


	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 1 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

INFORMACIÓN GENERAL

- **Proceso, procedimiento o actividad evaluada:** Informe de seguimiento instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno
- **Responsable del proceso, procedimiento o actividad evaluada:** Asesoría de Control Interno
- **Objetivo:** Presentar los resultados de la gestión realizada por la Asesoría de Control Interno y el cumplimiento de los instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno
- **Alcance:** Enero a Junio 2023
- **Criterios:**
 - 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”
 - Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública” el Artículo 2.2.21.5.3
 - 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 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”
 - Decreto 807 de 2019 “Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones”
 - Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2023.
- **Pruebas de auditoría:** No aplica
- **Equipo evaluador:** Eleana Marcela Páez Urrego
- **Fecha de ejecución del seguimiento o la evaluación:** No aplica
- **Insumos:** Los resultados, se fundamentan en el seguimiento al Plan Anual de Auditorías y la evaluación de los roles de las Oficinas de Control Interno, así como de los instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno.
- **Limitaciones al seguimiento o evaluación:** No aplica

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 2 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Hallazgos



- Fortalezas evidenciadas:

No.	Descripción Fortaleza
1	Se cumplió con todas las actividades programadas para el primer semestre de la vigencia 2023.
2	Se solicitó publicación en la página Web de todos los informes realizados por la Asesoría de Control Interno
3	Se realizó socialización de los informes preliminares mediante correo electrónico y finales con radicados en Orfeo a los responsables de proceso, de igual manera, se socializaron en Comité de Control Interno.
4	Se generó consolidado de debilidades identificando el informe y la dependencia en la cual se observó, así como balance general por proceso, para facilitar la toma de acciones de mejora.

- Observaciones:

No.	Descripción Observación
1	Falta de estandarización de los tiempos de publicación de informes
2	No se hizo uso de todos los instrumentos de auditoría, como se encuentra contemplado en la documentación del proceso Seguimiento y Evaluación.

- No conformidades detectadas:

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 3 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

No.	Descripción No conformidad
No aplica	

Detalle de evaluación

1. EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

Se presenta el estado de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría con corte a junio de 2023, informando que el mismo se cumplió en un 100%, con un avance del 50,47% del total. A continuación, se detalla el comportamiento:

ACTIVIDAD	PROG . 2023	PROG. JUNIO	EJEC.	CUMP. A JUNIO	AVANC E 2023
Liderazgo Estratégico	4	3	3	100%	75%
Enfoque hacia la Prevención	44	20	21	105%	48%
Evaluación de la Gestión del Riesgo	3	2	2	100%	67%
Evaluación y Seguimiento	52	26	26	100%	50%
Relación con Entes de Control Externos	2	1	1	100%	50%
TOTAL	105	52	53	102%	50%

2. CUMPLIMIENTO ROLES DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del Plan Anual de Auditorías 2023 y los roles de Control Interno, se realizaron las siguientes actividades:



2.1 Liderazgo Estratégico

2.1.1 Se presentó y aprobó el Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2023 en Comité de Control Interno del día 19 de enero de 2023.

2.1.2 Se presentó y aprobó la versión 2 del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2023 en Comité de Control Interno del día 27 de febrero de 2023, así como, la versión 3 el día 28 de marzo de 2023 y la versión 4 el 02 de junio de 2023.

2.1.3 En cumplimiento del Decreto 807 de 2019 se realizó:



2.1.3.1 Se elaboró y presentó el informe de gestión de control interno, seguimiento instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno a diciembre 2022 mediante oficio 20221200101273 el 18/07/2022

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 4 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	



2.2 Enfoque hacia la Prevención

Como fortalecimiento de este rol se realizaron las actividades de autocontrol propias de la Asesoría de Control Interno, asimismo se desarrollaron acciones que permitieran el fomento del autocontrol al interior de la Entidad, como se detallan a continuación:



