

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023-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 2023-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 2023 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 2023

## **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 2023, el plan anual de auditorías vigencia 2023, seguimientos a los Planes de Mejoramiento tanto internos como externos, evaluación del Sistema de Control Interno corte 31 de diciembre de 2023, 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 del 17 de enero 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.



**CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 2 de 13

Vigente desde:  
28/09/2021

**5.1 Plan Anual de Auditoría**

Con relación al Plan Anual de auditorías 2023, se ejecutó un total de 62 actividades programadas, las cuales se describen a continuación:

ACTIVIDAD	PROGRAMADO	EJECUTADO	Indicador: Total de avance PAA corte diciembre de 2023
<b>Rol de evaluación y Seguimiento</b>			
Auditorías Internas	5	5	100%
Informes de Ley	33	33	100%
Seguimientos especiales	4	4	100%
seguimientos de Gestión	7	7	100%
<b>total</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>100%</b>
<b>Rol de la evaluación de la gestión del riesgo</b>			
Evaluación de riesgos de gestión y corrupción	3	3	100%
<b>total</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>
<b>Rol enfoque hacia la prevención</b>			
Asesorías y acompañamientos	A demanda	A demanda	100%
<b>total</b>			<b>100%</b>
<b>Rol de Liderazgo Estratégico</b>			
Comité de Coordinación de Control Interno	10	10	100%
<b>total</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>
<b>Rol de la relación con entes externos de Control</b>			
Relación con entes externos de Control	A demanda	A demanda	100%
<b>total</b>			<b>100%</b>
<b>Total general</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>100%</b>

Durante la vigencia 2023 se realizaron seis (6) modificaciones al Plan Anual de Auditoría (PAA) inicial, aprobadas por parte del CICCI y documentadas en las actas de reunión del Comité.

**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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 3 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

### 5.1.1 Rol de evaluación y seguimiento

### 5.1.2 Auditorías Internas

Durante la vigencia 2023 se programaron y ejecutaron 5 auditorías, relacionadas a continuación:

AUDITORIA	OBJETIVO
INFORME FINAL DE AUDITORÍA "Evaluación al estado de implementación de las herramientas que gestionan el Talento Humano en el IDIGER"	Evaluar el estado de implementación de las herramientas que gestionan el Talento Humano en el IDIGER, a través de la gerencia de los riesgos, los procedimientos, los controles, las políticas de operación, las normas, los contratos y demás elementos que componen las estrategias para su administración, con enfoque de auditoría basados en riesgos
Auditoría basada en riesgos-Declaratoria de calamidad pública decreto 513 de 2022 (noviembre 14)"	"Verificar la eficacia, eficiencia y efectividad de los controles de los riesgos asociados al cumplimiento a la declaratoria de calamidad pública DECRETO 513 DE 2022 (noviembre 14), Por medio del cual se declara la Calamidad Pública en Bogotá, D.C. con ocasión de las afectaciones presentadas por las fuertes lluvias que se registran en la ciudad, influenciadas por el fenómeno de la niña"
Informe final de Auditoría "Proceso de Gestión Financiera - Presupuesto"	Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles aplicados a la gestión de los riesgos asociados al proceso de Gestión Presupuestal de la Entidad, así como su desarrollo conforme a las normas vigentes, identificando la adecuada asignación y ejecución de los recursos
Informe de auditoría al proceso gestión contractual	Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles asociados a los riesgos del proceso de gestión contractual del IDIGER"
Informe de "Auditoría al proceso TIC'S"	"Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles aplicados a la gestión de los riesgos asociados al proceso de TIC'S del IDIGER, así como su desarrollo conforme a las normas vigentes"

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

**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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 4 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

Para la vigencia 2023, se programaron y ejecutaron un total de 44 informes correspondientes a informes de ley, seguimientos especiales e informes de seguimiento, ejecutados en un 100%:

