

# INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE

Comité Institucional de Coordinación  
de Control Interno No. 3

Septiembre 20 de 2023

## ORDEN DEL DÍA:

1. Llamado a lista y verificación del Quórum
2. Presentación de estados financieros intermedios (SAF)
3. Monitoreo de las metas y objetivos estratégicos por parte de la Segunda Línea de Defensa (OAP)
4. Presentación y aprobación de la Política de Administración de Riesgos actualizada (OAP)
5. Monitoreo de la Gestión de Riesgos por parte de la Segunda Línea de Defensa (OAP)
6. Avance Planes de Mejoramiento Internos y Externos (OCI)
7. Directrices sobre Mapa de Aseguramiento (OCI)
8. Aprobación modificación Plan Anual de Auditoría V3 2023 (OCI)

## **2. Presentación de estados financieros intermedios (SAF)**

# Estado de Situación Financiera a Junio 30 del 2023

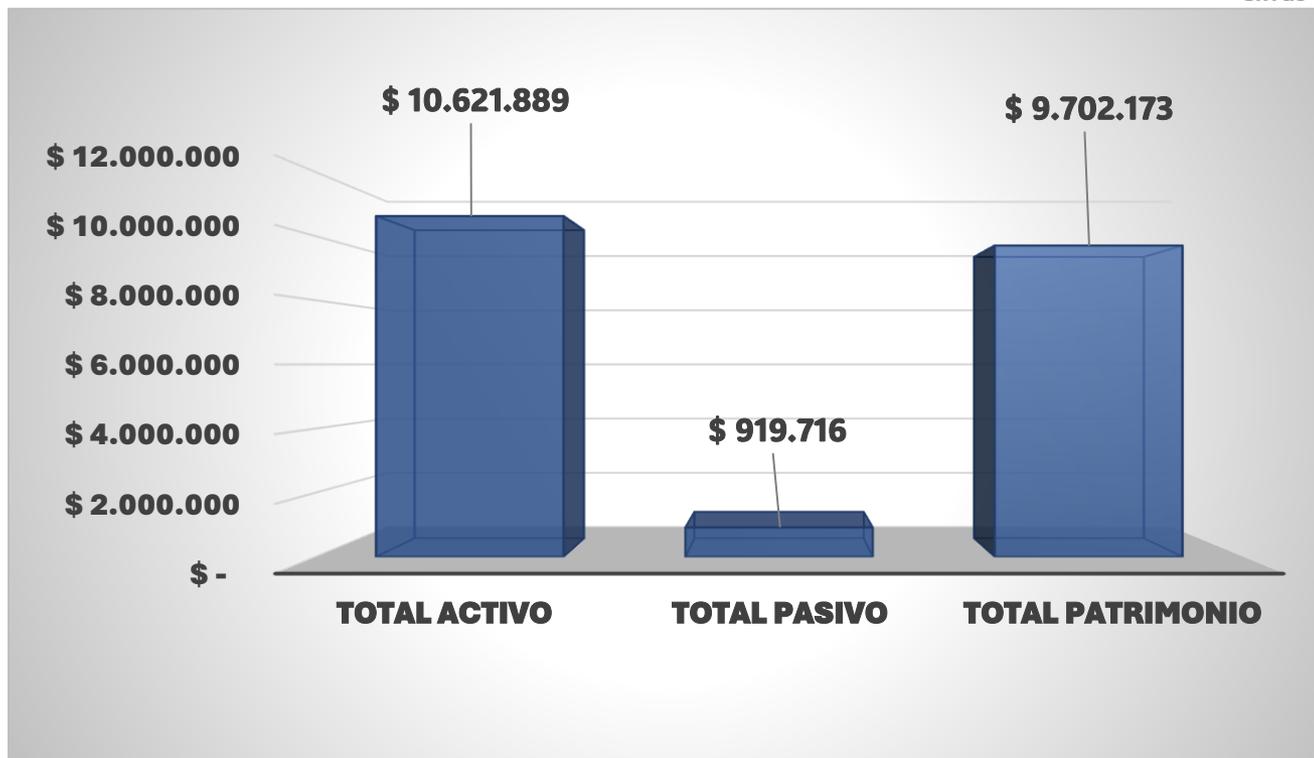
Cifras en millones de pesos

Nombre cuenta	30 de junio de 2023	Nombre cuenta	30 de junio de 2023
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	27.914	Cuentas por pagar	5.169
Inversiones e instrumentos derivados	110.120	Beneficios a los empleados	8.609
Cuentas por cobrar	3.693	Provisiones	1.155
Préstamos por cobrar	1.191	Otros pasivos	904.783
Inventarios	0	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>919.716</b>
Propiedades, planta y equipo	34.854	<b>PATRIMONIO</b>	
Bienes de uso público e históricos y culturales	10.417.795	Capital fiscal	704.277
Otros activos	26.320	Resultados de ejercicios anteriores	8.955.182
		Resultado del ejercicio	42.715
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.702.173</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10.621.889</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.621.889</b>

Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

# Composición rubros relevantes del Estado de Situación Financiera a 30 de Junio del 2023

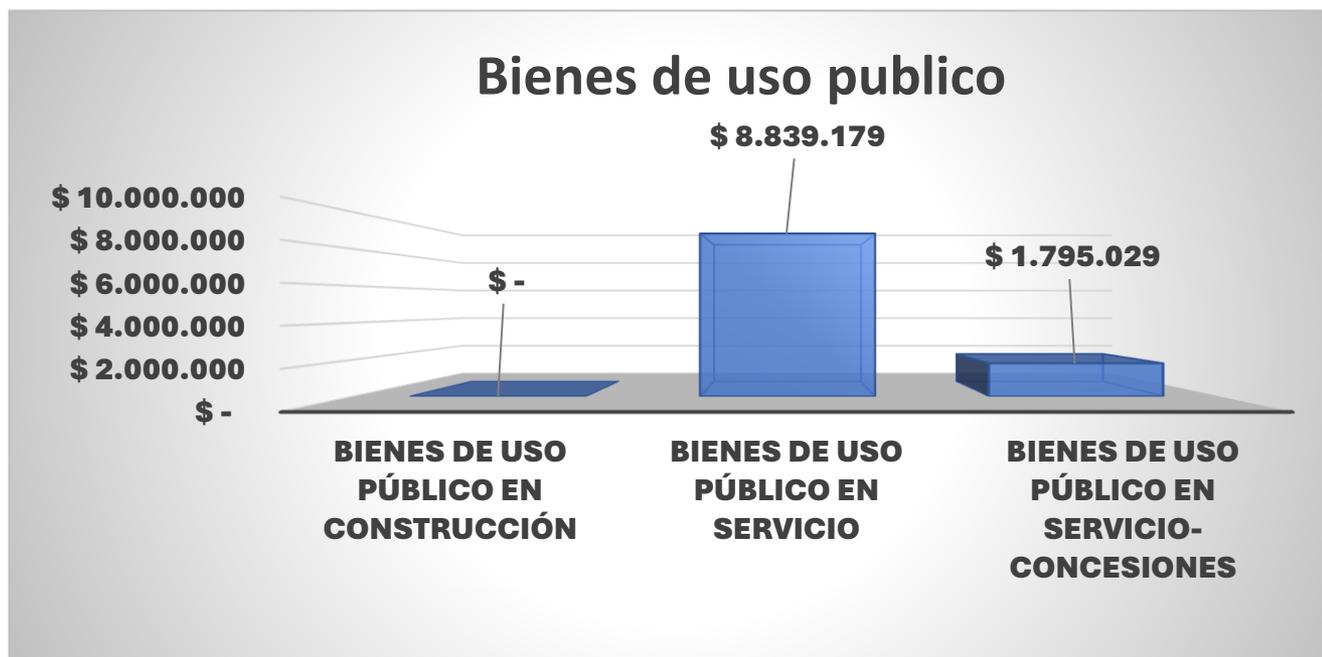
Cifras en millones de pesos



Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

# Composición rubros relevantes del Estado de Situación Financiera a Junio 30 de 2023

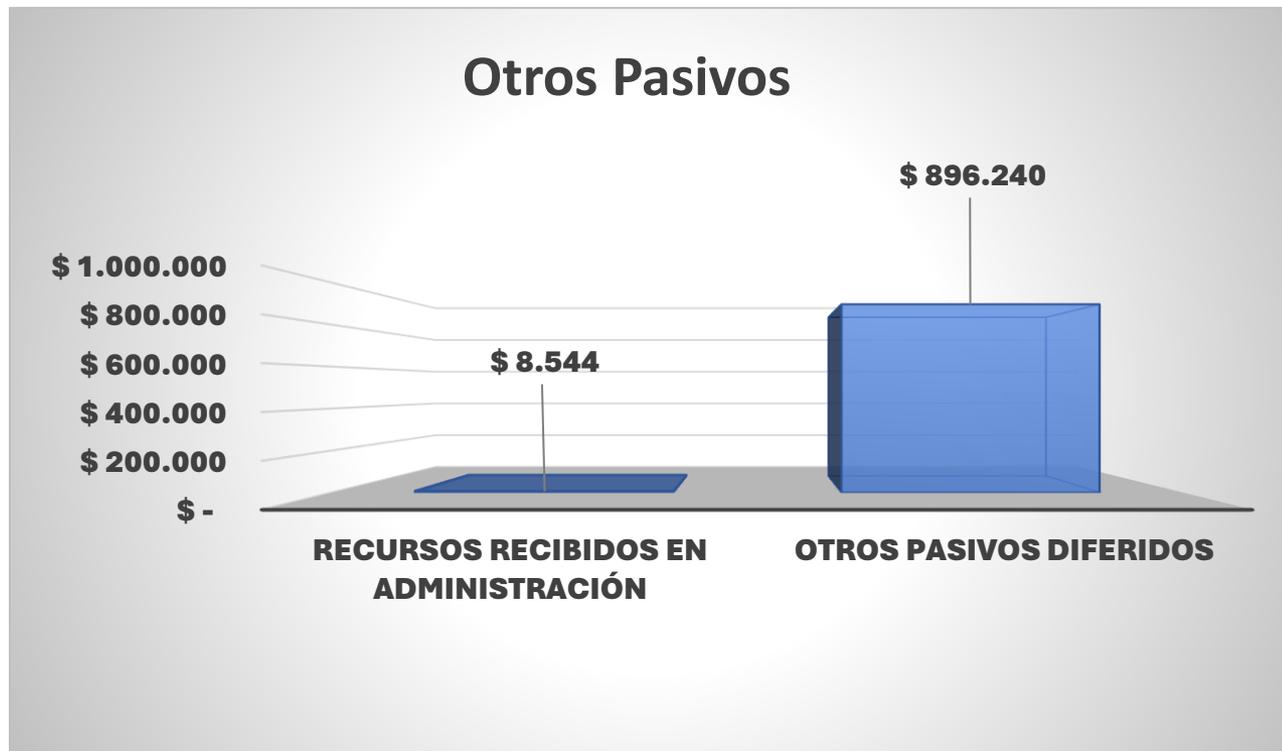
Cifras en millones de pesos



Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

# Composición rubros relevantes del Estado de Situación Financiera a Junio 30 de 2023

Cifras en millones de pesos



Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

# Estado de Resultados a Junio 30 de 2023

Cifras en millones de pesos

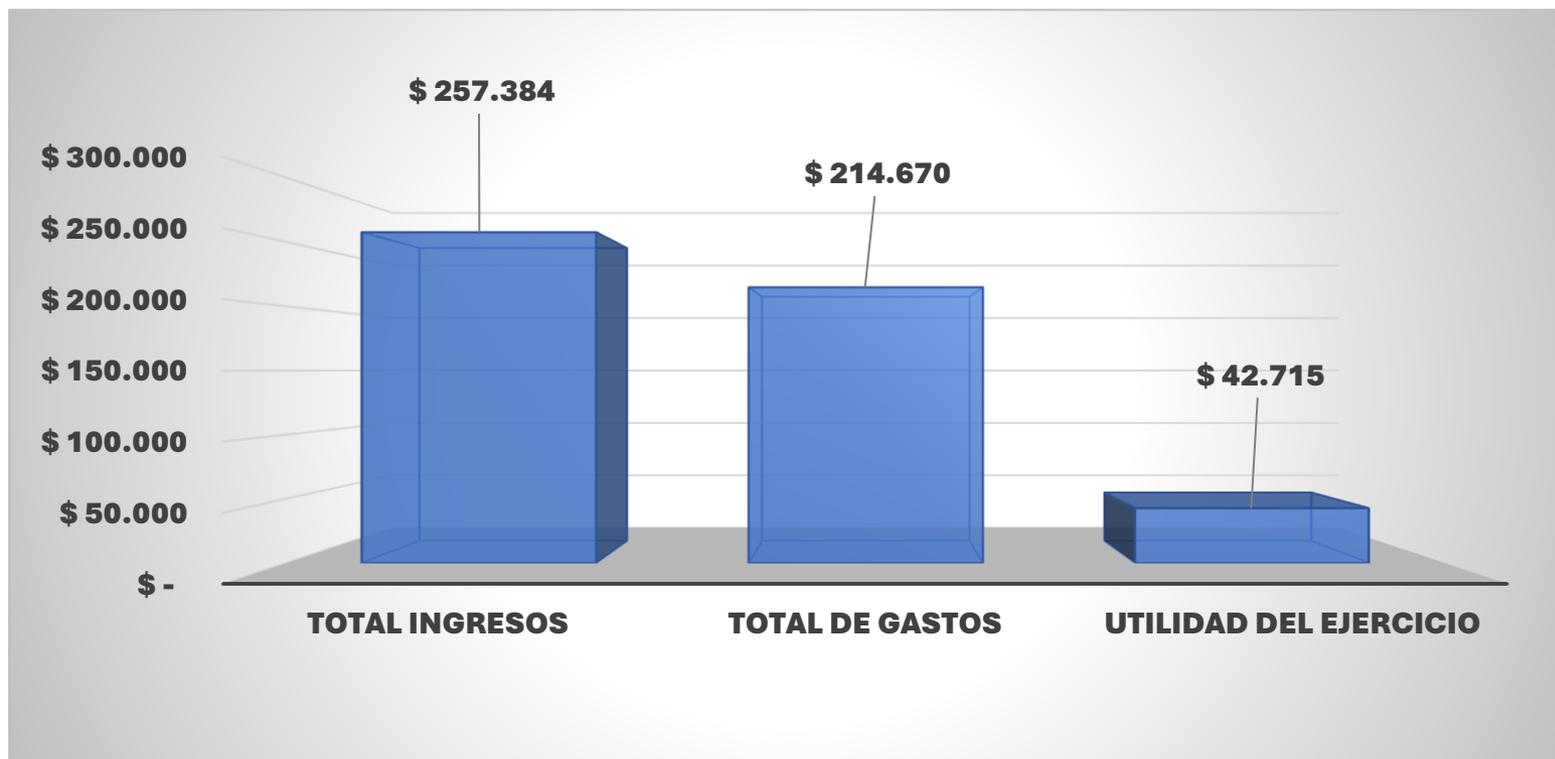
NOMBRE DE LA CUENTA		A 30 DE JUNIO DE 2023		NOMBRE DE LA CUENTA		A 30 DE JUNIO DE 2023	
INGRESOS				GASTOS			
INGRESOS FISCALES	\$	15,058		DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$	20,240	
VENTA DE SERVICIOS	\$	517		DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	\$	55,176	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$	2		TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$	27	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$	163,658		GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$	138,526	
OTROS INGRESOS	\$	7,852		OTROS GASTOS	\$	0	
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	70,297		GASTOS NO OPERACIONALES	\$	702	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>257,384</b>		<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>214,670</b>	

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$</b>	<b>42,715</b>
-------------------------------	-----------	---------------

Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

# Estado de Resultados a Junio 30 de 2023

Cifras en millones de pesos



Fuente: Sistema de Información Financiera SEVEN

### **3. Monitoreo de las metas y objetivos estratégicos por parte de la Segunda Línea de Defensa (OAP)**

**Metas Plan  
Distrital de  
Desarrollo  
IDRD  
2020-2024**



# Metas Plan Distrital de Desarrollo



11 Metas  
Plan  
Distrital de  
Desarrollo

9  
Proyectos  
de  
inversión



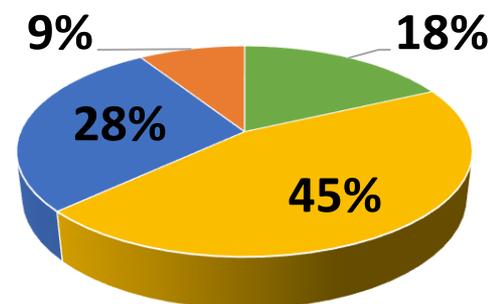
ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**

**BOGOTÁ**  
Instituto Distrital  
de Recreación y Deporte

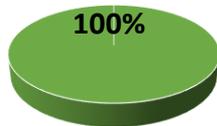
# METAS PLAN DE DESARROLLO ACUMULADO 2020 A 30 DE JULIO 2023

<b>Metas programadas :</b>	<b>11</b>
Metas con ejecución del 100%	<b>2</b>
Metas con ejecución del 71%-99%	<b>5</b>
Metas con ejecución entre 50% - 70%	<b>3</b>
Metas con ejecución entre 0% - 49%	<b>1</b>



- Metas con ejecución del 100%
- Metas con ejecución del 71%-99%
- Metas con ejecución entre 50% -70%
- Metas con ejecución entre 0% -49%

# METAS PLAN DE DESARROLLO PROYECCIÓN CIERRE VIGENCIA 2023



- Metas con ejecución del 100%
- Metas con ejecución entre 0% - 49%

## Metas programadas :

Metas con ejecución del 100%	11
Metas con ejecución entre 50% -99%	0
Metas con ejecución entre 0% -49%	0

# Objetivos Estratégicos IDRD

No.	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	Programación primer semestre 2023	Ejecutado primer semestre 2023
1	Promover la renovación generacional del deporte de Bogotá y la permanencia de niños, niñas, adolescentes y jóvenes en los procesos de formación deportiva pasando por todas las etapas como son masificación e iniciación, talento y reserva y rendimiento deportivo	7%	7%
2	Aportar en la transformación de conductas de la ciudadanía a través de la actividad física, la recreación y el deporte, principalmente en los valores de confianza, solidaridad, trabajo en equipo y apropiación del espacio público.	6%	6%
3	Aumentar los niveles de la actividad física de los habitantes de Bogotá contribuyendo en la prevención de enfermedades crónicas no transmisibles y mentales.	10%	10%
4	Desarrollar acciones para la reactivación económica del sector del deporte, la actividad física y la recreación mediante el desarrollo del clúster.	4%	4%
5	Desarrollar acciones innovadoras en los parques para su sostenibilidad y adaptación al cambio climático y mejorar la capacidad instalada de los parques y equipamientos de Bogotá para competencias deportivas nacionales e internacionales.	3%	3%
6	Fortalecer la eficiencia administrativa como eje del desarrollo de la entidad a través del uso de la tecnología y la articulación e implementación de sistemas de información.	7%	7%
		<b>37%</b>	<b>37%</b>