- 2.2.1 Medir el indicador del Proceso Evaluación y Seguimiento a cargo de Control Interno:
- 2.2.1.1 Se realizó 1 medición del indicador, evidenciado en las actas de autoevaluación y cargado en la herramienta dispuesta por la Oficina Asesora de Planeación.
- 2.2.2 Realizar monitoreo al Mapa de Riesgos de Gestión y de Corrupción del Proceso Evaluación y Seguimiento a cargo de Control Interno:
- 2.2.2.1 Se realizó monitoreo de los riesgos y se cargaron en la matriz dispuesta por la Oficina Asesora de Planeación, el día 5 de mayo de 2023.
- 2.2.3 Realizar autoevaluación del Proceso Evaluación y Seguimiento a cargo de Control Interno:
- 2.2.3.1 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 1 del 3 de febrero de 2023.
- 2.2.3.2 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 2 del 7 de marzo de 2023.
- 2.2.3.3 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 3 del 4 de abril de 2023.
- 2.2.3.4 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 4 del 4 de mayo de 2023.
- 2.2.3.5 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 5 del 1 de junio de 2023.
- 2.2.3.6 Se realizó autoevaluación del proceso con acta 6 del 28 de junio de 2023.
- 2.2.4 Actualizar y revisar la información de Control Interno en la Página WEB: Se realizaron 7 solicitudes para publicación en la página web del IDPC de la información correspondiente a Control Interno
- 2.2.4.1 Solicitud de publicación 001 del 16/01/2023: Se remitió a publicación el seguimiento a Riesgos de Gestión y Corrupción, así como, el del PAAC a 31 de diciembre de 2022.
- 2.2.4.2 Solicitud de publicación 002 del 31/01/2023: Se remitió a publicación el Plan Anual de Auditorías 2023 V.1, Evaluación Anual por Dependencias 2022, Informe de Gestión y Actividad de Auditoría 2022, Seguimiento Pormenorizado SCI a 31 de diciembre 2022 y Seguimiento Metas PDD, PAA y POAI a 31 de diciembre 2022.
- 2.2.4.3 Solicitud de publicación 003 del 28/02/2023: Se remitió a publicación el Plan Anual de Auditorías 2023 V.2, Seguimiento Ley de Transparencia a diciembre de 2022, Informe de Evaluación Control Interno Contable 2022, Seguimiento Directiva 008 de 2021 corte diciembre 2022, Seguimiento Plan de Mejoramiento SIVICOF 2023 y Seguimiento Planes de Mejoramiento Diciembre 2022.
- 2.2.4.4 Solicitud de publicación 004 del 31/03/2023: Se remitió a publicación el Plan Anual de Auditorías 2023 V.3, Seguimiento PQRS a diciembre de 2022, Seguimiento Austeridad IV trimestre 2022, Seguimiento Software 2022 y Seguimiento Rendición de Cuentas Sectorial 2022.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 5 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- 2.2.4.5 Solicitud de publicación 005 del 04/05/2023: Se remitió a publicación el Informe de Auditoría Especial al Servicio de Aseo y Cafetería
- 2.2.4.6 Solicitud de publicación 006 del 15/05/2023: Se remitió a publicación el seguimiento a Riesgos de Gestión y Corrupción, a 30 de abril de 2023, el seguimiento del PAAC a 30 de abril de 2023 y el seguimiento al Comité de Conciliación a marzo de 2023.
- 2.2.4.7 Solicitud de publicación 007 del 02/06/2023: Se remitió a publicación los informes de auditoría a los procesos Administración de Bienes e Infraestructura y Gestión Financiera, así como, los seguimientos a Ley de Transparencia corte abril 2023 y Austeridad en el Gasto I Trimestre 2023. De igual manera, se remitió a publicación la versión 4 del Plan Anual de Auditorías.
- 2.2.5 Realizar monitoreo al Plan de Mejoramiento del Proceso Evaluación y Seguimiento a cargo de CI:
- 2.2.5.1 Se remitió por correo electrónico el reporte del plan de mejoramiento el 04/05/2023.
- 2.2.6 Organizar la documentación física y virtual de la Asesoría de Control Interno:
- 2.2.6.1 Se cuenta con relación de los radicados de ORFEO, tramitados y finalizados en los meses de enero a junio de 2023.
- 2.2.7 Adelantar Campañas de fomento de la Cultura del Autocontrol:
- 2.2.7.1 Se realizaron capacitaciones entre los meses de febrero y marzo a todas las Subdirecciones y Oficinas, en las cuales se dieron Tips para monitoreos efectivos, así como, para responder a las auditorías y seguimientos realizados por la Asesoría de Control Interno. La presentación utilizada, se remitió mediante correo electrónico del 07 de marzo de 2023.
- 2.2.8 Atender las solicitudes de asesoría y acompañamiento a las dependencias y participación en reuniones según naturaleza de sus funciones: De acuerdo con las solicitudes realizadas por los procesos, se realizó:
- 2.2.8.1 Revisión soportes Plan de Mejora OAJ (27/01/2023)
- 2.2.8.2 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 005-2023 (28/02/2023)
- 2.2.8.3 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 006-2023 (07/03/2023)
- 2.2.8.4 Asistencia a Divulgación PAAC 2023 (10/03/2023)
- 2.2.8.5 Remisión seguimiento riesgos primer cuatrimestre 2022 (10/03/2023 y 13/03/2023)
- 2.2.8.6 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 008-2023 (14/03/2023)
- 2.2.8.7 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 009-2023 (14/03/2023)
- 2.2.8.8 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 010-2023 (22/03/2023)
- 2.2.8.9 Participación en Proceso Disciplinario IDPC 011-2023 (22/03/2023)
- 2.2.8.10 Primera revisión Mapa de Aseguramiento (31/03/2023)
- 2.2.8.11 Revisión Plan de Mejora Control Interno Contable (11/04/2023)
- 2.2.8.12 ITB Control Interno (17/04/2023)

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</small>	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 6 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

2.2.8.13	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	014-2023
2.2.8.14	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	015-2023
2.2.8.15	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	016-2023
2.2.8.16	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	017-2023
2.2.8.17	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	019-2021
2.2.8.18	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	026-2023
2.2.8.19	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	027-2023
2.2.8.20	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	025-2023
2.2.8.21	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	024-2023
2.2.8.22	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	023-2023
2.2.8.23	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	022-2023
2.2.8.24	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	021-2023
2.2.8.25	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	020-2023
2.2.8.26	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	019-2023
2.2.8.27	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	018-2023
2.2.8.28	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	034-2023
2.2.8.29	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	035-2023
2.2.8.30	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	036-2023
2.2.8.31	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	037-2023
2.2.8.32	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	038-2023
2.2.8.33	Revisión Plan de Mejora Auditoria Aseo y Cafetería (15/05/2023)				
2.2.8.34	Consolidación Comités (04/06/2023)				
2.2.8.35	Respuesta Derecho Petición (09/06/2023)				
2.2.8.36	Respuesta solicitud información	Proceso	Disciplinario	IDPC	040-2023

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 7 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- 2.2.8.37 Respuesta solicitud información Proceso Disciplinario IDPC 031-2023 (15/06/2023)
- 2.2.8.38 Respuesta solicitud información Proceso Disciplinario IDPC 032-2023 (15/06/2023)
- 2.2.8.39 Respuesta solicitud información Proceso Disciplinario IDPC 029-2023 (15/06/2023)
- 2.2.8.40 Respuesta solicitud información Proceso Disciplinario IDPC 030-2023 (15/06/2023)
- 2.2.8.41 Respuesta solicitud información Proceso Disciplinario IDPC 028-2023 (15/06/2023)
- 2.2.8.42 Remisión FUID OAJ 2007-2020 (29/06/2023)
- 2.2.8.43 Remisión Informe Archivo (29/06/2023)
- 2.2.8.44 Acompañamiento Esquema de Publicación (30/06/2023)

