBRE DEL INFORME:

CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022-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 2022 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 2022

## 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".
- Resolución Reglamentaria No. 002 de febrero 11 de 2022.

## 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 2022, el plan anual de auditorías vigencia 2022, seguimientos a los Planes de Mejoramiento tanto internos como externos, evaluación del Sistema de Control Interno corte 31 de diciembre de 2022, 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 31 de enero de 2022.

### 5.1 ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

#### 5.1.1 Plan Anual de auditorías 2022

Con relación al Plan Anual de auditorías 2022, se ejecutó un total de 80 actividades programadas, las cuales se describen a continuación:

**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 2022-IDIGER**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 2 de 13
Vigente desde: 28/09/2021

ACTIVIDAD	PROGRAMADO	EJECUTADO	Indicador: Total de avance PAA corte diciembre de 2022
<b>Rol de evaluación y Seguimiento</b>			
Auditorías Internas	4	4	100%
Informes de Ley	20	20	100%
Seguimientos especiales	10	10	100%
seguimientos de Gestión	8	8	100%
<b>total</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>100%</b>
<b>Rol de la evaluación de la gestión del riesgo</b>			
Evaluación de riesgos de gestión y corrupción	4	4	100%
<b>total</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>
<b>Rol enfoque hacia la prevención</b>			
Asesorías y acompañamientos	13	13	100%
<b>total</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>100%</b>
<b>Rol de Liderazgo Estratégico</b>			
Comité de Coordinación de Control Interno	9	9	100%
<b>total</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>
<b>Rol de la relación con entes externos de Control</b>			
Relación con entes externos de Control	12	12	100%
<b>total</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>100%</b>
<b>Total general</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>100%</b>

Durante la vigencia 2022 se realizaron cinco (5) modificaciones al Plan Anual de Auditoría (PAA) inicial, aprobadas por parte del CICCI y documentadas en las actas de reunión del Comité.

### 5.1.2 Auditorías Internas

Durante la vigencia 2022 se programaron y ejecutaron 4 auditorías, relacionadas a continuación:

AUDITORIA	OBJETIVO
Proceso de Conocimiento del Riesgo y Efectos del Cambio Climático PROCEDIMIENTO CR-PD-03 Procedimiento conceptos técnicos de legalización, regularización, actualización y planes parciales V4	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del procedimiento conceptos técnicos de legalización, regularización, actualización de planes parciales CR-PD-3, versión 4 del 23/12/2020, con enfoque de auditoría basada en riesgo
Proceso de Manejo de Emergencias y Desastres ME-PD-03 Procedimiento aprovisionamiento, servicios de logística y entrega de ayudas no pecuniarias del centro distrital logístico y de	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles de los procedimientos "APROVISIONAMIENTO, SERVICIOS DE LOGÍSTICA Y ENTREGA DE AYUDAS NO PECUNIARIAS DEL CENTRO DISTRITAL LOGÍSTICO Y DE RESERVA CÓDIGO: ME-PD-03 VERSIÓN: 8, VIGENTE DESDE:

**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 2022-IDIGER**

Código: EI-FT-56  
 Versión: 2  
 Página: 3 de 13  
 Vigente desde:  
 28/09/2021

AUDITORIA	OBJETIVO
reserva V8	27/04/2021" y "RECONOCIMIENTO DE AHCP PARA LA RELOCALIZACIÓN TRANSITORIA DE FAMILIAS AFECTADAS POR EMERGENCIA O POR RIESGO INMINENTE Código: ME - PD -04 Versión : 8, Vigente desde: 29/09/2020", los dos con enfoque de auditoría basados en riesgos
Proceso de Gestión Contractual GCT-PD-01 Precontractual	Evaluar de forma independiente el diseño y la eficacia operativa de los controles internos y normativos implementados por la entidad, con enfoque basado en riesgos, en el procedimiento Precontractual del Proceso Gestión Contractual del IDIGER.
Auditoría interna al proceso de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del proceso de Tecnologías de la información y las Comunicaciones del Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

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 Informes de Ley, Seguimientos especiales, seguimientos de Gestión**

Para la vigencia 2022, se programaron y ejecutaron un total de 38 informes correspondientes a informes de ley , seguimientos especiales e informes de seguimiento, ejecutados en un 100%:

INFORMES REALIZADOS CORTE DICIEMBRE DE 2022					
ACTIVIDAD	INFORMES	PROGRAMADO	EJECUTADO	% de cumplimiento de las actividades	Vigencia 2022 P/E
<b>Rol de evaluación y Seguimiento (Informes)</b>		<b>38</b>	<b>38</b>	100%	<b>100%</b>
Informes de Ley	Evaluación independiente del estado del sistema de control interno (2)	2	<b>20</b>	100%	
	Medición del Modelo Estándar de Control Interno-a través del Formulario Único de Reporte y Avance de Gestión – FURAG. (1)	1			
	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno. (2)	2			
	Informe por Dependencias (1)	1			
	Seguimiento y Control de Acciones de Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (3)	3			
	Seguimiento a la Austeridad en el Gasto (4)	4			
	Evaluación control interno contable (1)	1			
	FURAG CBN 1038 Evaluación del desempeño de la oficina de control Interno (1)	1			

**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 2022-IDIGER**

Código: EI-FT-56  
 Versión: 2  
 Página: 4 de 13  
 Vigente desde:  
 28/09/2021

INFORMES REALIZADOS CORTE DICIEMBRE DE 2022					
ACTIVIDAD	INFORMES	PROGRAMADO	EJECUTADO	% de cumplimiento de las actividades	Vigencia 2022 P/E
	Seguimiento al Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá para Informe Anual de Rendición de la Cuenta (1)	1			
	Informe en materia de derechos de autor sobre programas de computador (software) (1)	1			
	Informe de PQRSF Ley 1474 Artículo 76 (2)	2			
	Seguimiento al Sistema de Procesos Judiciales SIPROJ.	1			
Seguimientos especiales	Informe del "Sistema de Información Distrital del Empleo y la Administración Pública – SIDEAP".	1	10	100%	
	Seguimiento a pasivos exigibles, reservas y saneamiento contable (2)	2			
	Seguimiento a la publicación de los diferentes contenidos generados por las áreas de la entidad, en cada una de las páginas institucionales tales como SIRE, IDIGER e Intranet (1)	1			
	seguimiento al cumplimiento del decreto 371 DE 2010 (Agosto 30) (1)	1			
	Seguimiento al cumplimiento de la Directiva 008 de 2021 Alcalde Mayor (1)	1			
	Verificar el grado de implantación de las políticas de MIPG (1)	1			
	Evaluar la implementación de las estrategias para el cumplimiento de los valores y principios del servicio público. (1)	1			
	Informe especial al estado actual de la liquidación de contratos de la entidad, dando cumplimiento a lo establecido en la Directiva Presidencial 08 de 2022 (1)	1			
	Verificar el cumplimiento del manejo de la caja menor (1)	1			
seguimientos de Gestión	Seguimiento cumplimiento Planes de mejoramiento entes externos de control	3	8	100%	
	Seguimiento cumplimiento Planes de mejoramiento internos	3			

**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 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 5 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

INFORMES REALIZADOS CORTE DICIEMBRE DE 2022					
ACTIVIDAD	INFORMES	PROGRAMADO	EJECUTADO	% de cumplimiento de las actividades	Vigencia 2022 P/E
	Seguimiento cumplimiento indicadores y metas plan de desarrollo	2			
<b>TOTAL DE INFORMES</b>		<b>38</b>	<b>38</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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 2022 del IDIGER.

### 5.1.1 Seguimiento de Planes de Mejoramiento

#### Plan de Mejoramiento Entes Externos de Control

La oficina de control Interno, en la vigencia 2022, realizó los siguientes seguimientos al plan de mejoramiento entes de control:

INFORMES DE SEGUIMIENTO	PÁGINA WEB	RADICADO
Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento entes externos - corte abril de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/EI-FT-56+Informe_segguimiento+PM+EXTERNO_LCIR+ALB+1.pdf/cc86fd98-063d-42fe-989a-64c78d1f172c">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/EI-FT-56+Informe_segguimiento+PM+EXTERNO_LCIR+ALB+1.pdf/cc86fd98-063d-42fe-989a-64c78d1f172c</a>  <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/SEGUIMIEN+O+PM+CONTRALORIA+DE+BOGOTA+ABRIL+2022.xlsx/d7d70b55-3499-49f0-a7ee-8859e98c9d5e">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/SEGUIMIEN+O+PM+CONTRALORIA+DE+BOGOTA+ABRIL+2022.xlsx/d7d70b55-3499-49f0-a7ee-8859e98c9d5e</a>	2022IE1899 del 29/04/2022
Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento entes externos - corte julio de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/SEGUIMIEN+O+PM+EXTER+14072022+ALB.pdf/731ffc33-b58b-46df-a471-c4cf85823671">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/SEGUIMIEN+O+PM+EXTER+14072022+ALB.pdf/731ffc33-b58b-46df-a471-c4cf85823671</a>  <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/PM_ENTES_CONTROL_072022.xlsx/3d36e998-8d27-45f8-b738-36e2f5bf6f63">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/PM_ENTES_CONTROL_072022.xlsx/3d36e998-8d27-45f8-b738-36e2f5bf6f63</a>	2022IE2983 del 22/07/2022
Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá y otros entes de control corte octubre de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/ACCION+2019+-+2020+-+2021+-+PM+ENTES+CONTROL+24102022.xlsx/1c1d0868-b0aa-41ef-b7db-e31860b3e389">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/ACCION+2019+-+2020+-+2021+-+PM+ENTES+CONTROL+24102022.xlsx/1c1d0868-b0aa-41ef-b7db-e31860b3e389</a>	2022IE4371 del 28/10/2022.
Informe de Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento entes externos - corte 14 octubre de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/SEGUIMIEN+O+PM+EXTER+24102022+V2+FIRMADOS.pdf/ac7ef59c-cfb7-44f8-a25d-5035090e0026">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/SEGUIMIEN+O+PM+EXTER+24102022+V2+FIRMADOS.pdf/ac7ef59c-cfb7-44f8-a25d-5035090e0026</a>	2022IE4371 del 28/10/2022.
* Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá y otros entes de control corte enero de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/ACCIONES+2019+-+2020+-+2021+-+2022+-">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/ACCIONES+2019+-+2020+-+2021+-+2022+-</a>	2023IE281 del 16/01/2023

**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 2022-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 6 de 13

Vigente desde:  
28/09/2021

\* Informe de Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento entes externos - corte 16 de enero de 2023

[+2023+PLAN+DE+MEJORAMIENTO+CON+ENTES+DE+CONTROL++%281%29.xlsx/a210275c-d120-45cd-8f61-f8c8b152090d](#)  
<https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+19012023+ALB+%281%29.pdf/e3fef7fd-180a-4d43-a1af-c302234f4bfa>

Con corte a 31 de diciembre de 2022 el Instituto Distrital de Gestión del Riesgo – IDIGER tiene vigente un plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá cuenta con un total de 24 hallazgos y 31 acciones, distribuida así:

- Vigencia 2021, Auditoría No. 53 – PAD 2021 con un total de 11 hallazgos y 15 acciones.
- Auditoría No. 58 – PAD 2022, 13 hallazgos y 16 acciones

Una vez realizado el seguimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento del IDIGER suscrito con la Contraloría de Bogotá, de los **24** hallazgos con **31** acciones pendientes por ser evaluadas por el organismo de control, con corte al 16 de enero de 2022 se evidenció que **18** acciones se encuentran cumplidas por parte de la Oficina de Control Interno, **13** acciones se encuentran en ejecución vigencia 2023 y ninguna acción se encuentra vencida.

Para la vigencia 2022, 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>

### Plan de Mejoramiento Institucional

La oficina de control Interno, en la vigencia 2022, realizó los siguientes seguimientos al plan de mejoramiento Interno:

INFORMES DE SEGUIMIENTO	PÁGINA WEB	RADICADO
Seguimiento a las acciones del plan de mejoramiento institucional Interno con corte a 17 de febrero de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/Seg+a+las+acciones+del+PM+Interno+con+corte+a+17022022.pdf/c6723502-c6c1-4705-9a7c-41ff04935466">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/Seg+a+las+acciones+del+PM+Interno+con+corte+a+17022022.pdf/c6723502-c6c1-4705-9a7c-41ff04935466</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+marzo+2022%2C+15_30.xlsx/8634a8ee-b614-4c58-b884-657e8e85f318">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+marzo+2022%2C+15_30.xlsx/8634a8ee-b614-4c58-b884-657e8e85f318</a>	2022IE1024 del 25 de febrero de 2022
Seguimiento a las acciones del plan de mejoramiento institucional interno con corte a 14 de julio de 2022	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/Seg+a+las+acciones+del+PM+corte+19072022.pdf/dda86439-ae4d-4b11-a407-038984e21f9a">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/Seg+a+las+acciones+del+PM+corte+19072022.pdf/dda86439-ae4d-4b11-a407-038984e21f9a</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+junio+2022%2C+23_56.xlsx/e900df7a-ba74-494e-beab-21cc4990cd00">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+junio+2022%2C+23_56.xlsx/e900df7a-ba74-494e-beab-21cc4990cd00</a>	2022IE2937 del 19 de julio de 2022
Seguimiento a las acciones del plan de Mejoramiento institucional interno con corte a 14 de octubre de 2022	Seguimiento a las acciones del plan de Mejoramiento institucional interno con corte a 14 de octubre de 2022	2022IE4325 del 26 de octubre 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.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 7 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+septiembre+2022%2C+14_40.xlsx/db625d96-1672-4224-969e-fe03eddefe7b">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1331427/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL++30+de+septiembre+2022%2C+14_40.xlsx/db625d96-1672-4224-969e-fe03eddefe7b</a>	
Seguimiento a las acciones del plan de Mejoramiento institucional interno con corte a 16 de enero de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/Info+Plan+de+mejoramiento+16012023+final.pdf/f84578f6-a225-4915-93c0-ff130d9eff30">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/Info+Plan+de+mejoramiento+16012023+final.pdf/f84578f6-a225-4915-93c0-ff130d9eff30</a>  <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/COPIA+PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL+ENE+16.xlsx/f4817450-cf53-4f12-b508-16bf7e9eec87">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1308226/COPIA+PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INSTITUCIONAL+ENE+16.xlsx/f4817450-cf53-4f12-b508-16bf7e9eec87</a>	2023IE281 del 16de enero de 2023

La entidad durante el 2022 contó con un Plan de mejoramiento Institucional con un total de 44 acciones de las cuales 23 fueron cerradas y 21 se encuentran ejecución.

DEPENDENCIA/PROCESO	ACCIONES VIGENTES 2022	CERRADAS	ABIERTAS
OFICINA ASESORA PLANEACIÓN/ DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	0	0	0
OFICINA DE CONTROL INTERNO/EVALUACION INDEPENDIENTE	0	0	0
OFICINA ASESORA JURÍDICA/GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN CONTRATUAL	20	12	8
SUBD.MANEJO/MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES	2	0	2
SUBD.REDUCCIÓN/REDUCCIÓN DEL RIESGO Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO	0	0	0
TICS/TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUICACIONES	7	0	7
SUBD.ANÁLISIS/CONOCIMIENTO DEL RIESGO Y EFECTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO	4	4	0
SUBD.CORPORATIVA/GESTION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, DOCUMENTAL, ATENCIÓN AL CIUDADADO, TALENTO HUMANO Y CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN	11	7	4
<b>TOTAL DE ACCIONES</b>	<b>44</b>	<b>23</b>	<b>21</b>

Para la vigencia 2022, 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/1NNFhUkj5KypHEePJ4UJly5dKm7QdUVRc4bhan\\_fxvDI/edit#gid=1213691834](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1NNFhUkj5KypHEePJ4UJly5dKm7QdUVRc4bhan_fxvDI/edit#gid=1213691834)

**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 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 8 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

Con relación a los planes de mejoramiento, la entidad durante la vigencia 2022 adelantó las acciones correspondiente para implantar una herramienta tecnológica denominada CHIE la cual fortalece la ejecución y seguimiento de los planes de mejoramiento protegiendo la información y simplificando el proceso.

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

La Oficina de Control Interno, ha generado recomendaciones con relación a la **Guía marco de referencia para la administración de los riesgos de gestión y de corrupción, código DE-GU-01, versión 11 vigente desde el 14/07/2022” de la entidad**, a través de la ejecución de informes cuatrimestrales realizados a la política de riesgos y al mapa de riesgos de corrupción y a través de la ejecución de las auditorías internas de gestión basadas en riesgos en donde se evalúa la efectividad de los controles tanto de los riesgos identificados por los procesos como de los riesgos identificados por el proceso auditoría a través de los siguientes informes:

