

COMITÉ DISTRITAL DE AUDITORÍA

ACTA No. 04 de 2025

FECHA: 5 de diciembre de 2025
HORA: 8:00 a.m. – 9:15 a.m.
LUGAR: Comité virtual vía TEAMS

INTEGRANTES DE LA INSTANCIA.

De conformidad con el Artículo 3 del Decreto Distrital No. 625 de 2018, los integrantes del Comité Distrital de Auditoría, en adelante CDA, son los jefes y asesores de Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, de todas las entidades distritales pertenecientes al sector central y en el sector descentralizado, de las entidades con capital público y privado en que el Distrito posea el 90% o más del capital social.

De esta forma, se relacionan a continuación los integrantes y la asistencia a la cuarta sesión ordinaria que se realizó de manera virtual el 5 de diciembre de 2025; son ellos:

P: Presidente; S: Secretario Técnico; I: Integrante

Nombre	Entidad U Organismo	Cargo	Rol	sesión 5/12/2025		Observaciones
				Asistencia		
				Si	No	
GESTION PUBLICA						
Kelly Mireya Correa Espinosa	Secretaria General Alcaldía Mayor De Bogotá	Jefe Oficina (E)	P	1		Resolución No. 550 del 2 de diciembre de 2025 de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D, C, por la cual se nombra como jefe de la Oficina de Control Interno en encargo.
Juver Chaparro Castiblanco	Departamento Administrativo Del Servicio Civil Distrital - DASCD	Jefe Oficina E	I	1		
GOBIERNO						
Lady Johanna Medina Murillo	Secretaria De Gobierno	Jefe Oficina	I	1		
Allan Maurice Alfisz López	DADEP	Jefe Oficina	I		1	Correo de Justificación de no asistencia del 1/12/2025
Claudia Patricia Guerrero Chaparro	Instituto Distrital De La Partición Y Acción Comunal	Jefe Oficina (E)	I		1	
HACIENDA						
Yolman Julián Sáenz Santamaria	Secretaria Distrital De Hacienda	Jefe Oficina	I	1		

Nombre	Entidad U Organismo	Cargo	Rol	sesión 5/12/2025		Observaciones
				Asistencia		
				Si	No	
Alexandra Yomayuza Cartagena	Fondo De Prestaciones Económicas, Pensiones Y Cesantías - FONCEP	Jefe Oficina	I	1		
Diana Karina Ruiz Perilla	Unidad Administrativa Especial De Catastro Distrital	Jefe Oficina	I		1	Correo de Justificación de no asistencia del 5/12/2025
Wellfin Canro	Lotería De Bogotá	Jefe Oficina	I	1		
PLANEACION						
Denis Aleida Parra Suarez	Secretaria Distrital De Planeación	Jefe Oficina	I	1		
DESARROLLO ECONOMICO, INDUSTRIA Y TURISMO						
Yimmy Alexander Márquez Álvarez	Secretaría Distrital De Desarrollo Económico	Jefe Oficina (E)	I		1	No se informó de su inasistencia
Andrés Méndez Jiménez	Instituto Para La Economía Social IPES	Asesor	I	1		
Gilberto Antonio Suarez Fajardo	Instituto Distrital De Turismo	Asesor	I	1		
EDUCACIÓN						
Marlon Enrique Méndez Villamizar	Secretaria De Educación Del Distrito	Jefe Oficina (E)	S	1		
Jorge Luis Garzón Tobar	Atenea	Jefe Oficina	I		1	No se informó de su inasistencia
Hilda Yamile Morales Laverde	IDEP	Jefe Oficina	I		1	No se informó de su inasistencia
SALUD						
Olga Lucia Vargas Cobos	Secretaria De Salud	Jefe Oficina	I	1		
Astrid Marcela Méndez Chaparro	Subred Integrada De Servicios De Salud Sur ESE	Jefe Oficina	I	1		
Luis Antonio Tristanchó	Subred Integrada De Servicios De Salud Norte Ese	Jefe Oficina (E)	I	1		
Astrid Marcela Méndez Chaparro	Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente ESE	Jefe Oficina (E)	I	1		
Claudia Patricia Quintero Cometa	Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente ESE	Jefe de Oficina	I	1		
INTEGRACION SOCIAL						

