MEMORANDO	
Código Depend.:	**2310300**
Para:	**MAURICIO ALEJANDRO MONCAYO VALENCIA DESPACHO DE LA SECRETARIA JURIDICA DISTRITAL MARIA FERNANDA QUIJANO VASQUEZ DIRECCION DE GESTION CORPORATIVA ANA MARTA MIRANDA CORRALES OFICINA ASESORA DE PLANEACION OSCAR JAVIER SUAREZ RAMOS OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES MARIA PAULA RUEDA MANTILLA SUBSECRETARIA JURIDICA DISTRITAL**
De:	**OFICINA DE CONTROL INTERNO**
Asunto:	**COMUNICACIÓN 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 - SEGUNDO SEMESTRE 2025.**

Referenciado(s)	N/A

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

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2025 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 2025, 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.

Carrera 8 No. 10 – 65
Código Postal: 111711
Tel: 3813000
www.bogotajuridica.gov.co
Info: Línea 195

Es pertinente mencionar, que dicho informe fue socializado en la sesión V del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, realizada el pasado 17 de diciembre de 2025.

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

Carrera 8 No. 10 – 65
Código Postal: 111711
Tel: 3813000
www.bogotajuridica.gov.co
Info: Línea 195

Instrumentos técnicos y administrativos de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno– Segundo Semestre de 2025

Oficina de Control Interno

Diciembre de 2025

Carrera 8 No. 10 – 65
Código Postal: 111711
Tel: 3813000
www.bogotajuridica.gov.co
Info: Línea 195

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

1. OBJETIVO

Verificar la implementación de los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno en la Secretaría Jurídica Distrital, en atención a lo dispuesto en el numeral 5 del artículo 29, Decreto 221 del 6 de junio de 2023 "*Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones*".

2. ALCANCE

Se presentan las acciones ejecutadas y aplicación de los instrumentos técnicos durante el segundo semestre de 2025, resultados presentados en sesión V del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el 17 de diciembre de 2025.

3. MARCO NORMATIVO Y CRITERIOS DEL INFORME

Constitución Política, art. 269, establece la obligatoriedad por parte de la autoridad correspondiente en cada entidad pública diseñar y aplicar métodos de control interno.

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".

Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

Decreto 1083 de 2015 dispone que las entidades y organismos del Estado obligados a establecer un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de control interno

Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública".

Decreto Distrital 221 de 2023 ".Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones"..

Manual Operativo del MIPG - Decreto 2106 de 2019 "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública".

4. RESULTADOS

- **Roles de la Oficina de Control Interno**

Roles OCI	Actividades	Total	Resultado
Evaluación y seguimiento	54 informes de auditorías y seguimientos	54	Evaluar las temáticas priorizadas mediante auditorías internas e informes de seguimiento, que han permitido promover la mejora en la SJD. Detección de debilidades y potenciales riesgos que pueden afectar la gestión institucional.
	7 auditorías de calidad	7	Se realizaron ocho auditorías (una fue ejecutada por la OAP ya que correspondía a la evaluación del proceso de evaluación independiente).
Liderazgo estratégico	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	5	Mantener informados a los miembros del CICCI de los principales resultados observados en las evaluaciones y seguimientos realizados por la OCI. Promover la toma de acciones de mejora en el marco del SCI.
	Participación como invitado sin votos y con voto de las siguientes instancias: Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Contratación y adjudicaciones, Comité de Conciliación.	3	La asistencia a las mencionadas instancias, ha permitido dar recomendaciones desde el enfoque preventivo.
Enfoque hacia la prevención	48 sesiones de asesoría en los temas requeridos y pertinentes al SCI	48	Se logró orientar a los servidores y colaboradores de la entidad, en temas como planes de mejoramiento, riesgos, PTEP, y en las asesorías se promovió la toma de acciones oportunas frente a posibles incumplimientos o debilidades observadas.
	4 reuniones de preparación atención auditorías entes de control externos, una a los enlaces designados de toda la entidad y tres específicas antes de iniciar las auditorías realizadas en 2025.	4	
Evaluación de la gestión del riesgo	2 informes	2	Se realizó verificación de controles y se realizaron recomendaciones sobre la formulación, efectividad y reportes de seguimiento periódicos, en aras de fortalecer las acciones de la primera y segunda línea de defensa.
Relación con entes externos	Seguimientos plan de mejoramiento contraloría	5	Se ha logrado la atención oportuna y de calidad a los entes de control.