INFORME	OBJETIVO	EVIDENCIAS
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción – 1er cuatrimestre	Verificación del mapa de riesgos de corrupción y el avance de la implementación del componente 1 “Gestión de riesgos de corrupción” del PAAC, con corte a 30 de abril de 2022.	Página web enlace: <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1324200/Informe+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+corte+30+de+abril+2022+.pdf/ff2798d8-7*6f-493f-bea0-4dd7a1601d35">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1324200/Informe+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+corte+30+de+abril+2022+.pdf/ff2798d8-7*6f-493f-bea0-4dd7a1601d35</a>
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción – 2do cuatrimestre	Verificación del mapa de riesgos de corrupción y el avance de la implementación del componente 1 “Gestión de riesgos de corrupción” del PAAC, con corte a 30 de agosto de 2022.	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1324200/Plan+Anticorrupci%C3%B3n+y+de+Atenci%C3%B3n+al+Ciudadano+2022+V2+ALB2.xlsx/5526111e-f387-416b-843f-53*61da184aa">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1324200/Plan+Anticorrupci%C3%B3n+y+de+Atenci%C3%B3n+al+Ciudadano+2022+V2+ALB2.xlsx/5526111e-f387-416b-843f-53*61da184aa</a>
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción – 3 cuatrimestre	Verificación del mapa de riesgos de corrupción y el avance de la implementación del componente 1 “Gestión de riesgos de corrupción” del PAAC, con corte 31 de diciembre de 2022 (TAMBIÉN COLOCARLO EN EL 1038)	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1304375/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+%E2%80%93+3er+cuatrim.pdf/6c42d47d-63a3-4be9-ba19-aca7417a44c5">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1304375/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+%E2%80%93+3er+cuatrim.pdf/6c42d47d-63a3-4be9-ba19-aca7417a44c5</a>
Auditoría Proceso de Conocimiento del Riesgo y Efectos del Cambio Climático PROCEDIMIENTO CR-PD-03 Procedimiento conceptos técnicos de legalización, regularización, actualización y planes parciales V4	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del procedimiento conceptos técnicos de legalización, regularización, actualización de planes parciales CR-PD-3, versión 4 del 23/12/2020, con enfoque de auditoría basada en riesgo.	Página web enlace: <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/Informe+final+de+auditor%C3%ADa+CT+31-05-202.pdf/cdb65256-95a1-46aa-b4b4-19a71a11aa0a">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/Informe+final+de+auditor%C3%ADa+CT+31-05-202.pdf/cdb65256-95a1-46aa-b4b4-19a71a11aa0a</a>
Auditoría al proceso Contractual-Etapa precontractual	Evaluar de forma independiente el diseño y la eficacia operativa de los controles internos y normativos implementados por la entidad, con enfoque basado en riesgos, en el procedimiento Precontractual del Proceso Gestión Contractual del IDIGER.	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/INFORME+FINAL+DE+AUDITORIA+PRECONTRACTUAL+31102022.pdf/4dd221d5-5194-46c5-b93b-634ad90c85d8">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/INFORME+FINAL+DE+AUDITORIA+PRECONTRACTUAL+31102022.pdf/4dd221d5-5194-46c5-b93b-634ad90c85d8</a>
Auditoría procedimiento ME-	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles de los procedimientos	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/INFORME+FINAL+AUDITOR%C3%8DA+ME-PD-03+ME-">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1326689/INFORME+FINAL+AUDITOR%C3%8DA+ME-PD-03+ME-</a>

**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 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 9 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

INFORME	OBJETIVO	EVIDENCIAS
PD-03 Y ME-PD-04 Manejo de Emergencias	"APROVISIONAMIENTO, SERVICIOS DE LOGÍSTICA Y ENTREGA DE AYUDAS NO PECUNIARIAS DEL CENTRO DISTRITAL LOGÍSTICO Y DE RESERVA CÓDIGO: ME-PD-03 VERSIÓN: 8, VIGENTE DESDE: 27/04/2021" y "RECONOCIMIENTO DE AHCP PARA LA RELOCALIZACIÓN TRANSITORIA DE FAMILIAS AFECTADAS POR EMERGENCIA O POR RIESGO INMINENTE Código: ME - PD -04 Versión : 8, Vigente desde: 29/09/2020", los dos con enfoque de auditoría basados en riesgos.	PD-04+V2+ALB+V2.pdf/adc62552-d3ec-4199-8e93-9aa1f48b73a5
Auditoría interna al proceso de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	Evaluar la eficacia, eficiencia y cumplimiento normativo del diseño y ejecución de los controles del proceso de Tecnologías de la información y las Comunicaciones del Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático.	<a href="https://www.idiger.gov.co/documentos/20182/1326689/INFORME+FINAL+PROCESO+TICS.pdf/ebd3ecaa-f03e-4e24-95cc-30adc0564ad4">https://www.idiger.gov.co/documentos/20182/1326689/INFORME+FINAL+PROCESO+TICS.pdf/ebd3ecaa-f03e-4e24-95cc-30adc0564ad4</a>
Capacitaciones Fomento de la Cultura del Control y Gestión de los riesgos.	En cumplimiento del Programa Anual de Auditoría vigencia 2022, la OCI realizó un trabajo de asesoría y acompañamiento a todas las áreas de la entidad generando conocimiento de manera proactiva y estratégica, en temas de autocontrol, evaluación de la gestión del riesgo y evaluación y seguimiento, fundamentales en la consecución de los objetivos y metas institucionales.	Radicado interno 2022IE2277 del 31/05/2022,