Nombre	Entidad U Organismo	Cargo	Rol	sesión 5/12/2025		Observaciones
				Asistencia		
				Si	No	
Rosemary Chávez Rodriguez	Secretaría Distrital De Integración Social	Jefe Oficina	I	1		
Marcela Delgado Guarnizo	Idiprón	Jefe Oficina	I	1		
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE						
Omar Urrea Romero	Secretaría De Cultura, Recreación y Deporte	Jefe de Oficina	I	1		
Luz Angela Fonseca Ruiz	IDRD	Jefe Oficina (e)	I		1	No se informó de su inasistencia
Angélica Hernández	Fundación Gilberto Álzate Avendaño	Jefe de Oficina	I	1		
Eleana Marcela Páez Urrego	Instituto Distrital de las Artes - Idartes	Asesor (E)	I	1		
Mariela Araque Peña	Orquesta Filarmónica De Bogotá	Jefe Oficina	I	1		
Eleana Marcela Páez Urrego	IDPC	Asesor	I	1		
Néstor Fernando Avella	Canal Capital	Jefe Oficina	I	1		
AMBIENTE						
Viviana Rocío Bejarano Camargo	Secretaria Distrital De Ambiente	Jefe Oficina	I	1		
Ana Lucia Bacares Toledo	Jardín Botánico De Bogotá	Jefe Oficina (e)	I	1		
Claudia Patricia Guerrero Chaparro	Instituto Distrital De Protección Y Bienestar Animal	Asesor	I		1	No se informó de su inasistencia
Ana Lucia Bacares Toledo	IDIGER	Jefe Oficina	I	1		
MOVILIDAD						
Alba Villamil Muñoz	Secretaría Distrital De Movilidad	Jefe Oficina	I	1		
Ismael Martínez Guerrero	Instituto De Desarrollo Urbano -IDU	Jefe Oficina	I	1		
Sandra Esperanza Villamil Muñoz	Empresa Metro de Bogotá S.A.	Jefe de Oficina	I	1		
Sandra Marcela Plazas Vergel	Terminal De Transporte De Bogotá	Jefe de Oficina	I		1	No se informó de su inasistencia
Sandra Jeannette Camargo	Transmilenio	Jefe Oficina	I	1		
Alexandra Quitian Álvarez	Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial - UAERMV	Jefe Oficina	I	1		

Nombre	Entidad U Organismo	Cargo	Rol	sesión 5/12/2025		Observaciones
				Asistencia		
				Si	No	
HÁBITAT						
Miguel Ángel Pardo Mateus	Secretaría Distrital Del Hábitat	Jefe Oficina	I	1		
Sandra Beatriz Alvarado Salcedo	Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos UAESP	Jefe Oficina	I	1		
Luz Andrea Peña Sánchez	Caja de La Vivienda Popular	Asesor	I	1		
Janeth Villalba Mahecha	Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá, D.C.	Jefe Oficina	I	1		
María Nohemí Perdomo R	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá	Jefe Oficina	I	1		
MUJERES						
Andrés Pabón S	Secretaría Distrital De La Mujer	Jefe Oficina	I	1		
SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA						
Karol Andrea Párraga Hache	Secretaría Distrital De Seguridad, Convivencia Y Justicia	Jefe Oficina	I	1		
Jaime Hernando Arias Patiño	UAE Cuerpo Oficial De Bomberos De Bogotá	Jefe Oficina	I	1		
GESTIÓN JURIDICA						
Olga Milena Corzo Estepa	Secretaría Jurídica Distrital	Jefe Oficina	I	1		
TOTAL, ASISTENCIA				40	9	

ASISTENCIA Y QUÓRUM DELIBERATORIO - DECISORIO

Quórum

81.63%

Ausentismo

18.36%

SECRETARÍA TÉCNICA

De conformidad con el Artículo 9º. del Acuerdo Distrital No. 002 de 2021¹, la secretaría técnica del CDA será ejercida con voz y sin voto, por el (la) jefe de Control Interno de la Secretaría de Educación Distrital o quien haga sus veces, elegido por la mayoría simple de los miembros del comité.

¹ “Por el cual se modifica el reglamento interno del funcionamiento del Comité Distrital de Auditoría”

En virtud de este mandato, la secretaría técnica para esta IV sesión del comité fue ejercida por el jefe (E) de Control Interno de la Secretaría de Educación del Distrito con asignación de funciones.

NOMBRE	CARGO	ENTIDAD	OBSERVACIONES
Marlon Enrique Méndez Villamizar	Jefe de Oficina (e)	Secretaría de Educación Distrital	Resolución No. 355 del 29 de agosto de 2025 a partir del 12 de septiembre de 2025 firmada por el Secretario General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D. C.

OTROS ASISTENTES A LA SESIÓN

Empresa de Renovación Urbana: Juan Pablo Contreras Lizarazo, Contratista Oficina de Control Interno

Dirección Distrital de Desarrollo Institucional: Sandra Patricia Rojas Reyes profesional Universitario.

Secretaría de Educación Distrital: Yeimy Paola Ladino Pardo contratista y Fernando Jenaro Delgado Acevedo profesional especializado de la Oficina de Control Interno.

CITACIÓN

La Secretaría Técnica citó a la cuarta sesión ordinaria a todos los jefes y asesores de las Oficinas de Control Interno vía correo electrónico del 1 de diciembre de 2025.

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del Quorum
2. Aprobación orden del día
3. Saludo inicial del Presidente del Comité
4. Estatus de entregables por cada Equipo Técnico
5. Presentación resultados “Encuesta Lecciones Aprendidas”
6. Temas Varios.

DESARROLLO:

Saludo iniciación IV Sesión

El doctor Marlon Enrique Méndez Villamizar, secretario técnico (e) del comité dio la bienvenida a la presidente del Comité, Kelly Mireya Correa Espinosa en calidad de Jefe de la Oficina de Control Interno (E) de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D. C. nombrada

mediante Resolución No. 550 del 2 de diciembre de 2025 y a los integrantes jefes/asesores de control interno y demás asistentes en esta cuarta sesión de la vigencia 2025.

La doctora Kelly Mireya Correa Espinosa, en calidad de presidente del Comité Distrital de Auditoría, presentó saludo a los jefes y asesores de Control Interno asistentes e informó el objetivo de la sesión de la fecha.

1. Verificación quórum.

Se procedió a verificar la conformación del quórum con base en la integración establecida en el Artículo 3 del Decreto Distrital No. 625 de 2018 “*Integración del Comité Distrital de Auditoría*”.

Siendo las 8:15 a.m. se constató la asistencia de 40 jefes/asesores de Oficina de Control Interno correspondiente al 81.62% y ausencia de 9 integrantes, equivalente al 18.36%; por lo que se determinó y constituyó quórum deliberatorio y decisorio. Presentaron excusa de asistencia los siguientes jefes de control interno:

No.	JEFE / ASESOR CONTROL INTERNO	ENTIDAD	MOTIVO
1	Allan Maurice Alfisz López	DADEP	Día del voluntariado distrital. Correo electrónico del 1 de diciembre de 2025
2	Diana Karina Ruiz Perilla	Catastro Distrital	Cierre de gestión de la Entidad. Correo electrónico del 5 de diciembre de 2025

2. Aprobación del orden del día.

El doctor Marlon puso a consideración de los miembros del CDA la aprobación de la agenda propuesta, la cual fue remitida previamente vía correo electrónico. Al respecto, no se recibieron observaciones y en sesión de la fecha se presentó la agenda la cual fue aprobada por unanimidad por los miembros asistentes. En consideración, se desarrolla la agenda aprobada:

1. Verificación del Quorum
2. Aprobación orden del día
3. Saludo inicial del Presidente del Comité
4. Estatus de entregables por cada Equipo Técnico
5. Presentación resultados “Encuesta Lecciones Aprendidas”
6. Temas Varios.

3. Saludo inicial del presidente del Comité Distrital de Auditoría.

La doctora Kelly Mireya Correa Espinosa informó del proceso de encargo como jefe de la Oficina de Control Interno de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D. C.; motivo por el cual preside este comité; agradeció la asistencia y el trabajo realizado durante el cuatrienio y en especial por parte de los equipos técnicos. Espera, de acuerdo con la agenda de la sesión, la entrega de los documentos finales por cada equipo.

4. Estatus de entregables por cada Equipo Técnico

4.1 Evaluación independiente

La doctora Sandra Alvarado Salcedo, jefe OCI de la UAESP, informó la entrega² de los documentos que se indican a continuación:

No.	DOCUMENTOS
1	Lineamientos para elaborar el plan anual de auditorías
2	Formato Priorización Unidades Auditables
3	Lineamientos para implementar un programa de aseguramiento y mejora de la calidad – PAMC

Señaló que estos documentos fueron presentados al Comité en cada una de las sesiones realizadas a partir de la planeación y ejecución que definió el equipo técnico de Evaluación Independiente y, de conformidad con las observaciones recibidas, se realizaron los ajustes correspondientes para su posterior remisión a la Secretaría Técnica. Con base en esa entrega, realizada vía correo electrónico a esta Secretaría, el equipo finaliza el trabajo realizado.

No se presentaron observaciones al respecto y se agradeció por parte del Secretario Técnico la intervención de la doctora Sandra Alvarado.

4.2 Planes de Mejoramiento.

El doctor Gilberto Antonio Suarez Fajardo, Asesor de Control Interno del Instituto Distrital de Turismo explicó el trabajo realizado como producto del ejercicio ejecutado por el equipo técnico; informó de la entrega del documento final con las recomendaciones, observaciones y una síntesis de lo hecho durante el período de gestión; se entregó la presentación en gráficos por cada sector según la información suministrada por la Contraloría de Bogotá, D. C. como insumo principal y que fue la base de las presentaciones que se llevaron a cabo en sesiones anteriores del Comité.

Con respecto a esta entrega, recomendó tomar esas recomendaciones y utilizar el documento como consulta para los jefes de control interno; señaló, además, que el ejercicio fue muy juicioso y con esta entrega formaliza lo ejecutado por el equipo técnico de los productos comprometidos. A continuación, se señala la entrega formal realizada:

No.	DOCUMENTOS ³
-----	-------------------------

² Correo electrónico enviado a la jefatura de Control Interno de la SED del 25 de noviembre de 2025

³ Correo electrónico enviado a la jefatura de Control Interno de la SED del 24 de noviembre de 2025

1	Planes de Mejoramiento Entidades Distritales 2022 - 2024 – Contraloría de Bogotá, D. C.
2	Presentación Análisis reporte Planes de Mejoramiento Contraloría de Bogotá.
3	Informe Seguimiento Planes de Mejoramiento Distrito Capital 2022 - 2025

No se presentaron observaciones al respecto y se agradeció por parte del Secretario Técnico la intervención del doctor Gilberto Suarez.

4.3 Mapa de Aseguramiento

El doctor Andrés Méndez, jefe de Control Interno del IPES presentó los resultados de la Quinta medición Mapa de Aseguramiento que desarrolló el equipo técnico conformado por Astrid Marcela Méndez Chaparro, jefe de Control Interno de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur; Olga Lucia Vargas Cobos, Jefe de Control Interno del a Secretaría Distrital de Salud.

