



## COMUNICACIÓN INTERNA

Bogotá D.C., lunes 10 de febrero de 2025

PARA: Santiago Trujillo Escobar  
Secretario de Despacho

Luis Fernando Mejía Castro  
Jefe Oficina Asesora de Planeación

Ana María Boada Ayala  
Subsecretaria de Gobernanza

Luis Felipe Calero González  
Subsecretario de Cultura Ciudadana y Gestión del Conocimiento

Diego Javier Parra Cortés  
Director de Arte, Cultura y Patrimonio

Bibiana Andrea Victorino Ramírez  
Directora de Lectura y Bibliotecas

Sandra Patricia Castiblanco Monroy  
Directora de Gestión Corporativa y Relación con el Ciudadano

Sandra Margoth Vélez Abello  
Jefe Oficina Jurídica

Ibón Maritza Munévar Gordillo  
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

Javier Enrique Mariño Navarro  
Jefe Oficina de Tecnologías de la Información

DE: Omar Urrea Romero  
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Gestión Oficina de Control Interno Vigencia 2024.



Estimados Integrantes del Comité de Coordinación de Control Interno,

En este documento se presenta una síntesis de la gestión y resultados de la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte durante la vigencia 2024, en desarrollo de las competencias legales que le corresponden a dicha dependencia en el marco de los cinco (5) roles a cargo del área, definidos en el Decreto 648 de 2017 y en ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna de la vigencia 2024.

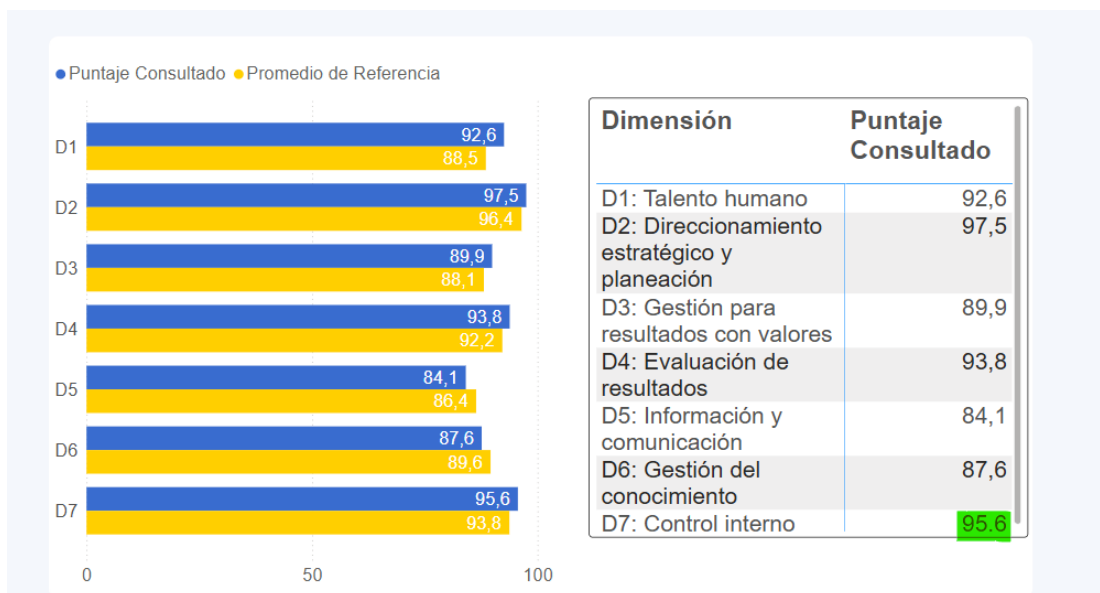
Los roles a los cuales hace referencia la norma en mención están establecidos en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto Nacional 648 de 2017, el cual indica que las oficinas de control interno desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: *“(...) liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control”*

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presentan los resultados de la gestión indicada.

## Índice de Control Interno

El resultado del Índice de Control Interno es el resultado de aplicar durante el primer semestre de 2024, el Formulario Único de Reporte y Avances de Gestión (FURAG) que permite monitorear el avance en la implementación de los componentes del MIPG y sus correspondientes políticas de gestión. Es importante mencionar que esta medición evaluó la vigencia inmediatamente anterior, es decir, el resultado corresponde a la gestión de la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2023.