ACTIVIDADES PROGRAMADAS Y EJECUTADAS CORTE DICIEMBRE DE 2023				
ACTIVIDAD	INFORME	PROGRAMADO V6	EJECUTADO	% de cumplimiento de las actividades
<b>Rol de evaluación y Seguimiento</b>		<b>44</b>	<b>44</b>	<b>100%</b>
Informes de Ley	Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno: ley 1474 de 2011 artículo 9 modificado por el decreto 2016 de 2019 artículo 156, circular externa no 100-006 de 2019 DAFP	2	<b>33</b>	100%
	Evaluación por dependencias- ley 909 de 2004 artículo 39 (1)	1		
	Informe de austeridad en el gasto decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2.	4		
	Plan anticorrupción y atención al ciudadano decreto 124 de 2016:	3		
	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del sistema de control interno, parágrafo 4, del artículo 39, del decreto 807 de diciembre 24 de 2019.	2		
	Seguimiento al plan de mejoramiento, de las contralorías. decreto nacional 648 de 2017 artículo 2.2.21.4.9. literal i	4		
	Informe de Austeridad en el Gasto	1		
	Informe sobre Detrimentos Patrimoniales	1		
	Informe de Control Interno Contable	1		
	Informe Ejecutivo Anual de Control Interno	1		
	Informe de la Oficina de Control Interno	1		
	Plan de mejoramiento seguimiento entidad	1		
	Informe PQRS: LEY 1474 DE 2011 artículo 76	2		
	Informe anual control interno contable. resolución 193 de 2016 artículo 3.	1		
Informe derechos de autor directiva presidencial 02 de 2002. decreto 1068 de 2015. circular 07 de 2005.	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.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 5 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

ACTIVIDADES PROGRAMADAS Y EJECUTADAS CORTE DICIEMBRE DE 2023				
ACTIVIDAD	INFORME	PROGRAMADO V6	EJECUTADO	% de cumplimiento de las actividades
	Evaluación y seguimiento sostenibilidad del sistema contable resolución no.ddc-000003 del 5 de diciembre de 2018.	2		
	Seguimiento al cumplimiento e implementación de la directiva distrital no. 008 de 2021.	1		
	Medición del Modelo Estándar De Control Interno. decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.23.3 formulario único de reporte y avance de gestión – FURAG	1		
	comité de conciliaciones. seguimiento al sistema de procesos judiciales SIPROJ. decreto nacional no.1716 de 2009, decreto 175 de 2004.	1		
	Informe de seguimiento con respecto a las acciones efectuadas por la administración en desarrollo de la Política de Archivos y Gestión Documental	1		
	Cumplimiento y aplicación de la directiva 015 de 2022 Procuraduría General de la Nación: Obligaciones relacionadas con el fortalecimiento de la meritocracia, del empleo y de la función pública en el estado colombiano	1		
Seguimientos especiales	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"	1	4	100%
	Verificar el cumplimiento del manejo de la caja menor relacionada con los recursos asignados, evaluando la efectividad en los controles, y el cumplimiento de la normatividad legal vigente junto con los documentos soporte para para el periodo comprendido entre enero y junio del 2023.	1		
	Seguimiento del cumplimiento de la ley 1712 de 2014.	1		
	Seguimiento a la aplicación del Artículo 5 del Decreto 371 de 2010. Numerales 6 y 8.	1		
seguimientos de Gestión	Seguimiento cumplimiento Planes de mejoramiento internos.	4	7	100%
	Seguimiento cumplimiento indicadores y metas plan de desarrollo.	3		

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 2023 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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 6 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