Roles OCI	Actividades	Total	Resultado
	Seguimientos y revisión de requerimientos y citaciones (oportunidad, pertinencia y calidad) (Contraloría (37) y Personería (17)	54	Se ha garantizado el cumplimiento de los compromisos derivados de las visitas realizadas.
	Asesoría en la formulación de planes de mejoramiento Contraloría	3	
	Enlace en las visitas administrativas realizadas por Contraloría en el marco de las auditorías	7	
	Enlace visitas realizadas por Personería de Bogotá y entrega de requerimientos	3	
	Participación como enlace en las Auditorías de Contraloría General en las cuales se ha convocado a la SJD.	1	Se ha asistido a las distintas sesiones, revisión de requerimientos y concertación con otras entidades distritales, para la atención de la Auditoría de cumplimiento de la sentencia del Río Bogotá.

- **Estatuto de Auditoría**

Se tiene formalizado en el sistema de Gestión de Calidad de la SJD, el Estatuto Auditoria Interna, código 2310300-OT-006 V2, el cual fue aprobado según acta No. 6 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 31/10/2023 y adoptado mediante el Acuerdo 01 de 2023 de la instancia mencionada.

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. Dicho estatuto surtió una actualización el 30/08/2024, en donde se incluyó “el programa de aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna”.

En la vigencia 2025 se ha socializado en reuniones internas de la Oficina de Control Interno, con el fin de que los auditores internos conozcan y apliquen el estatuto y manual de auditoría interna.

- **Código de ética del auditor interno**

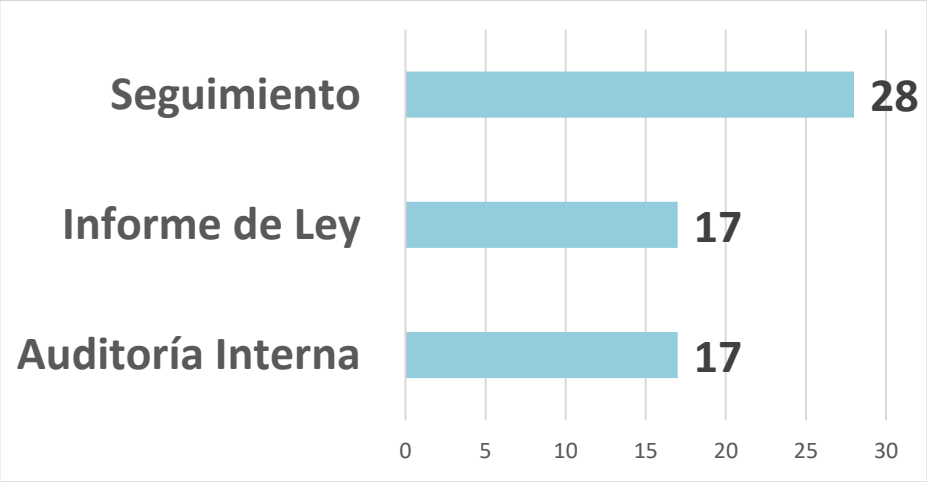
Se tiene formalizado en el sistema de Gestión de Calidad de la SJD, el Estatuto Auditoria Interna, código 2310300-OT-001 V2, el cual fue aprobado según acta No. 6 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 31/10/2023 y adoptado mediante el Acuerdo 01 de 2023 de la instancia mencionada.

En la etapa de planeación de las auditorías cada miembro del equipo suscribe la declaración de independencia y como mejor práctica en 2025, se ha incluido en la reunión de apertura un punto en el cual se socializan los principios y conductas que deben tener los auditores, así como el canal para informar cualquier inconveniente que se observa en ejecución de cada ejercicio auditor. Así mismo se suscribe la declaración de independencia.

No se reportaron conflictos de interés por parte de los auditores, para cada tarea de auditoría asignada se realizada declaración de independencia. En febrero de 2025 se formalizó el documento Compromiso Ético del Auditor Interno , código 2310300-FT-427, en el cual al ingreso de cualquier auditor se firma como conocimiento y compromiso de aplicación de los principios que rigen la labor de auditoria.

