

  	<b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>	
	<b>Formato:</b> Acta de reunión y relación de asistencia	
	Código: PE03-PR05-F3	Versión: 1

<b>DEPENDENCIA: DESPACHO - OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>					
<b>REUNIÓN INTERNA <u>X</u></b>			<b>REUNIÓN EXTERNA <u>  </u></b>		
<b>FECHA</b>	<b>DIA</b>	<b>MES</b>	<b>AÑO</b>	<b>HORA DE INICIO</b>	<b>HORA DE TERMINACIÓN</b>
	25	01	2022	08:00 a.m.	11:01 a.m.
<b>OBJETO DE LA REUNIÓN</b>					
<p>Celebrar la sesión N° 01 de 2022 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC (modalidad virtual asincrónica), convocada mediante memorando Forest SDA 2022IE07847 del 18-Ene-2022 (al cual se le dio alcance a través del memorando Forest SDA 2022IE10413 del 21-Ene-2022).</p>					
<b>ORDEN DEL DIA</b>					
<b>ITEM</b>	<b>TEMA</b>				
1	Llamado a lista y verificación del quorum.				
2	Lectura y aprobación del orden del día.				
3	Estudio y aprobación del Plan Anual de Auditoría - 2022.				
4	Ejecución y cierre del Plan Anual de Auditoría - 2021.				

<b>DESARROLLO DE LA REUNIÓN</b>	
<b>LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM:</b>	
<p>De conformidad con la convocatoria realizada mediante memorando 2022IE07847 del 18-Ene-2022 (al cual se le dio alcance mediante memorando 2022IE10413 del 21-Ene-2022) y en cumplimiento de la Resolución SDA 2735 del 15-Dic-2020, siendo las 8:00 a.m. del 25-Ene-2022, se llevó a cabo la instalación de la Sesión N° 01-2022 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -</p>	

CICCI en modalidad virtual asincrónica (intercambio de comunicaciones vía correo electrónico).

Se confirmó la asistencia de diecinueve (19) integrantes del CICCI (con voz y voto), configurándose así el quórum necesario para deliberar y decidir:

<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>DEPENDENCIA</b>
Carolina Urrutia Vásquez	Despacho de la Secretaria Distrital de Ambiente
Paola Ricaurte Ayala	Asesora del Despacho de la Secretaria Distrital de Ambiente
Julio César Pulido Puerto	SG - Subsecretaría General
Giovanni Arturo González Z.	DGC - Dirección de Gestión Corporativa
Gabriel Murillo Rojas	OAC - Oficina Asesora de Comunicaciones
Alix Montes Arroyo	OPEL - Oficina de Participación, Educación y Localidades
Luisa Fernanda Moreno P.	DPSIA - Dirección de Planeación y Sistemas de Información
Jeimy Carolina Amado Sierra	SPPA - Subdirección de Políticas y Planes Ambientales
Guiomar Patricia Gil Ardila (E)	SPCI - Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional
Juan Manuel Esteban Mena	SCASP - Subdirección de Control Ambiental al Sector Público
Reinaldo Gévez Gutiérrez	SRHS - Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo
Carmen Rocío González C.	SSFFS - Subdirección de Silvicultura, Flora y Fauna Silvestre
Diego Francisco Rubio Goyes	DGA - Dirección de Gestión Ambiental
Camilo Rincón Escobar	DCA - Dirección de Control Ambiental
Cristian Carabaly Cerra	DLA - Director Legal Ambiental
Guiomar Patricia Gil Ardila	SF - Subdirección Financiera
Natalia María Ramírez	SER - Subdirección de Ecosistemas y Ruralidad
Alejandro Gómez Cubillos	SEGAE - Subdirección de Ecorbanismo y Gestión Ambiental Empresarial
Hugo Enrique Sáenz Pulido	SCAAV - Subdirección de Calidad del Aire Auditiva y Visual

Adicionalmente asiste el Jefe de la Oficina de Control Interno, Héctor Fabio Rodríguez Devia, en calidad de secretario técnico (con voz, pero sin voto).

## **LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA:**

El orden del día propuesto para la reunión fue aprobado de forma unánime por los diecinueve (19) asistentes.

## **ESTUDIO Y APROBACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2022**

La metodología empleada por la Oficina de Control Interno para elaborar la propuesta de Plan Anual de Auditoría - 2022 se encuentra alineada con lo determinado en la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas (Versión 4) expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), fundamentada en los siguientes cinco (5) pasos:

### **Paso 1: Conocimiento de la Entidad Objeto de Auditoría**

En este paso se analizaron elementos relacionados con el Direccionamiento Estratégico, la Gestión Institucional y la Administración de Riesgos de la Secretaría Distrital de Ambiente (SDA).

- En relación con el Direccionamiento Estratégico, se analizaron (entre otros) los siguientes aspectos:
  - Lineamientos Éticos: Plan Anticorrupción y Plan de Integridad, Decreto Distrital 118 de 2018, evaluación de la aprehensión del Código de Integridad.
  - Misión y Visión de la Entidad.
  - Objetivos y Planes Estratégicos.
  - Estructura Financiera y Presupuestal de la Entidad.
  - Caracterización de grupos de valor.
  - Organigrama, planta de personal y manual de funciones.
  