El equipo Técnico remitió vía correo electrónico del 4 de diciembre los siguientes documentos:

No.	DOCUMENTOS ⁴
1	Propuesta Cronograma construcción mapa de aseguramiento 2024
2	Estado de implementación del mapa de aseguramiento en las entidades del distrito.
3	Quinta Medición - Estado de Implementación Mapas de Aseguramiento - Diciembre 2025
4	Quinta Medición del Mapa de Aseguramiento – presentación Power Point

Esta medición tuvo como propósito evaluar el estado de implementación del esquema de líneas de defensa y mapa de aseguramiento en las entidades distritales. Informó que la encuesta fue remitida el 21 de noviembre de 2025 hasta su cierre el 02 de diciembre del año en curso. De esta, solo 45 entidades la diligenciaron y 5, no respondieron. Con base en las respuestas suministradas, el resultado indicó lo siguiente, información tomada de la presentación realizada por el equipo técnico:

- 93% reportaron contar con esquema de líneas de defensa.
- 55% consideraron que el conocimiento del rol es solo parcial.
- 62% identificó segundas líneas de defensa.
- 64% ha aplicado criterios para evaluar la función de aseguramiento.

Como temas críticos se evidenció que existe Insuficiencia en el seguimiento al cumplimiento normativo - aspecto con menor madurez; mediano seguimiento periódico del Mapa de Aseguramiento en las entidades del Distrito y, el 24% de las entidades encuestadas no han evaluado el nivel de confianza del aseguramiento.

⁴ Correo electrónico enviado a la jefatura de Control Interno de la SED del 4 de diciembre de 2025

Así mismo, se pudieron determinar las brechas estructurales existentes entre las cuales se identificaron 4 aspectos relevantes en este resultado que se condensan a continuación:



BOGOTÁ

BRECHAS ESTRUCTURALES

- Falta de apropiación institucional de la guía y por ende del modelo.
- Débil formalización de roles en segunda línea.
- Insuficiente socialización y apropiación por parte de la línea estratégica.
- Debilidad en la coordinación entre los actores principales de la implementación del modelo. (Planeación, OCI, Jurídica, Comunicaciones)



Fuente: Presentación del equipo Técnico Mapa de Aseguramiento

De otra parte, la encuesta señaló las necesidades de acompañamiento a través de capacitaciones técnicas y operativas lideradas por la Secretaría General; la formalización de roles y capacitación continua sobre las funciones de aseguramiento y líneas de defensa: ajustes metodológicos para armonizar guías y acompañamiento de la Alta Dirección y Oficinas de Planeación al interior de cada entidad.

Con respecto a la percepción relacionada con la Guía, el 82% la considera útil o muy útil dado que favorece la priorización de las auditorías y la toma de decisiones; no obstante, es necesario la actualización y la armonización normativa.

El doctor Méndez terminó su intervención al señalar las conclusiones de la quinta medición que se explican en la siguiente diapositiva:

BOGOTÁ

CONCLUSIONES GENERALES

- La implementación avanza pero no es homogénea.
- El desarrollo del modelo de líneas de defensa requiere mayor liderazgo estratégico.
- Es necesario fortalecer articulación entre OCI y Planeación.
- Se recomienda priorizar acciones para 2026.



Fuente: Presentación del equipo Técnico Mapa de Aseguramiento

No se presentaron observaciones al respecto y se agradeció por parte del Secretario Técnico la intervención del doctor Andrés.

5. Presentación resultados “Encuesta Lecciones Aprendidas”

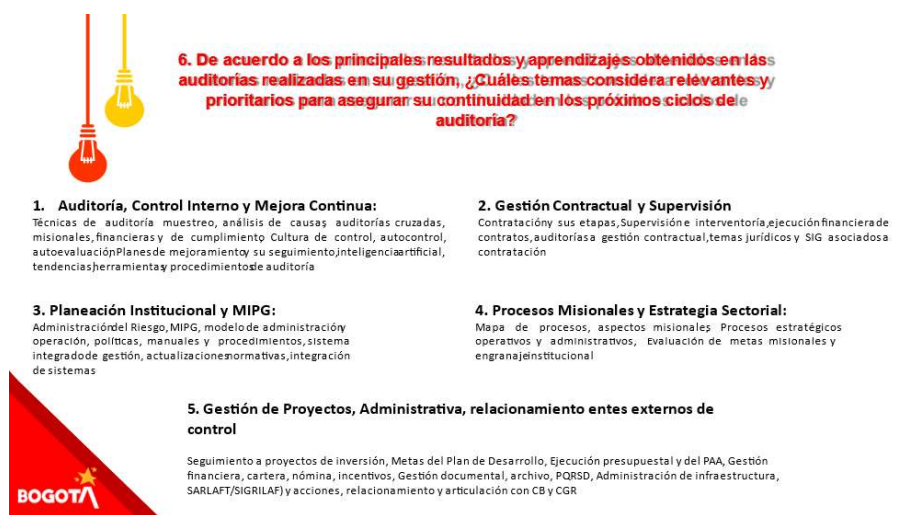
Los profesionales de apoyo a la Secretaría Técnica Fernando Jenaro Delgado Acevedo y Yeimy Paola Ladino Pardo, presentaron el resultado de la encuesta denominada “Lecciones aprendidas” con base en el formato FORMS diligenciado por los jefes/Asesores de Control Interno.

De conformidad con las preguntas realizadas, se agruparon los temas por relevancia y contenido y de esta manera se generó el resultado presentado al comité; es de anotar que los 5 primeros registros son de información de los jefes y entidades correspondientes; por lo que las preguntas formuladas para este ejercicio van del numeral 6 al 11; así, se tiene:

Pregunta 6. ¿Cuáles temas considera relevantes y prioritarios para asegurar su continuidad en los próximos ciclos de auditoría? Las respuestas se agruparon en los siguientes 5 temas:

1. Auditoría, Control Interno y Mejora Continua:
2. Gestión Contractual y Supervisión
3. Planeación Institucional y MIPG:
4. Procesos Misionales y Estrategia Sectorial y,
5. Gestión de Proyectos, Administrativa, relacionamiento entes externos de control.

