 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

NOMBRE DEL INFORME:

CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

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 2020 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 2020

3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DEL INFORME

- Ley 87 de 1993,
- 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 2020, el plan anual de auditorías vigencia 2020, 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

5.1 PLAN ANUAL DE AUDITORIA

Con relación al Plan Anual de auditorías 2020, se ejecutaron las siguientes actividades con a corte diciembre de 2020.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
		Fecha emisión: 19/03/2020
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Versión: 1

Actividades	Programadas	Ejecutadas	Avance	Indicador: Total de avance PAA corte diciembre de 2020
Auditorías	6	6	100%	100%
Informes de Ley y Seguimientos	69	69	100%	
actividades de consultoría	60	60	100%	
Acompañamientos requeridos por los Entes de Control	12	12	100%	
TOTAL	147	147		

Fuente: Plan anual de auditorías 2020


Para un total de 147 actividades programadas para la vigencia 2020, estas actividades estuvieron sujetas a modificación por parte del Comité CICCI, teniendo en cuenta que este plan está basado en la “priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración” (Decreto 648 DE 2017) y teniendo en cuenta la situación de Calamidad Pública decretada por el Distrito y las acciones que el IDIGER desarrolla desde su naturaleza frente a esta.

Durante el transcurso de la vigencia se realizaron 7 comités de Control Institucional de Coordinación de Control Interno, en la cual se presentaron modificaciones del PAA teniendo en cuenta la situación de Calamidad Pública decretada por el Distrito.

5.1.1 AUDITORÍAS INTERNAS

A corte diciembre de 2020 se programaron 6 auditorías, relacionadas a continuación.

NO.	AUDITORÍAS INTERNAS/SEGUIMIENTOS	AVANCE	RECOMEDACIONES Y/O HALLAZGOS
1	Auditoría continua para la verificación de las acciones desarrolladas por el IDIGER desde sus funciones y competencias frente a la declaratoria de calamidad pública y demás normas que la complementan.	Finalizada	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+CONSOLIDADO+AUDITORIA+CONTINUA_22_12_2020+%281%29.pdf/5a44fb9a-a100-46cc-9755-a4e9e9e94fa3 https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+DE+AUDITORIA+CONTINUA+DECLARATORIA+DE+CALAMIDAD+SEGUNDA+ENTREGA.pdf/3fd085b5-c301-4b82-9ae8-0ed4b18a4171 https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+DE+AUDITORIA+CONTINUA+DECLARATORIA+DE+CALAMIDAD+PRIMERA+ENTREGA.pdf/f3931e53-fdcc-4a9e-ae07-a019f9a113e1
2	Auditoría Especial sobre la formulación y ejecución	Finalizada	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE <small>Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020
		Versión: 1

NO.	AUDITORÍAS INTERNAS/SEGUIMIENTOS	AVANCE	RECOMEDACIONES Y/O HALLAZGOS
	de los contratos 109 de 2020, 118 de 2020, 115 de 2020 y 088 de 2020.		528102/Informe+final+de+Auditoria+Especial+sobre+la+formulaci%C3%B3n+y+ejecuci%C3%B3n+de+los+contratos+109+de+2020%2C+118+de+2020%2C+115+de+2020+y+088+de+2020.pdf/514ab1ef-6965-4dca-8d21-618766924d09
3	Gestión Financiera	Finalizada	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+251120+Auditoria+Financiera+final.pdf/7ae56c80-76e5-431a-ba15-7a7cbc01eee0
4	Direccionamiento Estratégico	Finalizada	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+FINAL+AUDITORIA+DIRECCIONAMIENTO+ESTRATEGICO_14_12_20.pdf/b7913539-c030-4455-80f4-e19dc69b1b72
5	Gestión documental	El Archivo de Bogotá realizó auditoría en el mes de Septiembre de 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528102/INFORME+DE+VISITA+WEB.pdf/bc181cce-0acc-4eca-81d8-b85925bb458a
6	Auditoría Interna del Sistema de Gestión de Salud y Seguridad del trabajo	Auditoría liderada desde la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios como líder de este sistema- Diciembre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/979289/201217+v2+Informe+Auditoria+SG-SST+2020.pdf/d9bad84c-bfb4-48aea226-169ffeb9bf16


Fuente: Informes de Gestión- Plan anual de auditorías – Página Web <https://www.idiger.gov.co/informes-gestion-evaluacion-auditoria>

Los resultados generales de las auditorías se encuentran en el siguiente link <https://www.idiger.gov.co/informes-gestion-evaluacion-auditoria>.


