
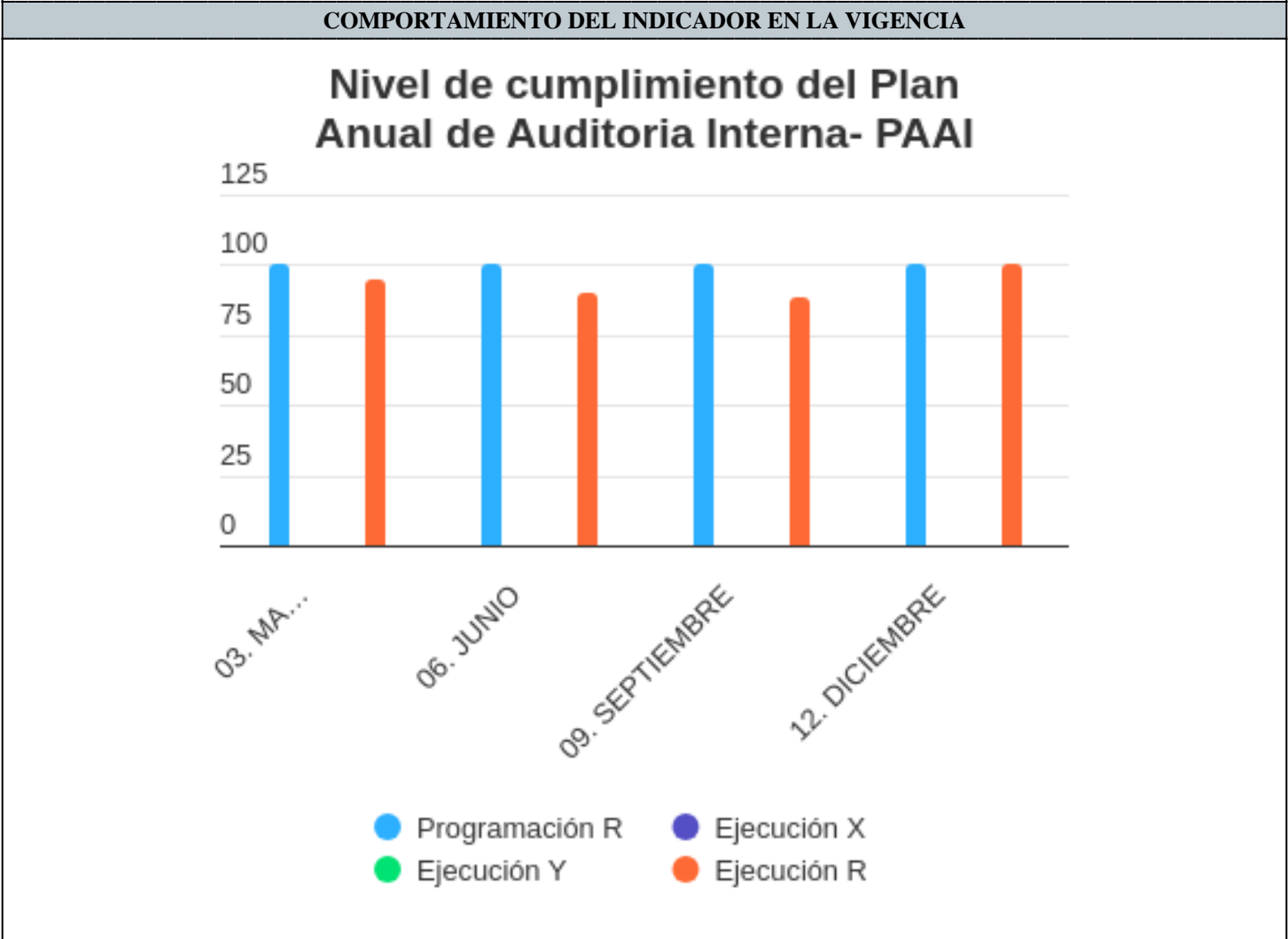
	PROCESO DE GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO		Código: DES-PR-04-FR-01		
			Fecha: 28/06/2023		
	HOJA DE VIDA DEL INDICADOR		Versión: 2		
			Página: 1 de 5		
ASOCIACIÓN					
CLASIFICACIÓN	Gestión		SUB CLASIFICACIÓN	Proceso	
CATEGORÍA	Desempeño		TIPO	Eficacia	
PROCESO AL QUE APORTA	Gestión de la Evaluación Independiente		ÁREAS	• Oficina de control interno	
IDENTIFICACIÓN					
NOMBRE DEL INDICADOR	Nivel de cumplimiento del Plan Anual de Auditoria Interna- PAAI				
OBJETIVO DEL INDICADOR	Medir el grado de cumplimiento del Plan Anual de Auditoria Interna a través de la matriz de seguimiento a PAAI con el propósito de dar cumplimiento oportuno a las actividades allí planteadas para que sirva como insumo en la toma de decisiones de la alta dirección.				
CÓDIGO DEL INDICADOR	GES-DES-004114-25		MÉTODO DE RECOLECCIÓN	Documento oficial	
CRITERIO DEL ANÁLISIS					
TIPO DE CÁLCULO	Simple		FRECUENCIA DE MEDICIÓN	TRIMESTRAL	
META PROGRAMADA	100,00		TIPO DE ANUALIZACIÓN	Constante	
RANGO DE GESTIÓN	Constante 0-100%		<div><div></div><div></div><div></div></div> <div>0 - 6061 - 8990 - 100</div>		
No.	ALIAS	VARIABLES	DESCRIPCIÓN	TIPO	DETALLES
1	X	Actividades ejecutadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo	Actividades ejecutadas del Plan Anual de Auditoria de acuerdo a los criterios ( Fase de planeación, ejecución, elaboración de informe y comunicación de resultados).	Tipo: REGISTRO PERIÓDICO Orden: 1	Unidad de Medida: NÚMERO
2	Y	Actividades programadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo	Actividades de auditoria programadas en el Plan Anual de Auditoria Interna	Tipo: REGISTRO PERIÓDICO Orden: 2	Unidad de Medida: NÚMERO
3	R	Nivel de cumplimiento del Plan Anual de Auditoria Interna - PAAI	Nivel de cumplimiento del Plan Anual de Auditoria Interna - PAAI según los criterios ( Fase de planeación, ejecución, elaboración de informe y comunicación de resultados).	Tipo: RESULTADO	Unidad de Medida: PORCENTAJE
No.	FÓRMULA DEL INDICADOR			TIPO	UNIDAD DE MEDIDA FÓRMULA
1	(X/Y)*100			PORCENTAJE Encabezado: R	PORCENTAJE
DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR					
LÍNEA BASE	98		FUENTE DE VERIFICACIÓN	matriz: link de matriz - PANDORA -- CULTURED	
