

COMITÉ DISTRITAL DE AUDITORÍA

INFORME DE GESTIÓN I SEMESTRE DE 2026

Bogotá, D. C., 30 de junio de 2026

INFORME DE GESTION I SEMESTRE DE 2026
Comité Distrital de Auditoría

NOMBRE DE LA INSTANCIA: Comité Distrital de Auditoría

NÚMERO Y FECHA REGLAMENTO:

Acuerdo No. 002 del 13 de diciembre de 2021 *“Por el cual se modifica el Reglamento Interno del Funcionamiento del Comité Distrital de Auditoría”*.

NORMAS:

Decreto No. 625 del 31 de octubre del 2018 *“Por medio del cual se conforma el Comité Distrital de Auditoría y se dictan otras disposiciones”*.

ASISTENTES:

Veeduría Distrital: Laura Inés Oliveros Amaya y Omar Tarcisio Cañas Carrillo profesional especializado

Dirección Distrital de Desarrollo Institucional: Juan Camilo Giraldo Zuluaga, Director de Desarrollo Institucional y Diego Eduardo Canesto Arenas, Subdirector Técnico para la Generación de Capacidades Institucionales

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

Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá: Kelly Mireya Correa Espinosa, Profesional especializado de la Oficina de Control Interno.

SECRETARÍA TÉCNICA:

Marlon Enrique Méndez Villamizar, Jefe de Control Interno de la Secretaría de Educación Distrital mediante Decreto Distrital No. 674 del 30 de diciembre de 2025.

PRESIDENCIA:

Luz Andrea Jaramillo Acero Jefe de Control Interno de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D. C. Decreto Distrital No. 674 del 30 de diciembre de 2025.

ASISTENCIA JEFES / ASESORES DE CONTROL INTERNO

De conformidad con la asistencia registrada en las planillas físicas y el código QR, se registró un quórum del 94% e inasistencia del 6% conforme se indica a continuación:

Total, integrantes	48	PORCENTAJE PARA QUÓRUM
Total, asistencia	45	94%
Total, inasistencia	3	6%

Con relación al jefe de Control Interno del Terminal de Transporte de Bogotá no se tuvo información al respecto; si bien aparece en dicho registro, no se contabilizó para la asistencia. De igual manera, se registró para el Jardín Botánico “José Celestino Mutis” y UAERMV (Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial) el jefe de Control Interno que para este último se registró como encargada.

SESIONES ORDINARIAS REALIZADAS

/ SESIONES ORDINARIAS

PROGRAMADAS:

Se realizó una sesión ordinaria de una programada para el primer semestre de 2026 con un cumplimiento del 100%.

SESIONES EXTRAORDINARIAS

REALIZADAS / SESIONES

EXTRAORDINARIAS

PROGRAMADAS:

No se realizaron

PUBLICACIÓN EN PÁGINA WEB: Documentos publicados en https://www.educacionbogota.edu.co/portal_institucional/transparencia-comite-distrital-adutoria-informacion-grupos-interes-instancias-coordinacion

Normas de creación: Sí
Reglamento interno: Sí
Actas con sus anexos: Sí
Informe de gestión: Sí

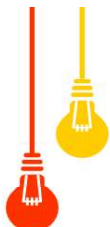
1. Desarrollo de la Gestión realizada.

1.1 Temas tratados periodo 2022 – 2025

La Secretaría Técnica presentó un resumen de los desarrollos realizados por el comité en el periodo comprendido entre 2022 y 2025, destacando la conformación de los equipos técnicos de trabajo; la elaboración de lineamientos para el plan anual de auditoría; propuestas de priorización de

auditorías y programas de aseguramiento y mejora de la calidad; el diagnóstico del estado de implementación de los mapas de aseguramiento en las entidades distritales; análisis de reportes de la Contraloría de Bogotá y revisión de planes de mejoramiento.