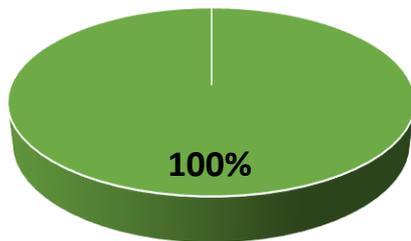


**IDRD**



# Cumplimiento Metas Proyecto de inversión con programación a 30 de julio

Metas programadas vigencia 2023:	<b>38</b>
Metas con programación a julio de 2023:	<b>30</b>
Metas con ejecución del 100%	<b>30</b>
Metas con ejecución entre 50% -99%	<b>0</b>
Metas con ejecución entre 0% -49%	<b>0</b>



- Metas con ejecución del 100%
- Metas con ejecución entre 50% -99%
- Metas con ejecución entre 0% -49%

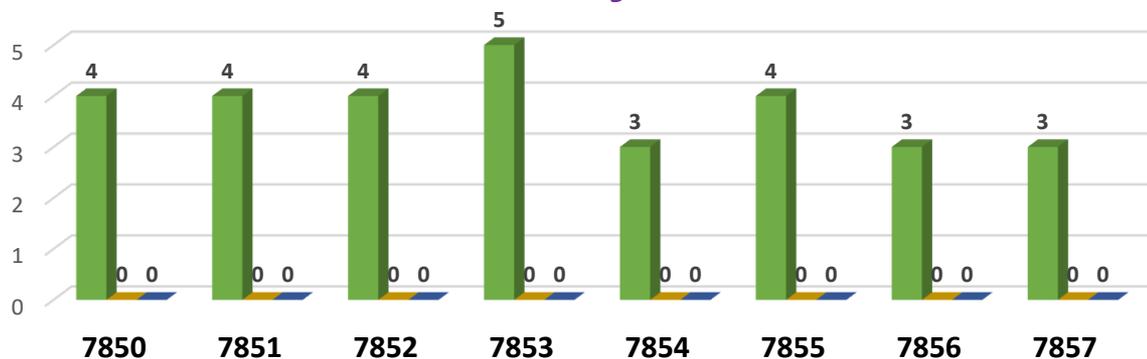
NOMBRE PROYECTO DE INVERSIÓN	Metas Programadas	Metas con ejecución al 100%	Metas con ejecución entre 50% - 99%	Metas con ejecución entre 0% -49%
7850 Implementación de una estrategia para el desarrollo deportivo y competitivo de Bogotá	4	4	0	0
7851 Recreación y deporte para la formación ciudadana en Bogotá	4	4	0	0
7852 Construcción de comunidades activas y saludables en Bogotá	4	4	0	0
7853 Administración de parques y escenarios innovadores, sostenibles y con adaptación al cambio climático en Bogotá	5	5	0	0
7854 Formación de niños, niñas, adolescentes y jóvenes, en las disciplinas deportivas priorizadas, en el marco de la jornada escolar complementaria en Bogotá	3	3	0	0
7855 Fortalecimiento de la economía del sector deporte, recreación y actividad física de Bogotá	4	4	0	0
7856 Construcción y adecuación de escenarios y/o parques deportivos sostenibles para la revitalización urbana en Bogotá	3	3	0	0
7857 Mejoramiento institucional en beneficio de la ciudadanía de Bogotá	3	3	0	0
<b>TOTAL METAS PROYECTO</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



IDRD



## Cumplimiento Metas Proyecto de inversión con programación a 30 de julio



- Metas que presentan cumplimiento al 100%
- Metas con Ejecución entre 50% -99%
- Metas con Ejecución entre 0% -49%

<b>Metas programadas vigencia 2023:</b>	<b>38</b>
<b>Metas con programación a julio de 2023:</b>	<b>30</b>
Metas con ejecución del 100%	<b>30</b>
Metas con ejecución entre 50% -99%	<b>0</b>
Metas con ejecución entre 0% -49%	<b>0</b>

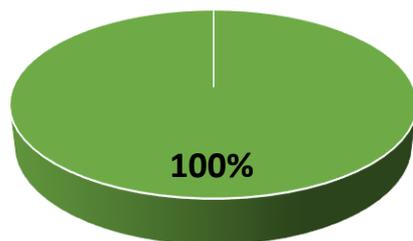
# Cumplimiento Metas Proyecto de inversión proyección cierre vigencia 2023

Metas programadas vigencia 2023: **38**

Metas con ejecución del 100% **38**

Metas con ejecución entre 50% -99% **0**

Metas con ejecución entre 0% -49% **0**



- Metas con ejecución del 100%
- Metas con ejecución entre 50% -99%
- Metas con ejecución entre 0% -49%

NOMBRE PROYECTO DE INVERSIÓN	Metas Programadas	Metas con ejecución del 100%	Metas con ejecución entre 50% - 99%	Metas con ejecución entre 0% -49%
7850 Implementación de una estrategia para el desarrollo deportivo y competitivo de Bogotá	6	6	0	0
7851 Recreación y deporte para la formación ciudadana en Bogotá	7	7	0	0
7852 Construcción de comunidades activas y saludables en Bogotá	5	5	0	0
7853 Administración de parques y escenarios innovadores, sostenibles y con adaptación al cambio climático en Bogotá	5	5	0	0
7854 Formación de niños, niñas, adolescentes y jóvenes, en las disciplinas deportivas priorizadas, en el marco de la jornada escolar complementaria en Bogotá	5	5	0	0
7855 Fortalecimiento de la economía del sector deporte, recreación y actividad física de Bogotá	4	4	0	0
7856 Construcción y adecuación de escenarios y/o parques deportivos sostenibles para la revitalización urbana en Bogotá	3	3	0	0
7857 Mejoramiento institucional en beneficio de la ciudadanía de Bogotá	3	3	0	0
<b>TOTAL METAS PROYECTO</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



IDRD



**4. Presentación y aprobación de la  
Política de Administración de Riesgos  
actualizada (OAP)**

**5. Monitoreo de la Gestión de Riesgos por  
parte de la Segunda Línea de Defensa  
(OAP)**

# **GESTION DEL RIESGO IDRD**

## **INFORME DE ACTIVIDADES DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN EN SU ROL DE SEGUNDA LINEA DE DEFENSA**

**PRIMER SEMESTRE 2023**

# OBJETIVOS

Presentar para aprobación la actualización de la política de administración de riesgos del IDRDR – versión 6.