5.1.2 INFORMES DE SEGUIMIENTO Y DE LEY

Para la vigencia 2020, se programaron 69 informes de los cuales a corte diciembre de 2020 se realizó en un 100% la totalidad de los seguimientos e informes de ley programados, dentro de los cuales se encuentran:


INFORMES REALIZADOS VIGENCIA 2020-OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Seguimiento a la actualización periódica de información del personal de planta del IDIGER ante el Sistema de Información Distrital del Empleo y la Administración Pública - SIDEAP	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/797376/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+Y+O+EVALUACI%C3%93N+SIDEAP.pdf/41e042df-2351-4757-807f-88d5017910c2

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

INFORMES REALIZADOS VIGENCIA 2020-OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Seguimiento al Código de Integridad y Ética del IDIGER	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/529476/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+Y-O+EVALUACI%C3%93N+INTEGRIDADDEF+%281%29.pdf/edb05419-a4d2-4fb8-9e45-a1f9b0b3305f
Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno-Informe semestral Corte a 30 de Junio de 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/583331/Informe+Semestral-Corte+30+de+Junio+2020.pdf/9477f020-6c53-4eb1-acc9-0ef961ae3f9d
Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Corte junio de 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/624008/Seguimiento+Plan+de+sostenibilidad+Contable.pdf/2578d146-13b5-4fc3-8fb9-f1036765194e
Informe Seguimiento Plan de sostenibilidad Contable	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/542793/INFORME+SEGUIMIENTO+PLAN+DE+SOSTENIBILIDAD+CONTABLE+.pdf/0998dce7-c520-4d42-b44d-ea440ffb54d8
Informe seguimiento metas plan de desarrollo	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/535254/Seguimiento+PDD+vigencia+2019.pdf/935040dd-68ca-4edc-a881-65916dbd16cc
Informe presuntos detrimentos CBN 1018 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/547241/INFORME+PRESUNTOS+DETRIMENTOS+CBN+1018.pdf/a179cdd9-c354-4133-84cf-894ead6b1282
Seguimiento Austeridad del Gasto 1er trimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549671/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+I+TRIMESTRE+DE+2020_2020IE1556_3004202.pdf/2b91e68b-3e71-4355-926f-b206573feac8
Seguimiento Austeridad del Gasto 2do trimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549671/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+II+TRIMESTRE+DE+2020_2020IEXXXX_31072020+definitivo+dk.pdf/12d5f0a3-dab0-4d54-9f83-05a1e8774d53
Seguimiento Austeridad del Gasto 3er Trimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549671/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+III+TRIMESTRE+DE+2020_2020IEXXXX_31072020+definitivo+dk.pdf/52c8b433-5968-4600-bb62-e2f61dfc94dc
Informe contingente judicial SIPROJWEB	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/535347/INFORME+SIPROJ+CORTE+DIC+2019+REVISADO+DKRP.pdf/d8cddb7c-9df6-4056-a135-12c8e8274dff
Informe contingente judicial SIPROJ segundo semestre 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/535347/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+AL+CONTINGENTE+JUDICIAL+A+JUNIO+DE+2020+dk.pdf/5df274fe-911b-4f80-877a-976a36bc01a5
Informe de Control Interno contable	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/535233/Informe+CIC+2019+reportado+27+02+2020.pdf/80f15b07-b68b-4c1a-a5dd-9181974d9621
Informe Evaluación Institucional Por Dependencias	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528797/ENVIO+EVALUACION+DE+DEPENDENCIAS+a+publicar.pdf/712db932-311a-44c1-8069-a21440691585
Informe de Evaluación sobre Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/531625/Informe+de+Evaluaci%C3%B3n+sobre+Peticiones%2C+Quejas%2C+Reclamos%2C+Sugerencias++Segundo+semestre+2019.pdf/42676424-ab09-4bc8-abff-9a2c133cd05b

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

INFORMES REALIZADOS VIGENCIA 2020-OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Informe de Evaluación sobre Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias Primer Semestre 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/547845/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+Y-O+EVALUACI%C3%93N+dkr+10_08.pdf/5f2a63a0-77dd-4577-ab2d-e9b43054d49b
Informe de derechos de autor - software: Informe uso de software	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/542541/INFORME+D+ERECHOS+AUTOR+DK+%282%29++2020IE1304_31032020+SIN+FIR+MAS.pdf/ba16dd4e-81f2-42ab-b234-a4ecfa7efc49
Informe de seguimiento Decreto 371 de 2010	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/979037/Informe+decreto+371++de+2010.pdf/467a5397-78e6-4707-90f3-d994fa3de604
Informe de seguimiento Directiva 003 de 2013-Mayo	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/552136/INFORME_CONSOLIDADO_DIRECTIVA_003_30042020_2020EE5192.pdf/4e3052f9-8292-4f3c-885b-3c460f5c64eb
Informe de seguimiento Directiva 003 de 2013-Noviembre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/552136/SEC-FT-36+INFORME+DIRECTIVA+003_30_NOVIEMBRE+DE+2020+Firmado.pdf/e39435f0-1251-4ef2-853d-5c5d76e089ca
Verificación cumplimiento Ley de Transparencia y del Derecho al Acceso a la Información Pública del período comprendido entre el 01 de enero al 24 de abril de 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549426/Verificaci%C3%B3n+1712+abr.pdf/64411d7f-7f84-4b12-90a3-1b321a691a59
Seguimiento Publicación Ley 1474 de 2011 – Decreto 612 de 2018	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528288/MEMORAND+O+SEGUIMIENTO+DIRECCI%C3%93N+2020IE672_12022020_WEB.pdf/33a65510-81da-4b07-8061-f61ac3417b09
Informe seguimiento mapa de riesgos de corrupción - 1er cuatrimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528288/Informe+Seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+-+1er+cuatrimestre+2020.pdf/08264ab0-c13a-499c-a2d2-80c542ffd08a
Plan anticorrupción - 1er cuatrimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528288/PLAN_ANTICORRUPCI%C3%93N_PRIMER_CUATRIMESTRE_2020_V1+prueba+promedio.xlsx/b03895dd-2e02-4452-996e-c8c3a103471c
Plan anticorrupción - 2do cuatrimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/528288/PLAN_ANTICORRUPCI%C3%93N_SEGUNDO_CUATRIMESTRE_2020_V2+dk.xlsx/45a710d9-e3a5-4190-8bdc-403132dd48ff
Informe Seguimiento mapa de riesgos de corrupción – 2do cuatrimestre	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/517633/Informe+Seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+-+2do+cuatrimestre+final+14092020.pdf/876b78a5-2eed-4bd2-a2f3-abc7cb75ccab
Informe Seguimiento PIGA y Controles Operacionales 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/667883/Informe+Seguimiento+PIGA+y+Controles+Operacionales+2020.pdf/9bbe7e0a-6af5-4d28-89ba-b3c3dabd3762
Informe Seguimiento mapa de riesgos de corrupción	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/517633/Informe+Seguimiento+mapa+de+riesgos+de+corrupci%C3%B3n+-+3er+cuatrimestre.pdf/030ecfe1-e81e-4868-8014-14cfc4f7224a
Arqueo caja menor 24 04 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549696/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+ARQUEO_CAJA_MENOR_24042020_30042020.pdf/628e4bd2-a02e-44fa-8413-7e7d95227544
Arqueo Caja Menor 09 12 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/549696/SEC-FT-36+INFORME+DE+SEGUIMIENTO+ARQUEO_CAJA_MENOR_09+12+2020.pdf/794ff337-4cde-4299-b06b-1a5d18320a66

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE <small>Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
		Fecha emisión: 19/03/2020
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Versión: 1