2.2.9 Asistir a los Comités en que se requiera acompañamiento y/o asesoría de la ACI según la naturaleza de sus funciones: Se asistió a los siguientes comités:

- 2.2.9.1 Comité Gestión y Desempeño del 30 de enero, 28 de abril, 23 de mayo, 22 de junio de 2023.
- 2.2.9.2 Comité de Conciliación del 27 y 30 de enero, 20 y 27 de febrero, 24 y 29 de marzo, 20 y 24 de abril, 16 y 29 de mayo, 02 de junio de 2023.
- 2.2.9.3 Comité Directivo del 3 y el 27 de febrero, 27 de marzo, 27 de abril, 25 de mayo, 30 de junio de 2023.
- 2.2.9.4 Comité Distrital de Auditoría del 24 de febrero de 2023.
- 2.2.9.5 Comité de Sostenibilidad Contable del 16 de junio de 2023.

Así mismo, se coordinó y organizó el Comité de Control Interno del 19 de enero, del 27 de febrero, del 28 de marzo y del 02 de junio de 2023.

2.2.10 Revisión de actas de informes de gestión: Se realizó revisión de las siguientes actas informe de gestión:

- 2.2.10.1 Se revisó la respuesta a las observaciones realizadas al acta informe de gestión de Angélica Medina.
- 2.2.10.2 Se remitieron observaciones al acta informe de gestión presentada por Juan Fernando Acosta. De igual manera se revisó la respuesta a las mismas.



2.3 Evaluación de la Gestión del Riesgo

Se desarrollaron las evaluaciones a los riesgos de gestión y corrupción:

- 2.3.1 Se elaboró y presentó el informe de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de 2022 mediante oficio 20231200002133 del 16/01/2023

2.4 Evaluación y Seguimiento



Los 26 informes programados y ejecutados corresponden a los seguimientos que se relacionan a continuación:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</small>	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 8 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- 2.4.1 Auditoría Interna al Proceso Administración de Bienes e Infraestructura
- 2.4.2 Auditoría Interna al Proceso Gestión Financiera
- 2.4.3 Evaluación a la Gestión Anual por Dependencias vigencia 2022
- 2.4.4 Informe y Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.5 Informe y Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 30 de abril de 2023.
- 2.4.6 Informe Semestral de Quejas, Sugerencias y Reclamos a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.7 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.8 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 31 de marzo de 2023.
- 2.4.9 Seguimiento Ley de Transparencia y de Acceso a la Información a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.10 Seguimiento Ley de Transparencia y de Acceso a la Información a 30 de abril de 2023.
- 2.4.11 Informe Gestión Control Interno 2022.
- 2.4.12 Informe Evaluación Anual del Control Interno Contable 2022.
- 2.4.13 Informe de seguimiento pormenorizado al Sistema de Control Interno con corte a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.14 Informe de Seguimiento y Recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, Plan Anual de Adquisiciones y Plan Operativo Anual de Inversión a cargo de la Entidad a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.15 Informe Derechos de Autor software vigencia 2022.
- 2.4.16 Informe de seguimiento a la Directiva 08 de 2021 con corte a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.17 Informe de Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno - CBN-1022 vigencia 2022.
- 2.4.18 Informe de seguimiento a las funciones del Comité de Conciliación con corte a 30 de marzo de 2023.
- 2.4.19 Reporte Seguimiento al Plan de Mejoramiento 2022 (CB-402SA) a diciembre 2022.
- 2.4.20 Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento institucional y por procesos con corte a 31 de diciembre de 2022.
- 2.4.21 Seguimiento audiencia pública de Rendición de Cuentas 2022.
- 2.4.22 Seguimiento Reportes SIVICOF anual 2022 y mensual enero.
- 2.4.23 Seguimiento Reportes SIVICOF mensual febrero.
- 2.4.24 Seguimiento Reportes SIVICOF mensual marzo.
- 2.4.25 Seguimiento Reportes SIVICOF mensual abril.
- 2.4.26 Auditoría Especial prestación servicio de aseo y cafetería

