

## MEMORANDO

**PARA SECRETARIA DE DESPACHO, SUBSECRETARIO, DIRECTORES, SUBDIRECTORES, JEFES DE OFICINA Y ASESORA DE DESPACHO.**

**DE: HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA.**  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de autoevaluación y seguimiento a instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno del proceso Control y Mejora (Segundo semestre 2021).

Reciban un respetuoso saludo.

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 38 del Decreto Distrital 807 de 2019, se presenta el resultado de la autoevaluación sobre la gestión desarrollada a través de la ejecución de las actividades del plan anual de auditorías 2021, el cumplimiento del Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor.

### 1. OBJETIVO:

Verificar la implementación de los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno del proceso Control y Mejora durante el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021.

### 2. ALCANCE:

Actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2021 diseñado por roles para el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021.

### 3. MARCO NORMATIVO:

- Ley 87 de 1993 *“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”*, en particular, el literal b) y c) del artículo 12 *“Funciones de los auditores internos”*, que establecen respectivamente: *“Verificar que el Sistema de Control Interno esté formalmente establecido dentro de la organización y que su ejercicio sea*

*intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad de mando” y “Verificar que los controles definidos para los procesos y actividades de la organización, se cumplan por los responsables de su ejecución y en especial, que las áreas o empleados encargados de la aplicación del régimen disciplinario ejerzan adecuadamente esta función”.*

- Decreto 1083 de 2015 *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”.*
- Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”, en particular el artículo 17 que modificó el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, que reza: “**De las oficinas de control interno.** Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control”.*
- Decreto Distrital 807 de 2019 *“Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones”, artículos 38 – Auditoría Interna, que expresa: “(...) Para el desarrollo de las auditorías internas se tendrán en cuenta los siguientes instrumentos: 1. Código de Ética del Auditor Interno. (...), 2. Carta de representación (...), 3. Estatuto de Auditoría y 4. Plan Anual de Auditoría: (...)” y 39 – Informes: “Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes previstos en el artículo 2.2.21.4.9 del Decreto Nacional 1083 de 2015 o en la norma vigente sobre la materia. (...)”.*

#### **4. MARCO DE REFERENCIA:**

La Oficina de Control Interno – OCI definió y elaboró el Plan Anual de Auditoría - PAA para la vigencia 2021, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI en sesión del 29 de enero de 2021 mediante Acta No. 1. Entre los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del sistema de control Interno del proceso Control y Mejora de la Secretaría Distrital de Ambiente se encuentran: Plan Anual de Auditoría, Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor.

#### **5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.**

##### **5.1 AUTOEVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA.**

##### **A. Rol: Evaluación y Seguimiento.**

Para la evaluación de este rol, se consideraron las actividades de auditorías internas de gestión, evaluaciones y seguimientos de: Ley, especiales, a los planes de mejoramiento y a la gestión de riesgo. El detalle de los resultados se describe a continuación:

- **Auditorías internas.**

Para el periodo revisado, fueron programados y ejecutados cuatro (4) trabajos de auditoría interna de gestión a los procesos que se enuncian enseguida, para cada uno de ellos, se crearon carpetas en el Drive de la OCI para la evidencia y papeles de trabajo. Además, fueron elaborados: la declaración de no impedimento de los auditores, el registro para la revisión para el entendimiento del proceso y la evaluación de riesgos y controles.

**a. Auditoría al proceso de Gestión del Talento Humano:**

Mediante los siguientes radicados Forest se comunicaron los hitos relacionados enseguida:

- 2021IE201298 del 21 de septiembre de 2021: etapa de planificación de la auditoría.
- 2021IE210874 del 30 de septiembre de 2021: se remitió el Plan de Trabajo de Auditoría Interna.
- 2021IE254582 del 22 de noviembre de 2021: se comunicó el Informe Preliminar del Trabajo de Auditoría Interna y
- 2021IE261723 del 30 de noviembre de 2021: se comunicó el Informe definitivo del Trabajo de Auditoría Interna.