Como resultado de las dimensiones del MIPG se obtuvieron la siguientes:



Fuente: [Resultados FURAG 2023](#)

El Índice de Control Interno, correspondiente a la dimensión de control interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) de la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte, registró una disminución de aproximadamente 1,4 puntos porcentuales, pasando del 97 % en 2022 al 95,6 % en 2023. Esta variación responde, según las recomendaciones del DAFP, a la ausencia de ciertas evaluaciones durante la vigencia 2023, las cuales no fueron priorizadas en el Plan Anual de Auditoría. Las evaluaciones indicadas por el DAFP son las siguientes:

1. Evaluación a los lineamientos y estrategias en materia de talento humano aplicadas por la entidad en cuanto a la elaboración y publicación del plan estratégico de talento humano, así como la articulación de los planes exigibles por el Decreto 612 de 2018 en el plan estratégico de talento humano.
2. Auditoría al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.

Teniendo en cuenta las recomendaciones del DAFP (emitidas en agosto de 2024) la Oficina de Control Interno, como acción de mejora, incluyó en su Plan Anual de Auditoría de 2024 una auditoría a la Gestión de Talento Humano – planes Decreto 612 de 2018, la cual puede consultarse con el Radicado Orfeo No 20241400493583.

Por su parte, la auditoría al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo se incluyó en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2025.

Lo anterior, pretende mejorar los resultados de la Dimensión de Control Interno de la vigencia 2025 que se será reportado durante los próximos meses a solicitud del DAFP. Con el ánimo de aportar al fortalecimiento de la Política de Control Interno de la Entidad, las

actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno a lo largo de la vigencia 2024 fueron las siguientes:

## 1. Formular el Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) de la vigencia 2024.

El Plan Anual de Auditoría Interna de la SCRD fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) en acta No. 3 del 4 de diciembre de 2023, posteriormente hubo una modificación a través del CICCI No. 1 del 9 de abril de 2024.

## 2. Ejecutar el Plan Anual de Auditoría Interna 2024 de la SCRD

De acuerdo con el seguimiento llevado a cabo a la fecha de este informe, el avance del Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) alcanzó un 100% a diciembre 31 de 2024 y se resume de la siguiente forma:

Nº	Auditoría	Nº de actividades programados para 2024	% de Cumplimiento
<b>1. AUDITORÍAS INTERNAS DE CUMPLIMIENTO</b>			
1.1	Evaluación al Programa de Transparencia y Ética Pública.	3	100%
1.2	Evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno.	2	100%
1.3	Evaluación de Gestión por Dependencias.	1	100%
1.4	Evaluación al Sistema de Control Interno Contable.	1	100%
1.5	Informe Semestral de seguimiento a la atención de Peticiones, Quejas y Reclamos.	2	100%
1.6	Informe de Seguimiento a la Austeridad del Gasto Público.	4	100%
1.7	Seguimiento a la Estrategia para Prevenir Conductas irregulares, Funciones, Procedimientos y Pérdida Elementos.	1	100%
1.8	Informe de Derechos de Autor de Software.	1	100%
1.9	Medición del Desempeño Institucional (MDI) Reporte FURAG (Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión), apartado de Control Interno.	1	100%
1.10	Evaluación y Seguimiento a la Gestión de Riesgos Institucional.	3	100%
1.11	Evaluación y Seguimiento a Metas Priorizadas Plan de Desarrollo Distrital Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI - Evaluación de cierre.	1	100%

Nº	Auditoría	Nº de actividades programadas para 2024	% de Cumplimiento
1.1 2	Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno.		100%
1.1 3	Seguimiento a la optimización de trámites en el Sistema Único de Información de Trámites (SUIT)	3	100%
1.1 4	Evaluación a la gestión y efectividad de la cartera de la Secretaría.	2	100%
1.1 5	Seguimiento a la Gestión de Cajas Menores.	1	100%
<b>2. AUDITORÍAS INTERNAS DE SEGUIMIENTO</b>			
2.1	Evaluación y Seguimiento a la Acciones Correctivas y de Mejora del Plan de Mejoramiento Interno de la Secretaría.	3	100%
2.2	Seguimiento al Plan de Mejoramiento con Entes de Control.	3	100%
2.3	Seguimiento al Plan de Mejoramiento Archivístico (PMA)	2	100%
<b>3. RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL</b>			
3.1	Rendición de Cuentas Ante la Contraloría de Bogotá (Cuenta Anual)	1	100%
3.2	Seguimientos a la Gestión del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIDEAP.	2	100%
3.3	Seguimiento a la Transmisión de Cuentas Mensuales y Trimestrales a la Contraloría de Bogotá.	12	100%
<b>4. AUDITORÍAS INTERNAS BASADAS EN RIESGOS</b>			
4.1	Gestión del Relacionamiento con la Ciudadanía.	1	100%
4.2	Gestión de la Formulación y seguimiento de Políticas Públicas.	1	100%
4.3	Gestión de la Participación Ciudadana.	1	100%
4.4	Gestión Documental.	1	100%
4.5	Gestión del control disciplinario interno.	1	100%
4.6	Sistemas de Información de la Secretaría.	1	100%
4.7	Derechos de Autor de Software.	1	100%
4.8	Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información de la Secretaría.	1	100%
<b>5. ACTIVIDADES DE FORTALECIMIENTO TERCERA LÍNEA DE DEFENSA</b>			
5.1	Comité Institucional de Coordinación de control Interno.	2	100%
5.2	Diligenciar el Autodiagnóstico para el Aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna establecido por el DAFP.	1	100%
<b>OTRAS AUDITORÍAS POR SOLICITUD DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA:</b>			
0.1	Evaluación a la ejecución de los contratos asociados con	1	100%