Socializar las actividades realizadas por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, en el marco de las responsabilidades establecidas en la política de administración de riesgos del IDRDR.

# ACTIVIDADES REALIZADAS

# 1

## ACTUALIZACIÓN DE LA POLÍTICA DEL RIESGO

- ✓ Inclusión de las actividades para gestionar los riesgos de SARLAFT (Definiciones, roles, responsabilidades, metodología).
- ✓ Inclusión de la clasificación del riesgo (fraude, administración de procesos, fallas tecnológicas, entre otros).
- ✓ Inclusión de la razón de incorporar controles correctivos en los mapas de riesgos (Gestión, seguridad de la información, corrupción y LAFT).
- ✓ Aclaración de los tipos de tratamiento para riesgos de corrupción, LAFT (evitar, compartir y reducir), así como para los riesgos de gestión y de seguridad de la información (evitar, reducir y aceptar)
- ✓ Fortalecimiento de las actividades de monitoreo de la segunda línea de defensa (Revisiones mensuales de planes de acción/ indicadores, evaluaciones trimestrales de controles y necesidad de actualizaciones)

# 2

## MEJORA EN LOS FORMATOS DE MAPA DE RIESGOS

- ✓ Gestión: Incorporación de columnas para el monitoreo trimestral.
- ✓ Corrupción: Incorporación de columnas para facilitar la redacción de riesgos de corrupción (Acción u omisión/ Uso del poder/ Desviar de lo público/ Beneficio privado)

# ACTIVIDADES REALIZADAS

3

## SENSIBILIZACIONES Y ASESORIA A PROCESOS

- ✓ 1 sensibilización: Citación del 100% de los procesos
- ✓ Acompañamientos a todos los procesos para actualizar las matrices:
  - Nuevos riesgos
  - Mejora en los componentes (redacción, controles, planes de acción, indicadores)

4

## SEGUIMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

- ✓ Monitoreo de riesgos: 15 procesos
- ✓ Procesos programados: 16 procesos
- ✓ # Riesgo materializado: (1) Gestión / (0) Corrupción  
(Riesgo materializado: Respuesta inoportuna PQRSD)

# ACTIVIDADES REALIZADAS

-Cumplimiento respuesta oportunas 2023:

- a) Administración de Parques y Escenarios: 70% - 81%
- b) Fomento a la Recreación/Deporte/AF: 87%-95%
- c) Diseño y Construcción de P/E: 91% – 100%

## Realizado:

- ✓ Diagnóstico
- ✓ Contexto
- ✓ Identificación de riesgos

## En proceso:

- ✓ Definición de controles
- ✓ Elaboración del manual de SARLAFT

## Proyectado:

- ✓ Implementación de controles y planes de acción (Procesos)

# 5

**AVANCES  
SARLAFT**

# RECOMENDACIONES

- ✓ Asistencia de los responsables de los procesos a las mesas de trabajo y capacitaciones.
- ✓ Reportar a tiempo los indicadores asociados a la gestión de los riesgos y generar las acciones correctivas cuando no se cumpla con la meta establecida.
- ✓ Conservar adecuadamente las evidencias de los controles y los planes de acción definidos para mitigar el riesgo.
- ✓ Actualizar las matrices frente a cambios de contexto externo e interno del proceso.
- ✓ Tener en cuenta las observaciones y recomendaciones generadas por la segunda línea de defensa en los monitoreos.
- ✓ Asegurar el cumplimiento de los tiempos establecidos en los planes de acción.

# RETOS CUARTO TRIMESTRE 2023

- ✓ Realización de talleres para actualizar los mapas de riesgos de los procesos en los que se requiere implementar SARLAFT (Sistema de administración de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo).
- ✓ Reunión con todos los procesos para implementar los cambios de la política en su nueva versión (V6).
- ✓ Continuar con la revisión de causas raíz y generación de acciones para cumplir con las respuestas de las PQRSD (Administración de Parques y Escenarios, Fomento de la Recreación, Deporte y Actividad Física y Diseño y Construcción de Parques y Escenarios).
- ✓ Revisar marco reglamentario para evaluar la necesidad de separar los riesgos de gestión y de seguridad de la información del proceso de Gestión de Tecnologías de la Información

# **6. Avance Planes de Mejoramiento Internos y Externos (OCI)**

# Avance PAA-V2 Plan de Mejoramiento Entes Externos

## CONTRALORÍA DE BOGOTÁ:

En el mes de Junio de 2023, la Contraloría de Bogotá mediante el **Informe Final de Auditoría de Regularidad - PAD 2023 - Código Auditoría No. 01**, del total de acciones abiertas (65) realizó el cierre de cuarenta y cuatro (44) acciones que se encontraban en firme. Teniendo en cuenta lo anterior, a la fecha quedan pendientes para reporte de seguimiento, veintiún (21) acciones, distribuidas así:

Tipo de auditoría	Área Responsable	No. Hallazgos	No. Acciones	Estado acciones OCI a 30 de Junio de 2023		Acción con avance, no culminada, con plazo vigente
				Acción culminada dentro del plazo	Acción culminada fuera del plazo	
02- Auditoría de Regularidad	Oficina Asesora de Planeación	1	1	1	0	0
	Subdirección Técnica de Parques	4	6	1	5	0
10- Auditoría de Desempeño	Subdirección Técnica de Parques	10	14	8	0	6
		15	21	10	5	6

Las cinco (5) acciones con estado **“Culminada fuera del plazo”** pertenecientes a la Auditoría de Regularidad 02, se encuentran discriminadas así:

- Cuatro acciones de la Subdirección Técnica de Parques, relacionadas con **“Control de Gestión”**, cuyos hallazgos correspondían a: *Deficiencia en el seguimiento y control de la estructuración de los procesos contractuales.*
- Una acción de la Subdirección Técnica de Parques, relacionada con **“Control de Resultados”**, cuyo hallazgo correspondía a: *falta de planeación en los recursos al proyecto de inversión.*

# Avance PAA-V2 Plan de Mejoramiento Entes Externos

## CONTRALORÍA DE BOGOTÁ:

En el **Informe Final De Auditoría De Regularidad - PAD 2023 - Código Auditoría No. 01**, la Contraloría estableció en firme dieciséis (16) hallazgos, sobre los cuales el Instituto definió diecinueve (19) acciones (\*), con el fin de asegurar la eliminación de la causa raíz y/o situación que dio origen a los hallazgos.

