
	Proceso: Control Interno		Código:	CI-P1-F2			
			Versión:	6			
	Fecha:	30 de octubre de 2024					
	Página:	Página 1 de 1					
	Elaborado por:	Yimmy A Marquez A - Profesional Especializado					
	Revisado por:	Rosalba Guzman Guzman Jefe OCI					
	Aprobado por:	Rosalba Guzman Guzman Jefe OCI					
Plan Anual de Auditoria - SDDE							
Vigencia	2026		Aprobación CICC	Acta No. 2 del 19 de diciembre de 2025			
Nombre Jefe de Control Interno	Yimmy Alexander Marquez Alvarez - Jefe OCI (E)						
Objetivo del PAA	Definir los compromisos y productos a cargo de la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2026, para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico y contribuir al mejoramiento del desempeño institucional y los procesos de gobierno, gestión de riesgos y control; a partir de la ejecución de los Roles que le fueron asignados a la OCI en el Decreto 648 de 2017.						
Alcance	Atendiendo los lineamientos y directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, el Plan Anual de Auditoría contempla las siguientes actividades de evaluación independiente, con cobertura a la vigencia 2026: 1. Evaluaciones independientes a procesos y asuntos priorizados por la Alta Dirección y/o el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del SDDE. 2. Evaluaciones independientes que por disposición normativa debe elaborar la Oficina de Control Interno. 3. Actividades relacionadas con la participación y asesoría en los comités e instancias internas y externas, en las cuales la Oficina de Control Interno sea invitada o integrante. 4. Actividades de asesoría y acompañamiento en temas puntuales de acuerdo con las necesidades y requerimientos formulados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del SDDE. 5. Actividades relacionadas con la evaluación de la gestión de riesgos en el SDDE. 6. Actividades asociadas al relacionamiento con los entes externos de control, de acuerdo con los lineamientos vigentes en la SDDE. 7. Actividades de gestión administrativa a cargo de la Oficina de Control Interno, en su rol de primera línea de defensa.						
Criterios	El Plan Anual de Auditoría 2026 se fundamenta en los siguientes criterios:						
	NACIONAL	FUENTE	TEMA	DISTRITAL	FUENTE	TEMA	
	LEY	87 de 1993	Asigna responsabilidades a la Alta Dirección y a la Oficina de Control Interno, para la implementación del sistema de control interno				
		909 de 2004	Evaluación gestión por dependencias				
		1474 de 2011	Evaluación atención peticiones, quejas y reclamos				
		1712 de 2014	Transparencia y acceso a la información pública				
		2195 de 2022	Deber de implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública				
	DECRETO	Decreto Único Reglamentario Sector Hacienda y Crédito Público 1068 de 2015	Verificación del manejo de cajas menores y del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público	DECRETO	Decreto Distrital 371 de 2010	Evaluación independiente al proceso de participación ciudadana y control social, a la prestación del servicio al ciudadano y a la gestión contractual	
		Decreto Único Reglamentario Sector Hacienda y Crédito Público 1069 de 2015	Verificación gestión sobre acción de repetición		Decreto Distrital 192 de 2021	Verificación del manejo de cajas menores	
		Decreto Único Reglamentario Sector Cultura 1080 de 2015	Seguimiento al Programa de Gestión Documental				
		Decreto Único Reglamentario Sector Función Pública 1083 de 2015	Informes que debe presentar la Oficina de Control Interno Deber de implementar las directrices y lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP Medición del Desempeño Institucional a través del Formulario Único de		Decreto Distrital 221 de 2023	Informes que debe presentar la Oficina de Control Interno	
		Decreto Nacional 1499 de 2017	Medición de la efectividad del Modelo Estándar de Control Interno				
		Decreto Nacional 2106 de 2019	Evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno				
		Decreto Nacional 1122 de 2024	Auditoría y mejora al Programa de Transparencia y Ética Pública				
	DIRECTIVA	Directiva Presidencial 002 de 2002	Verificación normatividad sobre derechos de autor y legalidad de software	DIRECTIVA	Directiva Distrital 008-2021	Evaluación independiente sobre el cumplimiento de directrices para prevenir las conductas irregulares frente al cumplimientos de manuales de funciones	
			Resolución Contaduría General de la Nación 193 de 2016	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable		Resolución Dirección Distrital de Contabilidad 000003 de 2018	Evaluación y seguimiento a la existencia y efectividad de los controles al proceso contable
			Resolución DAFP 455 de 2021	Seguimiento a la estrategia de racionalización de trámite en el sistema SUIT			

Criterios	RESOLUCION	Resolución Reglamentaria 002 de 2022 Contraloría de Bogotá	Rendición de la cuenta fiscal - Informes a cargo de la Oficina de Control Interno	RESOLUCION	Resolución Secretaría Jurídica Distrital 076 de 2020	Informe semestral sobre gestión judicial
		Resolución Reglamentaria 036 de 2023 Contraloría de Bogotá	Seguimiento a la ejecución del Plan de Mejoramiento			
		Resolución Contaduría General de la Nación 411 de 2023	Responsabilidad sobre la rendición del Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable		Resolución Dirección Distrital de Contabilidad 000002 de 2022	Verificación del manejo de cajas menores
	OTROS	Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno	Evaluación de gestión por dependencias	CIRCULAR	002 de 2017; 003 de 2018; 020 de 2021; 025 de 2021; 029 de 2021; 036 de 2021	Seguimiento actualización de información en SIDEAP (Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital)
		Circular Externa DAFP 100-006 de 2019	Plazo publicación Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno			
		Guía DAFP Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4 - 2020	Seguimiento a la ejecución del Plan de Mejoramiento			
		Circular Externa DAFP 100-004 de 2024	Evaluación al cumplimiento de lineamientos y normativa en materia de acoso laboral y funcionamiento del comité de convivencia laboral			
		Acuerdo Archivo General de la Nación 001-2024	Verificación cumplimiento Programa de Gestión Documental			
	Formulario FURAG para la medición del índice de desempeño institucional	Evaluación independiente a la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, la NTC 6057 Infraestructura, la NTC accesibilidad web, el Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo, la gestión del talento humano	ACUERDO	Acuerdo Comité Distrital de Auditoría 001 de 2019	Establece equipos técnicos de apoyo para el cumplimiento de las funciones del Comité Distrital de Auditoría	