La política administración de riesgos de la entidad fue aprobada mediante el CICC I el día 23 de junio de 2022, la cual debe ser aplicada por todos los niveles, proceso, funcionarios y líneas de defensa de la entidad quienes tienen responsabilidades definidas para la identificación y tratamiento de los riesgos.

### 5.3 ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO

Mediante Resolución 264 de 12 de junio de 2018 se creó el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDIGER, como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de Control Interno modificada mediante resolución 130 del 16 de abril de 2020.

A corte diciembre de 2022, se realizaron un total de 10 Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno CICC I, dando cumplimiento al artículo primero de la resolución 130 del 16 de abril de 2020, que menciona que el CICC I sesionará como mínimo tres (3) veces al año, o de manera extraordinaria.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO 2022	
Acta de reunión no. 1 -2022	31 de enero de 2022
Acta de reunión no. 2 -2022	06 de abril de 2022
Acta de reunión no. 3 -2022 (extraordinaria)	19 de mayo de 2022
Acta de reunión no. 4 -2022 (extraordinaria)	23 de junio de 2022
Acta de reunión no. 5 -2022	17 agosto 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.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022-IDIGER</b>	Código: EL-FT-56
		Versión: 2
		Página: 10 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO 2022	
Acta de reunión no. 6 -2022 (extraordinario)	30 de septiembre de 2022
Acta de reunión no. 7 -2022	31 de octubre de 2022
Acta de reunión no. 8 -2022(extraordinario)	4 de noviembre de 2022
Acta de reunión no. 9 -2022(extraordinario)	19 de diciembre de 2022
Acta de reunión No. 10 2022(extraordinario)	27 de diciembre de 2022

Durante la vigencia 2022, 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 auditoría
- Carta de representación
- Plan Anual de Auditoría.
- Procedimiento Auditorías Internas y gestión documental asociada
- Diligenciamiento Formato de "Declaración de independencia, confidencialidad y no conflicto de intereses del auditor interno" Código: EL-FT-57.

De igual manera a corte diciembre de 2022, se dio cumplimiento al art. 3 "Funciones" de la resolución 264 de 12 de junio de 2018 con relación al ejercicio de las funciones del CICCI, entre las que se encuentran las siguientes:

- Aprobación del Plan Anual de auditorías vigencia 2022 y sus modificaciones.
- Seguimiento a los riesgos de corrupción establecidos por la entidad.
- Aprobación de la política administración de riesgos de la entidad.
- Revisión al estado de avance de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías practicas por los entes de control externo e internos.
- Verificar el cumplimiento tanto del estatuto de Auditoría interna y el Código de ética del auditor

#### 5.4 ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Dentro del enfoque de prevención que tienen como objetivo brindar un valor agregado a la entidad mediante la asesoría permanente, la oficina de Control Interno con corte a 31 de diciembre de 2022 atendió un total de 157 actividades entre requerimientos, asesorías y acompañamientos requeridos por los diferentes procesos.

Durante la vigencia de 2022, se realizaron 11 capacitaciones de fomento de la cultura del control y gestión de los riesgos a cada uno de los procesos de la entidad donde se incluyeron temas de Planes de Mejoramiento (Análisis de Causas), Gestión de Riesgos y Controles (Tercera Línea de Defensa).

De igual manera a través de CICCI del 6 de abril de 2022, se establecieron recomendaciones para el fortalecimiento de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Comité de Gestión y Desempeño.

La OCI realizó actualizaciones el proceso de evaluación independiente con el fin de proporcionar aseguramiento objetivo, asesoría y conocimiento basado en riesgos que dando cumplimiento a la Guía de auditoría interna

**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 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 11 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

basada en riesgos para entidades públicas -versión 4 y a las Normas Internacionales de Auditoría, la OCI.

## 5.5 ROL RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

- Con el fin de servir como puente entre los entes externos de control y la entidad, la oficina de control interno a corte diciembre de 2022, realizó el seguimiento y verificación a 69 radicados de entes externos de control verificando criterios de oportunidad, pertinencia e integralidad y demás actividades relacionadas con la relación con entes externos.
- De igual manera mediante radicado interno No. 2022IE2386 de 08 de junio de 2022 se comunicó el informe de seguimiento y evaluación efectuada a la atención de las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – PQRS, que los entes de control interpusieron ante el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER, recibidas durante el 1 de enero al 18 mayo de 2022, donde se verificó aleatoriamente que la información suministrada por los responsables, de acuerdo con las políticas de operación de la entidad, se entregaran bajo los criterios de oportunidad, integralidad y pertinencia.
- 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
- **Resultados Control Fiscal Interno Auditoría de Regularidad PAD 2022:** El control fiscal interno implementado en la entidad Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático – IDIGER, en cumplimiento de los principios de la gestión fiscal, en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 82,17% valorándose como adecuado. Adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 61% que lo valora como parcialmente efectivo; calificaciones que permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, garantizan en parte su protección y adecuado uso; así mismo, permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno obtuvo una calificación de 66,29% valorado con deficiencias

## 6. EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2022

Durante la vigencia 2022, se realizó la “Evaluación del Sistema de Control Interno” corte diciembre de 2022, donde se estableció conclusiones y recomendaciones. las cuales fueron publicadas en la página web mediante el siguiente enlace:

### PRIMER SEMESTRE 2022

<https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/Matriz+de+seguimiento+y+evaluaci%C3%B3n+I+se+mestre+2022.xlsx/24718958-bee4-42a9-b3eb-de6329768f46>

**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 2022-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 12 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

[https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/INFORME\\_SCI\\_I\\_SEMESTRE\\_2022+final.pdf/32dfba9f-544f-436d-ae73-4141ba0bf81a](https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/INFORME_SCI_I_SEMESTRE_2022+final.pdf/32dfba9f-544f-436d-ae73-4141ba0bf81a)

## SEGUNDO SEMESTRE 2022

[https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/Evaluaci%C3%B3n\\_SCI\\_II\\_Semestre\\_2022.xlsx/cb6766d3-3cf6-43f8-8024-ce847963f194](https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/Evaluaci%C3%B3n_SCI_II_Semestre_2022.xlsx/cb6766d3-3cf6-43f8-8024-ce847963f194)

[https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/INFORME\\_SCI\\_II\\_SEMESTRE\\_2022+V1\\_ALB.pdf/bbbcedd-8d72-4c59-a67c-773ef01ac3e2](https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1332183/INFORME_SCI_II_SEMESTRE_2022+V1_ALB.pdf/bbbcedd-8d72-4c59-a67c-773ef01ac3e2)

El resultado General de esta evaluación fue la siguiente:

COMPONENTES	% de Avance Vigencia 2022
Ambiente de control	96%
Evaluación de Riesgos	100%
Actividades de control	79%
Actividades de monitoreo	100%
Información y comunicación	100%

Por lo que se determina un promedio de avance en la evaluación del Sistema de Control Interno del **95%**.

## 7. CONCLUSIONES

- Durante la vigencia 2022, se llevó a cabo el programa anual de auditoría de 2022, 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 hacia 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.

**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 2022-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 13 de 13

Vigente desde:  
28/09/2021

- 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 de igual manera se realizan seguimiento a los planes de mejoramiento Entes Externos de Control
- La Oficina de Control Interno cuenta con instrumentos adecuados donde se establecen claramente la autoridad y la responsabilidad de la función de auditoría interna a cargo de la Oficina de Control Interno para ejercicio de la auditoría interna y la definición de principios y reglas de conducta para la aplicación y cumplimiento de los auditores internos del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático – IDIGER: integridad, Objetividad, Confidencialidad y Competencia.

Elaborado por		Revisado y Aprobado por	
 <b>MARY LUZ BURGOS CUADROS</b> Profesional Oficina de Control Interno.		 <b>ANA LUCIA BACARES TOLEDO</b> Jefe Oficina de Control Interno.	
Fecha:	9 de febrero de 2023	Fecha:	9 de febrero de 2023

**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.