INFORMES REALIZADOS VIGENCIA 2020-OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Seguimiento Seguridad Vial	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/612180/Inf.++seguimiento+plan+seg+vial+def.pdf/9a99a974-ad0e-4f00-89e1-6a79e0521acd
Informe de auditoría al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/979289/201217+v2+Informe+Auditoria+SG-SST+2020.pdf/d9bad84c-bfb4-48ae-a226-169ffeb9bf16
Informe Pormenorizado del SCI	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/522074/SEC-FT-29-PORMENORIZADO.pdf/a2fdc779-d98b-4ef2-83cf-fd0c9420e5ce
Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno - Primer semestre 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/583200/CONCLUSIO NES_EVALUACION%3%93N_INDEPENDIENTE_SCI_30072020.xlsx/3af095af-2b03-487b-8a29-f097adf9c41d
Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno – Segundo semestre 2020	https://www.idiger.gov.co/documents/20182/583200/CONCLUSIO NES++SEGUNDO+SEMESTRE+SCI+2020.xlsx/5a064827-172d-4c8a-819a-0aec5fc35cb2
Nota: Se presenta en Enero de 2021 pero evalúa vigencia 2020	

Fuente: Plan Anual de Auditorías 2020 y <https://www.idiger.gov.co/informes-gestion-evaluacion-auditoria>


5.1.3 SEGUIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

PLAN DE MEJORAMIENTO DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ

La Oficina de Control Interno estableció un mecanismo de consulta permanente y seguimiento ubicado en drive para que las dependencias conocieran el estado de las acciones, su avance, su vencimiento y observaciones clave para su gestión. El resultado del seguimiento se presenta a continuación teniendo en cuenta que esta es una revisión de las acciones desde el punto de vista de cumplimiento o eficacia de las mismas, debido a que la efectividad definitiva es determinada por el ente de control en auditoría de regularidad.

El plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá cuenta con 113 acciones, de las cuales 49 que corresponde al 43% del total, fueron cerradas por el ente de control una vez verificada su eficacia y efectividad. La Oficina de Control Interno Concedió el estatus de cumplidas a 46 acciones que corresponde al 41%, las cuales serán validadas por el ente de control el cual determinará lo pertinente para su cierre.

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM CONTRALORIA DE BOGOTÁ		
ESTADO DE LAS ACCIONES – corte 31 de diciembre 2020	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIDA	95	84,1%
VENCIDA	0	0,0%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE <small>Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM CONTRALORIA DE BOGOTÁ		
ESTADO DE LAS ACCIONES – corte 31 de diciembre 2020	CANTIDAD	PORCENTAJE
EN EJECUCIÓN	18	15,9%
TOTAL	113	100%

Fuente: google drive: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx-fq0MNofACW_i3s-juLzKl-o/edit#gid=1979839268

PLAN DE MEJORAMIENTO DE CONTRALORÍA GENERAL

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA		
ESTADO DE LAS ACCIONES DICIEMBRE 2020)	CANTIDAD	PORCENTAJE
PENDIENTES	4	100,0%
EN EJECUCIÓN		0,0%
0	0	0,0%
TOTAL	4	100%


Fuente: google drive: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx-fq0MNofACW_i3s-juLzKl-o/edit#gid=1979839268

PLAN DE MEJORAMIENTO DE VEEDURÍA DISTRITAL

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM VEEDURÍA DISTRITAL		
ESTADO DE LAS ACCIONES (DICIEMBRE 2020)	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIDA	4	30,8%
EN EJECUCIÓN	9	69,2%
	0	0,0%
TOTAL	13	100%

Fuente: google drive https://docs.google.com/spreadsheets/d/1eM1Vm5uuBjnLulvrx-fq0MNofACW_i3s-juLzKl-o/edit#gid=1979839268

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>AMBIENTE</small> <small>Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</small>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020
		Versión: 1

A corte diciembre de 2020, se encuentran 152 acciones de las cuales 100 fueron cumplidas, 43 se encuentran ejecución y 9 se encuentran vencidas

TOTAL DE ACCIONES Y ESTADO DEL CONSOLIDADO DEL PM VEEDURÍA DISTRITAL		
ESTADO DE LAS ACCIONES (DICIEMBRE 2020)	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIDA	100	66%
EN EJECUCIÓN	43	28%
VENCIDAS/PENDIENTES	9	6%
TOTAL	152	100%

Fuente: Informe Seguimiento y Evaluación a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, Contraloría de Bogotá, Veeduría de Bogotá e Institucional con Corte a 31 de diciembre de 2020- 2021IE373_29012021


Para la vigencia 2020, se está utilizando la herramienta se ubica en drive, se incorpora en enfoque por procesos y puede ser de reporte continuo por las dependencias quienes conocen en todo momento que acciones se encuentran por gestionar en sus dependencias y procesos.