### 5.1.1 Seguimiento de Planes de Mejoramiento

#### Plan de Mejoramiento Entes Externos de Control

La oficina de control Interno, en la vigencia 2023, 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 enero de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/ACCIONES++2019+-+2020+-+2021+-+2022+-+2023+PLAN+DE+MEJORAMIENTO+CON+ENTES+DE+CONTROL++%281%29.xlsx/a210275c-d120-45cd-8f61-f8c8b152090d">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/ACCIONES++2019+-+2020+-+2021+-+2022+-+2023+PLAN+DE+MEJORAMIENTO+CON+ENTES+DE+CONTROL++%281%29.xlsx/a210275c-d120-45cd-8f61-f8c8b152090d</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+19012023+ALB+%281%29.pdf/e3fef7fd-180a-4d43-a1af-c302234f4bfa">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+19012023+ALB+%281%29.pdf/e3fef7fd-180a-4d43-a1af-c302234f4bfa</a>	2023IE326 del 19 de enero de 2023
Seguimiento a las acciones del Plan de Mejoramiento entes externos - corte marzo de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/PM+ABRIL+2023+LINK+TRANSPARENCIA.xlsx/0b71d287-69fd-45b9-b8c0-041c5a0b282f">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/PM+ABRIL+2023+LINK+TRANSPARENCIA.xlsx/0b71d287-69fd-45b9-b8c0-041c5a0b282f</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+26042023+ALB.pdf/34be3e2a-2c99-442f-b511-881ad4b9fb59">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1367509/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+26042023+ALB.pdf/34be3e2a-2c99-442f-b511-881ad4b9fb59</a>	2023IE2099 del 27 de abril de 2023
Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá y otros entes de control corte Julio de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/IDIGER_FONDIGER_JULIO_2023.xlsx/64bf9e5b-c304-41e9-85de-9887266e8f1f">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/IDIGER_FONDIGER_JULIO_2023.xlsx/64bf9e5b-c304-41e9-85de-9887266e8f1f</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+28082023+AB.pdf/c15e11e7-78a0-40d9-9d3d-237b46d06f12">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/SEGUIMIENTO+PM+EXTER+28082023+AB.pdf/c15e11e7-78a0-40d9-9d3d-237b46d06f12</a>	2023IE4033 del 31 de agosto de 2023
* Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá y otros entes de control corte noviembre de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/PM+Externo+Corte+Nov.xlsx/cce0fd12-ec26-424d-ac87-f81da49cb6bf">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/PM+Externo+Corte+Nov.xlsx/cce0fd12-ec26-424d-ac87-f81da49cb6bf</a> <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/Informe+Plan+de+mejoramiento+Externo.pdf/58928d60-32aa-4b21-9473-8da2d27ff3c7">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/Informe+Plan+de+mejoramiento+Externo.pdf/58928d60-32aa-4b21-9473-8da2d27ff3c7</a>	2023IE6176 del 20 de diciembre de 2023

#### ESTADO PM ENTES DE CONTROL – IDIGER DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ AL 31/12/2023

Con corte al 31 de diciembre de 2023, de las 18 acciones que se encontraban ejecución, una (1) acción vencía el 31/12/2023 (3.3.1.2 Auditoría Cód. 58) la cual fue evaluada como cumplida por la OCI y 17 se encuentran en ejecución durante la vigencia 2024.

#### ESTADO PM ENTES DE CONTROL – FONDIGER DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

Con corte al 31 de diciembre de 2023, existían trece acciones (13) acciones que se encuentran en ejecución para las vigencias 2023 y 2024 de las cuales se procedió a dar cumplimiento a una (1) acción el 27/11/2023 quedando doce (12) acciones por ser ejecutadas en la vigencia 2024.

**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 2023-IDIGER**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 7 de 13
Vigente desde: 28/09/2021

**Plan de Mejoramiento Institucional**

La oficina de control Interno, en la vigencia 2023, 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 corte enero de 2023	<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 16/01/2023
Seguimiento a las acciones del plan de mejoramiento institucional interno con corte marzo 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>	2023IE2099 del 27 de abril de 2023
Seguimiento a las acciones del plan de Mejoramiento institucional interno con corte Julio de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/31082023+plan+Interno+excel.xlsx/18c81d65-861b-4234-97fc-691b5c80653d">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/31082023+plan+Interno+excel.xlsx/18c81d65-861b-4234-97fc-691b5c80653d</a>  <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INTERNO+II+CUA+TRIMESTRE+2023.pdf/1032f25d-e45c-4d1c-92a3-dc7dee518a2e">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1405456/PLAN+DE+MEJORAMIENTO+INTERNO+II+CUA+TRIMESTRE+2023.pdf/1032f25d-e45c-4d1c-92a3-dc7dee518a2e</a>	2023IE4033 del 31 de agosto de 2023
Seguimiento a las acciones del plan de Mejoramiento institucional interno con corte noviembre de 2023	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/plan+de+mejoramiento+Interno+NoV.xlsx/b557b0b-c72c-4030-92a2-a5817a940315">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/plan+de+mejoramiento+Interno+NoV.xlsx/b557b0b-c72c-4030-92a2-a5817a940315</a>  <a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/Informe+de+seguimiento+Plan+de+Mejoramiento+Interno.pdf/82dbae9b-b2ce-4aee-a05b-d64c375a9ab8">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1351394/Informe+de+seguimiento+Plan+de+Mejoramiento+Interno.pdf/82dbae9b-b2ce-4aee-a05b-d64c375a9ab8</a>	2023IE6176 del 20 de diciembre de 2023

Una vez realizado el seguimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento Interno con corte 31 de diciembre de 2023 se cerraron por parte de la oficina de Control Interno 7 acciones quedando **5 acciones** en ejecución.