Nº	Auditoría	Nº de actividades programadas para 2024	% de Cumplimiento
	actividades de apoyo logístico y eventos de la SCRD vigencia 2023.		
0.2	Seguimiento al Convenio 630 de 2023 - Proyecto de Navidad.	1	100%
0.3	Seguimiento a los convenios de recursos recibidos y entregados en administración de la Secretaría con corte al 31 de diciembre de 2023.	1	100%
0.4	Seguimiento al manejo contable del CEFE Chapinero.	1	100%
0.5	Acompañamiento en el reporte a la Veeduría Distrital sobre el avance en la ejecución del plan de mejoramiento del Sistema de Control Interno Contable de la SCRD.	2	100%
0.6	Seguimiento a la articulación de los planes del Decreto 612 en materia de Talento Humano con el PETH.	1	100%

**Fuente:** Elaboración propia

Los resultados de los trabajos de auditoría fueron comunicados a las partes interesadas. De igual manera, se encuentran publicados en la sección de Transparencia y Acceso a la Información Pública de la página web que les corresponde, en el siguiente enlace:

<https://www.culturarecreacionydeporte.gov.co/es/transparencia-acceso-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes/informes-de-evaluacion-y-auditoria>

La Oficina de Control Interno realizó, publicó y remitió a los responsables el 100% de los informes de ley que debían ser elaborados durante la vigencia 2024.

A la fecha, no todos los procesos auditados han formulado acciones de mejora; especialmente de aquellas auditorías ejecutadas en el último cuatrimestre del año 2024. Esta situación fue reportada en el informe de Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno (ambiente de control) – Segundo Semestre vigencia 2024., radicado Orfeo No 20251400041293.

### 3. Realizar seguimiento y verificación al Mapa de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de la Información y determinar la efectividad de los controles.

En el marco del seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública, se realizaron tres evaluaciones, las cuales fueron publicadas en la página web de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte (SCRD), en el enlace de transparencia, en el siguiente enlace:

<https://www.culturarecreacionydeporte.gov.co/es/transparencia-acceso-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes/informes-de-evaluacion-y-auditoria>

Los resultados fueron informados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) mediante los siguientes radicados en el Sistema de Gestión Documental Orfeo: enero 2024 No.

20241400022283, mayo 2024 No. 20241400207643 y septiembre 2024 No. 20241400357683. En los mencionados informes se realizaron las observaciones a las que hubo lugar, sobre las cuales se solicitó el análisis y la suscripción de las acciones de mejora correspondientes.

Adicionalmente, durante la vigencia 2024 se realizaron tres evaluaciones y seguimientos a la Gestión de Riesgos Institucional. Los informes fueron comunicados a los integrantes del CICC y los líderes de proceso mediante los siguientes radicados en el Sistema de Gestión Documental Orfeo: marzo 2024 No. 20241400104453, julio No. 20241400256693 y noviembre No. 20241400433043.

#### **4. Actividades de fortalecimiento tercera línea de defensa**

Durante la vigencia 2024 se ejecutaron las siguientes actividades orientadas al fortalecimiento de la Oficina de Control Interno:

1. Se realizaron dos reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
2. Se realizaron capacitaciones de fortalecimiento por parte del Jefe de la Oficina de Control Interno a los miembros del equipo de la OCI.
3. Se lideró una capacitación dirigida a toda la institución en el tema de formulación de planes de mejoramiento.

#### **5. Relación con Entes de Control Externo**

En la vigencia 2024 se apoyó la ejecución de cuatro actividades fundamentales en relación con los Entes externos de control:

- Seguimiento a la transmisión de Cuentas Mensuales y Trimestrales a la Contraloría de Bogotá. 100% de cumplimiento.
- Seguimiento al Plan de Mejoramiento con Entes de Control. 100% de cumplimiento.
- Seguimiento al Plan de Mejoramiento Archivístico (PMA). 100% de cumplimiento.
- Seguimiento a la Rendición de la Cuenta Anual ante la Contraloría de Bogotá. 100% de cumplimiento.