Imagen 1 Balance temas tratados 2022 - 2025



4. Balance y resumen de los temas tratados por el Comité de Auditoría 2021- 2025

1. Desarrollos equipos Técnicos.

Equipo Evaluación Independiente

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
4. Programa de aseguramiento y mejora de la calidad - PAMC. Vigencia 2025 (Renobo)

Equipo Mapa de aseguramiento

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

Equipo Planes de Mejoramiento

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



Actas 3 y 4 de 2025 en https://www.educacionbogota.edu.co/portal_institucional/transparencia-comite-distrital-adutoria-informacion-grupos-interes-instancias-coordinacion

Tomado de presentación realizada por Secretaría Técnica del Comité Distrital de Auditoría

1.2 Encuesta Lecciones aprendidas

La Presidencia y la Secretaría Técnica junto con los profesionales de apoyo formularon una encuesta, para el cierre de la vigencia 2025, con el propósito de conocer e identificar *Lecciones Aprendidas y recomendaciones* por el Comité entrante, de la cual se identificaron como temas relevantes los siguientes:

- Auditoría y mejora continua.
- Gestión contractual y supervisión.
- MIPG y gestión del riesgo.
- Innovación, analítica de datos e inteligencia artificial.
- Fortalecimiento del talento humano y capacitación en control interno

Imagen 2 Temas relevantes encuesta Lecciones Aprendidas y Recomendaciones



Tomado del Acta del Comité Distrital de Auditoría de diciembre de 2025

1.3 Formulación de los temas estratégicos a desarrollar durante la vigencia, así como la definición de la metodología para su desarrollo.

La encuesta formulada a través de Microsoft FORMS determinó temas estratégicos que a criterio de los nuevos miembros del Comité debieran ser abordados durante la vigencia 2026 – 2029 y para acordar los períodos que a su juicio se podrían llevar a cabo. A partir de los resultados de esa encuesta, se identificaron los siguientes temas estratégicos agrupados en áreas como:

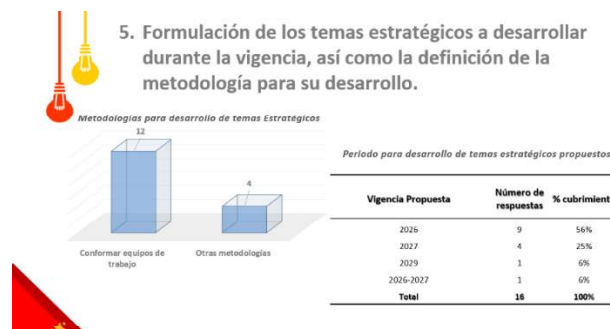
- Transparencia, ética e integridad pública.
- Planeación e instrumentos de auditoría.
- Normas globales de auditoría.
- Innovación tecnológica y analítica de datos.
- Coordinación interinstitucional y atención a entes de control.
- Fortalecimiento institucional y gestión estratégica.

Imagen 3 Temas Estratégicos propuestos por los miembros del Comité Distrital de Auditoría



Resumen elaborado de la encuesta realizada a los miembros del Comité Distrital de Auditoría

Imagen 4 Resumen de temas a desarrollar por Vigencias (2026 - 2029)



Resumen elaborado de la encuesta realizada a los miembros del Comité Distrital de Auditoría

Como conclusión de la presentación de los resultados de la encuesta, los integrantes del Comité coincidieron en la necesidad de priorizar algunos temas estratégicos y desarrollar productos concretos que generen valor para las entidades del Distrito.

1.4 Temas varios tratados en la primera sesión del CDA

1.4.1 Informe de Control Interno Contable - Veeduría Distrital.

La Veeduría Distrital indicó que se está trabajando en el procesamiento de la información reportada por cada una de las entidades distritales respecto al informe cualitativo y cuantitativo de control interno contable vigencia 2025 y resaltó la importancia que los nuevos jefes/asesores puedan adelantar ejercicios de carácter contable y financiero durante todo el año y que, les permita contar con insumos para una adecuada evaluación efectiva alineada a las fortalezas, debilidades y/u oportunidades de mejora identificadas en los procesos auditores adelantados.

En cuanto a los resultados del análisis del informe de control interno contable se recomendó la socialización y articulación con la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda; esto con el fin de maximizar el impacto de este informe e impartir los lineamientos necesarios para la mejora.

1.4.2 Temas propuestos por los jefes OCI

Con base en los temas sugeridos, la intervención en resumen de los jefes/asesores de Control Interno indicó que se podrían priorizar entre 3 o 4 temas estratégicos para desarrollar durante la vigencia 2026; conformar equipos técnicos de trabajo para el desarrollo de los temas priorizados; fortalecer el repositorio de documentos y herramientas del comité para consulta de las Oficinas de Control Interno; generar productos concretos (guías, lineamientos o herramientas) que puedan ser aplicados por las entidades distritales y coordinar con la Dirección Distrital de Fortalecimiento Institucional la posible formalización y publicación de los productos desarrollados por el comité.