2.5 Relación Entes Externos de Control

- 2.5.1 Realizar seguimiento y acompañamiento a los requerimientos de los entes de control, cuando se solicite: Se realizaron los siguientes acompañamientos a requerimientos de entes de control:
 - 2.5.1.1 Respuesta petición Concejal HUMBERTO RAFAEL AMÍN MARTELO (05/01/2023)

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 9 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- 2.5.1.2 Respuesta petición Concejal ROLANDO GONZÁLEZ GARCÍA (02/03/2023)
- 2.5.1.3 Respuesta Proposición 168 Concejo de Bogotá - Publicidad, Pauta y Propaganda desde 2012 (13/03/2023)
- 2.5.1.4 Intermediación en respuesta a la Contraloría de Bogotá en materia de obras (15/05/2023)
- 2.5.1.5 Intermediación en respuesta a la Contraloría de Bogotá en materia de alcance a obras (17/05/2023)

Se resalta que todos los informes generados por la Asesoría de Control Interno fueron socializados en su versión preliminar a los responsables de proceso mediante correo electrónico, con el fin de atender las observaciones a las que hubiera lugar, de igual forma, una vez generado el informe definitivo se remitió a los líderes de proceso mediante Orfeo para su conocimiento, se publicaron en la página Web de la Entidad y se presentaron los correspondientes a los meses de enero y febrero en sesión 3 del Comité de Control Interno del 28 de marzo de 2023.

3. CUMPLIMIENTO ESTATUTO DE AUDITORÍA INTERNA, CÓDIGO DE ÉTICA Y CONFLICTO DE INTERESES



Los instrumentos de auditoría, tales como Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del Auditor, declaración de conflicto de interés y compromiso ético del auditor, fueron aprobados mediante Acta 01 del 28 de mayo de 2018 del Comité de Control Interno, cumpliéndose con su implementación, para lo cual se cuenta con los formatos de compromiso ético y declaración de conflictos de interés diligenciados por los contratistas que vienen desarrollando actividades de seguimiento y/o evaluación para la Asesoría de Control Interno en lo corrido de la vigencia 2023.

Se resalta que se actualizaron los procedimientos y formatos en el mes de junio de 2023, de acuerdo con la Guía de Auditoría Interna, en cumplimiento del plan de mejoramiento producto de auditoría interna al proceso Seguimiento y Evaluación.

4. CUMPLIMIENTO POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

El procedimiento Gestión de Riesgos del IDPC fue actualizado el 28 de abril de 2023, el cual incluye lineamientos para los riesgos de gestión y corrupción de acuerdo con la metodología del DAFP 2020, en esta se encuentra contemplada la periodicidad de monitoreo y seguimiento, nivel de aceptación y relación de impactos. En materia de riesgos de seguridad digital se adhieren a los lineamientos emitidos por el Gobierno Nacional y se incorpora lo relativo a SARLAFT y los delitos contra la administración pública.

Dando cumplimiento a la política de administración de riesgos, los procesos en su rol de primera de línea de defensa, realizaron monitoreo a sus riesgos de gestión y corrupción para el primer cuatrimestre de la vigencia, asimismo, la Oficina Asesora de Planeación en su rol de segunda línea de defensa, generó observaciones a estos.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 10 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

La Asesoría de Control Interno, en su rol de tercera línea de defensa, realizó seguimiento a la formulación y gestión de riesgos por procesos 2023, generando recomendaciones para cada uno de los controles y acciones de mitigación que contemplan las matrices definidas.