El resultado de la auditoría fue publicado en el siguiente enlace:

[https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp\\_p\\_id%253D110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA%2526p\\_p\\_lifecycle%253D0%2526p\\_p\\_state%253Dnormal%2526p\\_p\\_mode%253Dview%2526p\\_p\\_col\\_id%253Dcolumn-2%2526p\\_p\\_col\\_count%253D2](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp_p_id%253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%2526p_p_lifecycle%253D0%2526p_p_state%253Dnormal%2526p_p_mode%253Dview%2526p_p_col_id%253Dcolumn-2%2526p_p_col_count%253D2)

**b. Auditoría al proceso de Gestión Administrativa:**

Mediante los siguientes radicados Forest se comunicaron los hitos relacionados enseguida:

- 2021IE158153 del 2 de agosto de 2021: se comunicó la etapa de planificación de auditoría
- 2021IE183828 del 31 de agosto de 2021: se comunicó inicio de auditoría.
- 2021IE213669 del 04 de octubre de 2021: se remitió informe preliminar de auditoría
- 2021IE222958 del 14 de octubre de 2021: se dio respuesta a las objeciones presentadas por el responsable del proceso, y
- 2021IE228837 del 21 de octubre de 2021: se comunicó el informe definitivo de la auditoría.

El resultado de la auditoría fue publicado en el siguiente enlace:

[https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp\\_p\\_id%253D110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA%2526p\\_p\\_lifecycle%253D0%2526p\\_p\\_state%253Dnormal%2526p\\_p\\_mode%253Dview%2526p\\_p\\_col\\_id%253Dcolumn-2%2526p\\_p\\_col\\_count%253D2](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp_p_id%253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%2526p_p_lifecycle%253D0%2526p_p_state%253Dnormal%2526p_p_mode%253Dview%2526p_p_col_id%253Dcolumn-2%2526p_p_col_count%253D2)

### **c. Auditoría al proceso Direccionamiento Estratégico:**

Mediante los siguientes radicados Forest se comunicaron los hitos relacionados enseguida:

- 2021IE142507 del 14 de julio de 2021: se solicitó la información preliminar para la planificación de la auditoría.
- 2021IE170538 del 17 de agosto de 2021: se comunicó la modificación No.1. Plan de Trabajo de Auditoría Interna.
- 2021IE205482 del 24 de septiembre de 2021: se comunicó el Informe Preliminar del trabajo de Auditoría Interna.
- 2021IE210351 del 30 de septiembre de 2021: respuesta objeciones emitidas del informe preliminar de trabajo auditoria interna
- 2021IE209967 del 30 de septiembre de 2021: se dio alcance a la respuesta a las objeciones al informe preliminar.
- 2021IE210819 del 30 de septiembre de 2021: se comunicó el informe definitivo del trabajo de Auditoría Interna al Proceso de Direccionamiento Estratégico.

El resultado de la auditoría fue publicado en el siguiente enlace

[https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp\\_p\\_id%253D110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA%2526p\\_p\\_lifecycle%253D0%2526p\\_p\\_state%253Dnormal%2526p\\_p\\_mode%253Dview%2526p\\_p\\_col\\_id%253Dcolumn-2%2526p\\_p\\_col\\_count%253D2](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp_p_id%253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%2526p_p_lifecycle%253D0%2526p_p_state%253Dnormal%2526p_p_mode%253Dview%2526p_p_col_id%253Dcolumn-2%2526p_p_col_count%253D2)

#### **d. Auditoría al Proceso Gestión Ambiental y Desarrollo Rural:**

Mediante los siguientes radicados Forest se comunicaron los hitos relacionados enseguida:

- 2021IE201298 del 21 de septiembre de 2021: se comunicó etapa de Planificación de Auditoría.
- 2021IE210874 del 30 de septiembre de 2021: se remitió Plan de Trabajo de Auditoría.
- 2021IE254582 del 22 de noviembre de 2021: se comunicó Informe Preliminar del Trabajo de Auditoria Interna
- 2021IE261723 del 30 de noviembre de 2021 se comunicó el informe definitivo del Trabajo de Auditoria Interna

El resultado de la auditoría fue publicado en el siguiente enlace:

[https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp\\_p\\_id%253D110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA%2526p\\_p\\_lifecycle%253D0%2526p\\_p\\_state%253Dnormal%2526p\\_p\\_mode%253Dview%2526p\\_p\\_col\\_id%253Dcolumn-2%2526p\\_p\\_col\\_count%253D2](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/2274758?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964249%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%253Fp_p_id%253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%2526p_p_lifecycle%253D0%2526p_p_state%253Dnormal%2526p_p_mode%253Dview%2526p_p_col_id%253Dcolumn-2%2526p_p_col_count%253D2)

***Aportes o conclusiones:*** Con los resultados de los trabajos de auditoria interna de gestión, se logró determinar el nivel de cumplimiento del proceso con los elementos del sistema de control interno de los mismos y se realizaron recomendaciones.

- **Evaluaciones y seguimientos de Ley.**

**a. Evaluación al Sistema de Control Interno Contable (anual):** Se remitió informe a la Veeduría mediante correo institucional el 13 de febrero de 2021. Fue publicado en el enlace: <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964346? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](#)

**b. Evaluación Institucional a la Gestión por Dependencias (anual):** fue comunicado con memorando Forest No. 2021IE15311 el 27 de enero de 2021. Fue publicado en el enlace: <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964354? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](#)

**c. Seguimiento y Control de Acciones de Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (cuatrimestral):** Mediante el Forest No. 2021IE195059 del 14 de septiembre de 2021, se comunicó el Segundo Informe con periodo cubierto entre mayo a agosto de 2021. Fue publicado en el enlace:

<https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1/>

[/document\\_library\\_display/Y0VDqzfpYjO5/view/1822498? 110\\_INSTANCE\\_Y0VDqzfpYjO5\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2FY0VDqzfpYjO5%2Fview%2F1001920%3F\\_110\\_INSTANCE\\_Y0VDqzfpYjO5\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Fplan-anticorrupci](#)

**d. Seguimiento a Verificación, Recomendaciones y Resultados sobre Cumplimiento de normas en materia de Derechos de Autor sobre Software (anual):** mediante certificado del 18 de marzo de 2021 se reportó la información, la cual se encuentra publicada en el Link: <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964307? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INST](#)

[ANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno?p_p_id=110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_mode=view&p_p_col_id=column-2&p_p_col_count=2&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_struts_action=%2Fdocument_library_display%2Fview_file_entry&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F2261333%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%25253Fp_p_id%25253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%252526p_p_lifecycle%25253D0%252526p_p_state%25253Dnormal%252526p_p_mode%25253Dview%252526p_p_col_id%25253Dcolumn-2%252526p_p_col_count%25253D2&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_fileEntryId=2441053).

**e. Seguimiento a Directrices para Prevenir Conductas Irregulares sobre Incumplimiento de Manuales de Funciones y de Procedimientos y Pérdida de Elementos y Documentos Públicos (semestral):** mediante radicado N° 2021EE232666 del 27 de octubre de 2021, se remitió el informe de Ley sobre la Directiva 03 de 2013.

Fue publicado en el enlace: [https://ambientebogota.gov.co/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno?p\\_p\\_id=110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA&p\\_p\\_lifecycle=0&p\\_p\\_state=normal&p\\_p\\_mode=view&p\\_p\\_col\\_id=column-2&p\\_p\\_col\\_count=2&\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_struts\\_action=%2Fdocument\\_library\\_display%2Fview\\_file\\_entry&\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F2261333%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%25253Fp\\_p\\_id%25253D110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA%252526p\\_p\\_lifecycle%25253D0%252526p\\_p\\_state%25253Dnormal%252526p\\_p\\_mode%25253Dview%252526p\\_p\\_col\\_id%25253Dcolumn-2%252526p\\_p\\_col\\_count%25253D2&\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_fileEntryId=2441053](https://ambientebogota.gov.co/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno?p_p_id=110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_mode=view&p_p_col_id=column-2&p_p_col_count=2&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_struts_action=%2Fdocument_library_display%2Fview_file_entry&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F2261333%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%25253Fp_p_id%25253D110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA%252526p_p_lifecycle%25253D0%252526p_p_state%25253Dnormal%252526p_p_mode%25253Dview%252526p_p_col_id%25253Dcolumn-2%252526p_p_col_count%25253D2&_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_fileEntryId=2441053)

**f. Informe de Evaluación independiente del Sistema de Control Interno (Semestral):** mediante el radicado N° 2021IE151972 del 26 de julio de 2021, se comunicó el resultado del segundo semestre de 2021.

