

| MEMORANDO       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Código Depend.: | 2310300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Para:           | MAURICIO ALEJANDRO MONCAYO VALENCIA DESPACHO DE LA SECRETARIA JURIDICA DISTRITAL MARIA FERNANDA QUIJANO VASQUEZ DIRECCION DE GESTION CORPORATIVA RICARDO DANIEL ALVAREZ MORALES OFICINA ASESORA DE PLANEACION VICTOR HUGO QUINTERO MARIN OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES ANGÉLICA MARIA ACUÑA PORRAS SUBSECRETARIA JURIDICA DISTRITAL |
| De:             | OFICINA DE CONTROL INTERNO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Asunto:         | COMUNICACIÓN INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO A LOS INSTRUMENTOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS QUE HACEN PARTE DE LA FUNCION DE AUDITORÍA INTERNA EN EL MARCO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - SEGUNDO SEMESTRE 2024                                                                                                                                                   |

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Referenciado(s) | N/A |
|-----------------|-----|

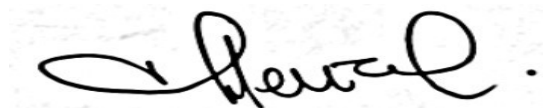
Respetado/as miembros del Comité Institucional de coordinación de Control Interno,

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2024 y del numeral 5 del artículo 29 del Decreto 221 de 2023, de manera atenta envío el informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno, correspondiente al segundo semestre de 2024, que contiene la siguiente información:

1. Cumplimiento de los roles de la oficina de control interno
2. Cumplimiento al estatuto de auditoría interna
3. Cumplimiento del Código de ética
4. Ejecución del Plan Anual de Auditoría
5. Cumplimiento de la política de la Administración del riesgo
6. Recursos para ejercer la actividad de auditoría.

Es pertinente mencionar, que dicho informe fue socializado en la sesión VI, realizada el pasado 20 de diciembre de 2024.

Atentamente,



**OLGA MILENA CORZO ESTEPA**

c.c.e.:

Anexo: N/A

Anexos Digitales: 2

Proyectó: CAROLINA LOZANO ARDILA-OFICINA DE CONTROL INTERNO  
Revisó: OLGA MILENA CORZO ESTEPA-OFICINA DE CONTROL INTERNO |  
Aprobó: OLGA MILENA CORZO ESTEPA-OFICINA DE CONTROL INTERNO

Página número 2 de 2

Documento Electrónico: 5d9519d7-4cc4-4497-af0a-ea52ef8eedfe

Carrera 8 No. 10 – 65  
Código Postal: 111711  
Tel: 3813000  
[www.bogotajuridica.gov.co](http://www.bogotajuridica.gov.co)  
Info: Línea 195



CO21/962806



CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN: PÚBLICA  
2311520-FT-018 Versión 03

| Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno<br>Segundo semestre 2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Instrumentos Técnicos y Administrativos del SCI                                                                                                                                                       | Acciones de Cumplimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| P                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.1. Liderazgo Estratégico                                                                                                                                                                            | <p>1. Aprobación del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2024 en sesión del CICCI del 11 de diciembre de 2023. Durante el segundo semestre de la presente vigencia, dicho plan ha presentado una (1) modificación, relacionada con el plazo de ejecución de la auditoría al Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, teniendo en cuenta las circunstancias presentadas en cuanto a la contratación del personal encargado para la atención de la auditoría. Dicha modificación fue aprobada en la sesión del Comité de fecha 08/07/2024.</p> <p>2. En el segundo semestre, se realizó una (1) sesión realizaron del CICCI, el día 08/07/2024.</p> <p>3. Se han socializados los seguimientos realizados y se presentan avances en las sesiones del Comité, detallando los principales resultados observados desde la evaluación independiente</p> <p>4. Socialización de la evaluación independiente al Sistema de Control Interno 2024 y recomendaciones, en la sesión del Comité de Gestión y Desempeño Institucional de fecha 21/08/2024.</p> <p>5. Se realizó seguimiento a las metas del Plan de Desarrollo Distrital, a los riesgos de gestión, de corrupción SARLAFT y evaluación a la política de administración de riesgo, realizando recomendaciones sobre las situaciones observadas.</p> <p>6. Se participó en las sesiones del Comité Distrital de Auditoría</p> <p>7. Se mantiene relación directa y permanente con el Secretario y el Nivel Directivo de la Secretaría Jurídica Distrital.</p> <p>8. Con el fin de posicionar la función de la Oficina de Control Interno , se realizó actualización del procedimiento 2310300-PR-102 Elaboración de Informes de Ley y Seguimientos de la OCI, así como el estatuto de auditoría 2310300-OT-006 y el Manual de Auditoría Interna 2310300-MA-010, en donde se incluyó la metodología para ejecutar el programa de aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna.</p> <p>9. Se realizó difusión de tres (3) piezas comunicaciones a través del Boletín Interno de Comunicaciones, promoviendo la cultura del autocontrol, resaltando la importancia de atender con oportunidad y calidad a las solicitudes realizadas por los Organos de Control Externos, enfatizando en la claridad y completitud de las respuestas. Así mismo se elaboró en conjunto con el Despacho de la Secretaría Jurídica Distrital, documento denominado "Lineamientos para la atención de requerimientos y visitas por parte de órganos de control externo y corporaciones políticas".</p> |
| 1.2. Enfoque hacia la prevención                                                                                                                                                                      | <p>1. Se realizaron asesorías a los diferentes procesos de la SJD para la formulación de planes de mejoramiento resultado de auditorías internas y de Contraloría de Bogotá realizó, de acuerdo con la actualización del procedimiento de planes de mejoramiento. Estas asesorías se encuentran encaminadas a coadyuvar a los procesos en la identificación de causas, orientación para la formulación de acciones coherentes, cumplibles, viables, pertinentes y eficaces para atacar las causas identificadas.</p> <p>2. Asistencia a los Comités de Gestión y Desempeño Institucional, de Contratación, de Conciliación y de Sostenibilidad Contable. (con voz pero sin voto)</p> <p>3. En los informes de ley y seguimientos realizado por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2024, se emiten recomendaciones con el fin de generar alertas de manera preventiva minimizando materialización de riesgos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.3. Evaluación de la Gestión del riesgo                                                                                                                                                              | <p>1. Se efectuó seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgos de Corrupción y Sarlaft de la SJD, con fecha de corte 31 de agosto de 2024.</p> <p>2. En las auditorías de calidad que ejecuta el proceso de evaluación independiente se realiza evaluación del cumplimiento de la política de administración del riesgo de la SJD, así como la gestión y administración de riesgos por parte del proceso auditado.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4. Evaluación y Seguimiento                                                                                                                                                                         | <p>1. Se desarrollaron cincuenta y siete (57) actividades programados en el PAA 2024, tales como informes de ley (18), seguimientos (23), auditorías de calidad (9) y auditorías de gestión basada en riesgos (7), teniendo en cuenta los procedimientos de Auditoría Interna y sus respectivos documentos técnicos: Código ética del auditor interno, estatuto de auditoría, manual de auditoría y procedimientos del proceso de Evaluación Independiente.</p> <p>2. Se realizó seguimiento a los planes de mejoramiento, producto de las auditorías internas y de entes de Control (contraloría de Bogotá y Veeduría Distrital), de forma trimestral.</p> <p>3. Se realizó la evaluación independiente al Sistema de Control Interno con fecha de corte 30 de junio de 2024, en donde se concluyó que el estado del sistema en la SJD se encuentra implementado en un 98%. Se identificaron fortalezas asociadas a los componentes del MECI.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.5. Relación con entes externos de Control                                                                                                                                                           | <p>A la fecha de la presentación de este informe, se realizó acompañamiento a las visitas de auditoría efectuadas por la Contraloría de Bogotá y se efectuó seguimiento a los requerimientos de información realizados con el propósito de observar la oportunidad de la respuesta, con ocasión al desarrollo de la Actuación Especial de Fiscalización código 39 PAD 2024 y la Auditoría de cumplimiento código 40 PAD 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2. Del Estatuto de Auditoría Interna                                                                                                                                                                  | <p>Se realizó actualización del Estatuto Auditoría Interna, código 2310300-OT-006 versión 2, incluyendo el programa de Aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna, mediante la herramienta de evaluación el Instrumento de Autodiagnóstico para el Aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna en el Sector Público, el cual contiene la medición cuantitativa y cualitativa de los criterios vinculantes y buenas prácticas.</p> <p>Se observa su aplicación en el uso de las distintas herramientas elaboradas para el ejercicio de la auditoría interna, mediante la elaboración del plan anual de auditoría, programas de las auditorías de gestión y de calidad y su ejecución.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3. Del Código de Ética                                                                                                                                                                                | <p>El jefe y los auditores de la Oficina de Control Interno, dieron cumplimiento al Código de ética para el ejercicio de la auditoría interna, código 2310300-OT-01, ya que se cumplieron con los principios y reglas de conducta establecidas en dicho documento, en el desarrollo de las diferentes auditorías. No se han presentado incumplimientos. Así mismo para las auditorías internas se suscribe por parte de cada auditor el formato de declaración de independencia, en el cual se declara si se están incurso en algún conflicto de interés que pueda afectar el desarrollo del proceso auditor; con corte a 30 de junio de 2024, no se observó ningún conflicto de interés</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Instrumentos Técnicos y Administrativos del SCI                       | Acciones de Cumplimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. De la Ejecución del Plan Anual de Auditoria</b>                 | Las actividades planeadas en el PAA 2024 con fecha de corte 9 de diciembre de junio de 2024, se ejecutaron al 100%, dentro del cual se encontraban programadas, informes de ley (18), seguimientos (23), auditorías de calidad (9) y auditorías de gestión basada en riesgos (7). El Plan mencionado presenta un avance acumulado de 98%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>5. Cumplimiento de la Política de la Administración del Riesgo</b> | <p>Se realizó seguimiento a la política y gestión de riesgos (de gestión) de la SJD, evidenciándose que se realizó cumplimiento de la política de administración de riesgos de la SJD. Adicionalmente, se observó la no materialización y la efectividad de los controles establecidos, de los cuarenta y seis (46) riesgos que conforman el mapa.</p> <p>Por otro lado, se elaboró el seguimiento al mapa de riesgos de corrupción y SARLAFT , con corte al 31 de agosto de 2024 , concentrándose en la verificación de la información reportada en los reportes de monitoreo que se realizan en cada proceso y la verificación del avance en la implementación de los planes de manejo, sobre los cuales: Se observó que no se materializó ningún riesgo analizado. Por lo tanto, los controles establecidos son efectivos.</p> <p>Se observa que todas las dependencias y procesos que tiene riesgos han realizado periódicamente los monitoreos programados, verificando la ejecución de los controles definidos.</p> |
| <b>6. Recursos para ejercer la actividad de Auditoria</b>             | En lo corrido de la vigencia 2024 se contó con el personal necesario para la ejecución del Plan Anual de Auditoría, así como con los recursos físicos, financieros y tecnológicos, para llevar acabo sus funciones. Se realizó contratación de tres (3) profesionales de las áreas de derecho, de contabilidad y de ingeniería de sistemas con el objetivo de profundizar las auditorías y seguimientos relacionados con estas temáticas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |