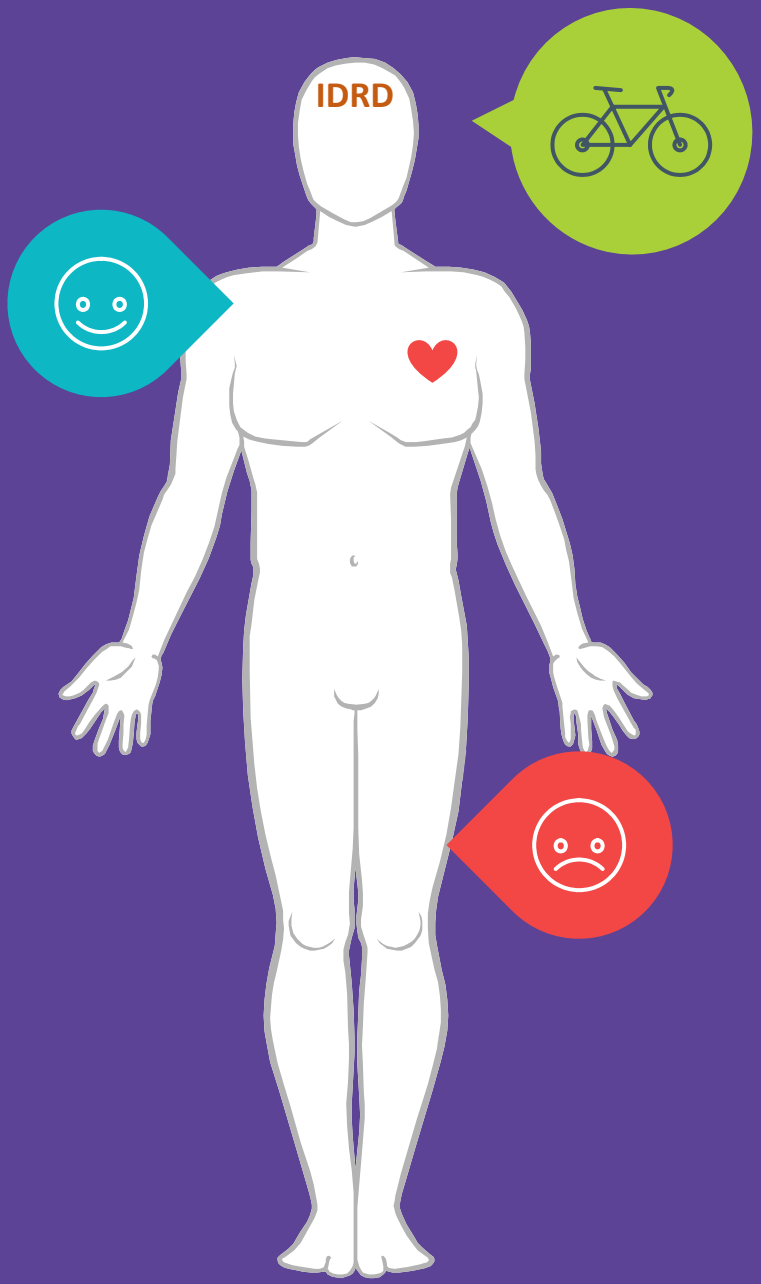
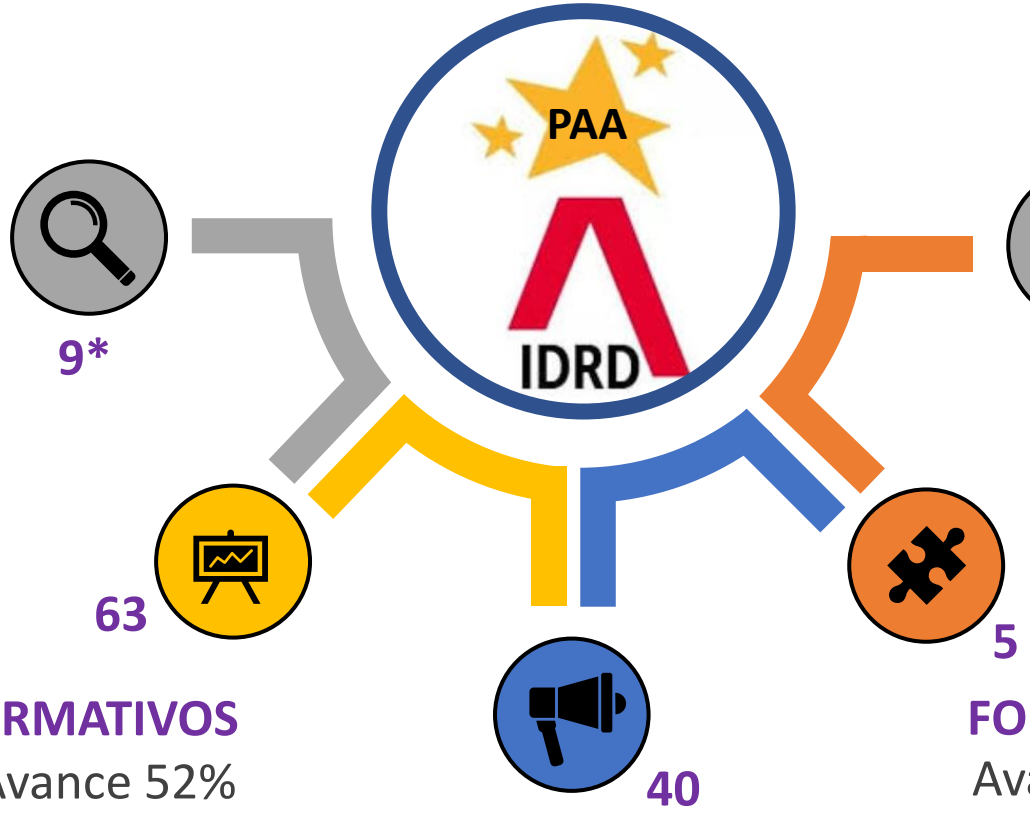