Entre el mes de diciembre 2023 y enero de 2024 se incluyeron 8 acciones nuevas que correspondientes a la Auditoria del proceso Contractual, una auditoria de la Veeduría Distrital Exp 20235003339900008E y a la auditoria del proceso TICS, para un **total de 13 acciones** en ejecución dentro de términos a corte 31 de diciembre de 2023.

DEPENDENCIA/PROCESO	Cerradas en Términos Dic 2023	Cerradas Vencidas Dic. 2023	En Ejecución En Términos Dic. 2023	Total, Acciones
Oficina asesora planeación/direccionamiento estratégico	1		1	2
Oficina de control interno/evaluación independiente				
Oficina de control disciplinario interno				
Proceso de Gestión de Comunicaciones e Información Pública				
Oficina asesora jurídica/gestión jurídica, gestión contractual			5 (nuevas 3 Auditoría Contractual, 2 Veeduría)	5
Subd. manejo/manejo de emergencias y desastres	1		0	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.

	<b>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 8 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

DEPENDENCIA/PROCESO	Cerradas en Términos Dic 2023	Cerradas Vencidas Dic. 2023	En Ejecución En Términos Dic. 2023	Total, Acciones
Subd. reducción/reducción del riesgo y adaptación al cambio climático				
Tics/tecnologías de la información y las comunicaciones			3 (nuevas Auditoría TICS)	3
Subd. análisis/conocimiento del riesgo y efectos del cambio climático				
Subd. Corporativa/gestión administrativa, financiera, documental, atención al ciudadano, talento humano y conocimiento e innovación.	5		4	9
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>20</b>

**NOTA:** Con el fin mejorar la efectividad de los controles, la entidad durante la vigencia 2023 implementó una herramienta tecnológica de seguimiento a planes de mejoramiento, cual fortalece la ejecución y seguimiento de los planes de mejoramiento protegiendo la información y simplificando el proceso, mejorando el rendimiento y disminuyendo el riesgo de incumplimiento.

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

La Oficina de Control Interno, ha generado recomendaciones con relación a guía para la administración de los riesgos de gestión, corrupción, estratégicos y de seguridad de la información del IDIGER, versión 12 vigente desde el 11/05/2023" 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 2023.	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1389653/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+%E2%80%93+1er+cuatrim.pdf/797df6c8-b2c5-4dfa-afe6-dfffeac56f70">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1389653/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+%E2%80%93+1er+cuatrim.pdf/797df6c8-b2c5-4dfa-afe6-dfffeac56f70</a>
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción - 2o 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 agosto de 2023.	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1389653/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n++2do+cuatrimestre.pdf/a79b5107-914a-4531-b416-ccce4c434034">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1389653/Informe+seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n++2do+cuatrimestre.pdf/a79b5107-914a-4531-b416-ccce4c434034</a>
Informe Final Auditoría "Evaluación al estado de implementación de las herramientas que gestionan	Evaluar el estado de implementación de las herramientas que gestionan el Talento Humano en el IDIGER, a través de la gerencia de los riesgos, los	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/Informe+Final+Proceso+de+Talento+Humano+Vigencia+2023.pdf/660eb3f1-61cc-444b-9803-f3f4bac36995">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/Informe+Final+Proceso+de+Talento+Humano+Vigencia+2023.pdf/660eb3f1-61cc-444b-9803-f3f4bac36995</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.



**CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 9 de 13

Vigente desde:  
28/09/2021

INFORME	OBJETIVO	EVIDENCIAS
el Talento Humano en el IDIGER"	procedimientos, los controles, las políticas de operación, las normas, los contratos y demás elementos que componen las estrategias para su administración, con enfoque de auditoría basados en riesgos.	
Informe Auditoría basada en riesgos-Declaratoria de calamidad pública decreto 513 de 2022 (noviembre 14)	"Verificar la eficacia, eficiencia y efectividad de los controles de los riesgos asociados al cumplimiento a la declaratoria de calamidad pública DECRETO 513 DE 2022 (noviembre 14), Por medio del cual se declara la Calamidad Pública en Bogotá, D.C. con ocasión de las afectaciones presentadas por las fuertes lluvias que se registran en la ciudad, influenciadas por el fenómeno de la niña"	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+AUDITORIA+DECLARATORIA+DE+CALAMIDAD+2022.pdf/ccd183cc-80db-471b-9ecb-ea6c198ca3a6">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+AUDITORIA+DECLARATORIA+DE+CALAMIDAD+2022.pdf/ccd183cc-80db-471b-9ecb-ea6c198ca3a6</a>
Informe Auditoría basada en riesgos - "Proceso de Gestión Financiera - Presupuesto"	"Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles aplicados a la gestión de los riesgos asociados al proceso de Gestión Presupuestal de la Entidad, así como su desarrollo conforme a las normas vigentes, identificando la adecuada asignación y ejecución de los recursos",	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+PROCESO+PRESUPUESTAL.pdf/878ac89f-254d-4b3b-a329-bb881604995c">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+PROCESO+PRESUPUESTAL.pdf/878ac89f-254d-4b3b-a329-bb881604995c</a>
Informe de auditoría basada en riesgos al proceso Gestión Contractual	Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles asociados a los riesgos del proceso de gestión contractual del IDIGER"	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+AUDITORIA+PROCESO+GESTION+CONTRACTUAL+2023.pdf/377594c3-e403-4cc1-9985-c9fb85ba63f6">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+FINAL+AUDITORIA+PROCESO+GESTION+CONTRACTUAL+2023.pdf/377594c3-e403-4cc1-9985-c9fb85ba63f6</a>
Informe de auditoría basada en riesgos al proceso TIC	"Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles aplicados a la gestión de los riesgos asociados al proceso de TICS del IDIGER, así como su desarrollo conforme a las normas vigentes"	<a href="https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+AUDITORIA+INTERNA+PROCESO+TICS.pdf/acea12de-39e2-42bf-a2a4-c7e7e59a1bd8">https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1395177/INFORME+AUDITORIA+INTERNA+PROCESO+TICS.pdf/acea12de-39e2-42bf-a2a4-c7e7e59a1bd8</a>

La política administración de riesgos de la entidad fue aprobada mediante el CICCI 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.

Durante el mes de mayo de 2023 la Oficina Asesora de planeación presentó para aprobación en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI, la actualización a la Guía Marco de Referencia para la Administración del Riesgo en el IDIGER V12.

**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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 10 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

Los actualizaciones más relevantes hacen referencia a: Cambio en el nombre del documento, Se incluyó ejemplo del nivel de riesgo, una consideración para demostrar la ejecución de los controles, se incluyó la estructuración de los seis parámetros que conforman el diseño de un control asociado a un riesgo de corrupción, el riesgo de conflicto de intereses en los textos pertinentes, la solidez del conjunto de controles y se incluyó la modificación del cronograma para el reporte, monitoreo y seguimiento de las tres líneas de defensa.

### 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 2023, se realizaron un total de 10 Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno CICCI, dando cumplimiento al artículo primero de la resolución 130 del 16 de abril de 2020, que menciona que el CICCI sesionará como mínimo tres (3) veces al año, o de manera extraordinaria.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO 2023	
Acta de reunión no. 1 -2023	17 de enero de 2023
Acta de reunión no. 2 -2023 (extraordinaria)	22 de febrero de 2023
Acta de reunión no. 3 - 2023	16 de marzo de 2023
Acta de reunión no. 4 -2023 (extraordinaria)	30 de marzo de 2023
Acta de reunión no. 5 -2023	10 de mayo de 2023
Acta de reunión no. 6 -2023 (extraordinaria)	16 de junio de 2023
Acta de reunión no. 7 -2023	11 de julio de 2023
Acta de reunión no. 8 -2023	14 de septiembre de 2023
Acta de reunión no. 9 -2023	21 de noviembre de 2023
Acta de reunión no. 10 -2023 (extraordinaria)	19 de diciembre de 2023

Durante la vigencia 2023, 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
- 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 2023, 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:

**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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 11 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