Los temas propios de cada grupo se presentan en la siguiente diapositiva:



6. De acuerdo a los principales resultados y aprendizajes obtenidos en las auditorías realizadas en su gestión, ¿Cuáles temas considera relevantes y prioritarios para asegurar su continuidad en los próximos ciclos de auditoría?

1. Auditoría, Control Interno y Mejora Continua: Técnicas de auditoría muestreo, análisis de causas auditorías cruzadas, misionales, financieras y de cumplimiento Cultura de control, autocontrol, autoevaluación Planes de mejoramiento y su seguimiento inteligencia artificial, tendencias herramientas y procedimientos de auditoría	2. Gestión Contractual y Supervisión Contratación y sus etapas, Supervisión e interventoría, ejecución financiera de contratos, auditorías gestión contractual, temas jurídicos y SIG asociados a contratación
3. Planeación Institucional y MIPG: Administración del Riesgo, MIPG, modelo de administración operación, políticas, manuales y procedimientos, sistema integrado de gestión, actualizaciones normativas, integración de sistemas	4. Procesos Misionales y Estrategia Sectorial: Mapa de procesos, aspectos misionales Procesos estratégicos operativos y administrativos, Evaluación de metas misionales y engranaje institucional
5. Gestión de Proyectos, Administrativa, relacionamiento entes externos de control Seguimiento a proyectos de inversión, Metas del Plan de Desarrollo, Ejecución presupuestal y del PAA, Gestión financiera, cartera, nómina, incentivos, Gestión documental, archivo, PQRS, Administración de infraestructura, SARLAFT/SIGRILAF y acciones, relacionamiento y articulación con CB y CGR	

Tomada de la presentación al Comité Distrital de Auditoría – 5 de diciembre de 2025

Pregunta 7. De acuerdo con las mejores prácticas o casos exitosos identificados durante su gestión, ¿cuáles considera pertinentes para que el Comité Distrital promueva su adopción en otras entidades?

Los temas se agruparon de la siguiente manera:

1. Auditoría Interna y Calidad del Aseguramiento
2. Planes de Mejoramiento (Interno, Externo y entes de control)
3. Innovación, Tecnologías de Información e Inteligencia Artificial
4. Sistema de Control Interno y Articulación Institucional
5. Gestión del Riesgo, Transparencia, Comunicación y Cultura Organizacional

Los temas propios de cada grupo se presentan en las siguientes diapositivas:



7. De acuerdo con las mejores prácticas o casos exitosos identificados durante su gestión, ¿cuáles considera pertinentes para que el Comité Distrital promueva su adopción en otras entidades?

Sistema de Control Interno y Articulación Institucional

- Actualización del proceso de Control Interno → Evaluación Independiente
- Actualización anual del Mapa de Aseguramiento
- Estrategia "Date Cuenta"
- Articulación con Oficina de Planeación
- Segunda línea de defensa presentando aseguramiento
- Instrumentos de evaluación independiente
- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI)
- Articulación entre comités de gestión, desempeño y control interno
- Presentación periódica al Comité Institucional
- Mapas de aseguramiento e instrumentos ajustados al Decreto 1083

Gestión del Riesgo, Transparencia, Comunicación y Cultura Organizacional

- Seguimiento de riesgos, transparencia y ética pública
- Comunicación efectiva con Alta Dirección (alertas tempranas)
- Técnicas de auditoría forense (contraste de firmas, datos, etc.)
- Socialización de resultados y trazabilidad de comités técnicos
- Socialización a directivos sobre roles de la OCI
- Exposición de puntos clave para toma de decisiones





7. De acuerdo con las mejores prácticas o casos exitosos identificados durante su gestión, ¿cuáles considera pertinentes para que el Comité Distrital promueva su adopción en otras entidades?

Auditoría Interna y Calidad del Aseguramiento

- Autodiagnóstico de calidad de auditoría interna
- Seguimiento a la calidad de auditorías internas
- Mejores prácticas, documentación y registros
- Contratación de expertos según misionalidad
- Diagnóstico e implementación de normas internacionales
- Capacitación en normas internacionales
- Auditorías con enfoque preventivo y proactivo (MSP), riesgos)
- Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad
- Instrumentos de auditoría / Mapa de Aseguramiento

Planes de Mejoramiento (Interno, Externo y entes de control)

- Seguimiento a PM de entes de control
- Seguimiento permanente al PMI y PME
- Análisis de fondo de planes de mejoramiento
- Formulación de acciones y acompañamiento
- Informe Ejecutivo de avance a entes de control
- Administración de planes de mejoramiento desde la OCI
- Reuniones mensuales de seguimiento
- Control del plan anual de auditorías vinculado al mejoramiento

Innovación, Tecnologías de Información e Inteligencia Artificial

- Herramientas digitales, automatización y análisis avanzado.
- Módulo sistematizado para hallazgos (Culture u otros)
- Implementación de funcionalidades de IA
- Uso de IA para análisis de grandes volúmenes de datos
- Implementación de dashboards / tableros de control
- Organización documental digital y repositorio de información



Pregunta 8. Propuestas concretas para fortalecer la política de control interno en el Distrito Capital, en aspectos como MIPG, gestión del riesgo, cultura del autocontrol, entre otros.

