



Bogotá D.C., viernes 13 de febrero de 2026

PARA: Santiago Trujillo Escobar  
Secretario de Despacho

Luis Fernando Mejía Castro  
Jefe Oficina Asesora de Planeación

Javier Enrique Mariño Navarro  
Jefe Oficina de Tecnologías de la Información

Angélica Rocío Martínez Torres  
Subsecretaria de Cultura Ciudadana y Gestión del Conocimiento

Ana María Boada Ayala  
Subsecretaria de Gobernanza

Bibiana Andrea Victorino Ramírez  
Directora de Lectura y Bibliotecas

Nathalia Rippe Sierra  
Dirección de Arte, Cultura y Patrimonio

Sandra Margoth Vélez Abello  
Jefe Oficina Jurídica

Ibón Maritza Munévar Gordillo  
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

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

DE: Sandra Milena Aristizabal López  
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: CBN-1038 INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno de la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte desarrolló sus actividades en cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, el Decreto 1499 de 2017 y demás disposiciones aplicables al Sistema de Control Interno, orientando su gestión al fortalecimiento institucional, la mejora continua de los procesos y la generación de valor público, bajo un enfoque basado en riesgos y alineado con los principios de independencia, objetividad y aseguramiento razonable propios de la auditoría interna en el sector público.

En este contexto, la Oficina ejecutó el Plan Anual de Auditoría mediante actividades de evaluación independiente, asesoría y acompañamiento, seguimiento a planes institucionales y verificación del cumplimiento normativo, contribuyendo al fortalecimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, la gestión del riesgo y la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

Los resultados de la gestión adelantada durante la vigencia 2025 se presentan estructurados de conformidad con los cinco (5) roles establecidos para las Oficinas de Control Interno en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como se expone a continuación:

## 1. ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno ejerció el rol de liderazgo estratégico mediante el acompañamiento técnico a la Alta Dirección y a las instancias de coordinación institucional, contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la toma de decisiones estratégicas de la entidad.

Durante el primer semestre no se realizaron sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI); no obstante, la Oficina garantizó la socialización oportuna de los informes de auditoría, seguimientos e informes de ley a los miembros del Comité a través del sistema de gestión documental Orfeo, asegurando la trazabilidad y el acceso permanente a la información relevante para la gestión institucional.

En el segundo semestre, la Oficina participó activamente en las sesiones del CICCI, presentando el 30 de octubre de 2025 para aprobación la Política de Gestión Integral del Riesgo de la Secretaría, respecto de la cual se realizaron revisiones técnicas y se formularon recomendaciones sustentadas en los análisis efectuados durante la vigencia.



De igual forma, los días 18 y 19 de diciembre de 2025 se presentó el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026, el cual fue aprobado por unanimidad por los miembros del Comité y contempla la ejecución de 61 trabajos programados, formalizados mediante acta con radicado Orfeo 20251400780773.

Los informes señalados se encuentran publicados en el botón de transparencia de la página web institucional.

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

La Jefatura de la Oficina de Control Interno participó activamente, en calidad de invitada, en los siguientes comités institucionales: Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Contratación, Comité de Cartera, Comité de Sostenibilidad Contable y Comité de Defensa Judicial, en los cuales se formularon observaciones técnicas y recomendaciones orientadas a la mitigación de riesgos y al fortalecimiento de la gestión institucional.

## 2. ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno desarrolló el rol de enfoque hacia la prevención mediante la identificación, comunicación y seguimiento de alertas tempranas en los diferentes espacios de gobernanza institucional, especialmente en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño – CIGD y demás instancias en las que participa como invitada permanente.

En estos escenarios se pusieron en conocimiento de la Alta Dirección y de los responsables de proceso situaciones que podrían afectar el cumplimiento de metas, la ejecución de proyectos y la gestión institucional, promoviendo la adopción oportuna de acciones preventivas orientadas a mitigar riesgos y fortalecer el desempeño institucional.

De igual forma, durante ambos semestres se adelantaron mesas de trabajo técnicas con las dependencias y responsables de procesos, orientadas al acompañamiento y seguimiento de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento institucional, planes derivados de auditorías internas y de entes de control, así como en la gestión de riesgos y el cumplimiento de metas asociadas a los proyectos de inversión. Estas actividades permitieron fortalecer el enfoque preventivo del control interno, promoviendo la mejora continua y reduciendo la probabilidad de incumplimientos o calificaciones de ineffectividad por parte de los organismos de control.

## 3. ROL DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO





Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno desarrolló el rol de evaluación de la gestión del riesgo mediante el seguimiento periódico al estado de implementación y ejecución de las acciones definidas en los mapas de riesgos institucionales, cuyos resultados fueron socializados a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y a los responsables de los procesos.

Durante el segundo semestre se evidenciaron avances significativos en la madurez del sistema de gestión del riesgo, particularmente en la actualización de la Política de Gestión Integral del Riesgo, la estandarización de formatos institucionales y la formalización de los dieciocho (18) mapas de riesgos publicados en el menú de Transparencia de la entidad.

No obstante, se identificaron brechas relacionadas con el monitoreo de los riesgos de Seguridad de la Información y la publicación del mapa de riesgos de Seguridad y Salud en el Trabajo (SST), lo que hace necesario continuar fortaleciendo los mecanismos de aseguramiento y control de segunda línea, en coordinación con las dependencias responsables.