4. Avance del Plan Anual de Auditoría 2020

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2020



AUDITORIAS

Avance 55%

3 Finalizadas
3 En ejecución
5 Por iniciar
Sin atraso

RELACION ENTES EXTERNOS DE CONTROL

Avance 51%

21 Finalizados
20 Por iniciar
326 Requerimientos
6 Visitas
Atraso 2%

INFORMES NORMATIVOS

Avance 52%

33 Finalizados
30 Por iniciar
Sin atraso

FOMENTO CULTURA DEL CONTROL

Avance 48%

19 Finalizados
21 Por iniciar
Atraso 7%

FORTALECIMIENTO OCI

Avance 60%

3 Finalizados
2 Por iniciar

* 1 Auditoría se ejecuta en 3 fases

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

PRINCIPALES RESULTADOS DE AUDITORÍAS INTERNAS

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

GESTION DE INFRAESTRUCTURA DE TI

- No se está dando cumplimiento al monitoreo de la capacidad de los servicios de TI.

- No se documentan datos sobre la capacidad de recursos para satisfacer las demandas actuales de servicios de TI.

- No se cuenta con registro histórico de las actividades de mantenimiento realizadas en la infraestructura TI del Instituto.

- No se evidenció que el Sistema de puesta a tierra y el diseño del cableado estructurado y red eléctrica de la UCAD estén certificados por un ingeniero electricista con matrícula profesional vigente. (**RIESGO**)

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

SERVICIO AL CIUDADANO (Decreto 371-10)

- El área de atención al cliente cuenta con una base de datos que minimiza el riesgo de duplicidad de información y reprocesos.

- La calidad del servicio prestado por el equipo de trabajo del área de atención al cliente, es reconocida ampliamente por los auditados

- La STC realiza seguimiento a través de los informes de supervisión, a las PQRDS que llegan directamente a las obras; aspecto que no se observó en otras dependencias

- La figura del Defensor de Ciudadano no es reconocida al interior del IDRD, por lo que se desconoce su relevancia para el servicio al ciudadano

- Se presenta cumplimiento parcial de los criterios de respuesta a PQRDS asociados a “solución de fondo” y “oportunidad”.

SERVICIO AL CIUDADANO (Decreto 371-10)

- No se cuenta con el registro de la totalidad de las quejas, reclamos, sugerencias y solicitudes de información que recibe la entidad por los diferentes canales de ingreso.

- No existe un lineamiento que unifique el manejo de los buzones de sugerencias instalados en algunos parques y escenarios

- No se surte el trámite de notificación de las respuestas a las peticiones anónimas que los ciudadanos presentan en los buzones de sugerencias

- Se requiere revisar los controles que utilizan las diferentes dependencias para mitigar el riesgo asociado a la extemporaneidad o solución superficial de PQRDS, con el fin de minimizar el nivel de acciones de tutelas que interpone la ciudadanía en contra del IDRD por este concepto.

ANTICIPOS EN CONTRATOS DE OBRA DE LA STC

- Previo al desembolso, el IDRD exige la constitución de un patrimonio autónomo para el manejo de los recursos entregados a título de anticipo, así como la aprobación del plan de inversión por parte de la Interventoría.

- Los anticipos auditados contaban con pólizas aprobadas para cubrir el riesgo de buen manejo y correcta inversión de los recursos.

- No se justifica técnica ni económicamente el porcentaje que se pacta como anticipo en los contratos de obra.