- En relación con la Gestión Institucional, se analizaron (entre otros) los siguientes aspectos:
  - Boletín legal ambiental.
  - Comités de la Entidad.
  - Infraestructura física.
  - Modelo de operación por procesos: Estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación.
  - MIPG + MECI: Resultados de la Medición del Desempeño Institucional 2020 (recibidos en 2021) como resultado del diligenciamiento del FURAG.
  - Control Interno Contable: Evaluación realizada y reportada a la Veeduría Distrital de Bogotá D.C.
  - Gestión Documental y Gestión Ambiental.
  - Infraestructura Tecnológica y Sistemas de Información.
  
- En relación con la Administración de Riesgos, se analizaron los siguientes aspectos:
  - Política de Administración del Riesgo.
  - Mapa de Riesgos.
  - Esquema de líneas de defensa.

**Paso 2: Identificación de los Aspectos o Unidades Auditables**

En este paso se identificaron las posibles Unidades Auditables con fundamento en:

- Solicitudes de los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI.
- Procesos que conforman el mapa de procesos de la Entidad.
- Planes o Políticas internas que establezcan la realización de actividades de evaluación o seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.
- Trabajos de Cumplimiento Legal o Normativo (de obligatoria ejecución) aplicables a la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.
- Otras actividades para ejecutar de acuerdo con la Guía de Roles de la Oficina de Control Interno.

**Paso 3: Conformación y Priorización del Universo de Auditoría**

En este paso se aplicaron los criterios de priorización del Universo de Auditoría, con base en la siguiente escala de puntuación (aplicable a los procesos del mapa de procesos de la Entidad):

DESCRIPCIÓN DEL CRITERIO DE CRITICIDAD		PUNTAJE A ASIGNAR
RIESGO INHERENTE	El proceso no ha identificado ni valorado riesgos.	20
	Concentración en Nivel de Riesgo Inherente <b>EXTREMO.</b>	15
	Concentración en Nivel de Riesgo Inherente <b>ALTO.</b>	10
	Concentración en Nivel de Riesgo Inherente <b>MODERADO.</b>	5
	Concentración en Nivel de Riesgo Inherente <b>BAJO.</b>	0
ÚLTIMA AUDITORÍA CONTRALORÍA	Presenta hallazgos con incidencia penal y/o fiscal.	30
	Presenta hallazgos con incidencia administrativa y/o disciplinaria.	15
	No presenta hallazgos.	0

DESCRIPCIÓN DEL CRITERIO DE CRITICIDAD		PUNTAJE A ASIGNAR
PDD - ODS	Sí presenta metas directas en el Plan de Desarrollo Distrital - ODS.	10
	No presenta metas directas en el Plan de Desarrollo Distrital - ODS.	0
SOLICITUDES DEL CICCI	Esta auditoría fue solicitada por el CICCI	30
	Esta auditoría no fue solicitada por el CICCI	0
ÚLTIMA AUDITORÍA INTERNA OCI	La última auditoría interna fue practicada en el año 2019 o antes.	10
	La última auditoría interna fue practicada en el año 2020.	5
	La última auditoría interna fue practicada en el año 2021 (vigencia inmediatamente anterior).	1
<b>PUNTAJE MÁXIMO POSIBLE</b>		100
<b>PUNTAJE MÍNIMO POSIBLE</b>		0

**Paso 4: Determinación del Ciclo de Rotación de Auditorías**

En este paso, con base en la criticidad obtenida y los recursos asignados para la vigencia (y algunos recursos adicionales necesarios para la realización de auditorías especiales requeridas por el CICCI), se determinó la inclusión en el Plan Anual de Auditoría - 2022 de los trabajos que cumplan con uno o más de los siguientes criterios:

- Trabajos con ponderación de criticidad  $\geq 35$ .
- Trabajos de Cumplimiento Legal y/o Normativo.
- Trabajos Contemplados en los Planes o Políticas Estratégicas Internas de la Entidad.
- Otras actividades para ejecutar de acuerdo con la Guía de Roles de la Oficina de Control Interno.

**Paso 5: Formulación del Plan Anual de Auditorías basado en Riesgos**

Con base en los criterios determinados en el paso 4, se propuso el Plan Anual de Auditoría - 2022 (detallado en el documento "PAA-2022-OCI.XLSX" el cual forma parte integral de esta acta), cuyas generalidades se describen a continuación:

ROL / ACTIVIDAD		CANTIDAD
ACTIVIDADES REPRESENTADAS EN LA EMISIÓN Y PUBLICACIÓN DE UN INFORME DE AUDITORÍA	ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Cumplimiento Normativo):	19
	ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Auditorías con Base en Riesgos):	7 **
	ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Planes de Mejoramiento):	4
	ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Otros Monitoreos)	12
	<b>TOTAL INFORMES DE AUDITORÍA - 2022</b>	<b>42</b>
OTRAS ACTIVIDADES (NO CORRESPONDEN A INFORMES DE AUDITORÍA)	ROL: RELACIONAMIENTO CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL: Acompañamiento en las respuestas a solicitudes y formulación de Plan de Mejoramiento Auditoría Regularidad.	
	ROL: ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN: Capacitaciones en MIPP emitido por The IIA y en la Guía Auditoría Interna basada en Riesgos para Entidades Públicas (V4).	
	ROL: LIDERAZGO ESTRATÉGICO: Participación en Comités Internos, ejercer la Secretaría Técnica del CICCI, participación en Comité Distrital de Auditoría, etc.	
<p><b>Indicador de Cumplimiento:</b> (N° de Informes Emitidos y Publicados / N° de Informes Programados en el Plan Anual de Auditoría) * 100</p> <p><b>Votación del CICCI:</b> El Plan Anual de Auditoría - 2022 elaborado y propuesto por la Oficina de Control Interno, fue aprobado con el voto positivo de diecisiete (17) integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:</p>		

\*\* La factibilidad de ejecución de dos (2) auditorías internas (Gestión Tecnológica y RMRAB bajo la norma NTC-ISO/IEC 17025:2017) está supeditada al otorgamiento de los recursos presupuestales para la consecución del talento humano calificado para su realización, del cual carece actualmente la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.