Fue Publicado en el enlace: [https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964338?\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/964338?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr)

**g. Seguimiento a la Austeridad en el Gasto (trimestral):** mediante Forest No. 2021IE154619 del 28 de julio de 2021 y No. 2021IE233850 del 28 de octubre de 2021, se



comunicaron los Informes de austeridad en el gasto de la Secretaria Distrital de Ambiente SDA, del segundo y tercer trimestre vigencia 2021.

Publicados en el enlace: <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964299? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/964299?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr)

**h. Seguimiento al Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá para Informe Anual de Rendición de la Cuenta (anual):** se remitió el 22 de febrero de 2021 mediante la plataforma del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF como se puede evidenciar en el certificado de recepción de la cuenta anual de la vigencia 2020, emitido por la Contraloría de Bogotá D.C.

Publicado en el enlace: <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964321? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/964321?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr)

**i. Informe de PQRSF (semestral):** mediante el radicado Forest No. 2021IE151619 del 26 de julio de 2021, se envió Informe de seguimiento del primer Semestre - 2021.

Publicado en el enlace:

<https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964350? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/964350?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr)

**j. Comité de Conciliaciones (anual):** mediante radicado N° 2021IE250628 del 18 de noviembre de 2021, se comunicó informe de ley.

Publicado en el enlace <https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/>

[/document\\_library\\_display/g7hnHGaCQSxA/view/964303? 110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F\\_110\\_INSTANCE\\_g7hnHGaCQSxA\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr](https://ambientebogota.gov.co/es/web/transparencia/informes-de-la-oficina-de-control-interno/-/document_library_display/g7hnHGaCQSxA/view/964303?_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect=https%3A%2F%2Fambientebogota.gov.co%2Fes%2Fweb%2Ftransparencia%2Finformes-de-la-oficina-de-control-interno%2F-%2Fdocument_library_display%2Fg7hnHGaCQSxA%2Fview%2F964253%3F_110_INSTANCE_g7hnHGaCQSxA_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Finformes-de-la-oficina-de-contr)





[encia%2Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%2F-%2Fdocument\\_library\\_display%2FY0VDqzfpYjO5%2Fview%2F1822498%3F\\_110\\_INSTANCE\\_Y0VDqzfpYjO5\\_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fwww.ambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%252F-%252Fdocument\\_library\\_display%252FY0VDqzfpYjO5%252Fview%252F1001920%253F\\_110\\_INSTANCE\\_Y0VDqzfpYjO5\\_redirect%253Dhttps%25253A%25252F%25252Fwww.ambientebogota.gov.co%25252Fes%25252Fweb%25252Ftransparencia%25252Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%25253Fp\\_p\\_id%25253D110\\_INSTANCE\\_Y0VDqzfpYjO5%252526p\\_p\\_lifecycle%25253D0%252526p\\_p\\_state%25253Dnormal%252526p\\_p\\_mode%25253Dview%252526p\\_p\\_col\\_id%25253Dcolumn-2%252526p\\_p\\_col\\_pos%25253D1%252526p\\_p\\_col\\_count%25253D4](https://www.ambientebogota.gov.co/document_library_display%2FY0VDqzfpYjO5%2Fview%2F1822498%3F_110_INSTANCE_Y0VDqzfpYjO5_redirect%3Dhttps%253A%252F%252Fwww.ambientebogota.gov.co%252Fes%252Fweb%252Ftransparencia%252Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%252F-%252Fdocument_library_display%252FY0VDqzfpYjO5%252Fview%252F1001920%253F_110_INSTANCE_Y0VDqzfpYjO5_redirect%253Dhttps%25253A%25252F%25252Fwww.ambientebogota.gov.co%25252Fes%25252Fweb%25252Ftransparencia%25252Fplan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano1%25253Fp_p_id%25253D110_INSTANCE_Y0VDqzfpYjO5%252526p_p_lifecycle%25253D0%252526p_p_state%25253Dnormal%252526p_p_mode%25253Dview%252526p_p_col_id%25253Dcolumn-2%252526p_p_col_pos%25253D1%252526p_p_col_count%25253D4)

*Aportes o conclusiones:* Aspectos a mejorar en la identificación y análisis de las causas de eventos no deseables, y se proporcionó información de aseguramiento razonable sobre la efectividad de los controles para prevenir efectos sobre el cumplimiento de los objetivos institucionales.