Se insta a realizar el seguimiento sistemático de las acciones, para evitar acumulaciones y estados vencidos a finales de la vigencia, siendo este un insumo clave en la evaluación de dependencias.


5.1.4 EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS

Se desarrollaron seguimientos a la gestión de riesgos de la entidad, tanto desde el desarrollo de auditorías a los procesos como desde los informes de seguimiento de riesgos de corrupción donde se establecieron las siguientes recomendaciones al cierre de la vigencia en cuanto a la gestión de riesgos de corrupción consignadas en el informe *Verificación del mapa de riesgos de corrupción y el avance de la implementación del componente 1 "Gestión de Riesgos de Corrupción" del PAAC 2020, con corte a 31 de diciembre de 2020, que se encuentra en la página web del IDIGER <https://www.idiger.gov.co/documents/20182/517608/Informe+de+Seguimiento+Riesgos++Corrupci%C3%B3n+3+cuatrimestre+con+anexo.pdf/f45a662b-68fb-4a9c-a2ee-fdda879ab8ef>*

- Evaluar para 2021 si las acciones que se generaron como respuesta a la zona de riesgo residual, pueden ser incorporadas como controles, lo que ayudaría a que esta zona disminuyera su nivel y así el plan de tratamiento, implica actividades más concretas como respuesta a la zona resultante. Así mismo con la nueva herramienta establecida realizar ejercicios de validación con la Oficina Asesora de Planeación para asegurarse tanto del nivel de riesgo inherente, riesgo residual y la valoración de cada control.

	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

- Cuando se reporten resultados del plan de tratamiento tanto de gestión de riesgos de corrupción como de gestión, debe especificarse el resultado numérico del indicador y sus variables en el seguimiento, dado que cuando se reportan porcentajes generales, se dificulta el seguimiento tanto desde segunda como tercera línea de defensa. Se recomienda frente a la nueva Guía para la administración de riesgo, revisar e implementar progresivamente el concepto de Indicadores clave de riesgo que permite capturar la ocurrencia de un incidente que se asocia a un riesgo identificado previamente y que es considerado alto, lo cual permite llevar un registro de ocurrencias y evaluar a través de su tendencia la eficacia de los controles que se disponen para mitigarlos.
- Se recomienda considerar en la formulación de riesgos valorar desde los distintos procesos, el impacto de la Declaratoria de la Calamidad Publica en la gestión de los riesgos de la entidad (No únicamente la presenta Declaratoria, sino estas en general), considerando los análisis de las acciones, gestión y aprendizajes a la fecha, elementos de la nueva Plataforma Estratégica y la lectura y adaptación de los lineamientos que han expedido la Procuraduría General de la Nación, la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República, Director Del Departamento Administrativo de la Función Pública y Director de la Agencia Nacional de Contratación Pública, para la identificación e inclusión de los riesgos a los que haya lugar, de acuerdo a la naturaleza de la entidad.
- Revisar la vigencia de los instrumentos adoptados por la entidad y su correspondencia con la resolución 427 del 23 de diciembre de 2020: Por la cual se actualizan y se adoptan las herramientas de la administración de riesgos institucionales del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático-IDIGER", dado que los publicados registran fechas previas a la adopción de estos, mediante este acto administrativo.
- Una vez se cuente con la adecuación de los riesgos pro proceso (Gestión y Corrupción), iniciar la construcción de mapas de aseguramiento, con el concurso de segunda y tercera línea de defensa, dado que permitirá focalizar las revisiones de la evaluación independiente en los riesgos a los que más expuesta esta la entidad.
- En la construcción y actualización de riesgos por proceso se recomienda consultar los resultados de las auditorías internas, que han valorado al detalle controles de riesgos identificados o valorados en cada una de ellas. Este insumo puede ser utilizado en cada fase de la construcción de los riesgos, la determinación de controles y su plan de tratamiento.
- Se recomienda nuevamente crear en el numeral 6 "Planeación" un espacio específico para el mapa de riesgos de la entidad, en el cual se publiquen de manera organizada, las modificaciones realizadas a la matriz de riesgos de la