Los temas agrupados fueron los siguientes:

1. Coordinación, Colaboración y Empoderamiento Institucional
2. Gestión del Riesgo, Control y Capacitación
3. Estrategias y Herramientas de Auditoría y Control Interno
4. Capacitación y Profesionalización del Personal
5. Planeación y Seguimiento en Auditoría y Gestión Planeación de metas y planificación contractual adecuada

Los temas propios de cada grupo se presentan en las siguientes diapositivas:



8. Propuestas concretas para fortalecer la política de control interno en el Distrito Capital, en aspectos como MIPG, gestión del riesgo, cultura del autocontrol, entre otros



8. Propuestas concretas para fortalecer la política de control interno en el Distrito Capital, en aspectos como MIPG, gestión del riesgo, cultura del autocontrol, entre otros



8. Propuestas concretas para fortalecer la política de control interno en el Distrito Capital, en aspectos como MIPG, gestión del riesgo, cultura del autocontrol, entre otros



8. Propuestas concretas para fortalecer la política de control interno en el Distrito Capital, en aspectos como MIPG, gestión del riesgo, cultura del autocontrol, entre otros

4. Capacitación y Profesionalización del Personal

- Continuar y desarrollar capacitaciones a los Jefes OCI y equipos de trabajo; formación en interpretación y aplicación de autocontrol y en metodologías de análisis y buenas prácticas de control
- Incentivar la participación del Comité de Gestión y Desempeño en actividades de capacitación
- Profesionalización y formación en los modelos de MIPG y control interno
- Recomendaciones para obtener la certificación CIA.

5. Planeación y Seguimiento en Auditoría y Gestión Planeación de metas y planificación contractual adecuada

- Realizar auditorías cruzadas entre oficinas de control interno para el seguimiento de gestión de riesgos
- Posicionar el rol de las OCI en el planeamiento y ejecución de los riesgos
- Revisión de la planificación contractual y reprogramaciones en los PAA
- Promover la revisión de los planes anuales de adquisiciones y justificar cambios antes del Comité Directivo
- Garantizar la integridad y cumplimiento de los planes de desarrollo
- Revisión normativa de los lineamientos vigentes para las Oficinas de Control Interno
- Seguimiento y ejecución de la cultura de autocontrol dentro de las entidades

2. Gestión del Riesgo, Control y Capacitación

- Gestión del riesgo, políticas y sistemas de control interno
- Uso de tecnología para la gestión automatizada de riesgos
- Capacitación amplia sobre gestión integral de riesgos y políticas de información estadística
- Implementación de herramientas tecnológicas para monitoreo de riesgos (dashboard)
- Fortalecer los controles a los riesgos mediante herramientas tecnológicas
- Formación especializada para las OCI.
- Capacitación en auditoría forense, análisis y pruebas piloto; en metodologías, herramientas y tecnología para auditorías internas
- Estandarización de informes
- Evaluación y seguimiento de la adecuada implementación del SARLAFT
- Revisión técnica y actualización de la política de gestión de riesgos de corrupción

3. Estrategias y Herramientas de Auditoría y Control Interno

- Uso de analítica y tecnologías (sistemas de monitoreo, análisis predictivo)
- Implementación de un sistema de información distrital para MIPG
- Consolidación de herramientas e instrumentos que fortalezcan las OCI
- Desarrollar plataformas tecnológicas integradas para el control de riesgos y planes de mejoramiento
- Profundizar en la práctica de auditoría forense como parte del control preventivo
- Desarrollar un esquema de planificación operativa para las entidades del Distrito
- Implementación de auditorías externas entre entidades para mejorar la calidad del control

Tomada de la presentación al Comité Distrital de Auditoría – 5 de diciembre de 2025

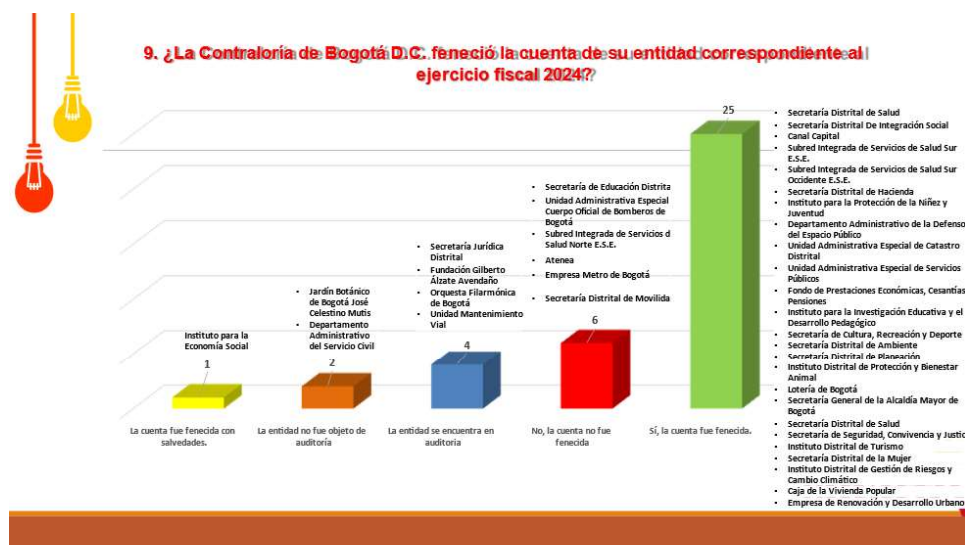
Preguntas 9. ¿La Contraloría de Bogotá D.C. feneció la cuenta de su entidad correspondiente al ejercicio fiscal 2024?