Al final se precisaron algunos aspectos que consideraron serían importantes tratar en esta instancia y que se pudieran gestionar para mejoras de las oficinas de control interno, los cuales se mencionan a continuación:

- Recurso Humano para las Oficinas de Control Interno
- Capacitaciones en temas asociados con inteligencia artificial
- Manejo de informes de Ley y estandarización de informes.
- Reestructuración y diseño de las Oficinas de Control Interno como un análisis por parte del Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital donde se incluyan personas del más alto nivel, de carrera administrativa, que permitan atender aspectos propios de la gestión de estas oficinas y que cuando por alguna novedad administrativa del titular del cargo de jefe/asesor sea cubierta por estos profesionales de la misma entidad.
- El empleo de jefe de Control Interno se desarrolla, ante una novedad administrativa, por interpuesta persona; en virtud de ello, se podría minimizar con profesionales de carrera administrativa lo que permite lograr un nivel de estabilidad y esto, en procura de mantener la independencia objetiva de la oficina de Control Interno.
- Uso y aplicación del Big Data para efectos de análisis, toma de decisiones e información requerida por los procesos de auditorías.
- Independencia objetiva de las oficinas de control interno frente a la relación con las entidades donde se actúa como jefe/asesor de Control Interno y las capacidades de estas oficinas.
- Articulación entre las oficinas de Control Interno y mejora de las comunicaciones intersectoriales y distritales
- Cómo abordar los informes de ley con estándares claros.
- Para la rendición de cuenta y reporte oficial es necesario mejorar la información de las 55 entidades y aplicar el formato de la información solicitada; sin embargo, se indicó que falta información como la de los estados financieros y la necesidad de ajustar la circular sobre la información requerida para presentar en las respectivas audiencias públicas y la publicación del informe correspondiente.

1.5 Lineamientos Distritales para la atención de auditorías de la Contraloría General de la Republica.

Respecto a este punto, dentro de la formulación de los temas estratégicos a desarrollar durante la vigencia, fue contemplado su realización, el cual se tendrá en cuenta para ser atendido en el transcurso de las jornadas del CDA

1.6 Conformación de equipos técnicos de gestión.

El Comité Distrital de Auditoria suscribió los siguientes compromisos en la I sesión realizada el 27 de febrero de 2026:

“(…)

2. Realizar la revisión, análisis y aplicación de las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI) que se propuso realizar en el primer semestre de 2026.

*3. Hacer una revisión y análisis de hallazgos de auditoría recurrentes con el fin de identificar y determinar acciones conducentes a la mejora dado que están sobrediagnosticadas, sobrevaloradas y que generan desgaste administrativo para la toma de decisiones.
(…)”*

De acuerdo con esta decisión, la Secretaría Técnica en coordinación con la Presidencia del Comité, diseñó una encuesta vía Microsoft FORMS orientada a la conformación voluntaria de los equipos técnicos de gestión con el propósito de abordar los dos temas señalados. Obtenido el resultado de registro y conformación voluntaria, la Presidencia a través de la Secretaría Técnica generó los correos electrónicos por medio de los cuales informó a los miembros del Comité el resultado de la encuesta.

Constituidos los 2 equipos y para efectos de conocimiento y transparencia en el desarrollo de las actividades del Comité Distrital de Auditoría, se socializó a todos los miembros del Comité los integrantes de cada equipo y se indicó que las comunicaciones operativas, reuniones de trabajo y actividades específicas sean dirigidas principalmente a los integrantes de esos equipos, según corresponda.

Así mismo, se indicó que cada equipo deberá anunciar a la Presidencia y a la Secretaría Técnica, vía correo electrónico, el nombre de un líder por cada equipo, quien tendrá la responsabilidad de facilitar la coordinación interna e iniciar la formulación del plan de trabajo y a la programación de las primeras reuniones para el arranque de las actividades.