Proceso / Evaluación Independiente / Actividad	Tipo de Proceso				Norma de Referencia Responsabilidad OCI	Auditor Líder	Equipo Auditor	Meses												Líder del proceso, de la actividad y/o Responsable del Asunto
	Estratégico	Misional	Apoyo	Eva y Control				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	

1	Auditoria al proceso de gestión de Empleo.	X			Ley 1474 de 2011 Art. 74 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Decreto Distrital 371 de 2010 Art. 5	Jefe OCI												Gestión de Empleo Direcciones misionales
1	Evaluación independiente al proceso de Atención al Ciudadano	X			Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa Direcciones misionales
2	Evaluación independiente a los procesos Planeación Estratégica y Gestión Contractual	X		X	Decreto Distrital 371 de 2010 Art. 5 Decreto Distrital 221 de 2023 Art. 29	Jefe OCI	Equipo OCI											Oficina Asesora de Planeación Oficina Jurídica Direcciones Misionales
3	Evaluación independiente al proceso Gestión Judicial			X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Nacional 1069 de 2015 Art. 2.2.1.2.1.3.13. Decreto 1069	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa Oficina Jurídica
4	Evaluación independiente al proceso Gestión Documental			X	Decreto Nacional 1080 de 2015 Art. 2.8.2.5.11 Acuerdo 001-2024 Art. 1.4.3	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa
5	Evaluación independiente al proceso Gestión de Talento Humano			X	Circular Externa DTF-100-004 de 2024 / Formulario FURAG para la medición del Índice de desempeño institucional	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa
6	Evaluación independiente al proceso Control Disciplinario			X	Ley 87 de 1993 Art. 12	Jefe OCI	Equipo OCI											Oficina Control Disciplinario Interno
	2. EVALUACIONES INDEPENDIENTES A ASUNTOS																	
7	Evaluación independiente al cumplimiento de los lineamientos sobre Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales			X	Directiva Distrital 008-2021 Lineamiento 1-1.9	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa

[illegible]

[illegible]

OBSERVACIONES

1. De acuerdo con lo establecido en los Decretos Nacionales 648 de 2017 y Distrital 221 de 2023, los resultados de las evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno se comunicarán a la Secretaría de Despacho y a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la SDDE, quienes tienen a cargo asegurar la mejora continua de la gestión y el desempeño de la SDDE.

2. Los productos y servicios que presta la Oficina de Control Interno conllevan implícitamente la asignación de tiempo, personal e información por parte de los diferentes equipos de trabajo de la SDDE; razón por la cual, una vez aprobado el Plan Anual de Auditoría se publicará en el Link de Transparencia de la página web institucional y se socializará a todas las dependencias para que lo tengan en cuenta en su planeación y gestión de la vigencia 2025 y dispongan lo necesario para su cumplimiento.

3. Es importante tener en cuenta lo dispuesto por los artículos 150 y 151 del Decreto Nacional 403 de 2020 "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal", relacionados con la conformación de la Oficina de Control Interno y con el deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de esta oficina, según los cuales:

"Artículo 150 ARTÍCULO 150. Dependencia de control interno. La dependencia de control interno contará con el personal multidisciplinario, que se determine en el reglamento que defina el Gobierno Nacional para lo cual deberá tener en cuenta la naturaleza, especialidad y especificidad de las funciones del organismo o entidad. A los empleados que se destinen para las dependencias de control interno se les deberá brindar capacitación periódica en auditoría y demás materias relacionadas con el control interno, de conformidad con los lineamientos que imparta el Gobierno Nacional."

"Art. 151 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno. Los servidores responsables de la información requerida por la unidad u oficina de control interno deberán facilitar el acceso y el suministro de información confiable y oportuna para el debido ejercicio de sus funciones, salvo las excepciones establecidas en la ley. Los requerimientos de información deberán hacerse con la debida anticipación a fin de garantizar la oportunidad y completitud de la misma. El incumplimiento reiterado al suministro de la información solicitada por la unidad u oficina de control interno dará lugar a las respectivas investigaciones disciplinarias por la autoridad competente."

4. Atendiendo a la reducción del personal asignado a la OCI para la vigencia 2026, no es posible continuar emitiendo informes de evaluación independiente en versión preliminar, dado que esta práctica ha retrasado el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan Anual de Auditoría. Como medida contingente, la OCI realizará reuniones de análisis de resultados en las cuales se socializarán los resultados, hallazgos y conclusiones del informe final, con el fin de que los procesos puedan implementar oportunamente las acciones que correspondan.

Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto es Copia No Controlada

El usuario al momento de consultarlo debe compararlo con la versión oficial publicada en la Intranet.

PE-P1-F3

El usuario al momento de consultarlo debe compararlo con la versión oficial publicada en la Intranet.

PE-P1-F3