	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 1 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

## INFORMACIÓN GENERAL

- **Proceso, procedimiento o actividad evaluada:** Informe de Gestión 2022 Asesoría de Control Interno CBN-1038 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:** Vigencia 2022
- **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 2022.
- **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

## RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

### Hallazgos

- **Fortalezas evidenciadas:**

No.	Descripción Fortaleza
1	Se cumplió con todas las actividades programadas, dentro de los tiempos establecidos.

	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 2 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

No.	Descripción Fortaleza
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:**


No.	Descripción No conformidad
	No aplica

**Detalle de Hallazgos**

**1. EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS**

Se presenta el estado de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría con corte a diciembre de 2022, informando que el mismo se cumplió en un 100% del total. A continuación se detalla el comportamiento:

ACTIVIDAD	PROGRAMADA	EJECUTADA	%
Liderazgo Estratégico	3	3	100
Enfoque hacia la Prevención	33	33	100
Evaluación de la Gestión del Riesgo	3	3	100
Evaluación y Seguimiento	39	39	100
Relación con Entes de Control Externos	2	2	100
<b>TOTAL</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>100</b>

	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 3 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

## 2. CUMPLIMIENTO ROLES DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del Plan Anual de Auditorías 2022 y los roles de Control Interno, se realizaron las siguientes actividades:

### **2.1 Liderazgo Estratégico**

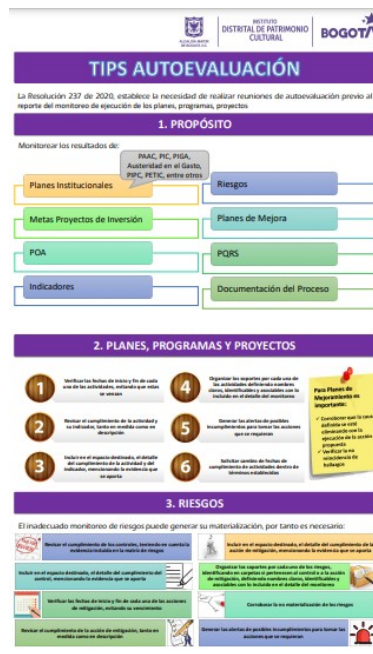
- 2.1.1 Se presentó y aprobó el Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022 en Comité de Control Interno del día 31 de enero de 2022.
- 2.1.2 Se presentó y aprobó la versión 2 del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022 en Comité de Control Interno del día 28 de febrero de 2022, así como, la versión 3 el día 29 de abril de 2022, la versión 4 el 15 de julio de 2022 y la versión 5 el 30 de agosto de 2022.
- 2.1.3 En cumplimiento del Decreto 807 de 2019 se realizó:
  - 2.1.3.1 Se elaboró y presentó el informe de seguimiento instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno junio 2022 mediante oficio 20221200101273 el 18/07/2022

### **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: Se realizaron 12 mediciones del indicador para la vigencia 2022, evidenciado en las actas de autoevaluación y cargado en la matriz 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: Se realizaron 3 monitoreos de los riesgos y se cargaron en la matriz dispuesta por la Oficina Asesora de Planeación, los días 5 de mayo, 5 de septiembre y 31 de diciembre de 2022. De igual manera, se realizó actualización de la matriz de riesgos del proceso correspondiente a la vigencia 2023 mediante radicado 20221200186393 del 27 de diciembre de 2022.
- 2.2.3 Realizar autoevaluación del Proceso Evaluación y Seguimiento a cargo de Control Interno: Se realizaron 12 autoevaluaciones del proceso con actas 1 a la 13, 3 de febrero, 3 de marzo, 7 de abril, 6 de mayo, 7 de junio, 6 de julio, 2 de agosto, 6 de septiembre, 30 de septiembre, 25 de octubre, 8 de noviembre, 7 de diciembre y 23 de diciembre de 2022, las cuales se remitieron mediante correo electrónico a la Oficina Asesora de Planeación.

- 2.2.4 Actualizar y revisar la información de Control Interno en la Página WEB: Se realizaron 13 solicitudes (Enero: 2, Febrero: 1, Abril: 1, Mayo: 2, Julio: 3, Agosto: 1, Septiembre: 2, Diciembre: 1), para publicación en la página web del IDPC de la información correspondiente a Control Interno durante lo corrido de la vigencia 2022.
- 2.2.5 Organizar la documentación física y virtual de la Asesoría de Control Interno: Se cuenta con relación de los radicados de ORFEO, tramitados y finalizados en los meses de enero a diciembre de 2022. Se realizó transferencia documental de la vigencia 2019, como se evidencia en acta del 29 de julio de 2022.
- 2.2.6 Adelantar Campañas de fomento de la Cultura del Autocontrol: Se llevó a cabo una campaña, para la cual se realizó envío de 3 piezas comunicativas y 1 video, mediante correos electrónicos de los días 13, 21, 29 y 30 de junio de 2022.