ANÁLISIS DEL INDICADOR	Información orientada a registrar e informar sobre el comportamiento de un determinado indicador el cual debe mantener un valor.				
GLOSARIO DE TÉRMINOS	ND				
OBSERVACIONES	Programado : Plan Anual de Auditoria Interna (PAAI) aprobado y las modificaciones a las versiones si aplica Ejecutado : Matriz de seguimiento del Plan Anual de Auditoria Interna, donde se determina el grado de avance en la ejecución de los trabajos de auditoria de acuerdo a los siguientes criterios: a. PLANEACION DEL TRABAJO DE AUDITORIA - PORCENTAJE ASIGNADO 30% Inicia con la definición de : •Objetivo •Alcance •Criterios •Diseño de pruebas o procedimiento de auditoria •Cronograma, etc. Termina con la realización de reunión de inicio con el auditado (cuando aplique), o con la comunicación del programa de auditoria. Verificación: Presentación reunión de inicio y registro de asistencia, (cuando aplique), o con el programa de auditoria radicado en Orfeo. b. EJECUCION DE AUDITORIA - PORCENTAJE ASIGNADO 50% Inicia con solicitudes, recopilación y verificación de información, para emitir una conclusión sobre la eficacia del Sistema de Control Interno en la unidad auditable. Termina con la elaboración del informe preliminar por parte del equipo de auditoría, cuando aplique, o con el informe de auditoria interna en borrador, presentado para revisión del jefe de la OCI. Verificación Presentación informe preliminar o Informe de Auditoria interna borrador, elaborado por el equipo auditor y entregado para revisión del Jefe de la OCI. c. - ELABORACION INFORME AUDITORIA INTERNA - PORCENTAJE ASIGNADO 10% Inicia con la elaboración del informe preliminar por parte del equipo de auditoría, cuando aplique, o con el informe de auditoria interna en borrador, presentado para revisión del jefe de la OCI. Termina con la aprobación del informe de auditoria interna definitivo Verificación Informe de auditoria interna definitivo d. COMUNICACION RESULTADOS - COMUNICACION/PUBLICACIÓN DEL INFORME DE AUDITORIA INTERNA- PORCENTAJE ASIGNADO 10% Inicia con la aprobación del informe de auditoria interna definitivo Termina con la comunicación del informe final a las unidades auditadas y/o la publicación del informe de auditoria interna. Verificación Evidencias de los informes publicados o socializados y radicados en los casos que aplique				
ENVIADO POR:		VALIDADO POR:		APROBADO POR:	
				FINALIZADO POR:	