De acuerdo con las preguntas, el resultado de fenecimiento de la cuenta fue el siguiente:

Bogotá D.C. feneció la cuenta de su entidad correspondiente al ejercicio fiscal 2024?	
Detalle Fenecimiento de la cuenta	fiscal 2024?
La cuenta fue fenecida con salvedades.	1
La entidad no fue objeto de auditoría	2
La entidad se encuentra en auditoría	4
No, la cuenta no fue fenecida	6
Sí, la cuenta fue fenecida.	25
Total general	38

Fuente: Resumen Excel tomado del formato FORMS

El detalle por entidad se encuentra en la siguiente diapositiva:



Tomada de la presentación al Comité Distrital de Auditoría – 5 de diciembre de 2025

Pregunta 10. ¿Cuáles serían las lecciones aprendidas durante la gestión 2022 -2025?

Respecto de este punto del cuestionario, se indicaron aspectos relevantes que también se encontraron en las respuestas de las preguntas anteriores:

1. Capacitación, Formación y Fortalecimiento del Equipo.
2. Planificación, Ejecución y Supervisión de la Auditoría.
3. Relacionamiento Externo, Mejora Continua e Innovación.

10. ¿Cuáles serían las lecciones aprendidas durante la gestión 2022-2025?

Capacitación, Formación y Fortalecimiento del Equipo

- Capacitación para asesorar a los procesos de la entidad
- Fortalecimiento del equipo de auditoría.
- Asegurar formación permanente del equipo auditor.
- Establecer puntos de control en los procedimientos para garantizar la memoria institucional.
- Implementar auditorías con acompañamiento y orientación preventiva
- Establecer canales de comunicación directo con la administración.
- Realizar ejercicios de realimentación tras la culminación de actividades para ajustar enfoques

Planificación, Ejecución y Supervisión de la Auditoría

- Planificar y ejecutar las auditorías; supervisión y evaluación continua
- Cumplir con el PAA con recursos limitados.
- Realizar alertas preventivas para asegurar el cumplimiento de planes de mejora e impacto de planes de mejora y supervisión de la Contraloría u otros organismos.
- Reforzar la supervisión de contratos para mejorar la efectividad de la gestión pública.
- Auditorías cruzadas para el cumplimiento de los planes de mejora.
- Apropiación en el conocimiento del MIPG por la línea estrategia del MIPG.
- Establecer puntos de control en los procedimientos para garantizar la continuidad de los procesos

3. Relacionamiento Externo, Mejora Continua e Innovación

- Relacionamiento con entes externos de control, asesoría en la formulación de planes de mejoramiento
- Documentar el alcance del rol de relación con entes de control externo.
- Implementar herramientas de inteligencia artificial en la OCI
- Alinear procesos con las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI)
- Establecer una base técnica mediante herramientas digitales (e.g., gestión documental en la nube)
- Reducir el pasivo administrativo mediante la ejecución de un plan estructurado de cierre.
- Fortalecer el conocimiento técnico, normativo y metodológico del control interno
- Impulsar una visión del control interno como aliado estratégico.

BOGOTÁ

Tomada de la presentación al Comité Distrital de Auditoría – 5 de diciembre de 2025

Pregunta 11. Recomendaciones

Las recomendaciones formuladas por los jefes de control interno se agrupaban en 4 grandes grupos como son:

1. Fortalecimiento del Control Interno y su Política Distrital
2. Coordinación Interinstitucional y Trabajo Articulado.
3. Auditoría, Planeación y Metodologías y,
4. Capacidad Institucional y Fortalecimiento del Talento Humano
5. Gestión del Riesgo, Continuidad y Seguridad de la Información.
6. Sistemas, Herramientas Tecnológicas y Gestión Documental.
7. Gestión Operativa, Programación y Funcionamiento de Comités

11. Recomendaciones

Gestión del Riesgo, Continuidad y Seguridad de la Información

- Identificar y generar políticas distritales a partir de hallazgos comunes
- Comprensión de la importancia de planes de continuidad de operación y de negocio
- Adaptar seguridad digital con enfoque preventivo y proactivo

Sistemas, Herramientas Tecnológicas y Gestión Documental

- Implementación de un modelo sistemático de registro y seguimiento de auditorías
- Fortalecer procesos de gestión documental
- Disponer una herramienta distrital para compartir buenas prácticas

Gestión Operativa, Programación y Funcionamiento de Comités

- Definir lineamientos sobre conformación y operación de equipos técnicos de CI
- Fortalecer mecanismos de seguimiento a contratos y convenios interadministrativos
- Acompañamiento en proyección del mapa de aseguramiento

11. Recomendaciones

Fortalecimiento del Control Interno y su Política Distrital

- Más acompañamiento por parte de la Secretaría General
- Sesiones presenciales y fortalecimiento del peso normativo del comité