### **C. Rol: Enfoque Hacia la Prevención**

La Oficina ejecutó para el segundo semestre de 2021 la actividad relacionada con el apoyo en la atención de los requerimientos de asesoría o acompañamiento, generar alertas y recomendaciones a los procesos de la entidad; dicha actividad fue programada mensualmente.

### **D. Rol: Liderazgo Estratégico**

La Oficina participó y asistió a cuatro (4) sesiones del CICCI documentadas en las Actas N° 6 del 29 de julio, No. 7 del 27 de septiembre, No. 8 del 28 de octubre y No. 9 del 24 de diciembre de 2021.

### **E. Rol: Relación con Entes Externos de Control**

En desarrollo de este rol, la Oficina programó dos (2) actividades generales:

- Hacer seguimiento a las respuestas a entes externos de control para verificar integralidad, pertinencia y oportunidad.
- Servir de puente entre la entidad y los entes de control en el marco de las auditorías. La OCI apoyo la consolidación de las respuestas a requerimientos de entes externos de control.

*Aportes y conclusiones:* Apoyo en la revisión de la integralidad, pertinencia y oportunidad de las respuestas a diferentes requerimientos realizados por los entes externos de control en el desarrollo de las auditorías.

## **5.2 AUTOEVALUACIÓN AL ESTATUTO DE AUDITORÍA INTERNA.**

Se consideró como referente para la verificación del cumplimiento las responsabilidades establecidas en el título VIII del Estatuto de Auditoría código PC01-PR04-INS1 versión 1 vigente desde el 1 de septiembre de 2020, para cada una de las siguientes instancias:

**a. Responsabilidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC** (establecidas en el Decreto Nacional 648 de 2017 Artículo 2.2.21.1.6, Decreto Distrital 807 de 2019 del artículo 37:

- Se presentó y aprobó en reunión del 29 de enero de 2021 el Plan Anual de Auditoría - PAA 2021.
- Se participó en las cuatro (4) sesiones de Comité programadas durante el segundo semestre de 2021.

**b. Responsabilidades del Jefe de la Oficina de Control Interno** (Artículo 12 de la Ley 87 de 1993), El Jefe de la Oficina de Control Interno como líder de la tercera línea de defensa:

- Formuló el Plan Anual de Auditoría 2021, el cual se presentó y fue aprobado por el CICC en reunión del 29 de enero de 2021.

- Realizó seguimiento periódico a la ejecución del PAA mediante sesiones mensuales de autocontrol donde se monitoreó cada compromiso, sus resultados y la suficiencia de los recursos de la Oficina para su cumplimiento. Además, todos los informes resultantes de la ejecución del PAA 2021 se comunicaron a las dependencias y/o procesos responsables mediante el Sistema de Gestión Documental Forest.

**c. Responsabilidades de los auditores Internos** (Artículo 12 de la Ley 87 de 1993):

Para todos los auditores designados para ejecutar los trabajos de auditoría en el segundo semestre de 2021 se les verificó las competencias requeridas.

En sesión de autocontrol del 18 de marzo de 2021, acta No. 04, el Jefe de la Oficina de Control Interno socializó el Estatuto de Auditoría, el Código de Ética del Auditor, Código de Integridad de la SDA. Mediante procedimiento de auditorías internas de gestión se han definido los controles para el desarrollo de los trabajos de auditoría que documentan los auditores en la fase de planeación y ejecución. Estos papeles de trabajo son revisados por el supervisor asignado, previo a la revisión del Jefe de la Oficina de Control Interno.

### 5.3 AUTOEVALUACIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA.

El Código de Ética del Auditor PC01-PR04-M1 versión 1, vigente desde el 1 de septiembre de 2020 en el sistema de información ISOLUCION, fue socializado en reunión de autocontrol del 18 de marzo de 2021 y registrado en el acta No. 04 de la misma fecha, con el fin de fortalecer el conocimiento en los auditores de los principios (Integridad, Objetividad, Confidencialidad, Competencia, Debido cuidado profesional, Interés público y valor agregado) y las reglas de conducta para los ejercicios de auditoría para la vigencia 2021.

De acuerdo con lo indicado en el numeral 7 del Código de Ética del auditor, los auditores internos, con la realización de una auditoría, aceptan en su totalidad el contenido del presente Código de Ética del Auditor Interno y se comprometen a cumplirlo, respetarlo y aplicarlo.

Los auditores de la OCI suscribieron la declaración de no estar incurso en ningún conflicto de interés o impedimento para ejercer los trabajos de auditoría en reunión de autocontrol acta No. 04 del 18 de marzo de 2021, Proceso Control y Mejora, Declaración de impedimento, Código: PC01-PR01-F6, versión 1”.

Lo anterior realizado, con el fin de asegurar el propósito del Código de Ética que señala *“(...) promover el adecuado comportamiento de los auditores internos bajo el cumplimiento de las normas internacionales para la práctica de auditoría interna.”*

### 5.4 INFORMACIÓN ACERCA DE LA NECESIDAD DE RECURSOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA.

La OCI como tercera línea de defensa, para el cumplimiento de las actividades programadas en el PAA 2021 contó con un equipo multidisciplinario conformado por:

Personal de planta: con cinco (5) cargos distribuidos así: un (1) Jefe de Oficina, un (1) Profesional abogado Especializado, un (1) Profesional contador especializado, un (1) Técnico y una (1) Secretaria.

Personal Contratista: contó con ocho (8) contratistas como personal de apoyo a la gestión con los siguientes perfiles: Un (1) profesional administrador de empresas especializado, un (1) profesional Ingeniero ambiental especializado, un (1) profesional Contador Público especializado, un (1) profesional Ingeniero Industrial especializado, un (1) profesional Ingeniero de Sistemas, un (1) profesional Abogado, un (1) profesional Economista y un (1) profesional Administrador de Empresas.

## 6. CONCLUSIONES

- Respecto a la ejecución del plan anual de auditoria, se observó que fue desarrollado de acuerdo con lo programado, cumpliendo el 100%; durante la ejecución de un trabajo se presentó reprogramación en el plan de trabajo de la auditoría interna que no afectó su cumplimiento en la vigencia 2021.
- Respecto al estatuto de auditoria y código de ética del auditor, se observó que se llevaron a cabo actividades de socialización e interiorización de los principios y conductas éticas, que propiciaron la minimización del riesgo de incumplimiento.

De acuerdo con lo descrito en el presente informe, esta oficina propicia un espacio para dar a conocer los resultados de las actividades desarrolladas en el periodo evaluado y para identificar aspectos a mejorar en los servicios de aseguramiento en la evaluación, seguimiento y asesoría, que permitan aportar al fortalecimiento del sistema de control interno de la Entidad.

Quedamos atentos de sus observaciones o recomendaciones.

Atentamente,



**HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Anexos: N.A

<b>Elaboró:</b>				
FRANCISCO JAVIER ROMERO QUINTERO	CPS:	CONTRATO 20211050 DE 2021	FECHA EJECUCION:	31/01/2022
<b>Revisó:</b>				
CARLOS EDUARDO BUITRAGO CANO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCION:	31/01/2022
<b>Aprobó:</b>				

Secretaría Distrital de Ambiente  
Av. Caracas N° 54-38  
PBX: 3778899 / Fax: 3778930  
www.ambientebogota.gov.co  
Bogotá, D.C. Colombia



**Firmó:**

HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA

CPS: FUNCIONARIO

FECHA EJECUCION:

31/01/2022

Secretaría Distrital de Ambiente  
Av. Caracas N° 54-38  
PBX: 3778899 / Fax: 3778930  
[www.ambientebogota.gov.co](http://www.ambientebogota.gov.co)  
Bogotá, D.C. Colombia