- Cada que se realiza algún ajuste a las pólizas expedidas por la Compañía Aseguradora Confianza S.A., ésta modifica la fecha en que inicia la cobertura del amparo correspondiente al buen manejo y la correcta inversión del anticipo (**RIESGO**)

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

ANTICIPOS EN CONTRATOS DE OBRA DE LA STC

- Algunas interventorías autorizaron pagos con cargo a los recursos del anticipo, con base en facturas sin numeración, cuentas de cobro, cotizaciones o soportes que presentaban inconsistencias en los conceptos o ítems adquiridos, valores o unidades de medida.

- Se observaron diferencias entre el valor facturado y el girado por concepto de reembolsos al contratista.

- Las interventorías autorizaron destinar parte de los recursos del anticipo para realizar pagos anticipados a los proveedores del contratista de obra (**RIESGO**)

- En las transacciones financieras realizadas con recursos del anticipo, se practicó descuento por 4xmil y no se evidenció el reembolso por parte del contratista.

- Los rendimientos causados sobre los recursos del anticipo no fueron trasladados a la Secretaría de Hacienda Distrital

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

PRINCIPALES RESULTADOS DE INFORMES NORMATIVOS

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

EVALUACION DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS

- Se requiere socializar los roles y responsabilidades de cada línea de defensa, especialmente la primera a cargo de los líderes de proceso y "gerentes operativos"

- Algunos controles no cumplen con los parámetros de diseño establecidos por el DAFP y por lo tanto no son efectivos para mitigar los riesgos asociados.

- La periodicidad de algunos indicadores no permite una oportuna acción frente a las desviaciones. Así mismo, la información insumo para realizar la medición no es fácil de obtener.

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- La definición de riesgos del proceso contable para la vigencia 2020 cubre aspectos que presentaban riesgo y no habían sido identificados anteriormente.

- Se requiere socializar el Plan de Sostenibilidad Contable así como las Políticas Contables a todos los equipos de trabajo de las dependencias que generan hechos económicos, sociales y/o ambientales que deban ser incorporados a los Estados Financieros del IDRD.

- El Comité de Sostenibilidad Contable no sesiona con la periodicidad defina en el IDRD.

- El Plan Institucional de Capacitación no incluye actividades para el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable, diferente al que hace parte del área contable.

AUSTERIDAD EN EL GASTO

- Se han implementado medidas acordes con la normatividad relacionada con austeridad del gasto público; sin embargo, en algunos casos se desconoce el impacto y la eficiencia real del ahorro, que permita evaluar y replantear las acciones, según corresponda.

- Se encuentra en curso la formulación del Plan de Austeridad en el cual se deben determinar rubros específicos de adquisición de bienes y servicios a ahorrar, que sirva de línea base para implementar el indicador de austeridad.

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

GESTIÓN DE PQRDS

- El Área de Atención al Cliente, Quejas y Reclamos evalúa las respuestas a los requerimientos recibidos por el IDRD teniendo en cuenta los criterios de claridad, calidez, solución de fondo, coherencia, oportunidad y manejo del sistema, frente a los requerimientos cerrados en el aplicativo Bogotá Te Escucha.

- Los criterios de calidad que presentan mayor incumplimiento a la hora de dar respuesta a una PQRDS son la oportunidad y el manejo del sistema.

- Desde el proceso de Servicio al Ciudadano se han realizado talleres en conjunto con las distintas áreas y dependencias del IDRD con el objetivo de sensibilizar a los funcionarios y contratistas sobre la importancia de cumplir con cada uno de los 6 criterios de calidad de respuestas a las PQRDS.

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

GESTIÓN DE PQRDS

- Desde el proceso de Servicio al Ciudadano se han realizado de talleres a los responsables del manejo del Sistema Bogotá Te Escucha de cada una de las oficinas y dependencias, con el fin de disminuir el incumplimiento en la evaluación del manejo de sistema.

- Se cuentan con diferentes alertas para la gestión de la oportunidad de las respuestas a las PQRDS:

  - Sistema Bogotá Te Escucha que maneja una semaforización.
  - Orfeo, que al momento de hacer la asignación de la PQRDS menciona la fecha límite de respuesta.
  - Base de drive compartida con las áreas y dependencias que permite ver la trazabilidad de la PQRDS desde su recepción, pasando por su gestión, evaluación de la calidad de la respuesta y satisfacción ciudadana.
  - Correos semanales a los responsables de Bogotá Te escucha cuando hay requerimientos que cuentan con pocos días de vencimiento o que ya están vencidos.
  - Informe mensual a las áreas y dependencias, reportando los resultados de la evaluación de la calidad de las respuestas a PQRDS

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

- El 68% de los controles identificados para administrar los riesgos de corrupción, presenta fallas en algunas de las variables DAFP, lo que incide directamente en el resultado de nivel de riesgo residual. Así mismo, el 41% de los controles no tienen relación con las causa que podrían provocar la materialización de los riesgos.