Tipo de auditoria	Área Responsable	No. Hallazgos	No. Acciones
01- Auditoría de Regularidad	Subdirección Administrativa y Financiera	5	7
	Subdirección técnica de construcciones	3	3
	Subdirección Técnica de Recreación y Deportes	2	2
	Subdirección técnica de recreación y deporte	1	1
	Oficina de Asuntos Locales	1	1
	Subdirección Técnica de Parques	1	1
	Subdirección Técnica de Parques	1	2
	Subdirección Administrativa Y Financiera	1	2
	Subdirección de Contratación	1	1
	Secretaría General	1	1
	STC - STRD - SAF - STP	1	1
	<b>16</b>	<b>19</b>	

(\*) Es de anotar que las acciones mencionadas serán objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno, con corte 30 de septiembre de 2023

# Avance PAA-V2 Plan de Mejoramiento Interno – Corte 20 de septiembre de 2023

Acciones y actividades por procesos corte 20 de septiembre de 2023									
Proceso	Observaciones por procesos	Acciones			Fecha de Compromiso	Actividades			Observación
		Número	En ejecución	Cerradas		Cantidad	En ejecución	Cerradas	
ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS	3	202092		1	30/04/2023	1	0	1	
		202091		1	30/03/2023	1	0	1	
		202090		1	29/03/2023	2	0	1	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	5	202087		1	29/03/2023			0	
		202025		1	29/03/2023			0	
		202088	1		31/12/2022	2	1	1	Vencida
		202086	1		31/12/2022	2	1	1	Vencida
		202027	1		30/06/2022	2	1	1	Vencida
DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS	7	202084		1	31/03/2023			0	
		202080		1	29/03/2023			0	
		202035		1	29/03/2023			0	
		202085	1		30/09/2023	2	1	1	
		202083	1		Sin definir	0	-	0	No se ha definido actividades
		202082	1		30/09/2023	3	1	2	
		202081	1		30/09/2023	2	1	1	
FOMENTO A LA ACTIVIDAD FISICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN	14	No aplica		12	No aplica				
		202100	1		31/12/2023	1	1	0	
		202098	1		31/12/2023	1	1	0	
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6	No aplica	6		Sin definir	0		0	No se ha definido actividades
GESTIÓN FINANCIERA	2	202118	1		30/08/2023	1	1	0	Vencida
		202117	1		31/10/2023	3	3	0	
<b>Total</b>	<b>37</b>		<b>17</b>	<b>20</b>		<b>23</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	

El proceso de GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN cuenta con 6 observaciones procedentes de la "Auditoría a las TIC del IDRD, formulación y cumplimiento PETI, Política de Seguridad Institucional, Controles implementados y funcionamiento de la infraestructura tecnológica" y está pendiente la generación de las actividades en el ISOLUCION.

# Presentación del estado del Sistema de Control Interno – SCI corte a 30 de junio de 2023

En la siguiente tabla se dan a conocer las mediciones realizadas a los componentes del control de la evaluación al Sistema de Control Interno, para las vigencias 2022 (II semestre) y 2023 (I semestre), en la cual esta Oficina encuentra que el Sistema es efectivo y asegura razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales, dando como resultado de cumplimiento un **93%**.

Así mismo, valida que todos los componentes del Sistema de Control Interno en **Instituto Distrital de Recreación y Deporte** operan integradamente enmarcados en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad y en la normativa interna y externa relacionada con cada una de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Componente	Nivel de Cumplimiento II semestre 2022 (%)	Nivel de Cumplimiento I semestre 2023 (%)	Variación (%)
Ambiente de control	100	100	0
Evaluación de riesgos	100	100	0
Actividades de control	88	92	4
Información y comunicación	82	82	0
Monitoreo	93	93	0

# 7. Directrices sobre Mapa de Aseguramiento (OCI)

# MODELO DE LAS LÍNEAS DE DEFENSA

Figura 3 Esquema de Líneas - eje articulador del control interno



Fuente: Adaptado del Instituto Auditores Internos (IIA) Global, Visión 2020 Desafíos de Auditoría Interna en el horizonte 2020 por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2021

## MARCO NORMATIVO

Guía para la Construcción de Mapas de Aseguramiento. (Diciembre 2022)

Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. V3

Departamento Administrativo de la Función Pública, (2023), Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Bogotá Colombia. V5

Departamento Administrativo de la Función Pública, (2022), Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. V6

Instituto de Auditores Internos de Colombia, (2016), Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna.

## MAPA ASEGURAMIENTO IDRDR

“... se propone como herramienta para visualizar las instancias de 2ª línea de defensa en cada entidad, donde se definen actividades de control específicas que permitirán a la Línea Estratégica contar con información clave para la toma de decisiones con un enfoque preventivo. Dichas acciones se articulan y complementan con la 3ª línea de defensa (Oficina de Control Interno).

Asimismo, se define como un esquema visual que muestra la estructura de la segunda (2da) línea de defensa y permite coordinar los diferentes servicios de aseguramiento y visualizar esfuerzos en común, respecto a la gestión de los riesgos claves en los procesos de la entidad, mostrando el nivel de confianza de dichos servicios por los diversos proveedores.

**ASEGURAMIENTO**

Está relacionado con actividades de control tales como: verificación, validación, comparación, seguimiento, monitoreo, evaluación.

## BENEFICIOS ESPERADOS

Facilitar la toma de decisiones de la Alta Dirección.