Coordinación Interinstitucional y Trabajo Articulado

- Fomentar el intercambio de experiencias y herramientas entre entidades
- Convocar representantes de la Ley Planeación (jefes de auditorías sobre control interno y MIPG)
- Implementar como base práctica que la seguridad de la información se traduzca en el cumplimiento
- Establecer acuerdos de Nivel de Servicio entre entidades distritales
- Relacionamiento con entes externos de control y asesoría en planeación mejoramiento continuo

Auditoría, Planeación y Metodologías

- Fortalecimiento de habilidades en gestión de riesgo, análisis de causa, redacción de hallazgos
- Recursos operativos para auditorías específicas
- Fortalecer procesos de auditoría con herramientas de análisis de datos (IA)
- Instrumentar auditorías finalizadas
- Reuniones presenciales con temáticas de capacitación fortalecimiento técnico

Capacidad Institucional y Fortalecimiento del Talento Humano

- Formación para entes de control con enfoque multidisciplinario
- Promover la OCI por todo el plantel

BOGOTÁ

Fuente: Tomada de la presentación al Comité Distrital de Auditoría – 5 de diciembre de 2025

El doctor Yolman Julián Sáenz Santamaria, jefe de Control Interno de la Secretaría Distrital de Hacienda, agradeció la presentación e indicó que recoge la experiencia de los jefes de Control Interno y recomendó que este ejercicio tan valioso se presente a la Secretaría General teniendo en cuenta que sigue un trabajo de priorización desde el punto de viabilidad técnica, administrativa, funcional y jurídica; se detectaron aspectos recurrentes como las auditorías cruzadas, el uso de nuevas tecnologías con el tema de la inteligencia artificial que permitan garantizar independencia objetiva; así mismo, la capacitación permanente, el fortalecimiento de los equipos y el posicionamiento del comité de tal manera que el control interno se modernice con actualizaciones pertinentes como el machine Learning e incorporar esas tecnologías y metodologías que requieren una formación inicial entre los jefes de control interno.

El doctor Gilberto consideró que el Comité puede ser un buen intermediario con la administración distrital ante las necesidades de capacitación y los resultados de las lecciones aprendidas; de las capacitaciones se puede entender que sean dirigidas a aspectos tecnológicos (Inteligencia artificial – machine Learning) dado que se observa de la encuesta el interés general frente a esta temática que bien se puede desarrollar con el fin de fortalecer los conocimientos y mejora de las auditorías para los jefes de control interno y el nuevo comité distrital de auditoría de tal forma que se tengan unas metas más profundas para el próximo cuatrienio.

6. Temas Varios

- Pronunciamiento respecto del numeral 1.7 de la Circular Conjunta 006 de 2025, referido a las Recomendaciones para el Proceso de Entrega de Cargos de los Jefes y Asesores de Control Interno.

Al respecto, algunos jefes de Control Interno una vez revisado el contenido del numeral 1.7 en mención, señalaron limitaciones para implementar y responder dicha Circular por aspectos como equipos de trabajo reducidos, carga operativa y administrativa dedicada al proceso de cierre lo que dificulta en tiempos y oportunidad responder esa solicitud, auditorías en curso, revisión de planes de mejoramiento, formulación del Plan Anual de Auditoría vigencia 2026, elaboración del informe de gestión del periodo y demás obligaciones ante entes de control externo.

Esto significa que la solicitud plasmada en esa circular representa una exigencia adicional que supera la capacidad operativa disponible en este periodo. El elaborar informes preliminares de avance con corte al 30 de noviembre 2025, conduciría, probablemente, a generar diferencias para los nuevos jefes de las oficinas de control interno teniendo en cuenta la posibilidad de conducir a reprocesos y ajustes para los nuevos jefes o no considerar estos en su gestión.

En virtud de ello, se solicitó un pronunciamiento oficial del Comité para responder a esta inquietud.

COMPROMISOS

Pronunciamiento del Comité Distrital de Auditoría respecto de las inquietudes frente al cumplimiento de la Circular Conjunta 006 de 2025 numeral 1.7 con base en los argumentos expuestos en el punto

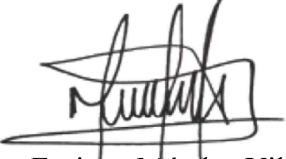
CONCLUSIONES

1. Se constituyó quórum deliberatorio y decisorio en la sesión del CDA correspondiente al IV trimestre de 2025.
2. Se entregaron los documentos por parte de los equipos técnicos de Evaluación Independiente, Planes de Mejoramiento y Mapa de Aseguramiento y se hizo la presentación de la Quinta Medición de Mapas de Aseguramiento.

Forma parte constitutiva de la presente acta de la IV sesión la Presentación consolidada del Comité que contiene la información de los equipos técnicos, de los resultados del diagnóstico presentado por la Veeduría Distrital y la propuesta de los lineamientos señalados.

En constancia firman,


Kelly Mireya Correa Espinosa
PRESIDENTE
Comité Distrital de Auditoría


Marlon Enrique Méndez Villamizar
SECRETARIO TÉCNICO
Comité Distrital de Auditoría

Proyectó: Yeimy Paola Ladino Pardo- Contratista OCI-SED
Fernando Jenaro Delgado Acevedo – Profesional Especializado – OCI-SED
Revisado por: Miembros Comité Distrital de Auditoría.
Revisado por: Marlon Enrique Méndez Villamizar – Secretario Técnico del CDA
Aprobó Kelly Mireya Correa Espinosa - Presidente del CDA