- Aprobación del Plan Anual de auditorías vigencia 2023 y sus modificaciones.
- Aprobación en el mes de diciembre de 2023 del Plan Anual de auditorías vigencia 2024
- Seguimiento a los riesgos de corrupción establecidos por la entidad.
- Aprobación actualización de la Guía Marco de Referencia para la Administración del Riesgo en el IDIGER V12
- Revisión al estado de avance de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías practicadas por los entes de control externo e internos.
- Verificar el cumplimiento tanto del estatuto de Auditoría interna como el Código de ética del auditor
- Evaluar el estado del Sistema de Control Interno
- Revisar el estado de avance de los planes de mejoramiento
- Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos de la entidad
- Informe Interno Contable

#### 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 diciembre de 2023, atendió un total de 109 actividades entre requerimientos, asesorías y acompañamientos requeridos por los diferentes procesos.

La OCI está en constantes capacitaciones en diferentes temas como contratación estatal, prevención del riesgo LA/FT en las entidades del distrito con el fin de proporcionar aseguramiento objetivo, asesoría y conocimiento basado en riesgos dando cumplimiento a la Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas -versión 4 y a las Normas Internacionales de Auditoría.

#### 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 2023, realizó 27 actividades entre radicados de entes externos de control verificando criterios de oportunidad, pertinencia e integralidad, seguimientos de planes de mejoramiento externos, y demás actividades relacionadas con la relación con entes externos.

Además, mediante radicados No. 2023IE1099 del 28 de febrero de 2023 corte segundo semestre de 2022 y 2023IE3949 del 25 de agosto de 2023 corte primer semestre 2023 se comunicaron los informes 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, donde se verificó aleatoriamente que la información suministrada por los responsables, de acuerdo con las políticas de operación de la entidad generando conclusiones, hallazgos y recomendaciones.

**Resultados Control Fiscal Interno Auditoría de Regularidad Código 48 Vigencia 2022.-PAD 2023:** El control fiscal interno implementado en la entidad Instituto Distrital de Gestión del Riesgo 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 76,86% valorándose como adecuado. Adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 88,08% que lo valora como efectivo; calificaciones que permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos

**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 2023-IDIGER**

Código: EI-FT-56

Versión: 2

Página: 12 de 13

Vigente desde:  
28/09/2021

públicos puestos a su disposición, que garantizan su protección y adecuado uso parcialmente; así mismo, permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno obtuvo una calificación de 85,27% valorado como eficiente.

## 6. EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023

Se realizó la “Evaluación del Sistema de Control Interno” corte diciembre de 2023, donde se establecieron conclusiones y recomendaciones, las cuales fueron publicadas en la página web mediante los siguientes enlaces:

### PRIMER SEMESTRE 2023

<https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1400922/INFORME+SCI+PRIMER+SEMESTRE+2023.pdf/ff153f7a-c338-4521-92e9-70778e791cbf>

### SEGUNDO SEMESTRE 2023

<https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1400922/CONCLUSIONES+II+SEMESTRE+2023.xlsx/0bc20914-f45f-48e4-b7b9-4610d05cf37b>

<https://www.idiger.gov.co/documents/20182/1400922/INFORME+INDEPENDIENTE+SISTEMA+DE+CONTROL+INTERNO+II+SEMESTRE+2023.pdf/2ddb9ad-b75d-4c6b-bbed-39473b8f5b24>

El resultado de la evaluación del Sistema de Control Interno finaliza con un promedio del 99%.

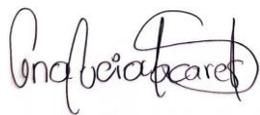
COMPONENTE	CALIFICACIÓN PRIMER SEMESTRE 2023	CALIFICACIÓN SEGUNDO SEMESTRE 2023
Evaluación de Riesgos	94%	100%
Actividades de monitoreo	100%	100%
Ambiente de control	88%	98%
Actividades de control	88%	100%
Información y comunicación	96%	96%
<b>Promedio</b>	<b>93%</b>	<b>99%</b>

**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 2023-IDIGER</b>	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 13 de 13
		Vigente desde: 28/09/2021

## 7. CONCLUSIONES

- Durante la vigencia 2023, se llevó a cabo el programa anual de auditoría de 2023, 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.
- 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:	31 de enero de 2024	Fecha:	07 de febrero de 2024

**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.