La madurez en los servicios de aseguramiento por parte de la Segunda Línea de Defensa evita fatiga de auditoría.

Mejora la gestión de los riesgos de la Entidad y fortalece la cultura del autocontrol.

Facilita la definición de responsabilidades y roles en el monitoreo, revisión y flujos de comunicación e información.

# RUTA METODOLOGICA PARA LA CONSTRUCCIÓN MAPA DE ASEGURAMIENTO

1

## ESTRUCTURACIÓN DEL DOCUMENTO DE LÍNEAS DE DEFENSA

Identificar y documentar responsabilidades en el marco de las líneas de defensa.

2

## APROBACIÓN DEL MAPA DE ASEGURAMIENTO Y REVISIÓN DE LOS RESULTADOS

Aprobación ante el CICCI del mapa de aseguramiento, revisión y toma de acciones frente a los resultados obtenidos.

3

## MEDIR EL NIVEL DE CONFIANZA DE LOS SERVICIOS DE ASEGURAMIENTO

Realizar la evaluación del nivel de confianza del servicio de aseguramiento en mesas de trabajo con los procesos.

4

## REALIZAR SEGUIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL MAPA DE ASEGURAMIENTO

Revisar y actualizar el mapa de aseguramiento de forma periódica.

# MAPA ASEGURAMIENTO IDRD

Diciembre 2022

La Secretaría General de la Alcaldía actualizó la **Guía mapas de aseguramiento para el Distrito**.

Por definir

La OCI y la OAP deben reunirse y concertar el plan de trabajo a ejecutar en septiembre 2023.

Junio 2023

La OCI podrá adoptar los criterios para la evaluación de los niveles de confianza.

Por definir

La OCI deberá consolidar el **Mapa de Aseguramiento**, y socializar con los procesos involucrados los criterios para la evaluación de los niveles de confianza.

1

3

5

7

2

4

6

Agosto 2023

La OCI solicita a la OAP reunión para definir el proceso de contextualización y formulación de plan de trabajo para elaborar el mapa de aseguramiento de la entidad.

Por definir

La OAP debe realizar en conjunto con los procesos la elaboración del documento de líneas de defensa.

Por definir

El comité CICCI deberá revisar y aprobar el documento de líneas de defensa y los criterios para la evaluación de los niveles de confianza.

# CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LOS NIVELES DE CONFIANZA DEL MAPA DE ASEGURAMIENTO

Criterio	Peso en la evaluación	1	2	3	4	5
Objetivo y Alcance de la función de aseguramiento	20%	El objetivo y alcance de la función de aseguramiento no se encuentran documentados.	Se cumple con el objetivo, pero no con el alcance.	Se cumple con el objetivo y parcialmente con el alcance.	Se cumple con el objetivo, y con el alcance, pero estos no se encuentran coherentemente relacionados.	Se cumple con el objetivo y alcance documentado, y los dos se encuentran coherentemente relacionados.
Metodología	20%	La función de aseguramiento no se encuentra documentada ni se desarrolla.	La función de aseguramiento no se encuentra documentada en procedimientos, instructivos o guías, entre otros, pero se tiene evidencia de su desarrollo.	La función de aseguramiento se encuentra documentada en procedimientos, instructivos o guías, entre otros, pero no se tiene evidencia de su desarrollo.	La función de aseguramiento se desarrolla, pero no es coherente con lo documentado.	La función de aseguramiento se encuentra documentada y se desarrolla acorde a lo documentado.
Responsable	20%	El equipo de trabajo realiza la totalidad de la función de aseguramiento, sin intervención del responsable de media y/o alta gerencia.	El responsable de media y/o alta gerencia orienta inicialmente las actividades a realizar por equipo de trabajo como parte de la función de aseguramiento, pero no realiza el respectivo seguimiento a la ejecución de dichas Actividades.	El responsable de media y/o alta gerencia realiza seguimiento parcial a las actividades realizadas por el equipo de trabajo como parte de la función de aseguramiento.	El responsable de media y/o alta gerencia designa de su equipo de trabajo una persona para el desarrollo de la función de aseguramiento.	El responsable de media y/o alta gerencia desarrolla de manera continua y directa la función de aseguramiento y el seguimiento a la ejecución de las actividades programadas.

# CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LOS NIVELES DE CONFIANZA DEL MAPA DE ASEGURAMIENTO

Criterio

Peso en la evaluación

1

2

3

4

5

Comunicación de resultados

20%

No se comunican resultados ni alertas, y no se elabora informe consolidado del seguimiento realizado.

Se comunican resultados y alertas parciales a la 1a línea, pero no a la Alta Dirección.

Se comunican resultados y alertas parciales a la 1a línea y a la alta dirección, basadas en informes consolidados de seguimiento.

Se comunican resultados y alertas a la 1a línea y parcialmente a la Alta dirección, basadas en informes consolidados de seguimiento.

Se comunican resultados y alertas a la 1a línea y a la alta dirección, basadas en el informe consolidado de seguimiento, y la información comunicada es consistente y completa

Monitoreo de acciones de mejora o medidas correctivas tomadas con base en los resultados comunicados

20%

No se elaboran acciones de mejora o medidas correctivas

Se realizan acciones de mejora o medidas correctivas, pero no son monitoreadas por la segunda línea de defensa.

Se realizan acciones de mejora o medidas correctivas, y son monitoreadas por el equipo de trabajo que apoya a la segunda línea de defensa.

Se realizan acciones de mejora o medidas correctivas, y son monitoreadas por el(la) responsable de segunda línea de defensa, pero no se complementan los informes de seguimiento ni se comunican los resultados.

Se realizan acciones de mejora o medidas correctivas, y son monitoreadas por el(la) responsable de segunda línea de defensa, se complementan los informes de seguimiento y se comunican los resultados.

# RESULTADOS DE LOS NIVELES DE CONFIANZA

Los criterios permiten medir la efectividad o nivel de confianza del servicio de aseguramiento. A continuación, se relacionan los rangos que determinan los niveles de confianza.

## NIVEL DE CONFIANZA BAJO

Entre 0 y 2.9

Cuando se evidencia que un servicio de aseguramiento del proveedor de 2ª segunda línea de defensa no aporta un nivel de confianza razonable, con base en la calificación de los criterios definidos para su medición, el proceso o aspecto objeto de aseguramiento, la OCI deberá desempeñar su auditoría hasta la primera línea de defensa, incrementando los recursos para su aseguramiento.