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

entidad producto del seguimiento efectuados por la OAP y los responsables de proceso (segunda línea de defensa), la gestión realizada por la OAP en cuanto a mesas de trabajo para la mejora de los riesgos en función de su rol de asesoría permanente, así como y el monitoreo efectuado por la OCI en cumplimiento de la política de riesgos incluida en el documento, Guía marco de referencia para la administración de los riesgos de gestión y corrupción vigente”, y la normatividad asociada. La Veeduría Distrital enfatiza en los registros que deben ser publicados sobre la retroalimentación que la Oficina Asesora de Planeación genera frente a la primera línea de defensa. Es decir como practica recomendada debe publicarse la evidencia de las reuniones efectuadas con los responsables de proceso mediante las cuales socializa, explica, resuelve inquietudes y se diligencian los instrumentos diseñados para la gestión del riesgo en la entidad.

5.2 ROLES DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO Y ENFOQUE DE PREVENCIÓN


LIDERAZGO ESTRATÉGICO

La Oficina de Control Interno desarrolló acciones permanentes desde su rol de liderazgo estratégico y enfoque de prevención entre las cuales se destacan ejes de la implementación de la Dimensión de Control Interno en el modelo integrado de Planeación así:

***Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**

Durante el transcurso de la vigencia se realizaron 7 comités de Control Institucional de Coordinación de Control Interno, en la cual se presentaron 4 modificaciones del PAA teniendo en cuenta la situación de Calamidad Pública decretada por el Distrito y que fueron aprobadas mediante este comité.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	
Acta de reunión no. 1 -2020	30 de enero de 2020
Acta de reunión no. 2 -2020	27 de febrero de 2020
Acta de reunión no. 3 -2020	13 de mayo de 2020
Acta de reunión no. 4 -2020	1 de junio de 2020
Acta de reunión no. 5 -2020	30 de julio de 2020
Acta de reunión no. 6 -2020	6 de noviembre de 2020
Acta de reunión no. 7 -2020	25 de noviembre de 2020

	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

***Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor**

Mediante Resolución 271 del 15 de junio de 2018 se adoptó el Código de Ética del Auditor Interno y Estatuto de Auditoría. Continua vigente y para segundo semestre se plantea una revisión desde el Equipo de la Oficina de Control Interno, para evaluar la incorporación de elementos asociados a la Guía de Auditoría con enfoque en riesgos, expedida en julio de 2020.

Durante la vigencia la Oficina de control interno contó con los siguientes INSTRUMENTOS PARA EL EJERCICIO DE LA AUDITORIA INTERNA:

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

Con relación al estatuto durante la vigencia 2020, se asumió con total responsabilidad la confidencialidad y protección de la información y registros, de igual manera se cumplieron las responsabilidades de acuerdo a las instancias y roles establecidos en la entidad referente al Director General, al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a la Oficina de Control Interno, a los Auditores Internos y Externos, a los Responsables de proceso de cada Dependencia, De igual manera se llevaron a cabo las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno donde constan las 7 actas mencionadas


En cuanto al **Código de Ética del Auditor interno**, se aplicaron y cumplieron los principios y reglas de conducta.

Carta de representación: se suscribieron por cada auditoría realizada. Es la carta en la que se establece la veracidad, calidad, y oportunidad, de la entrega de la información presentada a las oficinas de control interno mediante el cual cada responsable debe firmar un compromiso para el desarrollo de la auditoría que se va adelantar por la Oficina de Control Interno a los procesos de acuerdo al Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2020.

De igual manera durante la vigencia, se fueron actualizando y adoptando instrumentos como el Informe de Seguimiento y-o Evaluación, Formato papel de trabajo de auditoría interna, Formato Prueba de Auditoría, Formato Identificación de Riesgos Controles y pruebas de recorrido y Formato conocimiento de la unidad auditable, en atención al Marco Internacional de Práctica Profesional de Auditoría Interna.

***Ejercicio de la Secretaría Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno**

La Jefatura de la Oficina de Control Interno ejerce la secretaría técnica del Comité, donde se realizaron siete (7) sesiones en el año 2020, un promedio superior a los requisitos

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020
		Versión: 1

mínimos del Decreto 648 de 2017 y la resolución 264 de 2018, lo que refleja la disposición de la Dirección y equipo directivo para el posicionamiento del Sistema de Control Interno y las temáticas prioritarias de este.