NOMBRES Y APELLIDOS	DEPENDENCIA
Carolina Urrutia Vásquez	Despacho de la Secretaria Distrital de Ambiente
Paola Ricaurte Ayala	Asesora del Despacho de la Secretaria Distrital de Ambiente
Julio César Pulido Puerto	SG - Subsecretaría General
Giovanni Arturo González Z.	DGC - Dirección de Gestión Corporativa
Gabriel Murillo Rojas	OAC - Oficina Asesora de Comunicaciones
Alix Montes Arroyo	OPEL - Oficina de Participación, Educación y Localidades
Luisa Fernanda Moreno P.	DPSIA - Dirección de Planeación y Sistemas de Información
Jeimy Carolina Amado Sierra	SPPA - Subdirección de Políticas y Planes Ambientales
Guiomar Patricia Gil Ardila (E)	SPCI - Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional
Juan Manuel Esteban Mena	SCASP - Subdirección de Control Ambiental al Sector Público
Reinaldo Gélvez Gutiérrez	SRHS - Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo
Diego Francisco Rubio Goyes	DGA - Dirección de Gestión Ambiental
Camilo Rincón Escobar	DCA - Dirección de Control Ambiental
Cristian Carabaly Cerra	DLA - Director Legal Ambiental
Guiomar Patricia Gil Ardila	SF - Subdirección Financiera
Natalia María Ramírez	SER - Subdirección de Ecosistemas y Ruralidad
Alejandro Gómez Cubillos	SEGAE - Subdirección de Ecourbanismo y Gestión Ambiental Empresarial

De esta forma, quedó aprobado el Plan Anual de Auditoría - 2022 para la Oficina de Control Interno

de la Secretaría Distrital de Ambiente (SDA).

### **EJECUCIÓN Y CIERRE DE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - 2021**

Se presentaron los resultados de ejecución y cierre del Plan Anual de Auditoría - 2021, los cuales revelan un grado de cumplimiento del 100,53% en relación con las actividades programadas para la vigencia anterior:

<b>ROL / TEMÁTICA / CATEGORÍA</b>	<b>CANTIDAD DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS</b>	<b>CANTIDAD DE ACTIVIDADES EJECUTADAS</b>	<b>GRADO DE EJECUCIÓN %</b>
Evaluación y Seguimiento (Auditorías Internas a Procesos)	5	5	100%
Informes de Ley	21	21	100%
Seguimientos Plan Mejoramiento Suscrito Ante Entes de Control	15	16	107%
Seguimientos Plan Mejoramiento por Proceso	14	14	100%
Seguimiento a Indicadores por Procesos	18	18	100%
Seguimientos Especiales	7	7	100%
Evaluación de los Riesgos de Gestión y Corrupción	54	54	100%
Enfoque Hacia la Prevención	19	19	100%
Liderazgo Estratégico	20	20	100%
Relación con Entes Externos de Control	14	14	100%
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES EJECUTADAS - PAA 2021</b>	<b>187</b>	<b>188</b>	<b>100,53%</b>

Frente a este aspecto, no se recibieron comentarios u observaciones por parte de los integrantes del Comité.

Siendo las 11:01 a.m. del 25-Ene-2022, se dio cierre a la Sesión N° 01-2022 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente (SDA).

**NOTA:** La relación de asistencia hace parte integral del acta, así como:

- La presentación preparada y comunicada para la sesión.
- El documento "PAA-2022-OCI.XLSX" que corresponde al Plan Anual de Auditoría - 2022, estudiado y aprobado en este Comité.

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Carolina Urrutia Vásquez	Secretaria Distrital de Ambiente, Presidenta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	
Héctor Fabio Rodríguez Devia	Jefe de Oficina de Control Interno, Secretario Técnico del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	

#### Control de Cambios

Versión	Descripción de la Modificación	Fecha
1	Adopción	Radicado 2020IE77335 del 30 de abril de 2020