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	PROCESO DE GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO			Código: DES-PR-04-FR-01
				Fecha: 28/06/2023
	HOJA DE VIDA DEL INDICADOR			Versión: 2
				Página: 2 de 5
DIANA DEL PILAR ROMERO VARILA  USUARIO REGISTRO INDICADOR DE GESTIÓN  2025-12-22 16:25:34	JONATHAN LOPEZ MARTINEZ  VALIDADOR INDICADORES DE GESTIÓN OAP  2025-12-24 10:21:53	OMAR URREA ROMERO  LIDER DE PROCESO  2025-12-26 10:31:23	LUIS FERNANDO MEJIA CASTRO  JEFE ÁREA PLANEACIÓN  2026-01-21 14:45:18	

VARIABLES DEL INDICADOR	
Actividades ejecutadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo (X)	REGISTRO PERIÓDICO
Actividades programadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo (Y)	REGISTRO PERIÓDICO
Nivel de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna - PAAI (R)	RESULTADO



Mes	Actividades ejecutadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo	Actividades programadas del Plan Anual de Auditoria Interna en el periodo	Nivel de cumplimiento del Plan Anual de Auditoria Interna - PAAI (R)					
	Valor	Valor	% Programado	% Ejecutado	% Programado	% Ejecutado	% Programado	% Ejecutado
01. ENERO								
02. FEBRERO								
03. MARZO	18,40	19,50		0,00		0,00	100,00	94,36
04. ABRIL								
05. MAYO								
06. JUNIO	31,50	35,00		0,00		0,00	100,00	90,00
07. JULIO								
08. AGOSTO								
09. SEPTIEMBRE	48,80	55,00		0,00		0,00	100,00	88,73
10. OCTUBRE								
11. NOVIEMBRE								



**ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.**  
SECRETARÍA DE CULTURA  
RECREACIÓN Y DEPORTE

## PROCESO DE GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

**Código: DES-PR-04-FR-01**

**Fecha: 28/06/2023**

## SEGUIMIENTO DEL INDICADOR

**Versión: 2**


Página: 4 de 5

<b>12. DICIEMBRE</b>	65,00	65,00		0,00		0,00	100,00	100,00
<b>Total</b>	65,00	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00

## REPORTE CUALITATIVO ACUMULADO DEL INDICADOR

Mes	Logros y/o Beneficios	Retrasos y Soluciones	Justificación de Retroceso	Fuente de Verificación	Descripción General
03. MARZO	Las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría Aprobado por el CICCI se han ejecutado sin novedad durante el primer trimestre de la vigencia 2025. Fue necesario realizar una auditoría adicional por solicitud del Despacho de la SCR.D, la cual se denomina "Auditoría interna al procedimiento para el cálculo de la Retención en la Fuente aplicado a los funcionarios de planta de la Secretaría de cultura, Recreación y Deporte", esto ocasionó que otros trabajos de auditoría se retrasaran en iniciar por atender esta solicitud, sin embargo, el retraso estuvo dentro del margen de tolerancia del indicador.	Los retrasos se encuentran dentro del rango de Tolerancia del indicador. Para cubrir la auditoría solicitada por el despacho se realizó una redistribución de la auditoría a cargo del Informe de Austeridad en el gasto del IV trimestre de 2024.		Se cuenta con la matriz de seguimiento al Plan Anual de Auditoría del I trimestre de la Vigencia 2025, donde se puede determinar los trabajos programados versus los ejecutados, y se indica cuál es la respectiva evidencia para cada actividad.	Las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría Aprobado por el CICCI se han ejecutado sin novedad durante el primer trimestre de la vigencia 2025. Fue necesario realizar una auditoría adicional por solicitud del Despacho de la SCR.D, la cual se denomina "Auditoría interna al procedimiento para el cálculo de la Retención en la Fuente aplicado a los funcionarios de planta de la Secretaría de cultura, Recreación y Deporte", esto ocasionó que otros trabajos de auditoría se retrasaran en iniciar por atender esta solicitud, sin embargo, el retraso estuvo dentro del margen de tolerancia del indicador.
06. JUNIO	La Oficina de Control Interno ejecutó el 90% de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría, con corte al 30/06/2025	El retraso del 10% se debe al acompañamiento y atención que el Jefe de la OCI debió realizar a la auditoría de la Contraloría de Bogotá, lo que genera que mientras se atiende al ente de control hay retrasos en la revisión de informes internos, sin embargo, el retraso se encuentra dentro del margen de Tolerancia establecido. Adicionalmente, con la implementación del módulo de Control Interno de Cultured, se han evidenciado fallas en el aplicativo, que ha generado retrasos en el seguimiento al plan de mejoramiento interno.		La Oficina cuenta con el formato: Matriz de seguimiento PAAI 2025, donde puede consultarse el estado de avance de cada auditoría. El documento se encuentra a disposición de cualquier interesado: <a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/15mou99me3XEL_L7aBogota-y-fallas-en-el-modulo-de-Control-Interno-de-Cultured">https://docs.google.com/spreadsheets/d/15mou99me3XEL_L7aBogota-y-fallas-en-el-modulo-de-Control-Interno-de-Cultured</a> .	La Oficina de Control Interno ejecutó el 90% de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría, con corte al 30/06/2025. El 10% de retraso se encuentra dentro del margen de tolerancia. El retraso se debe espacialmente a la atención y acompañamiento en la auditoría de la Contraloría de Bogotá y fallas en el módulo de Control Interno de Cultured.