Se abordaron temas de forma periódica como los avances en gestión de riesgos, resultados de planes de mejoramiento, Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno, entre otros.

Resultados Control Fiscal Interno

Auditoria de Regularidad PAD 2020- Mayo de 2020: **94,5 %** “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..”

Resultados FURAG- Dimensión Control Interno (Mayo 2020)


CALIFICACIÓN FURAG-MIPG								
Entidad	Índice de Desempeño Institucional	D1 Talento Humano	D2 Direccionamiento Estratégico y Planeación	D3 Gestión para Resultados con Valores	D4 Evaluación de Resultados	D5 Información y Comunicación	D6 Gestión del Conocimiento	D7 Control Interno
IDIGER 2019	89,23	88,75	83,34	87,37	74,91	84,97	89,02	90,27
IDIGER 2018	69,2	67,1	67,7	69,4	68,2	67,2	70,1	70,2

Adicional se expide la resolución 130 de 2020 (16/04/2020) : Se presenta modificación de la resolución 264 de 2018 por la cual se establece el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDIGER, donde se reglamentan la celebración de sesiones virtuales del comité mencionado y las sesiones extraordinarias.

ENFOQUE DE PREVENCIÓN

Se realizaron acompañamientos desde el alcance de la Oficina, en temas clave de la entidad donde se destacan:

- Acompañamiento y retroalimentación en la formulación de planes de mejoramiento en el alcance asignado a la OCI.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</p>	<p>INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO</p>	<p>Código: SEC-FT-36</p>
	<p>CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>Fecha emisión: 19/03/2020</p> <p>Versión: 1</p>

- Seguimiento oportunidad transmisión de la Cuenta mensual ante la Contraloría de Bogotá
- Seguimiento oportunidad transmisión de la Cuenta anual ante la Contraloría de Bogotá.
- Los comités son otra instancia de enfoque de prevención donde desde su rol de invitado la oficina realiza algunas recomendaciones, como por ejemplo: *Comité de Conciliación, Comité de Sostenibilidad Contable, Comité Financiero*, entre otros.
- 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).
- Seguimiento al Plan de mejoramiento Institucional y a los plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, Contraloría General, Veeduría.


6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De forma complementaria a este informe y teniendo en cuenta el resultado del informe sobre la *“Evaluación del Sistema de Control Interno”* corte diciembre de 2020 ubicado en la <https://www.idiger.gov.co/documents/20182/583200/CONCLUSIONES++SEGUNDO+SEMESTRE+SCI+2020.xlsx/5a064827-172d-4c8a-819a-0aec5fc35cb2>, podemos concluir lo siguiente:

Como resultado de la evaluación de Sistema de Control Interno a corte 31 de diciembre de 2020 fue del 82 %, durante la vigencia 2020, se han obtenidos avances importantes de los componentes como por ejemplo la actualización de la plataforma estratégica-Resolución 418 de 2020, el mapa de procesos, la aprobación de la administración de riesgos-marco de referencia mediante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y a la metodología teniendo en cuenta lo establecido por el DAFP y los ajustes y recomendaciones plasmados en los informes realizados por la Oficina de Control Interno

En cuanto al componente de actividades de monitoreo, se destaca el compromiso de la Dirección, la realización de mesas entre segunda y tercera línea de defensa para abordar los aspectos más críticos asociados a Planes de Mejoramiento y administración de Riesgos.

Por lo anterior se determina un promedio de avance en la evaluación del Sistema de Control Interno del 82% distribuido así:

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. AMBIENTE Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO	Código: SEC-FT-36
	CBN 1038 -INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha emisión: 19/03/2020 Versión: 1

COMPONENTES	% de Avance Vigencia 2020
Ambiente de control	75%
Gestión de los riesgos institucionales	74%
Actividades de control	75%
Monitoreo o supervisión continua	96%
Información y comunicación	89%

Elaborado por		Revisado y Aprobado por	
ORIGINAL FIRMADO MARY LUZ BURGOS CUADROS Profesional Universitario Fuentes: Informes Vigencia 2020 elaborados por el equipo OCI-Informe evaluación SCI		ORIGINAL FIRMADO DIANA KARINA RUIZ PERILLA Jefe de la Oficina de Control Interno	
Fecha:	02/02/2020	Fecha:	03/02/2020