  		SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN					
		Acta de reunión y relación de asistencia					
		Código: PE03-PR05-F3			Versión: 1		
FECHA: 25-Ene-2021		HORA DE INICIO: 8:00 a.m.		HORA DE TERMINACIÓN: 11:01 a.m.			
LUGAR: Sesión Virtual Asincrónica		TEMA: Sesión N° 01-2022 del CICCI.					
NOMBRE Y APELLIDO	DEPENDENCIA /ENTIDAD	FUNCIONARIO	CONTRATISTA	OTROS	CORREO ELECTRÓNICO @ambientebogota.gov.co	TELEFONO INSTITUCIONAL	FIRMA
Carolina Urrutia Vásquez	Despacho SDA	X			carolina.urrutia		<i>Carolina Urrutia</i>
Paola Ricaurte Ayala	Asesora de Despacho	X			paola.ricaurte		
Giovanni Arturo González Zapata	DGC	X			giovanni.gonzalez		
Julio César Pulido Puerto	SG	X			julio.pulido		
Gabriel Murillo Rojas	OAC	X			gabriel.murillo		
Alix Auxiliadora Montes Arroyo	OPEL	X			alix.montes		
Jeimy Carolina Amado Sierra	SPPA	X			carolina.amado		
Luisa Fernanda Moreno Panesso	DPSIA	X			luisa.moreno		
Guiomar Patricia Gil Ardila ( E )	SPCI	X			guiomar.gil		
Juan Manuel Esteban Mena	SCASP	X			juan.mena		
<b>Nombre del responsable de la reunión:</b>							

  		SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN					
		Acta de reunión y relación de asistencia					
		Código: PE03-PR05-F3			Versión: 1		
FECHA: 25-Ene-2021		HORA DE INICIO: 8:00 a.m.			HORA DE TERMINACIÓN: 11:01 a.m.		
LUGAR: Sesión Virtual Asincrónica			TEMA: Sesión N° 01-2022 del CICCI.				
NOMBRE Y APELLIDO	DEPENDENCIA /ENTIDAD	FUNCIÓNARIO	CONTRATISTA	OTROS	CORREO ELECTRÓNICO @ambientebogota.gov.co	TELEFONO INSTITUCIONAL	FIRMA
Reinaldo Gélvez Gutiérrez	SRHS	X			reinaldo.gelvez		
Carmen Rocío González Cantor	SSFFS	X			carmen.gonzalez		
Diego Francisco Rubio Goyes	DGA	X			diego.rubio		
Guiomar Patricia Gil Ardila	SF	X			guiomar.gil		
Camilo Rincón Escobar	DCA	X			camilo.rincon		
Natalia María Ramírez	SER	X			natalia.ramirez		
Alejandro Gómez Cubillos	SEGAE	X			alejandro.gomez		
Hugo Enrique Sáenz Pulido	SCAAV	X			hugo.saenz		
Cristian Carabaly Cerra	DLA	X			cristian.carabaly		
Héctor Fabio Rodríguez Devia	OCI	X			hector.rodriguez		
<b>Nombre del responsable de la reunión:</b>							

# COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO “CICCI”

Sesión N° 01 - 2022

Bogotá D.C., Colombia.  
25-Ene-2022



SECRETARÍA DE  
AMBIENTE



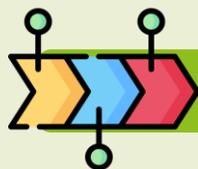
# ORDEN DEL DÍA



1. Llamado a lista y verificación del quórum



2. Lectura y aprobación del orden del día



3. Estudio y aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



4. Ejecución y cierre del Plan Anual de Auditoría 2021

# 1. Llamado a lista y verificación del quórum

## 2. Lectura y aprobación del orden del día



### Resolución 2735 del 15-Dic-2020 (SDA)

- **PRESIDE:** Secretaria Distrital de Ambiente.
- Asesora de Despacho.
- Subsecretario General.
- Director de Planeación y S.I. Ambiental.
- Director de Control Ambiental.
- Director de Gestión Ambiental.
- Director Legal Ambiental.
- Director de Gestión Corporativa.
- Subdirectora Políticas y Planes Ambientales.
- Subdirectora Proyectos Cooperación Internacional.
- Subdirector Control Ambiental Sector Público.
- Subdirector del Recurso Hídrico y del Suelo.
- Subdirectora Silvicultura, Flora y Fauna Silvestre.
- Subdirector Calidad del Aire, Auditiva y Visual.
- Subdirector Ecourbanismo y G.A. Empresarial.
- Subdirectora de Ecosistemas y Ruralidad.
- Subdirectora Financiera.
- Subdirectora Contractual.
- Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones.
- Jefe Oficina Participación, Educación y Localidades.

**SECRETARIO TÉCNICO:** Jefe Oficina de Control Interno (sin voto).



SECRETARÍA DE  
AMBIENTE



### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Plan Anual de Auditoría (PAA):

- Art. 2.2.21.1.6 y 2.2.21.4.8 Decreto 1083 de 2015 (Adicionados Decreto 648 de 2017).
- Decreto Distrital 807 de 2019.
- Resolución 2735 de 2020 (SDA).



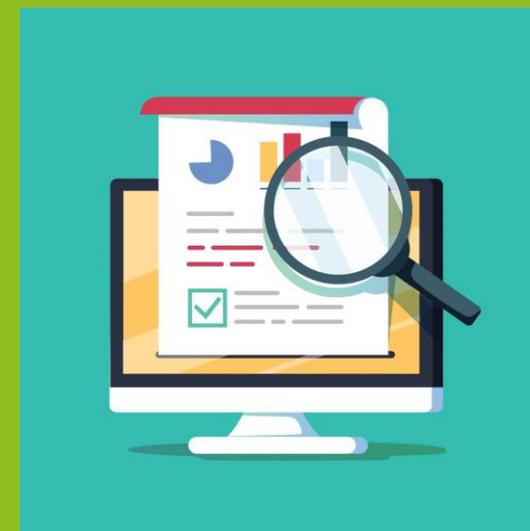
### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### **GUÍA DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS PARA ENTIDADES PÚBLICAS (V4)**

Con respecto al Plan Anual de Auditoría:

*"Esta fase incluye la identificación de los aspectos evaluables para conformar el universo de auditoría que será priorizado, determinar aquellos temas de mayor relevancia asociados al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos e identificar aquellos aspectos que presentan un alto nivel de riesgo o criticidad. Este análisis requiere del conocimiento y comprensión de la entidad."*



### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



Para esto, el Departamento Administrativo de la Función Pública ha determinado una metodología fundamentada en cinco (5) pasos:



1 Conocimiento de la Entidad objeto de Auditoría

2 Identificación de Aspectos o Unidades Evaluables

3 Conformación y Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos

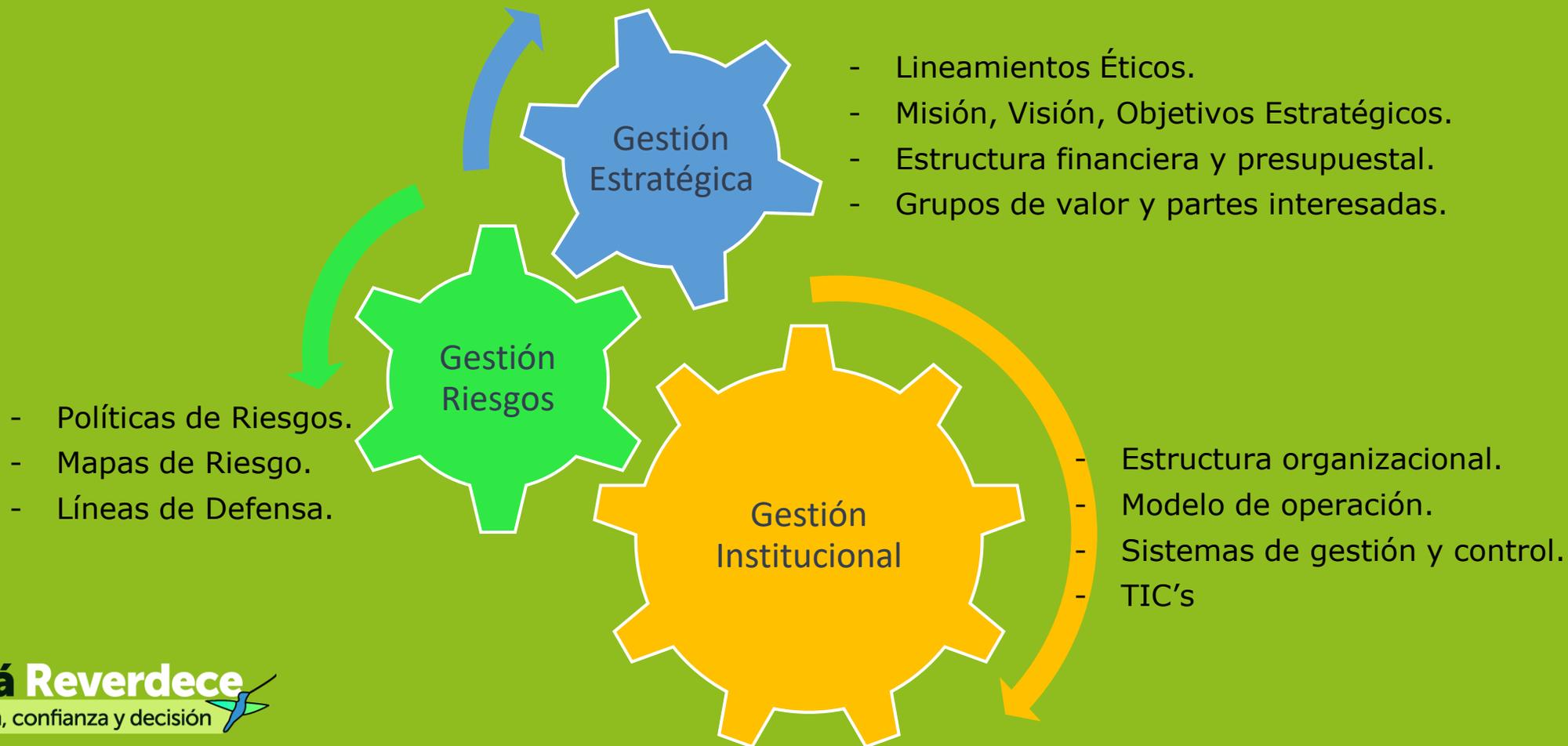
4 Determinación del Ciclo de Rotación de Auditorías

5 Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos

### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Paso 1: Conocimiento de la Entidad Objeto de Auditoría



### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Paso 2: Identificación de los Aspectos o Unidades Evaluables

Para este paso, se tomaron en cuenta cinco (5) fuentes:

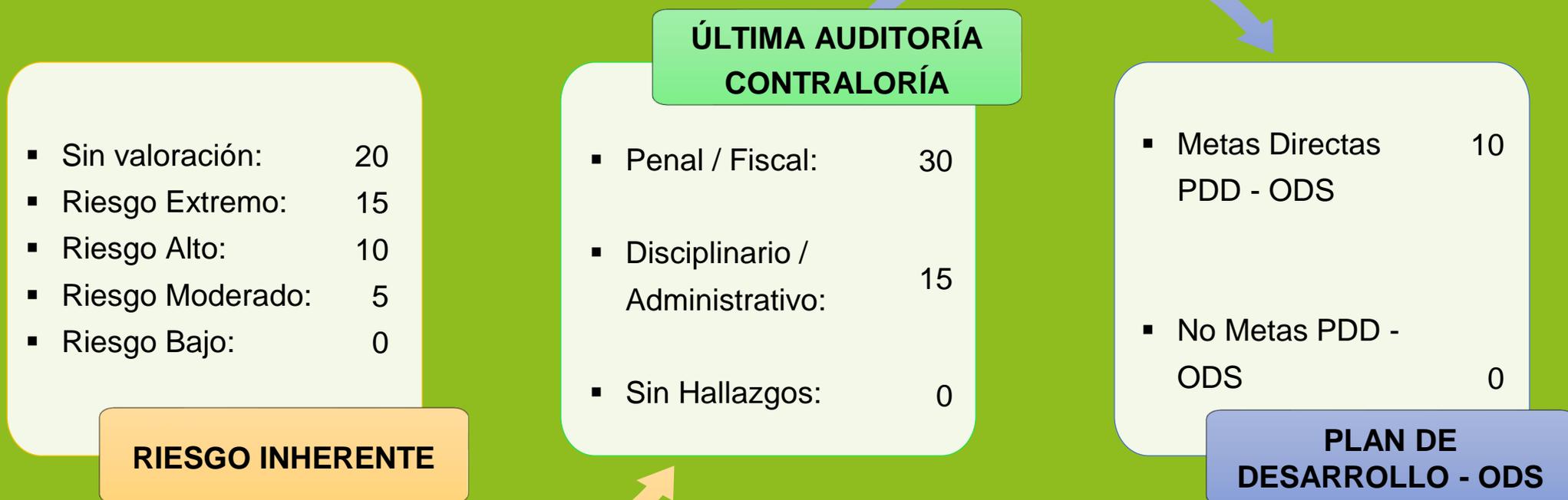


# 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



## Paso 3: Conformación y Priorización del Universo de Auditorías Basado en Riesgos

(Puntaje asignado a cada criterio)



# 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



## Paso 3: Conformación y Priorización del Universo de Auditorías Basado en Riesgos

(Puntaje asignado a cada criterio)



### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Paso 4: Determinación del Ciclo de Rotación de Auditorías 2022

Se incluirán en el Plan Anual de Auditoría - 2022 las evaluaciones y/o trabajos que cumplan alguno de los siguientes criterios:

- Trabajos con Criticidad  $\geq 35$ .
- Trabajos de Cumplimiento Legal y/o Normativo.
- Trabajos Contemplados en los Planes o Políticas Estratégicas Internas de la Entidad.
- Otras actividades a ejecutar de acuerdo con la Guía de Roles de la Oficina de Control Interno.



### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Paso 5: Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos

Nota: Ver detalle en archivo adjunto "PAA-2022-OCI.XLSX"

#### ACTIVIDADES REPRESENTADAS EN LA EMISIÓN Y PUBLICACIÓN DE UN INFORME DE AUDITORÍA:

- **ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Cumplimiento Normativo):** Diecinueve (19) actividades.
- **ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Auditorías Internas con Base en Riesgos):** Siete (7) actividades. (\*)
- **ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Planes de Mejoramiento):** Cuatro (4) actividades.
- **ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Otros Monitoreos):** Doce (12) actividades.

**TOTAL INFORMES PAA - 2022: CUARENTA Y DOS (42).**

(\*) La factibilidad de dos (2) auditorías internas se encuentra supeditada al otorgamiento de recursos presupuestales para la consecución del talento humano calificado para su realización.

### 3. Estudio y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022



#### Paso 5: Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos

Nota: Ver detalle en archivo adjunto "PAA-2022-OCI.XLSX"

#### **OTRAS ACTIVIDADES QUE NO SE VEN REPRESENTADAS EN LA EMISIÓN Y PUBLICACIÓN DE UN INFORME DE AUDITORÍA:**

- **ROL: RELACIONAMIENTO CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL:** Acompañamiento en las respuestas a solicitudes y formulación de Plan de Mejoramiento Auditoría Regularidad.
- **ROL: ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN:** Capacitaciones en MIPP emitido por The IIA y en la Guía Auditoría Interna basada en Riesgos para Entidades Públicas (V4).
- **ROL: LIDERAZGO ESTRATÉGICO:** Participación en Comités Internos, ejercer la Secretaría Técnica del CICCI, participación en Comité Distrital de Auditoría.