auditoría de la Contraloría de  
heets/d/15mou99mE3XEI L7a4JWd2P77U

<div><p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE</p></div>	PROCESO DE GESTIÓN DEL DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO			Código: DES-PR-04-FR-01	
				Fecha: 28/06/2023	
	SEGUIMIENTO DEL INDICADOR			Versión: 2	
				Página: 5 de 5	
09. SEPTIEMBRE	Se dio cumplimiento a todas las auditorías e informes de ley de carácter normativo.	<p>Se presenta retraso en dar inicio a dos trabajos de auditoría: Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión de Talento Humano , lo anterior, debido a que no se han conseguido recursos para adicionar los contratos de los 3 contratistas a cargo de ejecutar los trabajos de auditoría. El Jefe de la OCI ha tramitado las solicitudes de recursos, pero la decisión está sujeta a la disponibilidad de recursos de Secretaría de Hacienda y las decisiones que tome la Alta Dirección, en caso de que no se aprueben los recursos deberá Se presenta retrasos en la Capacitación relacionada con el Sistema de Control Interno al grupo de la OCI, por que no se logró conseguir una capacitación externa gratuita, por lo anterior, el Jefe de la OCI propuso que él realizará en el mes de octubre la capacitación sobre la actualización de las Normas globales de Auditoría al equipo de la Oficina.</p>	<p>Dada la actual situación de incertidumbre respecto a la continuidad de los contratos de prestación de servicios por falta de recursos, el inicio de dos auditorías está suspendido hasta tanto se reciba una definición sobre la continuidad de dichos contratos. Se presenta retrasos en la Capacitación relacionada con el Sistema de Control Interno al equipo de la OCI, porque no se logró conseguir una capacitación externa gratuita.</p>	GEI-PR-01-FR-07 V2 MATRIZ DE SEGUIMIENTO A PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAAI)	<p>Durante el periodo evaluado, la Oficina de Control Interno cumplió con las auditorías e informes normativos programados, demostrando avance en el cumplimiento de sus funciones misionales. Sin embargo, se evidenciaron retrasos en la ejecución de dos auditorías —Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión de Talento Humano— debido a la falta de recursos para la continuidad contractual del equipo auditor, situación que depende de decisiones presupuestales de la Secretaría de Hacienda y de la Alta Dirección. Asimismo, se registró demora en la capacitación del equipo en materia de Sistema de Control Interno, dado que no fue posible acceder a formación externa gratuita, motivo por el cual el jefe de la Oficina asumirá directamente la capacitación interna sobre las normas globales de auditoría. En conclusión, los retrasos obedecen principalmente a limitaciones presupuestales y no a deficiencias en la gestión técnica, evidenciándose acciones de mitigación y compromiso institucional para minimizar su impacto en el cumplimiento del plan de auditoría.</p>
12. DICIEMBRE	La Oficina de Control Interno cumplió con el 100 % de las actividades aprobadas por el Comité Institucional de Control Interno (CICCI) para la vigencia 2025, así como con las asignaciones adicionales requeridas por el Secretario General e incorporadas en el Plan Anual de Auditoría 2025. Los informes de ley fueron elaborados y presentados de manera oportuna, en cumplimiento de la normatividad vigente que los regula. En total, se ejecutaron 65 trabajos de auditoría y/o actividades, correspondientes al 100 % de las 65 programadas para la vigencia.	<p>Las auditorías correspondientes a los procesos de Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión del Talento Humano, que presentaban rezagos al cierre del tercer trimestre debido a la incertidumbre en la asignación de recursos financieros para la culminación de contratos de prestación de servicios, fueron finalizadas de manera satisfactoria durante el mes de diciembre de 2025, una vez se dispuso de los recursos necesarios, garantizando el cumplimiento integral de las actividades previstas. Así mismo, el Jefe de la Oficina adelantó los dos Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno (CICCI) programados para la vigencia, en los cuales se actualizó la Política de Administración del Riesgo y se formuló el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026.</p>	<p>No se presentó retroceso del indicador.</p>	Matriz de seguimiento al Plan Anual de Auditoría - 2025, donde para cada trabajo de auditoría se relaciona Orfeo y link de publicación.	<p>La Oficina de Control Interno dio cumplimiento al 100 % de las auditorías e informes de ley programados para el cuarto trimestre de la vigencia 2025.</p>