2.2.7 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:

- 2.2.7.1 Remisión de bases de contratación del SECOP (23/02/2022)
- 2.2.7.2 Remisión información contratos emergencia (29/03/2022)
- 2.2.7.3 Acompañamiento cierre elecciones COPASST (29/03/2022)
- 2.2.7.4 Acompañamiento formulación Plan de Mejora Archivo (06/04/2022)
- 2.2.7.5 Acompañamiento formulación Plan de Mejora Contraloría (06/04/2022)
- 2.2.7.6 Revisión mapa de riesgos y plan de mejora Fortalecimiento del SIG (17/05/2022)
- 2.2.7.7 Respuesta solicitud información EXP 001-2022 (26/05/2022)
- 2.2.7.8 Respuesta solicitud información EXP 003-2022 (27/05/2022)
- 2.2.7.9 Respuesta solicitud información EXP 004-2022 (27/05/2022)
- 2.2.7.10 Respuesta solicitud información EXP 005-2022 (27/05/2022)

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</p>	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 5 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

- 2.2.7.11 Respuesta solicitud información EXP 006-2022 (27/05/2022)
- 2.2.7.12 Respuesta solicitud información EXP 007-2022 (27/05/2022)
- 2.2.7.13 Revisión Plan de Mejora OAJ (31/05/2022)
- 2.2.7.14 Acompañamiento visita contable DDC (03/06/2022)
- 2.2.7.15 Asistencia Comité Sectorial de Gestión y Desempeño (10/06/2022)
- 2.2.7.16 Remisión información Comité de Conciliación (07/07/2022)
- 2.2.7.17 Acompañamiento escrutinio votaciones Comité de Convivencia (08/07/2022)
- 2.2.7.18 Revisión Plan de Mejora Gestión Documental (12/07/2022)
- 2.2.7.19 Revisión Plan de Mejora Gestión Contractual (28/07/2022)
- 2.2.7.20 Revisión Plan de Mejora Gestión del Talento Humano (16/08/2022)
- 2.2.7.21 Medición cultura organizacional (19/08/2022)
- 2.2.7.22 Mesas articulación Transparencia (15/09/2022)
- 2.2.7.23 Asistencia Comité Sectorial de Gestión y Desempeño (19/09/2022)
- 2.2.7.24 Información Rendición de cuentas Sectorial (07/10/2022)
- 2.2.7.25 Acompañamiento autoevaluación Equipo SGTP (09/11/2022)
- 2.2.7.26 Capacitación reportes Planeación Equipo SGC (28/11/2022)
- 2.2.7.27 Acompañamiento Reunión Contabilidad (06/12/2022)
- 2.2.7.28 Revisión procedimiento Correspondencia (13/12/2022)



2.2.8 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:

- 2.2.8.1 Comité Directivo del 7 de enero, 16 de febrero, 14 de marzo, 25 de abril, 23 de mayo, 30 de junio, 29 de julio, 23 de septiembre, 28 de octubre, 24 de noviembre y 20 de diciembre de 2022
- 2.2.8.2 Comité Gestión y desempeño del 31 de enero, del 31 de marzo, 29 de abril, 13 y 22 de junio, 23 de agosto, 31 de octubre y 30 de noviembre de 2022.
- 2.2.8.3 Comité de Conciliación del 31 de enero, 17 de febrero, 4, 10 y 28 de marzo, 5 y 25 de abril, 4 y 31 de mayo, 13 y 30 de junio, 7 y 29 de julio, 18 de agosto, 20 y 27 de septiembre, 28 de noviembre, 19, 21 y 23 de diciembre de 2022.
- 2.2.8.4 Comité de Sostenibilidad Contable del 30 de marzo, 13 de junio y 18 de noviembre de 2022.

Así mismo, se coordinó y organizó el Comité de Control Interno del 31 de enero, el 28 de febrero, el 29 de abril, el 15 de julio, el 30 de agosto y el 22 de diciembre de 2022.

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

- 2.2.9.1 Se recibió respuesta a observaciones del acta informe de gestión de Gladys Sierra, la cual fue revisada y se remitió correo electrónico el día 03 de marzo de 2022 al Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, para su compilación.
- 2.2.9.2 Se recibió Acta informe de Gestión de Angélica Medina, la cual se revisó y remitieron observaciones el día 25 de noviembre de 2022 a la Dirección General para su compilación.