## 4. Ejecución y cierre del Plan Anual de Auditoría 2021



ROL / TEMÁTICA / CATEGORÍA	CANTIDAD DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS	CANTIDAD DE ACTIVIDADES EJECUTADAS	GRADO DE EJECUCIÓN %
Evaluación y Seguimiento (Auditorías Internas a Procesos)	5	5	100%
Informes de Ley	21	21	100%
Seguimientos Plan Mejoramiento Suscrito Ante Entes de Control	15	16	107%
Seguimientos Plan Mejoramiento por Proceso	14	14	100%
Seguimiento a Indicadores por Procesos	18	18	100%
Seguimientos Especiales	7	7	100%
Evaluación de los Riesgos de Gestión y Corrupción	54	54	100%
Enfoque Hacia la Prevención	19	19	100%
Liderazgo Estratégico	20	20	100%
Relación con Entes Externos de Control	14	14	100%
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES EJECUTADAS - PAA 2021</b>	<b>187</b>	<b>188</b>	<b>100,53%</b>



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE  
AMBIENTE

BOGOTÁ





SECRETARÍA DE AMBIENTE



## PLANEACIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS BASADA EN RIESGOS

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI

<b>OBJETIVO (S):</b>	Planificar y establecer los trabajos de auditoría interna a ejecutar durante cada vigencia anual, buscando evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.	<b>Vigencia Aplicable:</b>	2022
<b>ALCANCE:</b>	Auditorías internas a los diferentes procesos de la Entidad, trabajos de cumplimiento legal y/o normativo y otras actividades que afecten la disponibilidad de recursos (por ejemplo, actividades de consultoría, capacitaciones, seguimientos, etc).	<b>Fecha Elaboración:</b>	24-ene-2022
		<b>Versión:</b>	1

*Nota: Metodología adaptada con base en los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas (Versión 4) emitida por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública (Jul-2020).*

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	EQUIPO DE TRABAJO	FECHA PLANIFICADA		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
		INICIO	FIN												
<b>ACTIVIDADES REPRESENTADAS EN LA EMISIÓN Y PUBLICACIÓN DE UN INFORME DE AUDITORÍA</b>															
<b>ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Cumplimiento Normativo)</b>															
Seguimiento a las Acciones de PAAC y Mapa de Riesgos de Corrupción y de Gestión.	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2021	ene-2022	◆											
Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno.	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2021	ene-2022	◆											
Evaluación Institucional por Dependencias.	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2021	ene-2022	◆											
Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2022	ene-2022	◆											
Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2022	feb-2022	---	◆										
Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSF.	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	feb-2022		◆										
Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	feb-2022		◆										
Cumplimiento Normas de Derechos de Autor y Uso de Software.	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	feb-2022		◆										
Seguimiento a Directrices para Prevenir Conductas Irregulares (incumplimiento manual de funciones, pérdida de bienes, etc.)	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	feb-2022		◆										
Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - I Trim	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2022	abr-2022			---	◆								
Seguimiento a las Acciones de PAAC y Mapa de Riesgos de Corrupción y de Gestión (reporte aplicativo SUIT)	Funcionarios y/o Contratistas	abr-2022	may-2022				---	◆							
Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI	Funcionarios y/o Contratistas	jun-2022	jun-2022						◆						
Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - II Trim	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2022	jul-2022							◆					
Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSF.	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2022	jul-2022							◆					
Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno.	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2022	jul-2022							◆					
Seguimiento a las Acciones de PAAC y Mapa de Riesgos de Corrupción y de Gestión (reporte aplicativo SUIT)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2022	sep-2022								---	◆			
Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - III Trim	Funcionarios y/o Contratistas	sep-2022	oct-2022									---	◆		
Seguimiento a los procesos y sistemas mencionados en los artículos 2° a 4° del Decreto Distrital 371 de 2010.	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2022	nov-2022											◆	
Seguimiento a la Gestión del Comité de Conciliación - Acciones de Repetición	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2022	nov-2022											◆	



SECRETARÍA DE  
AMBIENTE

## PLANEACIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS BASADA EN RIESGOS

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC

<b>OBJETIVO (S):</b>	Planificar y establecer los trabajos de auditoría interna a ejecutar durante cada vigencia anual, buscando evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.	<b>Vigencia Aplicable:</b>	2022
<b>ALCANCE:</b>	Auditorías internas a los diferentes procesos de la Entidad, trabajos de cumplimiento legal y/o normativo y otras actividades que afecten la disponibilidad de recursos (por ejemplo, actividades de consultoría, capacitaciones, seguimientos, etc).	<b>Fecha Elaboración:</b>	24-ene-2022
		<b>Versión:</b>	1

**Nota:** Metodología adaptada con base en los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas (Versión 4) emitida por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública (Jul-2020).