- El 53% de los procesos no reportan evidencias de la ejecución del plan de acción formulado en el mapa de riesgos de corrupción; el 18% no presenta avance y el 24% formuló un plan que no contribuye a disminuir el nivel de riesgo residual.

- Los planes de acción para tratar el riesgo residual no están formulados de tal forma que se conviertan en controles que ingresen a la batería para administrar el riesgo en 2021

- Para la mayoría de los indicadores no se definió la frecuencia de medición, la meta a alcanzar y el método de cálculo

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO

RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES

- La racionalización del trámite y el OPA prevista para 2020, se encuentra en desarrollo y se evidenciaron los planes de trabajo para cada una de las mejoras.

- No se cuenta con un formato definido y estandarizado para formular y hacer seguimiento a los planes de trabajo.

- Los planes de trabajo no están avalados por los líderes de procesos y responsables de su ejecución.

RENDICION DE CUENTAS

- No se ha socializado el informe de gestión del IDRD por redes sociales, cartelera y correo electrónico

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO

MECANISMOS PARA MEJORAR LA ATENCIÓN AL CIUDADANO

- No se ha divulgado los canales de atención que el IDRD tiene para la ciudadanía, por medio de campañas de comunicación a través de redes sociales.

- No se ha promovido el uso del Sistema Distrital de Quejas y Soluciones - SDQS para la radicación de PQRDS, a través de redes sociales.

- No se ha realizado la depuración y actualización de los contenidos e información disponible en la página web del IDRD.

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO

TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

- No se ha socializado a la ciudadanía, a través de redes sociales, el sitio de la página web donde se encuentran publicada toda la información sobre Transparencia y Acceso a la Información Pública.

- No se ha informado a los servidores públicos sobre temas concernientes a corrupción (tipologías, sanciones, etc.)

- No se ha solicitado la publicación de las declaraciones de bienes y rentas y del registro de los conflictos de intereses a los contratistas de prestación de servicios (Ley 2013 de 2019)

- No se han depurado y actualizado los contenidos e información disponible en la página web de la entidad.

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO

CÓDIGO DE INTEGRIDAD

- No se presenta avance en las acciones propuestas, relacionadas con la socialización del Código de Integridad y la aplicación de una encuesta para evidencias su apropiación.

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

PRINCIPALES RESULTADOS EN ASESORÍA, ACOMPAÑAMIENTO Y FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

ASESORÍA, ACOMPAÑAMIENTO Y ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Se realizaron y/o coordinaron:

- 8 Presentaciones con Cápsulas de interés sobre el Sistema de Control Interno, las cuales están en prueba piloto con la Oficina Asesora de Comunicaciones para convertirlas en videos.
- 2 asesorías temáticas sobre las funciones de la Oficina de Control Interno y las responsabilidades de los colaboradores frente al Sistema de Control Interno
- 2 capacitación sobre el uso SECOP II (Rol Contratista – Rol Supervisor)
- Mesas de trabajo con las dependencias ordenadoras de gasto para la revisión y plan de acción conducente al giro de reservas presupuestales

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

JORNADAS DE FUNDAMENTACIÓN SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- Se realizó el primer concurso “Reto OCI y se está estructurando la segunda actividad encaminada a fortalecer la cultura frente al Sistema

FOMENTO A LA CULTURA DEL CONTROL

- Se elaboraron y publicaron 4 boletines sobre temas de interés relacionados con el Sistema de Control Interno

JORNADAS DE FORTALECIMIENTO DE COMPETENCIAS AL EQUIPO OCI

- Se realizaron dos actividades en las que se presentó al equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, temas de interés para el desarrollo de las funciones y responsabilidades de la misma.

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PRINCIPALES RESULTADOS EN LA RELACIÓN CON LOS ENTES EXTERNOS DE CONTROL

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte

RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

Se coordinó y/o reportó:

- La cuenta fiscal anual y mensual correspondientes al cierre de 2019 y el periodo de enero a mayo de 2020
- Alertas tempranas a las dependencias que debían reportar información a diferentes entes de control
- Seguimiento al plan de mejoramiento vigente con los entes de control (Contraloría de Bogotá, Veeduría Distrital y Archivo General de la Nación)
- Acompañamiento en el desarrollo de la Auditoría de Regularidad que realizó la Contraloría de Bogotá
- Consolidación y trámite de 326 requerimientos de entes externos de control
- Acompañamiento a 6 visitas practicadas por los entes de control externo

BOGOTÁ
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

¡Gracias!

BOGOTÁ
Instituto Distrital
de Recreación y Deporte