	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 6 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

### **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 2021 mediante oficio 20221200007673 el 17/01/2022
- 2.3.2 Se elaboró y presentó el informe de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción correspondiente al primer cuatrimestre de 2022 mediante oficio 20221200077733 el 13/05/2022
- 2.3.3 Se elaboró y presentó el informe de seguimiento de riesgos de gestión y corrupción correspondiente al segundo cuatrimestre de 2022 mediante oficio 20221200126653 el 14/09/2022

### **2.4 Evaluación y Seguimiento**

Los 39 informes programados y ejecutados corresponden a los seguimientos que se relacionan a continuación:

- 2.4.1 Auditoría Interna al Proceso Gestión Documental
- 2.4.2 Auditoría Interna al Proceso Fortalecimiento del SIG
- 2.4.3 Auditoría Interna al Proceso Comunicación Estratégica
- 2.4.4 Auditoría Interna al Proceso Seguimiento y Evaluación
- 2.4.5 Auditoría Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo
- 2.4.6 Evaluación a la Gestión Anual por Dependencias vigencia 2021
- 2.4.7 Informe y Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.8 Informe y Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 30 de abril de 2022.
- 2.4.9 Informe y Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano a 31 de agosto de 2022.
- 2.4.10 Informe Semestral de Quejas, Sugerencias y Reclamos a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.11 Informe Semestral de Quejas, Sugerencias y Reclamos a 30 de junio de 2022.
- 2.4.12 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.13 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 31 de marzo de 2022.
- 2.4.14 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 30 de junio de 2022.
- 2.4.15 Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto a 30 de septiembre de 2022.
- 2.4.16 Seguimiento Ley de Transparencia y de Acceso a la Información a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.17 Seguimiento Ley de Transparencia y de Acceso a la Información a 30 de abril de 2022.
- 2.4.18 Seguimiento Ley de Transparencia y de Acceso a la Información a 31 de agosto de 2022.

	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 7 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

- 2.4.19 Informe Evaluación Anual del Control Interno Contable 2021.
- 2.4.20 Informe de seguimiento pormenorizado al Sistema de Control Interno con corte a 30 de junio de 2022.
- 2.4.21 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 2021.
- 2.4.22 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 30 de junio de 2022.
- 2.4.23 Informe Derechos de Autor software vigencia 2021.
- 2.4.24 Informe de seguimiento a la Directiva 08 de 2021 con corte a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.25 Informe de seguimiento a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) a través del Formulario Único de Reporte y Avance de Gestión (FURAG) vigencia 2021.
- 2.4.26 Informe de Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno - CBN-1022 vigencia 2021.
- 2.4.27 Informe de seguimiento a las funciones del Comité de Conciliación con corte a 30 de marzo de 2022.
- 2.4.28 Informe de seguimiento a las funciones del Comité de Conciliación con corte a 30 de septiembre de 2022.
- 2.4.29 Reporte Seguimiento al Plan de Mejoramiento 2021 (CB-402SA) a diciembre 2021.
- 2.4.30 Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento institucional y por procesos con corte a 31 de diciembre de 2021.
- 2.4.31 Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento institucional y por procesos con corte a 30 de abril de 2022.
- 2.4.32 Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento institucional y por procesos con corte a 31 de agosto de 2022.
- 2.4.33 Informe sobre detrimentos patrimoniales vigencia 2021.
- 2.4.34 Seguimiento audiencia pública de Rendición de Cuentas 2022.
- 2.4.35 Seguimiento Acuerdos de Gestión
- 2.4.36 Seguimiento Plan Anual de Vacantes y Previsión de Recursos Humanos
- 2.4.37 Seguimiento política Gobierno Digital (Sistemas de Información y Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información)
- 2.4.38 Seguimiento a la Contratación 2022.
- 2.4.39 Seguimiento POA a junio de 2022.

## **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 Intermediación solicitud Procuraduría 20225110010452

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</p>	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 8 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	


- 2.5.1.2 Respuesta necesidades acompañamiento Veeduría
- 2.5.2 Atender e Intermediar en la Auditoría de Regularidad de la Contraloría de Bogotá: Se participó en la reunión de apertura y se intermedió en 21 solicitudes realizadas por el Ente de Control:
- 2.5.2.1 20225110001492 Oficio 01 Solicitud Contratación
  - 2.5.2.2 20225110001702 Oficio 02 Mapa de Riesgo Institucional
  - 2.5.2.3 20225110001722 Oficio 03 Procesos Judiciales
  - 2.5.2.4 20225110001762 Oficio 04 Información Contable
  - 2.5.2.5 20225110001772 Oficio 05 Planes programas y Proyectos
  - 2.5.2.6 20225110001832 Oficio No. 06 Información Presupuestal
  - 2.5.2.7 20222100002802 Solicitud Oficio 07 – Contratación 2021
  - 2.5.2.8 20222100002822 Solicitud Oficio 08 - Información Plan de Mejoramiento
  - 2.5.2.9 20222100003192 Solicitud-Oficio 09 - Proyectos de Inversión 2021
  - 2.5.2.10 20225110003962 Oficio 10, Solicitud Contratos 2021
  - 2.5.2.11 20225110003972 Oficio 11 - Links de Acceso
  - 2.5.2.12 20225110005152 Oficio 12, Fichas EBI, PAC y PAAC 2021
  - 2.5.2.13 20225110008962 Oficio 13, Proyectos de Inversión y Balance Social
  - 2.5.2.14 20225110009932 Oficio 14, Creación usuarios Orfeo, presupuesto 2020
  - 2.5.2.15 20225110009942 Oficio 15, Información Contrato 370 de 2021
  - 2.5.2.16 20225110010582 Oficio 16, Información Contratos 420, 425 y 427
  - 2.5.2.17 20225110011992 Oficio 17, Visita Administrativa 01
  - 2.5.2.18 20225110012412 Oficio 18, Visita Administrativa 02
  - 2.5.2.19 20225110013702 Oficio 19, Información Presupuesto 2021
  - 2.5.2.20 20225110014572 Oficio 20, Visita Administrativa 02
  - 2.5.2.21 20225110015252 Oficio 21 – Información Presupuestal IDPC 2021