Durante las vigencias 2023 y 2024 el ente de control formuló cincuenta y tres (53) hallazgos; veintiséis en 2023 y veintisiete en 2024. Todos los hallazgos fueron tratados por la Entidad, lo que significó el registro de sesenta y nueve (69) acciones correctivas, según lo consignado en la plataforma SIVICOF de la Contraloría de Bogotá.

Al revisar el estado de las acciones conforme a los resultados de la verificación por parte de los auditores de la Contraloría de Bogotá D.C., se observa que el 17% de las acciones (12) fueron calificadas como "Cumplidas Efectivas" y el 6%, que corresponden a cuatro (4) acciones, fueron calificadas como "Cumplidas Inefectivas", por lo tanto, su estado es "cerrada". En consecuencia, a la



fecha están abiertas el 77% de las acciones; correspondientes a cincuenta y tres (53), como se observa en la siguiente tabla:

**Tabla N. ° 1. Resumen de las acciones suscritas con el ente de control.**

PAD	VIGENCIA AUDITADA	TIPO AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL ACCIONES SUSCRITAS	ACCIONES CERRADAS	CALIFICACIÓN ACCIONES CERRADAS POR LA CB			ACCIONES ABIERTAS
						CUMPLIDA EFECTIVA	CUMPLIDA INEFECTIVA	AYERIGUACION PRELIMINAR	
PAD 2023	2022	03 - AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	4	14	10	8	2	-	4
		01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	22	24	6	4	2	-	18
PAD 2024	2023	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	27	31	0	0	0	-	31
TOTAL			53	69	16	12	4	0	53

Fuente: Elaboración propia, con base en registros de SIVICOF.

El detalle del seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno al avance de las 53 acciones abiertas se encuentra en el Informe Radicado 20251400026343 del pasado 27 de enero de 2025. En dicho informe se consigna cuál es el estado de cumplimiento y/o avance de las acciones formuladas ante el ente de control, que se encuentran abiertas, así:

**Tabla N. ° 2. Estado de las acciones suscritas con el ente de control.**

PAD	VIGENCIA AUDITADA	TOTAL HALLAZGOS POR CERRAR	ACCIONES ABIERTAS	ESTADO DE CUMPLIMIENTO		
				100%	05-76%	Sin Iniciar
PAD 2023	2022	19	22	22 (100,0%)	0	0
PAD 2024	2023	27	31	18 (58,1%)	8 (25,81%)	5 (16,13%)
TOTAL		46	53	40	8	5
				TOTAL DE ACCIONES POR CERRAR	53	

Fuente: Elaboración propia, con base en registros de SIVICOF y seguimientos de la Oficina de Control Interno.

Para mayor detalle sobre el estado del plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá puede consultarse la siguiente ruta: <https://www.culturarecreacionydeporte.gov.co/es/transparencia-acceso-informacion-publica/planeacion-presupuesto-informes/planes-de-mejoramiento>

## 6. Sesiones del Comité de Coordinación de Control Interno

El Comité de Coordinación de Control Interno de la Secretaría se ha reunido conforme a la normatividad vigente en la vigencia 2024, así:



- Abril 9 de 2024 – Acta 01, radicado Orfeo: 20241400132073.
- Diciembre 26 2024 – Acta 02, radicado Orfeo: 20241400560783.

Todas las actas se encuentran disponibles en el archivo de la Oficina de Control Interno.

## Conclusiones

La Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte ha logrado un cumplimiento del 100% en la ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna 2024, lo que refleja una gestión eficiente en la evaluación y seguimiento de los procesos internos programados y aprobados por la Alta Dirección. Se llevaron a cabo auditorías clave en áreas misionales y de apoyo a la gestión.

No obstante, los retos incluyen la recuperación del Índice de Control Interno, para lo cual la OCI atendió las recomendaciones del DAFP y se realizará el respectivo reporte a través del formulario del FURAG que se habilite durante la presente vigencia.

Atentamente,

Omar Urrea Romero  
Jefe Oficina de Control Interno

<b>Documento 20251400065833 firmado electrónicamente por:</b>	
<b>Omar Urrea Romero</b>	Jefe Oficina de Control Interno Oficina de Control Interno Fecha firma: 10-02-2025 11:17:40
 a0054aec2230a4d03f9de0ec7179aa0608eae83f0e6b8943763a374b60bb3e1e Codigo de Verificación CV: c6733	