- Ejecución del Plan Anual de Auditorías

Para el 2025 se dio ejecución del 100% de las actividades previstas en el Plan Anual de Auditoría, así:



Se realizaron diecisiete (17) auditorías, veintiocho (28) informes de seguimiento, y diecisiete (17) informes de ley.

En los trabajos de asesorías, que se contemplan de manera general durante toda la vigencia en el plan, se tiene el siguiente resultado:

Tema	Cantidad de sesiones
Formulación PTEP	2
Programa de Gestión Documental	1
Atención al ciudadano	1
Preparación Auditoría 37 PVCF	1

Tema	Cantidad de sesiones
Riesgos fiscales - Proceso de Gestión Judicial	1
Riesgos gestión financiera - ECIC 2024	1
Riesgos de Gestión TI	2
Formulación Plan de Mejoramiento Contraloría Aud. 37	1
Socialización - Cartilla Atención a entes de control externos	1
Preparación Auditoría 38 PVCF	1
Planes de mejoramiento: Gestión TICS (4), Gestión Judicial (2), Subsecretaría (2)	16
Dirección Corporativa (2), OAP - Gestión Ambiental (4), OAP - MIPG (2)	
Preparación Auditoría AFGR 36 PVCF	1
Formulación Plan de Mejoramiento Contraloría Aud. 38	1
Formulación indicadores POAI - DGC	2
Formulación PM - Notificaciones	2
Formulación PM Contraloría	2
Mesas de seguimiento y asesoría - ejecución planes de mejoramiento G. Documental (**)	12
Total	**48**

****Se realizaron para el tercer y cuarto trimestre, concentradas en 11 procesos: G. Jurídica, G. Judicial, Atención al ciudadano, Contratación, Talento Humano, G. Normativa, Gestión Administrativa, G. Financiera, Planeación y mejora, G. TICS e IVC.**

- **Cumplimiento de la Política de la Administración del Riesgo**

Se realizó seguimiento al monitoreo de los riesgos de gestión (39) y planes de manejo de riesgo con fecha con corte 31/08/2025, según lo consignado por los procesos analizados, en la versión 2 de la matriz de riesgos de gestión del aplicativo SMART, ninguno de los procesos que realizaron monitoreo reportaron materialización de riesgos.

Por otro lado, se elaboró el seguimiento al mapa de riesgos de corrupción, SARLAFT y cumplimiento normativo, con corte al 31 de agosto de 2025 , Se evidenció que los 16 riesgos identificados en los diferentes procesos institucionales tuvieron los respectivos monitoreos reportados en el aplicativo SMART.

Durante el segundo cuatrimestre de la vigencia 2025 no se materializó ninguno de los riesgos de corrupción.

- **Recursos para ejercer la labor de auditoría interna**

Tipo vinculación	Cargo	Tiempo - Plazo
Planta	Profesional especializado 24 - Carolina Lozano Ardila	Toda la vigencia
Planta	Profesional universitario 13 - Víctor Murillo Hurtado	6 meses - en vacancia el cargo por 6 meses encargo OAP

Tipo vinculación	Cargo	Tiempo - Plazo
Planta	Profesional universitario 10 - Oscar Francisco Celis (1/01/2025 AL 13/03/2025) Encargo - Jorge Rojas (13/05/2025 al 30/09/2025)	Vacancia desde el 30 de septiembre de 2025
Contratista	Contadora - Diana Marcela Montaña	11 meses
Contratista	Abogada - Martha Sánchez	11 meses
Contratista	Ingeniero de sistemas - Diego Urazán	4 meses

En el segundo semestre se contó con los recursos suficientes para la ejecución de las actividades previstas en el plan anual de auditoría, no obstante, algunas actividades debieron ampliarse en plazos, teniendo en cuenta que dos cargos de la planta tuvieron novedades y vacancias temporales en la mayoría de la vigencia, tal y como se detalla en la tabla anterior.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta los cambios de personal de planta y la alta rotación durante el 2025, se recomienda realizar capacitación y sensibilización permanente sobre los instrumentos de auditoría interna.
- Continuar fortaleciendo las actividades de asesoría y acompañamiento a los procesos de la entidad, por parte de la Oficina de Control Interno.

Original Firmado
OLGA MILENA CORZO ESTEPA
Jefe Oficina de Control Interno