## NIVEL DE CONFIANZA MEDIO

Entre 3.0 y 3.9

Si se evidencia que los servicios de aseguramiento evaluados aportan un nivel de confianza limitado con base en los criterios definidos para su medición, la OCI deberá desempeñar su auditoría hasta la primera línea de defensa, evaluando el objetivo y alcance del trabajo de auditoría correspondiente.

## NIVEL DE CONFIANZA ALTO

Entre 4.0 y 5.0

Cuando se evidencia que los servicios de aseguramiento evaluados aportan un nivel de confianza suficiente con base en los criterios definidos para su medición, la OCI deberá desempeñar su auditoría hasta la segunda línea de defensa, y no sería necesario orientar las actividades de auditoría a la primera línea.

# EJEMPLO MAPA ASEGURAMIENTO

Proceso	Aspecto clave de éxito Productos (bien y/o servicio) / procedimiento / tema específico / subsistema	Riesgo asociado al aspecto clave de éxito	Segunda línea de defensa (seguimiento global / supervisión)	Función de aseguramiento	Entidad externa que hace seguimiento o y/o verifica (Proveedor externo de aseguramiento)	Evaluación de la función de aseguramiento realizada por Tercera Línea de Defensa					Nivel de confianza
						Objetivo y alcance	Metodología	Responsable	Comunicación de resultados	Monitoreo a la mejora	
Atención y Relación con el Ciudadano	Seguimiento en la Calidad de las respuestas	Posibilidad de pérdida Reputacional por investigaciones disciplinarias realizadas a partir de los resultados negativos de las encuestas de perspectiva ciudadana debido al incumplimiento en los criterios de calidad (coherencia, claridad, calidez y oportunidad) en las respuestas a las PQRS ciudadanas	Subsecretario(a) de Gestión Institucional	El equipo de Atención y servicio al ciudadano realiza el seguimiento trimestral a las respuestas efectuadas aplicando la Guía Metodológica para la medición de la Satisfacción de los Ciudadanos en la SDSCJ, a través de los instrumentos diseñados para tal fin. En caso de alertas se emiten las respectivas comunicaciones a los Directivos para la toma de decisiones. Como evidencia quedan los informes trimestrales de calidad de las respuestas a las PQRSDF ciudadanas y/o las comunicaciones enviadas a los Directivos.	N/A	4	5	4	5	2	4

## Observaciones de Tercera Línea de Defensa

Evaluación 14\_07\_2023 OCI:

- Se identificó relación entre el objetivo y alcance, y este se encuentra documentado dentro del proceso.
- La función de aseguramiento se encuentra documentada y se realiza el seguimiento trimestral a las respuestas con base en lo establecido en la G-AS-01 Guía Metodológica para la medición de la Satisfacción de los Ciudadanos - SDSCJ.
- Se designa al equipo de Atención y servicio al ciudadano, como responsable de la ejecución de la función de aseguramiento.
- Se comunican los resultados a través de la publicación del Informe trimestral de calidad de las respuestas a las PQRSDF ciudadanas, y mediante las comunicaciones enviadas a los Directivos.
- Si bien se realizan acciones de mejora o medidas correctivas, con base en los resultados identificados en el Informe trimestral de calidad de las respuestas a las PQRSDF ciudadanas, estas no son monitoreadas por la segunda línea de defensa, ni se encuentran documentadas en el proceso.

## Conclusión Tercera Línea de Defensa

La función de aseguramiento se encuentra documentada y su aplicación es consistente.

Como oportunidades de mejora, se evidencia:

- Validar el responsable definido en la función de aseguramiento, colocando al designado de Alta dirección.
- La documentación de las actividades establecidas para el Monitoreo de acciones de mejora o medidas correctivas tomadas con base en los resultados comunicados.

# **8. Aprobación modificación Plan Anual de Auditoría V3 2023 (OCI)**

## Rol de liderazgo estratégico

- 1 CICCI
- **Asistencia a comités convocados (JCI o delegados)**
- **Acompañamientos (pre-comites)**

## Rol de enfoque hacia la prevención

- 7 actividades (**Un cambio en la redacción y una ampliación de cronograma.**)
- 1 Asesoría y acompañamiento de gestión de riesgos

## Rol de evaluación de la gestión de riesgos

- **Una actividad nueva.**

## Rol de evaluación y seguimiento

- 22 informes de Ley (**Cinco cambios de cronograma**)
- 3 auditorías (**Dos cambios de cronograma**)
- 4 seguimientos de aspectos puntuales (**Dos nuevos**)

## Rol de relación con entes externos de control

- 4 actividades (**Un cambio cronograma**)
- 3 actividades que no hacen parte de los roles OCI

## Gestión interna OCI

- 6 actividades (**Dos nuevas**)

# Rol de Tercera Línea de Defensa: OCI

AUDITORÍAS, EVALUACIONES, SEGUIMIENTOS, INFORMES Y CUMPLIMIENTO POR ROLES	Equipo Auditor	Estado	Junio				Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
			Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4
<b>Rol de liderazgo estratégico</b>																														
Comités y pre-comités convocados	Jefe o Profesional de apoyo delegado	Planeado	[Celda azul]																											
		Ejecutado	[Celda blanca]																											
<b>Rol de enfoque hacia la prevención</b>																														
Capacitación, asesoría y acompañamiento <b>de acuerdo a los módulo OCI del aplicativo PANDORA - Planes de Mejoramiento Institucionales que estén en producción:</b> Fase 1 (F1): Contraloría de Bogotá. Fase 2 (F2): Veeduría Fase 3 (F3): AGN y AD (a solicitud)	Andrés Torres Alexander Oliveros	Planeado	[Celda naranja]																											
		Ejecutado	[Celda gris]																											
Asesoría y acompañamiento en: Índice de Transparencia Bogotá (a solicitud)	Andrés Torres Alexander Oliveros	Planeado	[Celda naranja]																											
		Ejecutado	[Celda blanca]																											
<b>Rol de evaluación de la gestión de riesgos</b>																														
Seguimiento a la gestión de riesgos	Andrés Torres Alexander Oliveros	Planeado	[Celda blanca]																											
		Ejecutado	[Celda blanca]																											





**Gracias.**