En términos generales, la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte presentó una evolución positiva y consistente en la gestión integral del riesgo; sin embargo, se concluye la necesidad de continuar fortaleciendo el ciclo completo del riesgo, especialmente en los componentes de monitoreo, consolidación de información y publicación, con el fin de garantizar mayores niveles de trazabilidad, transparencia y cumplimiento de los lineamientos del DAFP y del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

#### 4. ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno desarrolló el rol de evaluación y seguimiento mediante la ejecución del Plan Anual de Auditoría, orientado a la verificación independiente del cumplimiento normativo, la efectividad de los controles y el fortalecimiento de la gestión institucional.

Con corte al 31 de diciembre de 2025, la Oficina alcanzó el 100% de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, lo que equivale a 65 trabajos de auditoría y seguimiento ejecutados, reflejando una adecuada planeación basada en riesgos y una gestión eficiente de los recursos humanos y técnicos asignados a la Oficina.

Durante la vigencia se desarrollaron auditorías y seguimientos a procesos estratégicos y de apoyo, entre ellos Gestión de la Cultura Ciudadana, Apropiación de la Infraestructura y Patrimonio Cultural, Gestión de Tecnologías de la Información y





Comunicaciones, Talento Humano, Gestión Administrativa, Gestión de la Mejora Continua, Gestión Contractual y el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, así como el seguimiento a los planes de mejoramiento internos, con entes de control y al Plan de Mejoramiento Archivístico.

Adicionalmente, se atendieron requerimientos específicos del Despacho relacionados con auditorías internas y seguimientos especiales, tales como la auditoría al procedimiento de cálculo de la retención en la fuente, el informe de cumplimiento del Índice de Transparencia y Acceso a la Información (ITA) y el seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas. Los resultados de estas evaluaciones se encuentran publicados en el botón de transparencia de la entidad, garantizando el acceso a la información y la rendición de cuentas institucional.

## 5. RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno ejerció el rol de relación con entes externos de control mediante el acompañamiento técnico, seguimiento y articulación institucional frente a los requerimientos formulados por los organismos de vigilancia y control, garantizando la oportunidad, calidad y trazabilidad de las respuestas emitidas por la entidad.

En el primer semestre, se brindó acompañamiento a la Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Código 02, Vigencia 2024 – PDVCF 2025 adelantada por la Contraloría de Bogotá, lo cual incluyó la recepción y revisión de sesenta y tres (63) solicitudes de información, el seguimiento a las respuestas registradas por las dependencias, el acompañamiento en la formulación del Plan de Mejoramiento y su cargue en la plataforma SIVICOF, en el cual se registraron treinta y seis (36) acciones de mejora derivadas de veintisiete (27) hallazgos identificados por el ente de control.

Adicionalmente, se efectuó seguimiento a setenta y tres (73) requerimientos provenientes de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., Defensoría del Pueblo, Personería de Bogotá, Procuraduría General de la Nación y Veeduría Distrital, emitiendo alertas preventivas cuando fue necesario.

Durante el segundo semestre, la Oficina realizó seguimiento a ciento setenta (170) requerimientos formulados por diferentes entes externos de control, entre ellos la Contraloría de Bogotá, la Contraloría General de la República, la Personería de Bogotá, la Procuraduría General de la Nación, la Veeduría Distrital, la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y la Fiscalía General de la Nación.

En total, durante la vigencia 2025 se gestionaron más de 300 actuaciones y requerimientos asociados al control externo, evidenciando un alto nivel de articulación institucional y capacidad de respuesta frente a los ejercicios de vigilancia y control.

Finalmente, de manera transversal, durante la ejecución de los cinco roles asignados a la Oficina de Control Interno no se evidenciaron situaciones asociadas a incumplimientos en materia de



profesionalidad, ética o integridad por parte del equipo de la OCI, lo cual refleja un ejercicio del control interno alineado con los principios que rigen la función de auditoría interna.


En este mismo sentido, los funcionarios y contratistas de la Oficina suscribieron las declaraciones de independencia, objetividad, confidencialidad y conflictos de interés al inicio de la vigencia o de cada contrato, dejando constancia del compromiso institucional con el ejercicio independiente, transparente y técnico de la auditoría interna.

Lo anterior evidencia una Oficina de Control Interno consolidada, con capacidad técnica y enfoque estratégico, que aporta valor a la gestión institucional y fortalece la confianza en el Sistema de Control Interno de la Secretaría.

Cordialmente,

Sandra Milena Aristizabal López  
**Jefe Oficina de Control Interno**

*Proyectó: Diana del Pilar Romero Varila, Contratista Oficina de Control Interno*

Documento 20261400116383 firmado electrónicamente por:	
<b>Sandra Milena Aristizabal Lopez</b>	Oficina de Control Interno Fecha firma: 13-02-2026 08:11:35 Fecha firma: 13-02-2026 08:11:35
<b>Diana del Pilar Romero Varila</b>	Contratista Oficina de Control Interno Fecha firma: 13-02-2026 09:24:39
 29693d319edd40d91e7f8082314a9a08372446633c6f0309218bb93eee76fc9c Codigo de Verificación CV: 83407	