Se ha venido fortaleciendo la administración de los riesgos de la Entidad a partir de los lineamientos establecidos, con el fin de ofrecer una seguridad razonable del cumplimiento de objetivos de la Entidad. En cuanto a la materialización de algunos riesgos, se ha trabajado en acciones de mejora y la revaloración de los riesgos, con el fin que no vuelvan a materializarse.

5. RECURSOS NECESARIOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA

Una vez identificado el universo de auditoría y realizada la priorización de unidades auditables, con base en la herramienta dispuesta para tal fin, se evidenció que, teniendo en cuenta los riesgos asociados, las fechas de ejecución de la última auditoría a procesos, entre otros criterios, se requiere 6 auditorías a procesos, 3 auditorías normadas a los sistemas de Gestión Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información y 5 seguimientos, adicional a los 33 informes de ley, asesoría y acompañamiento y atención de entes de control incluidos en este instrumento.

Para el desarrollo de las auditorías y los seguimientos priorizados, se requeriría el siguiente recurso humano:

- Asesor de Control Interno: Dedicación tiempo completo
- 2 Contratistas Profesional, mínimo 1 de ellos Especializado: Dedicación tiempo completo
- 1 Contratista Profesional en Derecho: Dedicación parcial (Auditoría Gestión Jurídica)
- 1 Contratista Profesional con certificados: Dedicación parcial (Auditoría SST y Seguridad de la Información)



No obstante, teniendo en cuenta el presupuesto de la Entidad, únicamente se encuentra programado dentro del Plan Anual de Adquisiciones la contratación de los 2 profesionales, uno de ellos especializado, de tiempo completo. Por lo tanto, se presenta dentro del Plan de Auditorías adicional a los informes de ley, los siguientes seguimientos:

5.1 Auditorías priorizadas:

- Auditoría Proceso Administración de Bienes e Infraestructura
- Auditoría Proceso Gestión Financiera
- Auditoría Proceso Gestión Territorial del Patrimonio
- Auditoría Sistema de Gestión Ambiental

5.2 Seguimientos priorizados:

- Seguimiento Recursos adicionados en vigencia 2022 (incluye trámites y OPA's)

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20231200098113 Fecha: 18-07-2023 Pág. 11 de 11
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- Seguimiento Reportes SIVICOF (11 actas)
- Seguimiento Manual de Funciones
- Seguimiento Programa de Gestión Documental

La Asesora de Control Interno aclara que la auditoría a Gestión Jurídica no se puede realizar debido a la ausencia de un abogado en la Asesoría de Control Interno, de igual manera, menciona que el proceso Protección e Intervención del Patrimonio, no se incluyó ya que va a ser objeto del seguimiento Recursos adicionados en vigencia 2022, el cual abarca a su vez el seguimiento a trámites y OPA's. En relación con la auditoría al proceso Atención a la ciudadanía, se elimina ya que este proceso está siendo objeto de verificación semestral en el marco del seguimiento a PQRS, esto con el fin de dar cumplimiento a petición del Comité de Control Interno de desarrollar las auditorías en el primer semestre.

En cuanto a las auditorías a los Sistemas de Gestión, se menciona que el equipo de Control Interno únicamente cuenta con la certificación del Sistema de Gestión Ambiental, el cual se incluye en el Plan y quedan pendientes los de Seguridad y Salud en el Trabajo y Seguridad de la Información.

CONCLUSIONES

De manera general, se evidencia que se cumplió en un 102% las actividades programadas con corte a 30 de junio en el Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2023, no obstante, algunas de ellas se cumplieron por fuera de los términos establecidos.

RECOMENDACIONES

No aplica

Documento 20231200098113 firmado electrónicamente por:

ELEANA MARCELA PÁEZ URREGO, Asesora de Control Interno, Control Interno, Fecha firma: 18-07-2023 12:22:21

Anexos: 1 folios, Seguimiento PAA Junio



3a518e4943ef13bfa47b33b51aa9d9952f111b23509934b7800b11b6282b556e