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	EQUIPO DE TRABAJO	FECHA PLANIFICADA		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
		INICIO	FIN												
<b>ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Auditorías Internas con Base en Riesgos)</b>															
Auditoría Interna al Proceso "Gestión Contractual"	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2022	abr-2022				---	◆							
Auditoría de Gestión Ambiental y Desarrollo Rural	Funcionarios y/o Contratistas	abr-2022	may-2022				---	◆							
Auditoría al Proceso de Direccionamiento Estratégico	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2022	ago-2022							---	◆				
Auditoría Interna al Proceso "Evaluación, Control y Seguimiento" (Procedimientos de Fuentes Móviles).	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2022	ago-2022							---	◆				
Auditoría al Proceso de Gestión Tecnológica	Indeterminado <sup>(1)</sup>	ago-2022	sep-2022								---	◆			
Auditoría Interna a la Red de Monitoreo de Ruido Ambiental de Bogotá (RMRAB) bajo la norma NTC-ISO/IEC 17025:2017	Indeterminado <sup>(1)</sup>	sep-2022	oct-2022									---	◆		
Auditoría Interna al Proceso de Gestión del Talento Humano (Liquidación de Nómina de la SDA) y al Sistema de SST (Resol 312 de 2019) y otros planes.	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2022	nov-2022										---	◆	
<b>ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Planes de Mejoramiento)</b>															
Informe de Seguimiento a la Eficacia del Plan de Mejoramiento Institucional - Contraloría de Bogotá D.C.	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	feb-2022		◆										
Informe de Seguimiento a la Eficacia del Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2022	mar-2022			◆									
Informe de Seguimiento a la Efectividad del Plan de Mejoramiento Institucional - Contraloría de Bogotá D.C.	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2022	ago-2022								◆				
Informe de Seguimiento a la Efectividad del Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas	Funcionarios y/o Contratistas	sep-2022	oct-2022									---	◆		
<b>ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Otros Monitoreos)</b>															
Obras construidas en el marco de contratos y/o convenios suscritos por la SHD, así como el avance de incorporación de PPE ante el DADEP.	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2022	mar-2022		---	◆									
Seguimiento a Política Antisoborno (Plan de Implementación).	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2022	mar-2022			◆									
Monitoreo a la Política de Gestión Documental (PINAR, PCD, PGD, TRD).	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2022	abr-2022			---	◆								
Seguimiento a la publicación de la declaración de bienes, rentas y conflictos de intereses de los servidores públicos, incluyendo contratistas.	Funcionarios y/o Contratistas	may-2022	may-2022					◆							
Seguimiento a Política Antisoborno (Plan de Implementación).	Funcionarios y/o Contratistas	jun-2022	jul-2022					---	◆						
Evaluación a la aprehensión del código de integridad de la SDA.	Funcionarios y/o Contratistas	sep-2022	sep-2022									◆			
Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable.	Funcionarios y/o Contratistas	sep-2022	oct-2022									---	◆		
Seguimiento a los indicadores de los procesos de la Entidad	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2022	oct-2022										◆		



SECRETARÍA DE AMBIENTE



## PLANEACIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS BASADA EN RIESGOS

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI

<b>OBJETIVO (S):</b>	Planificar y establecer los trabajos de auditoría interna a ejecutar durante cada vigencia anual, buscando evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.	<b>Vigencia Aplicable:</b>	2022
<b>ALCANCE:</b>	Auditorías internas a los diferentes procesos de la Entidad, trabajos de cumplimiento legal y/o normativo y otras actividades que afecten la disponibilidad de recursos (por ejemplo, actividades de consultoría, capacitaciones, seguimientos, etc).	<b>Fecha Elaboración:</b>	24-ene-2022
		<b>Versión:</b>	1

**Nota:** Metodología adaptada con base en los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas (Versión 4) emitida por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública (Jul-2020).

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	EQUIPO DE TRABAJO	FECHA PLANIFICADA		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
		INICIO	FIN												
Seguimiento a la Implementación de la Política de prevención del Daño Antijurídico y la Política de Defensa Judicial.	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2022	oct-2022										◆		
Seguimiento a la publicación de la declaración de bienes, rentas y conflictos de intereses de los servidores públicos, incluyendo contratistas.	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2022	oct-2022										◆		
Seguimiento especial a los pasivos exigibles, reservas y saneamiento contable	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2022	nov-2022											◆	
Seguimiento a Política Antisoborno (Plan de Implementación).	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2022	nov-2022											◆	

## OTRAS ACTIVIDADES QUE NO SE VEN REPRESENTADAS EN LA EMISIÓN Y PUBLICACIÓN DE UN INFORME DE AUDITORÍA

ROL: RELACIONAMIENTO CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL															
Servir como puente entre los Entes Externos de Control y la Entidad - Acompañamiento a las áreas en las respuestas a solicitudes y formulación de Plan de Mejoramiento Auditoría Regularidad	Funcionarios y/o Contratistas	Permanente													
ROL: ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN															
Capacitaciones solicitadas por los integrantes del CICCI - en MIPP emitido por The IIA y Guía Auditoría Interna basada en Riesgos para Entidades Públicas (V4)	Funcionarios y/o Contratistas	abr-2022	may-2022												
ROL: LIDERAZGO ESTRATÉGICO															
Participación en diferentes instancias institucionales a las que sea invitado (con voz, sin voto).	Jefe de Oficina de Control Interno	Permanente													
Coordinar las sesiones del CICCI (Convocatorias, presentaciones y actas) mínimo seis (6) anuales	Jefe de Oficina de Control Interno	Permanente													
Presentación del Avance de la ejecución del Plan Anual de Auditoría ante el CICCI (Corte: 30-Jun y 31-Dic)	Jefe de Oficina de Control Interno	ene-2022	jul-2022												
Participación en Comité Distrital de Auditoría	Jefe de Oficina de Control Interno	Permanente	Indeterminado (Según Convocatorias)												

<sup>(1)</sup> La factibilidad de ejecución de estas auditorías está supeditada al otorgamiento de recursos presupuestales para la consecución del talento humano calificado para su realización, del cual carece actualmente la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.



Corresponde a la emisión de un informe de la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.

INDICADOR DE CUMPLIMIENTO: (N° de Informes Emitidos y Publicados / N° de Informes Programados en el Plan Anual de Auditoría) \* 100

Elaboró:

  
**HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA**  
 Jefe de Oficina de Control Interno

Aprobó:

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**  
 Acta - Sesión N° 01-2022 del 25-Ene-2022