De igual manera, se realizó acompañamiento en visitas realizadas en el mes de marzo, así como en la formulación del plan de mejoramiento, el cual fue cargado en el SIVICOF el 19/04/2022

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 en los Comités de Control Interno.

Con el fin de generar recomendaciones más efectivas en el Comité de Control Interno, la Asesoría de Control Interno presentó los resultados de los seguimientos a través de consolidación de las debilidades identificadas, las cuales fueron remitidas a los miembros del Comité en matriz que relaciona el informe y la dependencia en la cual se evidenció. Para el final de la vigencia, se presentó balance general con avances y debilidades por cada proceso.



	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 9 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

### **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, los mismos se han venido desarrollando de acuerdo a lo establecido, para lo cual se cuenta con los formatos de compromiso ético y declaración de conflictos de interés diligenciados por los contratistas que desarrollaron actividades de seguimiento y/o evaluación para la Asesoría de Control Interno durante la vigencia 2022.

Se resalta que se actualizaron los procedimientos y formatos en la vigencia 2022, de acuerdo con la Guía de Auditoría Interna, sin embargo, la Carta de Representación continúa siendo un instrumento con bajo nivel de aplicación, por lo cual se deben tomar acciones que fueron incluidas en 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 16 de junio de 2022, 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 en esta materia

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 de manera cuatrimestral, asimismo, la Oficina Asesora de Planeación en su rol de segunda línea de defensa, generó observaciones a estos.

La Asesoría de Control Interno, en su rol de tercera línea de defensa, realizó seguimiento a la formulación de riesgos de corrupción y de gestión 2022, generando recomendaciones en cada uno de los seguimientos a los riesgos.

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. Sin embargo, aún se evidencia la materialización de algunos riesgos, sin que esta fuera reportada por la primera y segunda línea de defensa, de igual manera se evidenciaron incumplimientos en la ejecución de controles y acciones de mitigación.

	<b>INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL</b>	 Radicado: <b>2023120003473</b> Fecha: 18-01-2023 Pág. 10 de 10
	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>	
	<b>INFORME DE INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN</b>	

Finalmente, es importante revisar y actualizar los Planes de Contingencia para la materialización de los riesgos identificados y en caso de ser necesario, generar nuevos, lo cual permite tener una ruta clara de acción.

## 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 incluir 8 auditorías y 4 seguimientos, adicional a los informes de ley, asesoría y acompañamiento y atención de entes de control incluidos en este instrumento.

Para el desarrollo de todas las actividades de la Asesoría de Control Interno se requiere contar con 3 contratistas tiempo completo, con perfiles profesionales especializados, por lo menos en dos de los casos, con el fin de cumplir con los seguimientos que requiere la Entidad. Adicionalmente, uno de ellos debe contar con formación en Derecho para garantizar el seguimiento al proceso Gestión Jurídica, de igual manera, alguno debe contar con certificación como auditor en Sistemas de Seguridad de la Información, Seguridad y Salud en el Trabajo y/o Sistema de Gestión Ambiental.

## CONCLUSIONES

De manera general, se evidencia que se cumplió en un 100% las actividades programadas con corte a 31 de diciembre en el Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022, no obstante, aún no fueron utilizados todos los instrumentos de Auditoría aprobados por el Comité de Control Interno, lo cual fue evidenciado en la auditoría al proceso.

## RECOMENDACIONES

No aplica

**Documento 2023120003473 firmado electrónicamente por:**

**ELEANA MARCELA PÁEZ URREGO**, ASESORA DE CONTROL INTERNO, Control Interno,  
Fecha firma: 18-01-2023 12:25:38

Anexos: 1 folios, Seguimiento PAA diciembre 2022



5b869ab07c50af8d6b48e1cca893ce61c45cb462eb787e0002320ae38a6659b6