De esta manera, los equipos quedaron conformados por los siguientes jefes/asesores de Control Interno:

Cuadro 1 Equipo Técnico - NOGAI

EQUIPO TÉCNICO DE GESTIÓN - NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA - NOGAI		
No.	JEFE/ASESOR CONTROL INTERNO	ENTIDAD
1	Dumar Ernesto Carvajal Carrillo	Secretaría Distrital de Desarrollo Económico
2	Luz Andrea Jaramillo acero	Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá
3	Marcela Delgado Guarnizo	Secretaría Distrital De Integración Social
4	Dik Martínez Velásquez	Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá D. C.
5	Olga Milena Corzo Estepa	Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá -EAB-ESP
6	Ana Lucia Bacares Toledo	Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis
7	Angela Johanna Márquez Mora	Empresa de Transporte Tercer Milenio - Transmilenio S. A.
8	Rosalba Guzmán Guzmán	Instituto Distrital de Recreación y Deporte
9	Claudia Guerrero Pantoja	Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático
10	Lady Johana Medina Murillo	Secretaría Distrital de Gobierno
11	Saul Díaz Ladino	Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones
12	Mariela Araque Peña	Orquesta Filarmónica de Bogotá
13	Gilberto Antonio Suarez Fajardo	Canal Capital
14	Diana Carolina Peralta	Secretaría Distrital de la Mujer
15	Leidy Yulieth Perea Ramírez	Secretaría Jurídica Distrital

Tomado de la Encuesta FORMS

Cuadro 2 Equipo Técnico - Hallazgos Recurrentes

EQUIPO TÉCNICO DE GESTIÓN -REVISIÓN Y ANÁLISIS DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA RECURRENTES		
No.	JEFE/ASESOR CONTROL INTERNO	ENTIDAD
1	Allan Maurice Alfisz López	Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público
2	Lorena Forestieri Rojas	Secretaría Distrital de Planeación
3	César Augusto Lugo Arana	Instituto Distrital de Turismo
4	Rosalba Guzmán Guzmán	Instituto Distrital de Recreación y Deporte
5	Camilo Emanuel Salgado Gil	Lotería de Bogotá

Tomado de la Encuesta FORMS

2. Conclusiones

Se presentó el balance de las actividades adelantadas por el Comité en el periodo 2022–2025, destacando los avances en la conformación de equipos técnicos, la elaboración de lineamientos para la planeación de auditorías, el análisis de reportes de los entes de control y la identificación de lecciones aprendidas orientadas al fortalecimiento del sistema de control interno en el Distrito.

Se socializaron los resultados de la encuesta aplicada a los integrantes del Comité para la identificación de temas estratégicos a desarrollar durante la vigencia 2026–2029, priorizando aspectos relacionados con transparencia, ética e integridad pública, fortalecimiento de la planeación y los instrumentos de auditoría, innovación tecnológica, analítica de datos, coordinación interinstitucional y fortalecimiento institucional de las Oficinas de Control Interno.

Se acordó avanzar en la conformación de equipos técnicos de trabajo con el fin de desarrollar los temas propuestos según sean priorizados y, generar productos concretos, tales como guías, lineamientos y herramientas metodológicas que aporten al mejoramiento de las prácticas de auditoría y control interno en las entidades distritales.

Se resaltó la importancia de fortalecer las capacidades institucionales en materia de control interno, gestión del riesgo, análisis de información y formación del talento humano; así como de promover espacios de articulación y cooperación entre las entidades, con el propósito de contribuir al mejoramiento continuo de la gestión pública y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Distrito.

Forma parte constitutiva del informe de gestión del I semestre el Acta 1 sesión ordinaria del 27 de febrero de 2026.

En constancia firman,

JARAMILLO
ACERO LUZ
ANDREA
LUZ ANDREA JARAMILLO ACERO
Presidente
Comité Distrital de Auditoría

Firmado
digitalmente por
JARAMILLO ACERO
LUZ ANDREA

Fecha: 2026.07.15

15:10:02 -05'00'

MARLON ENRIQUE MÉNDEZ VILLAMIZAR
Secretario Técnico
Comité Distrital de Auditoría

Aprobó: Luz Andrea Jaramillo Acero - Presidente del CDA
Revisó: Marlon Enrique Méndez Villamizar – Secretario Técnico - Comité Distrital de Auditoría
Proyectó: Yeimy Paola Ladino Pardo – Contratista - Oficina de Control Interno – SED
Fernando Jenaro Delgado Acevedo – Profesional Especializado – Oficina de Control Interno – SED